

烟台正海生物科技股份有限公司

2023 年半年度报告

公告编号：2023-046

2023 年 8 月 1 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人宋侃、主管会计工作负责人赵丽及会计机构负责人(会计主管人员)张晓宁声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
Qun Dong	董事	工作原因	赵丽

1、成长性风险

公司产品口腔修复膜、可吸收硬脑（脊）膜补片均属于第三类植入性医疗器械，是公司业务收入的主要来源，该两项产品近些年来取得了较快速的增长，两项产品的良好口碑和不断扩大的品牌影响力使其在临床应用上获得了越来越广泛的赞誉，公司在获得市场不断肯定和深感自身使命倍增的同时，也感受到了市场环境变化带来的压力与挑战：截至 2022 年底，公司“可吸收硬脑（脊）膜补片”在已经开展带量采购的江苏、山东、福建、河南、河北、安徽等 6 个省份全部中选，未对公司业绩增长带来明显压力，但不排除未来因为带量采购范围扩大而对公司业绩带来影响。公司会努力推进管理能力提升、加大市场开拓力度、主动应对外部变化并积极发挥自身优势，尽全力将对公司正常成长的负面因素予以消除，但仍不能完全排除成长性会受到影响的风险。

2、新产品研发、注册的风险

公司主要产品属于第三类医疗器械，其中活性生物骨为“以医疗器械为主的药械组合产品”，根据《医疗器械注册管理办法》的相关规定，我国对第三类医疗器械实施注册管理，相关产品只有获得监管部门颁发的产品注册证才能上市销售。新产品从实验室研究至最终获批上市销售，一般需经过基础研究、实验室研究、注册检验、动物实验、临床试验和注册申报等多个复杂环节，整个过程研发投入大、环节多、周期长，具有一定的不确定性。

其他有关风险因素“主要产品较为集中的风险”、“行业政策及外部环境变化风险”、“产品质量及动物组织控制风险”和“技术保护风险”的详细内容已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之十、公司面临的风险和应对措施部分予以分析和描述，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	23
第五节 环境和社会责任	24
第六节 重要事项	27
第七节 股份变动及股东情况	32
第八节 优先股相关情况	36
第九节 债券相关情况	37
第十节 财务报告	38

备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告原件。
- (四) 其他有关资料。

释义

释义项	指	释义内容
正海生物、公司、本公司	指	烟台正海生物科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家药监局	指	国家药品监督管理局
苏州正海	指	公司子公司，苏州正海生物技术有限公司
上海昆宇	指	公司子公司，上海昆宇生物科技有限公司
新厂区	指	首次公开发行募集资金投资项目之产业基地升级项目、研发中心建设项目等公司新厂区
植入性医疗器械	指	借助手术全部或者部分进入人体内或腔道（口）中，或者用于替代人体上皮表面或眼表面，并且在手术过程结束后留在人体内 30 日（含）以上或者被人体吸收的医疗器械。
生物再生材料	指	采用组织工程学技术，通过维持组织原有构型而进行固定、灭菌和消除抗原性等轻微处理，以及拆散原有构型、重建新的物理形态等特殊处理加工而成的可用于治疗、修复和替换人体组织、器官或增进其功能的新型高技术材料。
再生医学	指	一门利用生物学及工程学的理论方法创造丢失或功能损害的组织和器官，使其具备正常结构和功能的学科。
软组织修复材料	指	用以修复和替代机体中发生病变或者损伤的软组织(皮肤、气管等)，使其恢复或部分恢复原有形态和功能材料。
硬组织修复材料	指	用以修复和替代机体中发生病变或者损伤的硬组织(骨、牙等)，使其恢复或部分恢复原有形态和功能材料。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
巨潮资讯网	指	http://www.cninfo.com.cn

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	正海生物	股票代码	300653
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	烟台正海生物科技股份有限公司		
公司的中文简称	正海生物		
公司的外文名称	Yantai Zhenghai Bio-Tech Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写	ZHBIO		
公司的法定代表人	宋侃		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宋侃	吕杨琼
联系地址	烟台经济技术开发区南京大街 7 号	烟台经济技术开发区南京大街 7 号
电话	0535-6971993	0535-6971993
传真	0535-6971993	0535-6971993
电子信箱	ir@zhbio.com	ir@zhbio.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执	税务登记号码	组织机构代码
--	--------	--------	---------	--------	--------

			照注册号		
报告期初注册	2022 年 05 月 20 日	烟台市市场监督管理局	913706007554199342	913706007554199342	913706007554199342
报告期末注册	2023 年 04 月 20 日	烟台市市场监督管理局	913706007554199342	913706007554199342	913706007554199342
临时公告披露的指定网站查询日期	2023 年 04 月 21 日				
临时公告披露的指定网站查询索引	具体内容详见公司于 2023 年 4 月 21 日在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《关于完成工商变更登记的公告》(2023-029)。				

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	224,505,570.60	231,435,244.66	-2.99%
归属于上市公司股东的净利润（元）	109,841,808.72	104,084,191.31	5.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	109,399,232.72	103,166,856.60	6.04%
经营活动产生的现金流量净额（元）	89,205,260.75	109,181,632.39	-18.30%
基本每股收益（元/股）	0.61	0.58	5.17%
稀释每股收益（元/股）	0.61	0.58	5.17%
加权平均净资产收益率	12.18%	12.70%	-0.52%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	954,863,236.03	986,904,775.50	-3.25%
归属于上市公司股东的净资产（元）	866,949,600.37	865,107,791.65	0.21%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-13,270.91	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	305,886.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	228,061.85	
减：所得税影响额	78,101.65	
合计	442,576.00	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

正海生物立足于再生医学领域，以提供修复和重建人体组织的再生医学产品、改善生命质量为目标，以开发具有创新性产品和解决临床需要为己任，二十年来，初心不改，笃行不怠。

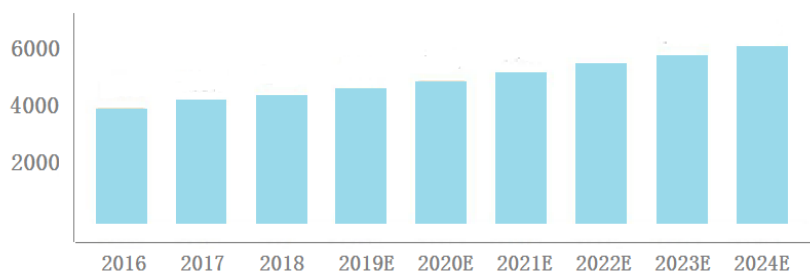
再生医学是一门研究如何促进组织、器官创伤或缺损的生理性修复，以及如何进行组织、器官再生与功能重建的学科，目前涵盖干细胞、组织工程、器官移植等技术领域。其中，组织工程是应用生命科学与工程学的原理与技术，研究、开发用于修复、维护、促进人体各种组织或器官损伤后的功能和形态生物替代的一门工程学科。组织工程学方法得到的作为细胞生长支架的生物材料逐渐被机体降解吸收的同时，细胞不断增殖、分化，形成形态和功能方面相应组织、器官一致的新的组织，从而达到修复创伤和重建功能的目的。

（摘自《中国学科发展战略：再生医学研究与转化应用》）

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

（一）公司所处行业情况

公司主要产品属于医疗器械，从支付端来讲，属于高值耗材。医疗器械作为现代卫生健康事业的三大技术支撑之一，与临床医学、药物共同维护着人类的生命健康。医疗器械产品技术跨度非常大，与众多学科紧密关联，产品具有学科综合性强、技术含量和附加值高等特点。根据全球知名医疗市场信息数据咨询公司 EvaluateMedTech 发布的《WorldPreview 2018,Outlook to 2024》的统计预测，全球医疗器械市场在 2017-2024 年间的年均增速为 5.6%，2024 年将达到 5,945 亿美元，行业集中度进一步提升。



图一：EvaluateMedTech—全球医疗器械市场规模及预测（亿美元）

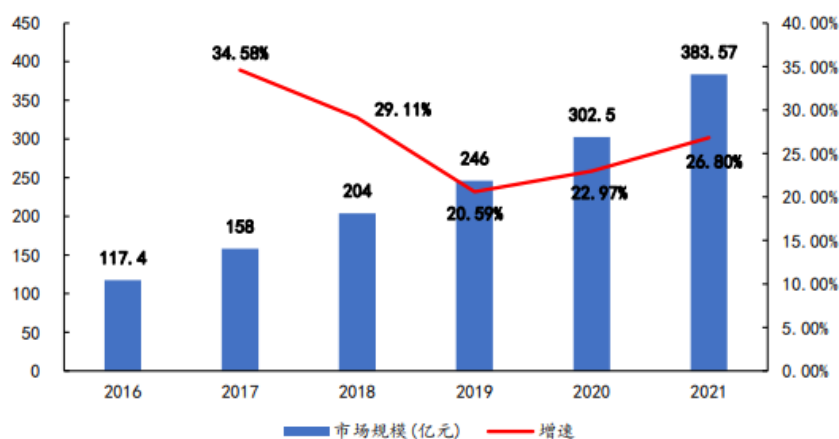
党中央、国务院高度重视我国医疗器械行业的发展，《“十三五”国家科技创新规划》、《“健康中国 2030”规划纲要》、《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》等国家宏观纲领性政策的相继出台，鼓励医疗器械创新发展的同时，为医疗器械行业的快速发展注入巨大动力。2021 年，我国医疗器械生产企业总数达到 26,570 家，主营业务收入约达到 10,200 亿元，比上一年增加约 1,475 亿元，同比增长 17% 左右。（来源：中国医疗器械行业发展报告(2022)）。

2023 年 3 月，国家医保局发布《关于做好 2023 年医药集中采购和价格管理工作的通知》，其中提出，“扎实推进医用耗材集中带量采购，按照一品一策的原则开展新批次国家组织高值医用耗材集采；提高集采精细化管理水平，创新完善集采规则，着力提高报量准确性，强化落实优先使用中选产品，加强中选产品供应保障”。可以看出，高值医用耗材集中带量采购工作在提速扩面的同时，正在持续推进提质扩面。

2023 年 5 月，辽宁省医疗机构药品和医用耗材采购联盟发布《省际联盟补片类集中带量采购文件》的公告（第 1 号），由辽宁省、山西省、内蒙古自治区、吉林省等省、自治区组成省际采购联盟开展疝补片和脑（脊）膜补片集中带量采购。本次为公司产品可吸收硬脑（脊）膜补片首次参与省际联盟集中带量采购，截至本公告日，根据《关于省际联盟补片类医用耗材集中带量拟中选结果公示的通知》，公司产品已入围拟中选。2023 年 6 月，公司在江苏省开展的人工硬脑（脊）膜补片接续采购中成功接续中标。宝贵的集采经验，将会助力公司争取更多区域性市场的“门票”。

2023年5月，国家医保局副局长在国务院新闻办发布会介绍“贯彻落实党的二十大重大决策部署 着力推动医保高质量发展”有关情况中表示“将开展第四批高值医用耗材的集采，主要是针对眼科的人工晶体和骨科的运动医学类耗材”。根据四川省、山西省、北京市等相关省市发布的关于开展眼科及骨科类两类医用耗材历史采购数据填报工作的通知，公司的活性生物骨产品在相应集采的骨科类医用耗材范围之内。截至目前，具体的集采执行方案正式文件尚未发布，公司将积极推进活性生物骨产品的学术推广和挂网入院工作，积极应对国家集采及相关政策。

报告期内，种植牙集采在多地相继落地。随着口腔种植医疗服务收费、种植体集中带量采购、牙冠竞价挂网综合治理等政策开展，单颗常规口腔种植牙的整体费用大大降低。公司产品口腔修复膜主要用于颌面外科和种植牙领域，骨修复材料主要用于牙颌骨缺损（或骨量不足）的填充和修复。随着种植牙费用的下调，未来种植牙市场需求空间广阔，也将有利于公司推动口腔修复膜和骨修复材料两个重要产品的市场销售，有利于其使用量和市场占有率的提升。



图二 我国种植牙服务市场规模及增速（来源：智研咨询、开源证券研究所）

随着我国医用耗材集中带量采购覆盖范围不断扩大，公司将密切跟踪市场动态、灵活调整销售策略，从而主动迎接行业的挑战、顺应产业发展的趋势。

（二）公司的主营业务、主要产品及用途

公司主营业务为生物再生材料的研发、生产与销售。上市以来，公司相继取得了新产品“外科用填塞海绵”、“自酸蚀粘接剂”、“活性生物骨”、“硬脑（脊）膜补片”的注册证书，进一步丰富了公司的上市产品，为公司带来新的收益增长点。

已上市产品信息如下：

产品名称	产品图示	产品分类	适用范围
口腔修复膜		第三类无源植入性医疗器械	1、口腔内软组织浅层缺损的修复； 2、腮腺手术中预防味觉出汗（Frey's）综合征。
可吸收硬脑（脊）膜补片		第三类无源植入性医疗器械	适用于硬脑（脊）膜缺损的修复。

骨修复材料		第三类无源植入性医疗器械	牙颌骨缺损（或骨量不足）的填充和修复。
皮肤修复膜		第三类无源植入性医疗器械	用于真皮层缺损的创面修复。
外科用填塞海绵		第二类医疗器械	用于鼻腔术后的暂时压迫止血和支撑。
自酸蚀粘接剂		第三类医疗器械	预期用于光固化复合树脂与牙釉质、牙本质的粘接。
活性生物骨		以医疗器械为主的药械组合产品	用于填充由于创伤或手术造成的、不影响骨结构稳定性的骨缺损。
硬脑（脊）膜补片		第三类无源植入性医疗器械	用于硬脑（脊）膜缺损的修复。

（三）公司的经营模式

报告期内，公司经营模式稳定：公司以自主研发为主、外部合作为辅的研发模式，结合“项目管理”的系统管理方式统筹安排研发项目进展；通过“直销+经销”的营销方式使产品销售业绩得到稳定增长；公司结合在手订单和库存水平制定产品生产计划，在满足客户需求及合理库存的条件下依托自身生产能力自主生产；通过对供应商的动态管理保证采购原材料品质稳定以及供应可持续。

（四）报告期内的主要业绩驱动因素

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“医疗器械业务”的披露要求：

1、概述

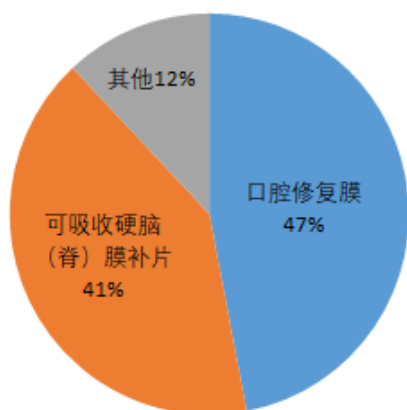
报告期内，在“团结、诚信、创新、共赢”的核心价值观及“执着、实干、创一流”的企业精神引领下，公司全体员工奋发进取、面对挑战，各项业务实现有序、有效开展。2023 年上半年，公司实现归属于上市公司股东的净利润达到 10,984.18 万元，同比增长 5.53%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润达到 10,939.92 万元，同比增长 6.04%；实现每股收益 0.61 元，同比增长 5.17%。

报告期内，公司获批烟台市绿色工厂称号，公司海奥®口腔修复膜入选“山东制造·齐鲁精品”名单。上述荣誉的获得是对公司绿色制造、产品质量及品牌影响力的肯定，也是对公司继续开拓绿色可持续发展提出更高的要求。

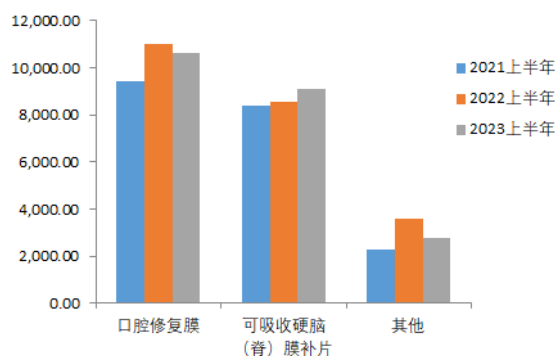
2、积极开拓，稳健发展

报告期内，在宏观经济复苏面临挑战、市场需求波动较大等情况下，公司销售队伍奋勇争先，迎难而上，公司实现营业总收入 22,450.56 万元，较去年同期减少 2.99%。口腔修复膜和可吸收硬脑（脊）膜补片仍是公司最主要的收入来源，其中，口腔修复膜产品实现销售收入 10,604.67 万元，较上年同期减少 3.57%。可吸收硬脑（脊）膜补片产品实现销售收入 9,093.14 万元，较上年同期增长 6.13%。

2023 年 6 月，公司产品可吸收硬脑（脊）膜补片在江苏省开展的人工硬脑（脊）膜补片接续采购中成功接续中标；2023 年 7 月，根据辽宁省医疗机构药品和医用耗材采购联盟下发的《关于省际联盟补片类医用耗材集中带量拟中选结果公示的通知》，该产品在本次省际联盟带量采购中入围拟中选。



图三：产品收入占比



图四：主要产品收入（万元）

报告期内，公司进一步扩大营销版图，截至报告期末，公司产品已在全国 31 个省份挂网（其中活性生物骨 10 个省、硬脑（脊）膜补片 6 个省、外科用填塞海绵 17 个省），各省级产品挂网超过 2,600 个品次，相较于 2022 年末增加了约 270 个品次；日益壮大的销售网络为未来销售的稳健增长打下了坚实的基础。

2023 年上半年，公司持续推进各项学术推广活动，包括正海杯全国口腔种植病例大赛、多样性专题沙龙、手术实操培训班等系列活动，参与及自办各项学术活动约 650 场，进一步开拓市场，提升品牌知名度和影响力。其中针对产品活性生物骨组织策划了一系列专项活动，为产品的市场推广奠定良好学术基础。

3、追求创新，项目进展显著

公司坚定“销售一代、注册一代、临床一代、研发一代”的产品阶梯式开发策略，以创新性的“项目管理制”的方式开展研发管理，积极推进各项产品研发进展，持续追求产品和技术的可持续竞争优势。

报告期内，公司产品磷酸酸蚀剂、光固化复合树脂注册申请获得受理，生物修复膜产品首次提交注册资料，其在已上市产品口腔修复膜（国械注准 20153170386）工艺基础上研发，将更好满足临床需求。钙硅生物陶瓷骨修复材料临床试验顺利完成全国入组工作，取得关键性进展。宫腔修复膜完成第一例受试者随机入组，正式进入临床试验。

截至报告期末，处于注册申请中的产品信息如下：

名称	注册分类	临床用途/目的	项目进展	拟达到的目标
磷酸酸蚀剂	第二类医疗器械	用于口腔修复或正畸治疗时，利用酸蚀剂的腐蚀性对牙釉质和牙本质表面进行酸蚀处理，以去除污染层、粗糙表面、提高其表面性能	注册受理	丰富公司口腔领域产品线
光固化复合树脂	第三类医疗器械	用于前后牙窝洞的充填和牙体缺损的修复，桩核成形，贴面修复，夹板固定等	注册受理	丰富公司口腔领域产品线

生物修复膜	第三类无源植入性医疗器械	用于口腔内软组织浅层缺损的修复以及腮腺手术中预防味觉出汗（Frey's）综合征	提交注册资料	丰富口腔领域产品，巩固和扩大竞争优势
-------	--------------	---	--------	--------------------

截至本公告日，生物修复膜注册申请已获得受理，具体内容详见公司于 2023 年 7 月 26 日披露的《关于公司获得医疗器械注册申请<受理通知书>的公告》（公告编号：2023-043）。

截至报告期末，处于临床试验阶段的项目进展情况如下：

项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
钙硅生物陶瓷骨修复材料	骨缺损的修复与再生	临床试验全国入组工作已完成	取得产品注册证书并上市销售	丰富硬组织修复系列产品品种
乳房补片	拟用于乳房重建中的软组织修复	临床入组阶段	取得产品注册证书并上市销售	丰富软组织修复系列产品品种
宫腔修复膜	用于轻中度宫腔粘连分离术后预防再粘连	临床入组阶段	取得产品注册证书并上市销售	丰富软组织修复系列产品品种

截至报告期末，处于研发阶段的项目进展情况如下：

名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
窝沟封闭剂	用于封闭牙釉上的窝沟以防龋齿	注册检测阶段	取得产品注册证书并上市销售	丰富口腔领域产品，巩固和扩大竞争优势
人脐带间充质干细胞	用于中重度宫腔粘连	产品工艺验证阶段	取得产品注册证书并上市销售	拟布局新领域
非吸收外科缝线	用于人体组织的缝合、结扎或软组织、皮肤、器官的缝合	注册检测阶段	取得产品注册证书并上市销售	拟布局新领域

4、提升效能，强化内部控制

2023 年上半年，公司开展“增产提效、精益改善”专项活动，对生产流程、生产工序进行梳理分析，提升工艺手段，优化流程，提高生产效率，累计落地改善项目 30 余项。报告期内，共完成各类产品入库 44.82 万片/瓶，同比增长 7.79%，充分保障了市场供应。

报告期内，按照新产品生产经营需要，开展活性生物骨、硬脑（脊）膜补片的相关转产工作，截至报告期末，硬脑（脊）膜补片转产验证工作已经完成，活性生物骨因属于药械组合产品，对安全性有效性要求较高，公司严格遵循质量体系要求开展转产验证工作，预计年内完成，明年正式上市销售。通过全面有效开展风险分级管控和隐患排查治理双重预防机制，加强应急救援流程建设，有效地提升员工的安全意识水平及应急处置能力。

报告期内，公司着力推进合规体系的施行，强化对体系执行情况的检查，监督体系的有效运行。通过开展合同审计及资产专项审计，保障公司对外业务的风险可控，提升资产的使用效率。同时，公司一直注重销售业务流程、货币资金管理、库存产品管理等多方面的管理优化，做到合法合规、风险可控，为公司业务的良好运营与发展提供了保障。

5、质量精良，升级管理体系

报告期内，公司通过了山东省食品药品审核查验中心开展的日常合规体系检查及有关产品注册体系核查，公司质量管理体系通过了再认证期间的监督检查，确保质量管理持续稳定、有效，各项产品出厂合格率继续保持 100%。按照要求，完成生产许可证有效期届满延续及相关变更工作，新增产品品种活性生物骨和硬脑（脊）膜补片，保证新产品生产工作的顺利进行。2023 年 1 月，公司获评生产企业类医疗器械唯一标识（UDI）实施应用技术示范单位，UDI 对于保证产品质量，助力医疗器械产业转型升级和健康发展具有积极作用，公司将不断提升质控水平，切实发挥引领示范作用。

报告期内，公司从实际经营角度出发，全面分析当前企管体系运行情况，修订企管制度，升级企管体系，

对于加强公司管理，降低经营风险，规范员工行为具有十分重要的意义，同时更加符合公司创新发展的各项需要。

6、以人为本，助力人才强企

公司根据现有人才发展情况，进一步明确人才队伍搭建思路，优化新员工培训体系及核心人才发展体系，大力提升现有人才队伍整体素质。截至报告期末，公司共有员工 346 人，外派、外请培训（含线上）及相关内部培训等 200 余人次，培训形式更多元化、专业化，满足人才学习发展的需求。完善科学合理的薪资福利分配方案，更好地发挥薪资福利对人才的吸引力、对人才培育和发展的保障性和激励性，更好地促进公司业务的健康发展和员工满意度的提升。

二、核心竞争力分析

公司是高新技术企业、国家知识产权示范企业，山东省医疗器械生产质量规范实施示范企业、山东省技术创新示范企业、山东省创新驱动发展突出贡献单位、山东省制造业单项冠军企业、山东省质量标杆企业，是国家工信部认定的工业企业知识产权运用试点企业，设有山东省示范医用再生修复材料工程技术研究中心、山东省企业技术中心等高规格再生医学研发平台。报告期内，山东省发展和改革委员会印发《关于纳入新序列管理的山东省工程研究中心名单(第一批)的通知》，公司与东华大学联合共建的“生物再生材料山东省工程研究中心”顺利通过优化整合评审，被纳入省发展改革委新序列管理名单。生物再生材料山东省工程研究中心充分以医疗卫生产业市场发展趋势为重要导向，瞄准国家和全省战略生物再生材料领域研发创新、产业化实施等重大任务、重点工程中的技术难题，持续推动关键核心技术以及产业链、供应链的关键领域和关键环节的攻坚，提高科技创新对经济社会发展的服务支撑能力。

1、管理和团队优势

公司核心管理团队拥有丰富的再生医学相关行业经验，结构稳定、风格稳健、目标统一，能够保证公司生产经营政策的持续稳定，并高效制定适应市场变化及符合公司战略的执行策略。公司研发团队稳定高效，核心技术人员具有深厚的理论功底和行业经验，具有较强的持续技术创新能力，能够推动公司产品不断升级和丰富；营销团队专业知识和营销经验丰富、市场开拓能力强，能够及时把握行业动态和市场变化。公司不仅在研发创新、生产质量、市场营销、基础管理的专业队伍上保持着专业深度，更加注重各类人才梯队的建设，不断拓展不同人才专业领域的幅度，注重引进和培养多元化、复合型的人才梯队。公司全力为员工打造良好的发展平台，提供广阔的发展空间和具有行业竞争力的薪酬福利待遇，营造良好的企业文化氛围。公司的人力资源优势使公司能够始终根据国际前沿的技术发展方向并结合我国市场实际需求，制定研发方向，对研发技术成果加以产业化，进一步巩固和提升公司的综合竞争优势。

2、品牌和市场优势

公司自第一款产品海奥口腔修复膜 2007 年上市以来，通过逐年广泛的应用实现了深厚的学术积累，通过直销和经销相结合的销售模式实现了逐年扩大的销售网络，通过不断优化的人才队伍实现了日益专业化的学术推广能力，十几年来，产品的品牌影响力得到市场的赞誉和认可。

报告期末，公司在全国范围内拥有经销商 920 余家，营销网络覆盖全国所有省、自治区、直辖市。良好的市场口碑和日益扩大的销售渠道为公司持续稳定发展提供了有力保障；合作关系稳定的优质客户资源，提升了公司及产品的知名度和美誉度，确保了在销产品市场占有率稳居行业前列的优势地位，为公司在研产品的后续上市营销夯实了基础。

3、研发和技术优势

公司通过多年的产品研发和人才培养，已经建立起一支由临床医学、医药、组织工程学、生物学、生物材料等学科优秀人才组成的稳定、高效的研发团队。主要研发人员均具备深厚的理论功底和丰富的行业经验，且具有较强的研究开发和自主创新能力，为公司持续推进技术创新和产品升级提供了有力支撑。公司长期专注于科技创新，目前已建立起具有自主知识产权的核心技术体系和完善的知识产权保护体系，截至 2023 年 6 月 30 日，公司拥有 67 件专利授权，注册商标 95 件。公司为了加强自身研发实力、

补充研发力量，还建立了产学研合作机制，与中国科学院遗传与发育生物学研究所、中国科学院上海硅酸盐研究所、四川大学、北京协和医院、山东大学口腔医院等国内知名科研院所建立了稳定的合作关系；与东华大学共建了“正海-东华杂化材料产业研发基地”，与齐鲁工业大学共建了“创新联合实验室”，以加速公司技术更新和提高转化效率。公司通过稳定而充足的研发投入，在再生医学领域不断进行探索和开拓，为持续保持研发和技术领先地位提供有力保障。

4、品质和质量优势

公司已上市产品主要属于第三类植入性医疗器械，直接关系到患者的健康和生命安全，产品质量的可靠性和稳定性是衡量产品市场竞争力的重要指标。公司自设立以来始终将产品质量放在首位，从采购、生产、流通到售后等各个环节均建立了完善的质量管理体系。在采购环节，公司制定了完善的供应商评价管理体系，每年对供应商进行定时评价和动态管理，从源头上控制产品质量；在生产环节，公司通过了《医疗器械生产质量管理规范》检查，新厂区按照行业最前端的标准设计建造，生产环境全封闭并持续处于高洁净状态，达到行业先进水平；在流通和售后环节，公司亦制定了已上市产品内控质量标准 and 检测方法，并建立了上市后产品质量不良事件的处理、评价和再评价体系。全程质量管控体系的建立保障了公司产品质量在采购、生产、流通和售后各个环节均得到了持续有效的控制。凭借严格的质量管理和有效的质量控制，公司已先后通过了 ISO 13485 医疗器械质量管理体系认证和 ISO 9001 质量管理体系的认证。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	224,505,570.60	231,435,244.66	-2.99%	
营业成本	21,781,225.10	27,057,752.52	-19.50%	
销售费用	53,319,483.38	60,221,498.41	-11.46%	
管理费用	15,247,796.05	14,964,414.70	1.89%	
财务费用	-571,475.31	-483,114.37	18.29%	
所得税费用	15,288,398.47	16,922,729.53	-9.66%	
研发投入	22,427,008.47	16,458,907.99	36.26%	主要系公司进入临床阶段的研发项目较多导致
经营活动产生的现金流量净额	89,205,260.75	109,181,632.39	-18.30%	
投资活动产生的现金流量净额	63,088,217.58	-13,810,102.16	-556.83%	主要系理财到期赎回后，重新购买理财减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-108,000,000.00	-105,600,000.00	2.27%	
现金及现金等价物净增加额	44,293,478.33	-10,228,469.77	-533.04%	主要系理财到期赎回后，重新购买理财减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
口腔修复膜	106,046,736.08	10,245,803.30	90.34%	-3.57%	4.72%	-0.76%
可吸收硬脑(脊)膜补片	90,931,373.49	6,610,340.36	92.73%	6.13%	-10.46%	1.35%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	7,769,108.66	6.21%	银行理财产品收益	否
公允价值变动损益	7,011,176.45	5.60%	银行理财产品收益	否
资产减值	0.00	0.00%		否
营业外收入	164,291.37	0.13%	主要为与日常经营无关的政府补助	否
营业外支出	52,140.26	0.04%	主要为非流动资产损坏报废损失	否
其他收益	408,526.54	0.33%	主要为政府补助	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	107,764,512.99	11.29%	82,494,532.07	8.36%	2.93%	
应收账款	52,780,919.26	5.53%	45,617,298.27	4.62%	0.91%	
存货	37,138,273.10	3.89%	40,694,964.04	4.12%	-0.23%	
投资性房地产	103,628.70	0.01%	118,551.36	0.01%	0.00%	
固定资产	220,905,952.81	23.13%	213,402,856.90	21.62%	1.51%	
在建工程	2,962,068.21	0.31%	14,630,133.43	1.48%	-1.17%	
合同负债	1,642,342.64	0.17%	6,170,343.98	0.63%	-0.46%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	534,207,770.64	7,011,176.45			570,000,000.00		-632,543,382.15	478,675,564.94
上述合计	534,207,770.64	7,011,176.45			570,000,000.00		-632,543,382.15	478,675,564.94
金融负债	0.00	0.00			0.00		0.00	0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☑否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

存在银行资产业务保证金 6,425,411.87 元

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☑不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☑不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☑不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动	计入权益的累计公	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
------	--------	----------	----------	----------	----------	--------	------	------	------

		损益	允价值变动						
其他	537,000,000.00	7,011,176.45		570,000,000.00		7,769,108.66	643,104,720.17	478,675,564.94	自有资金
合计	537,000,000.00	7,011,176.45	0.00	570,000,000.00	0.00	7,769,108.66	643,104,720.17	478,675,564.94	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	59,300	47,166.44	0	0
合计		59,300	47,166.44	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
苏州正海	子公司	承担公司部分产品的研发	5,000,000.00	1,742,227.14	1,738,631.20	0.00	-23,904.25	-23,904.25
上海昆宇	子公司	承担公司部分产品的销售	10,000,000.00	315,955.47	307,320.59	0.00	-9,355.81	-9,355.81

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、成长性风险

公司产品口腔修复膜、可吸收硬脑（脊）膜补片均属于第三类植入性医疗器械，是公司业务收入的主要来源，该两项产品近些年来取得了较快速的增长，两项产品的良好口碑和不断扩大的品牌影响力使其在临床应用上获得了越来越广泛的赞誉，公司在获得市场不断肯定和深感自身使命倍增的同时，也感受到了市场环境变化带来的压力与挑战：截至 2022 年底，公司“可吸收硬脑（脊）膜补片”在已经开展带量采购的江苏、山东、福建、河南、河北、安徽等 6 个省份全部中选，未对公司业绩增长带来明显压力，但不排除未来因为带量采购范围扩大而对公司业绩带来影响。公司会努力推进管理能力提升、加大市场开拓力度、主动应对外部变化并积极发挥自身优势，尽全力将对公司正常成长的负面因素予以消除，但仍不能完全排除成长性会受到影响的风险。

2、新产品研发、注册的风险

公司主要产品属于第三类医疗器械，其中活性生物骨产品为“以医疗器械为主的药械组合产品”，根据《医疗器械注册管理办法》的相关规定，我国对第三类医疗器械实施注册管理，相关产品只有获得监管部门颁发的产品注册证才能上市销售。新产品从实验室研究至最终获批上市销售，一般需经过基础研究、实验室研究、注册检验、动物实验、临床试验和注册申报等多个复杂环节，整个过程研发投入大、环节多、周期长，具有一定的不确定性。

3、主要产品较为集中的风险

公司专注于再生医学相关产品的研发及产业化，自主创新的核心技术开发出口腔修复膜、可吸收硬脑（脊）膜补片、骨修复材料等生物再生材料成为公司业绩最主要来源；公司结合市场需求及自身技术积淀，相继启动了活性生物骨、二代脑膜（硬脑（脊）膜补片）、宫腔修复膜等新产品的梯队研发，并在信号分子、干细胞等领域开展探索和研究，使公司在研产品储备充足。尽管公司拥有丰富的在研产品，且历经多年研发的活性生物骨已经取得注册证书并可以上市销售，但仍可见新产品的上市并实现收入需要较长的时间，且具有一定的不确定性，若未来公司主导产品口腔修复膜或可吸收硬脑（脊）膜补片市场环境、下游需求、竞争态势发生重大变化，公司经营业绩将受到重大影响，公司面临主要产品较为集中的风险。

4、行业政策及外部环境变化的风险

公司在售产品属于高值耗材，随着医药卫生体制改革的不断推进，关于高值耗材带量采购的“大政策”接连发布：2019 年至今，国务院印发《治理高值医用耗材改革方案》，要求“按照带量采购、量价挂钩、促进市场竞争等原则探索高值医用耗材分类集中采购”；国务院印发《关于以药品集中采购和使用为突破口进一步深化医药卫生体制改革的若干政策措施》，提出“在做好药品集中采购工作的基础上，探索逐步将高值医用耗材纳入国家组织或地方集中采购范围”；中共中央国务院发布《关于深化医疗保障制度改革的意见》，明确提出“全面推行医用耗材集中带量采购”，“推进构建区域性、全国性联盟采购机制”；国务院总理李克强在 2022 年全国医改工作电视电话会议上作出重要批示，“要持续实施药品和高值医用耗材集中带量采购”。高值医用耗材集中带量采购工作已进入“常态化”、“制度化”的发展阶段。产品上市前临床试验核查以及上市后产品质量管控等新规也不断出现，医疗器械监管日趋严格，医疗器械降价趋势明显，将对公司持续提升市场竞争力提出新的挑战。

5、产品质量及动物组织控制风险

公司已上市产品主要为植入类医疗器械，需要植入人体，在发挥组织修复作用的过程中，产品被降解吸收。因此植入材料的产品质量将影响产品的安全性和有效性，一旦产品出现质量问题且不能得到有效处理，则有可能对人体健康造成影响、对公司生产经营带来不利影响。

动物组织是公司已上市产品的关键原材料，其品质对保障公司产品质量的可靠性和稳定性至关重要。目前我国优质动物组织的市场供应充足，公司亦建立了严格的供应商评价管理体系，并通过分散供应商地域分布来有效防范区域动物组织控制带来的取材风险。但不排除未来在全国范围内发生大规模动物组织控制的情况，若公司不能有效应对全国性动物组织控制引致的原材料取材困难或产品销售受限等情况，则可能对公司的生产经营造成不利影响。

6、技术保护风险

公司系高新技术企业，凭借深厚的技术积淀和持续的自主创新在再生医学领域具有突出的技术优势和领先地位。公司建立了较为完善的知识产权保护体系，并采取了申请专利技术保护、与核心技术人员签订保密协议、办公软件加密等技术保护措施，但未来公司仍然可能面临技术保护方面的风险：公司通过自主研发掌握了一系列核心技术，并积极采取相应保护措施，但不排除核心技术失密或被他人盗用的风险；在自主研发的同时，公司亦通过外购技术以丰富自身技术储备，并在合同中对相关权利义务进行了明确规定，但不排除公司对外购技术的相关权利受到侵害的风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 04 月 12 日	机会宝	其他	其他	参与公司业绩说明会的	公司经营情况及	巨潮资讯网

	(https://n.jhbs.com/live-text/2124749310) 中证网 (https://www.cs.com.cn/roadshow/yjsmh/300653_2022/)			投资者	发展规划等	http://www.cninfo.com.cn
2023年05月10日	公司会议室	实地调研	其他	深圳徐星私募、杭州哲云私募、个人投资者徐方云、赵连平、姜荣光、刘凡、王居福、邹萍萍、陈建花、胡荣雁	公司经营情况及发展规划等	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2023年05月11日	公司会议室	实地调研	其他	证券日报	公司经营情况及发展规划等	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2023年05月26日	公司会议室+腾讯会议	其他	机构	东北证券、国泰基金、源峰基金、新华基金、工银瑞信、民生加银、星石投资、东吴基金、长江养老、淳厚基金、九泰基金、太平基金、嘉实基金	公司经营情况及发展规划等	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2023年05月31日	公司会议室+腾讯会议	其他	机构	长江证券、华夏久盈、西部证券、景顺长城基金、易方达基金、诺德基金、国海富兰克林基金、安信基金、华宝基金、中金资管、东吴证券、国海证券	公司经营情况及发展规划等	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2023年06月01日	公司会议室+腾讯会议	其他	机构	德邦证券、信达澳亚基金、中银资管、上海希瓦资产、睿郡资产、诺德基金、国开证券、睿远基金、中融基金、国信证券、浦银安盛、招商基金、华商基金、中信建投资管等	公司经营情况及发展规划等	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2023年06月05日	公司会议室	实地调研	机构	博时基金、天风证券、华能信托、冲积资产、汇森投资、中隐基金	公司经营情况及发展规划等	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2023年06月29日	公司会议室	实地调研	其他	深圳证券交易所、证券时报、中泰证券、安信证券、个人投资者李海霞、宋自磊、赵东华、迟洪鹏等	公司经营情况及发展规划等	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2023年06月30日	公司会议室+腾讯会议	其他	机构	西部证券、新华资产、兴业证券、民生加银	公司经营情况及发展规划等	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	46.45%	2023 年 01 月 06 日	2023 年 01 月 06 日	具体内容详见公司于 2023 年 1 月 6 日披露的《2023 年第一次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2023-001）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	46.10%	2023 年 05 月 10 日	2023 年 05 月 10 日	具体内容详见公司于 2023 年 5 月 10 日披露的《2022 年年度股东大会决议的公告》（公告编号：2023-036）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王涛	非独立董事、董事长	离任	2023 年 04 月 12 日	主动离职
陆美娇	副总经理、董事会秘书	解聘	2023 年 05 月 09 日	主动辞职
宋侃	非独立董事	被选举	2023 年 01 月 06 日	选举
宋侃	董事长	被选举	2023 年 04 月 13 日	选举
张昌盛	非独立董事	被选举	2023 年 05 月 10 日	选举

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用					

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司自成立以来始终注重环境保护和治理工作，严格按照国家和地方有关环境保护法律法规的有关规定建立和完善环境保护内部控制制度，不断优化生产流程，对生产进行全过程控制，以降低废物排放，使主要污染物均得到有效处理并达到相关环保标准。

公司严格按照环境保护法规关于环保设施与生产设施主体工程“同时设计、同时施工、同时投产使用”的规定，购置并投入安装了潜水供氧发生器、潜水排污泵、射流曝气装置等环保设备，所有建设项目均获得地方环境保护部门环保验收。公司采用天然气锅炉并采用低氮燃烧技术，排放颗粒物、氮氧化物、二氧化硫等指标均远低于排放标准。

公司生产经营过程中排放的污染物主要为废水、废气。废水主要包括生产和生活污水，生产废水为纯水和注射水系统制水过程中产生的中水、原料清洗废水等，生活污水主要为卫生清洁用水，公司将废水经过粗滤、水解酸化处理、调节池处理、沉淀池处理等环节后，排入城市污水管网；废气为产品检验过程中配液时产生少量的酸碱废气，公司将其进行中和处理，经检测合格后进行排放。

公司每季度均委托具有资质第三方检测机构对公司排污情况进行检测，并出具检测报告报送环保局。报告期内，公司不存在环保违法违规事项，未受到环境保护部门的行政处罚。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

(1) 概述

企业的发展离不开社会的支持，回报社会是每一个企业应尽的责任。自 2003 年成立至今，公司始终把创造价值、回报社会作为公司经营的重要组成部分，以创造效益，保持企业健康可持续发展作为企业的首要职责；以急顾客所需，勇于担当作为企业义不容辞的责任；以热心公益，回报社会作为企业社会责任的重要内容；以尊重员工权益，帮助员工成长，提升员工幸福感作为企业社会责任的重要构成。

(2) 股东和债权人权益保护

“合法合规经营，积极回报投资者”是公司的价值理念。公司自上市以来，经营状况良好，努力给予投资者积极稳定的投资回报。2023 年 5 月 30 日，公司实施了 2022 年年度权益分派，以 180,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发 6.00 元（含税）人民币现金红利，共派发现金红利人民币 108,000,000 元（含税）。股东和债权人的信任和支持是公司能够持续经营和发展的基础，维护股东和债权人的合法权益是公司的责任和义务。报告期内，公司进一步完善治理结构，充分尊重和维护所有股东和债权人特别是中小股东的合法权益，确保股东充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规及《公司章程》的规定建立科学合理的组织架构，制定了各项管理制度并不断修订完善，确保公司各项经营活动有章可循。公司股东大会、董事会、监事会和管理层之间权责分明、相互制衡，形成了一套合理、完整、有效的经营管理框架。

报告期内，公司严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关的法律、法规、规范性文件的规定进行信息披露，确保公告内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，及时、准确、完整地向投资者披露公司的生产经营情况等重要事项，使投资者充分了解公司的运营情况。

公司注重保护投资者，特别是中小投资者的合法权益，通过网站、电话、邮件等多种方式与投资者保持有效沟通。公司设有投资者电话专线、投资者联络邮箱、“互动易”平台等渠道，积极与投资者交流，回复投资者咨询。通过召开业绩说明会、安排投资者接待活动等方式与投资者沟通，保证所有股东对公司重大事项都有知情权。报告期内，公司参加深交所举办的“走进上市公司-正海生物（300653）”投资者开放日活动，就公司经营近况、发展战略、核心优势等话题与投资者展开深入交流，让投资者进一步了解公司的生产经营。为积极响应证监会号召、传播投资者保护理念，公司开展了“5·15 全国投资者保护宣传日”活动，切实提高员工的风险防范意识，同时以此活动为契机，增进投资者对公司的了解。

（3）职工权益保护

公司以促进员工个人成长与公司发展的统一为着眼点，以充分发挥薪酬激励作用为指导，根据责权利相结合的原则，建立了较为完善的薪酬管理制度，制定了相关薪酬政策。公司综合考虑员工的岗位职责、技能水平以及市场供求等因素确定员工基本薪酬水平；同时，根据员工个人绩效、部门绩效情况，结合公司整体经营效益，确定员工的绩效报酬。

公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，依法保护职工的合法权益。所有员工均按照国家 and 地方有关法律法规与公司签订《劳动合同》。公司严格按照国家规定和标准为员工提供福利保障，按照国家规定为员工缴纳五险一金。公司配有全方位、多样化的福利体系，设有带薪年假、采暖补贴、高温补贴、健康体检、集体婚礼及礼金、租房补贴等近 20 项福利。公司积极组织各项员工关怀活动，包括周年庆、端午节等活动，给员工营造和谐、活跃的工作氛围，提升员工的归属感。

公司进一步完善员工培训管理体系，积极向行业前沿学习，为业务开展提供专业性、科学性的理论与实践支持；培训形式更加多样化、专业化，切实提高培训质量，营造共进氛围，助力业务创新。

（4）供应商、客户和消费者权益保护

公司的持续发展离不开与供应商的诚信合作，离不开客户和消费者的支持。公司自成立以来，始终坚持诚信合作、互利共赢的原则，严格按照法律法规维护供应商、客户和消费者的权益。

公司生产的生物再生材料主要属于第三类医疗器械，直接关系到患者的健康和生命安全，产品质量的可靠性和稳定性是衡量产品市场竞争力的重要指标。公司自设立以来始终将产品质量放在首位，从采购、生产、流通到售后等各个环节均建立了完善的质量管理体系。在采购环节，公司制定了完善的供应商评价管理体系，每年对供应商进行定时评价和动态管理，从源头上控制产品质量；在生产环节，公司生产基地通过了《医疗器械生产质量管理规范》检查，生产环境全封闭并持续处于高洁净状态，达到行业先进水平。

在流通和售后环节，公司亦制定了已上市产品内控质量标准 and 检测方法，并建立了上市后产品质量不良事件的处理、评价和再评价体系。公司设立不良事件监测小组，建立不良事件的收集渠道及反馈处理流程，确保不良事件一旦发生，公司能够第一时间收集到相关信息，快速反应处理，保护消费者权益。

（5）环境保护与可持续发展

公司自成立以来始终注重环境保护和治理工作，严格按照国家和地方有关环境保护法律法规的有关规定建立和完善环境保护内部控制制度，不断优化生产流程，对生产进行全过程控制，以降低废物排放，使主要污染物均得到有效处理并达到相关环保标准。

公司严格按照环境保护法规关于环保设施与生产设施主体工程“同时设计、同时施工、同时投产使用”的规定，购置并投入安装了潜水供氧发生器、潜水排污泵、射流曝气装置等环保设备，所有建设项目均获得地方环境保护部门环保验收。

公司每季度均委托具有资质第三方检测机构对公司排污情况进行检测，并出具检测报告报送环保局。报告期内，公司不存在环保违法违规事项，未受到环境保护部门的行政处罚。

（6）公共关系及社会公益事业

公司自成立以来始终秉承着依法经营、诚实纳税的理念开展企业经营管理工作，及时、足额缴纳税款。公司始终严格认真的开展税务工作，紧密结合国家财税政策，夯实税务管理基础工作，对税务管理流程不断进行梳理优化，完善税务管理制度，从源头控制公司涉税风险，高度整合税企对接工作，达到高效、税务遵从的一致性，实现公司税务管理价值。

公司始终把政治建设放在公司党支部首位。引导党员自觉用习近平新时代中国特色社会主义思想武装头脑，保持定力，激发活力。严肃党内政治生活，认真执行“三会一课”、支部主题党日活动、民主生活会、组织生活会等党内组织生活制度；定期评选和表彰模范党员、党员先锋号，激励党员发挥先锋模范作用，激发党员的生机与活力。

公司多年来积极参与社会公益活动，包括资助烟台开发区困难学生，向需要帮助的贫困山区捐赠过冬衣物，为偏远小学捐赠床铺，解决孩子的住宿问题，通过烟台市希望工程向有关学校捐赠图书等活动，以拳拳之心，满满关爱，传递温暖，公司在公益的道路上从未停止脚步。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺	秘波海	股份减持承诺	如本人直接或间接持有公司股票在承诺锁定期满后两年内减持，减持价格将不低于公司首次公开发行股票时的价格，减持公司股份将不超过公司发行后总股本的10%；上述两年期限届满后，本人在减持直接或间接持有的公司股份时，将以市价进行减持。本人减持直接或间接持有的公司股份时，将提前三个交易日通过公司发出相关公告	2017年05月16日	无期限	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	Longwood Biotechnologies Inc.	股份减持承诺	如本公司持有公司股票在承诺锁定期满后两年内减持，减持价格将不低于公司首次公开发行股票时的价格，减持公司股份将不超过公司发行后总股本的5%；上述两年期限届满后，本公司在减持持有的公司股份时，将以市价进行减持。本公司减持所持有的公司股份时，将提前三个交易日通过公司发出相关公告	2017年05月16日	无期限	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	嘉兴正海创业投资合伙企业（有限合伙）	股份减持承诺	如本企业持有公司股票在承诺锁定期满后两年内减持，减持价格将不低于公司首次公开发行股票时的价格，减持公司股份将不超过公司发行后总股本的3%；上述两年期限届满后，本企业在减持持有的公司股份时，将以市价进行减持。本企业减持所持有的公司股份时，将提前三个交易日通过公司发出相关公告	2017年05月16日	无期限	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	秘波海	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本人及本人控制的企业目前没有，未来也不会直接或间接从事与正海生物及其下属子公司现有及未来从事的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与正海生物及其下属子公司所从事的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。自本承诺	2017年05月16日	无期限	正常履行中

			<p>函签署之日起，如本人或本人控制的企业进一步拓展产品和业务范围，本人及本人控制的企业将不开展与正海生物及其下属子公司相竞争的业务，并优先推动正海生物及其下属子公司的业务发展。在可能与正海生物及其下属子公司存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时，给予正海生物及其下属子公司优先发展权。如上述承诺被证明是不真实或未被遵守，本人将向正海生物赔偿一切直接或间接损失，并承担相应的法律责任</p>			
股权激励承诺	不适用					
其他对公司中小股东所作承诺	不适用					
其他承诺	不适用					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期末不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公告名称	披露日期	临时报告披露网站查询索引
《关于使用闲置自有资金进行现金管理的公告》	2023 年 4 月 11 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
《关于公司董事长辞职及变更董事长、法定代表人的公告》	2023 年 4 月 14 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
《关于完成工商变更登记的公告》	2023 年 4 月 21 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
《关于副总经理、董事会秘书辞职的公告》	2023 年 5 月 10 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
《2022 年年度权益分派实施公告》	2023 年 5 月 22 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	180,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	180,000,000	100.00%
1、人民币普通股	180,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	180,000,000	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	180,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	180,000,000	100.00%

股份变动的理由

□适用 □不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	16,185	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
秘波海	境内自然人	33.87%	60,961,500	-1,600,000	0	60,961,500	质押	16,000,000
Longwood Biotechnologies Inc.	境外法人	7.67%	13,811,874	-680,000	0	13,811,874		
#孙宗兵	境内自然人	2.10%	3,784,763	3,784,763	0	3,784,763		
嘉兴正海创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.10%	3,775,000	-200,000	0	3,775,000		
华夏人寿保险股份有限公司－自有资金	其他	1.60%	2,884,200	0	0	2,884,200		

香港中央结算有限公司	境外法人	0.89%	1,610,007	8,098	0	1,610,007		
中国建设银行股份有限公司—富国转型机遇混合型证券投资基金	其他	0.84%	1,504,706	1,504,706	0	1,504,706		
中国民生银行股份有限公司—富国优质发展混合型证券投资基金	其他	0.68%	1,228,983	1,228,983	0	1,228,983		
江苏银行股份有限公司—富国金安均衡精选混合型证券投资基金	其他	0.68%	1,225,325	1,225,325	0	1,225,325		
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	其他	0.67%	1,197,947	1,197,947	0	1,197,947		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	秘波海为嘉兴正海创业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
秘波海	60,961,500	人民币普通股	60,961,500					
Longwood Biotechnologies Inc.	13,811,874	人民币普通股	13,811,874					
#孙宗兵	3,784,763	人民币普通股	3,784,763					
嘉兴正海创业投资合伙企业（有限合伙）	3,775,000	人民币普通股	3,775,000					
华夏人寿保险股份有限公司—自有资金	2,884,200	人民币普通股	2,884,200					
香港中央结算有限公司	1,610,007	人民币普通股	1,610,007					
中国建设银行股份有限公司—富国转型机遇混合型证券投资基金	1,504,706	人民币普通股	1,504,706					
中国民生银行股份有限公司—富国优质发展混合型证券投资基金	1,228,983	人民币普通股	1,228,983					
江苏银行股份有限公司—富国金安均衡精选混合型证券投资基金	1,225,325	人民币普通股	1,225,325					
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	1,197,947	人民币普通股	1,197,947					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东和前 10 名无限售流通股股东之中，秘波海为嘉兴正海创业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。除此之外，公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间，以及其他前 10 名无限售流通股股东和其他前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	公司股东孙宗兵通过普通证券账户持有 800 股，通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,783,963 股，实际合计持有 3,784,763 股。							

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：烟台正海生物科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	107,764,512.99	82,494,532.07
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	478,675,564.94	534,207,770.64
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	52,780,919.26	45,617,298.27
应收款项融资	1,025,539.08	1,235,401.60
预付款项	10,290,427.31	2,896,626.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,351,787.90	1,490,528.87
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	37,138,273.10	40,694,964.04
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	224,900.44	1,369,192.89
流动资产合计	690,251,925.02	710,006,315.27
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	103,628.70	118,551.36
固定资产	220,905,952.81	213,402,856.90
在建工程	2,962,068.21	14,630,133.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	36,442,656.84	37,217,106.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	473,390.45	689,002.73
递延所得税资产	2,623,212.58	2,668,398.16
其他非流动资产	1,100,401.42	8,172,411.48
非流动资产合计	264,611,311.01	276,898,460.23
资产总计	954,863,236.03	986,904,775.50
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,131,411.87	25,149,569.28
应付账款	25,858,594.03	33,727,206.11
预收款项		
合同负债	1,642,342.64	6,170,343.98
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,459,516.29	19,126,288.03
应交税费	8,463,479.23	9,620,859.61
其他应付款	15,425,515.45	11,766,258.87
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	34,125.87	52,236.19
流动负债合计	72,014,985.38	105,612,762.07
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,675,545.85	9,961,117.35
递延所得税负债	6,223,104.43	6,223,104.43
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,898,650.28	16,184,221.78
负债合计	87,913,635.66	121,796,983.85
所有者权益：		
股本	180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	169,418,284.73	169,418,284.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	80,100,905.37	80,100,905.37
一般风险准备		
未分配利润	437,430,410.27	435,588,601.55
归属于母公司所有者权益合计	866,949,600.37	865,107,791.65
少数股东权益		
所有者权益合计	866,949,600.37	865,107,791.65
负债和所有者权益总计	954,863,236.03	986,904,775.50

法定代表人：宋侃

主管会计工作负责人：赵丽

会计机构负责人：张晓宁

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	105,748,385.96	80,442,623.93
交易性金融资产	478,675,564.94	534,207,770.64
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	52,780,919.26	45,617,298.27

应收款项融资	1,025,539.08	1,235,401.60
预付款项	10,290,427.31	2,896,626.89
其他应收款	2,344,383.90	1,483,119.17
其中：应收利息		
应收股利		
存货	37,114,039.04	40,670,729.98
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	214,925.45	1,361,960.05
流动资产合计	688,194,184.94	707,915,530.53
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	3,095,573.22	3,095,573.22
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	103,628.70	118,551.36
固定资产	220,905,510.28	213,402,198.97
在建工程	2,962,068.21	14,630,133.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	36,620,178.14	37,394,627.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	473,390.45	689,002.73
递延所得税资产	3,148,876.60	3,194,062.18
其他非流动资产	1,100,401.42	8,172,411.48
非流动资产合计	268,409,627.02	280,696,560.84
资产总计	956,603,811.96	988,612,091.37
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,131,411.87	25,149,569.28
应付账款	25,858,594.03	33,727,206.11
预收款项		
合同负债	1,642,342.64	6,170,343.98
应付职工薪酬	14,447,285.47	19,114,057.21
应交税费	8,463,479.23	9,620,859.61

其他应付款	15,425,515.45	11,766,258.87
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	34,125.87	52,236.19
流动负债合计	72,002,754.56	105,600,531.25
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,675,545.85	9,961,117.35
递延所得税负债	6,223,104.43	6,223,104.43
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,898,650.28	16,184,221.78
负债合计	87,901,404.84	121,784,753.03
所有者权益：		
股本	180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	169,418,284.73	169,418,284.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	80,100,905.37	80,100,905.37
未分配利润	439,183,217.02	437,308,148.24
所有者权益合计	868,702,407.12	866,827,338.34
负债和所有者权益总计	956,603,811.96	988,612,091.37

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	224,505,570.60	231,435,244.66
其中：营业收入	224,505,570.60	231,435,244.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	114,279,069.42	120,159,379.11
其中：营业成本	21,781,225.10	27,057,752.52

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,075,031.73	1,939,919.86
销售费用	53,319,483.38	60,221,498.41
管理费用	15,247,796.05	14,964,414.70
研发费用	22,427,008.47	16,458,907.99
财务费用	-571,475.31	-483,114.37
其中：利息费用		
利息收入	579,564.24	479,145.32
加：其他收益	408,526.54	674,981.08
投资收益（损失以“-”号填列）	7,769,108.66	
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7,011,176.45	8,672,783.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-397,256.75	1,156.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-22,101.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	125,018,056.08	120,602,684.61
加：营业外收入	164,291.37	497,471.82
减：营业外支出	52,140.26	93,235.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	125,130,207.19	121,006,920.84
减：所得税费用	15,288,398.47	16,922,729.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	109,841,808.72	104,084,191.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	109,841,808.72	104,084,191.31
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	109,841,808.72	104,084,191.31

2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	109,841,808.72	104,084,191.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	109,841,808.72	104,084,191.31
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.61	0.58
（二）稀释每股收益	0.61	0.58

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：宋侃

主管会计工作负责人：赵丽

会计机构负责人：张晓宁

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	224,505,570.60	231,435,244.66
减：营业成本	21,781,225.10	27,057,752.52
税金及附加	2,075,031.73	1,939,919.86
销售费用	53,319,483.38	60,221,498.41
管理费用	15,213,396.20	14,939,295.72
研发费用	22,427,008.47	16,458,907.99
财务费用	-570,329.82	-481,175.09
其中：利息费用		
利息收入	577,024.00	476,034.79

加：其他收益	408,526.54	674,981.08
投资收益（损失以“－”号填列）	7,769,108.66	
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）	7,011,176.45	8,672,783.54
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-397,251.05	3,256.51
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-22,101.77
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	125,051,316.14	120,627,964.61
加：营业外收入	164,291.37	497,471.82
减：营业外支出	52,140.26	93,235.59
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	125,163,467.25	121,032,200.84
减：所得税费用	15,288,398.47	16,922,729.53
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	109,875,068.78	104,109,471.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	109,875,068.78	104,109,471.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	109,875,068.78	104,109,471.31

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	215,372,783.87	226,929,772.62
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,571,818.13	7,804,910.72
经营活动现金流入小计	224,944,602.00	234,734,683.34
购买商品、接受劳务支付的现金	9,501,719.46	18,767,022.11
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	44,179,882.24	45,916,622.08
支付的各项税费	24,330,013.73	7,456,543.20
支付其他与经营活动有关的现金	57,727,725.82	53,412,863.56
经营活动现金流出小计	135,739,341.25	125,553,050.95
经营活动产生的现金流量净额	89,205,260.75	109,181,632.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	635,335,611.51	763,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,059,354.94	8,577,006.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,398.23
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	640,394,966.45	771,612,404.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,306,748.87	17,422,506.92
投资支付的现金	570,000,000.00	768,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	577,306,748.87	785,422,506.92

投资活动产生的现金流量净额	63,088,217.58	-13,810,102.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	108,000,000.00	105,600,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	108,000,000.00	105,600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-108,000,000.00	-105,600,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	44,293,478.33	-10,228,469.77
加：期初现金及现金等价物余额	57,045,622.79	112,648,356.27
六、期末现金及现金等价物余额	101,339,101.12	102,419,886.50

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	215,372,783.87	226,929,772.62
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,569,277.89	7,756,296.65
经营活动现金流入小计	224,942,061.76	234,686,069.27
购买商品、接受劳务支付的现金	9,501,719.46	18,767,022.11
支付给职工以及为职工支付的现金	44,179,882.24	45,916,622.08
支付的各项税费	24,330,013.73	7,456,531.80
支付其他与经营活动有关的现金	57,689,404.47	53,384,807.31
经营活动现金流出小计	135,701,019.90	125,524,983.30
经营活动产生的现金流量净额	89,241,041.86	109,161,085.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	635,335,611.51	763,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,059,354.94	8,577,006.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,398.23
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	640,394,966.45	771,612,404.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,306,748.87	17,422,506.92
投资支付的现金	570,000,000.00	768,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	577,306,748.87	785,422,506.92
投资活动产生的现金流量净额	63,088,217.58	-13,810,102.16
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	108,000,000.00	105,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	108,000,000.00	105,600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-108,000,000.00	-105,600,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	44,329,259.44	-10,249,016.19
加：期初现金及现金等价物余额	54,993,714.65	110,606,391.72
六、期末现金及现金等价物余额	99,322,974.09	100,357,375.53

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	180,000,000.00				169,418,284.73				80,100,905.37		435,588,601.55		865,107,791.65		865,107,791.65
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	180,000,000.00				169,418,284.73				80,100,905.37		435,588,601.55		865,107,791.65		865,107,791.65
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											1,841,808.72		1,841,808.72		1,841,808.72
（一）综合收益总额											109,841,808.		109,841,808.		109,841,808.

											72		72		72
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-		-		-
1. 提取盈余公积											108,000.00		108,000.00		108,000.00
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-		-		-
4. 其他											108,000.00		108,000.00		108,000.00
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提															

取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	180,000,000.00				169,418,284.73				80,100,905.37		437,430,410.27		866,949,600.37	866,949,600.37

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	120,000,000.00				229,418,284.73				61,552,166.65		374,300,535.21		785,270,986.59	785,270,986.59	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	120,000,000.00				229,418,284.73				61,552,166.65		374,300,535.21		785,270,986.59	785,270,986.59	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	60,000,000.00				-60,000,000.00						-1,338,287.39		-1,338,287.39	-1,338,287.39	
（一）综合收益总额											104,084,191.31		104,084,191.31	104,084,191.31	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有															

者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配										-		-			-
										105,422,478.70		105,422,478.70			105,422,478.70
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-			-
										105,600,000.00		105,600,000.00			105,600,000.00
4. 其他										177,521.30		177,521.30			177,521.30
(四) 所有者权益内部结转	60,000,000.00														
															-
1. 资本公积转增资本(或股本)	60,000,000.00														
															60,000,000.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															

四、本期期末余额	180,000.00				169,418.28				61,552.16		372,962.24		783,932.69		783,932.69
----------	------------	--	--	--	------------	--	--	--	-----------	--	------------	--	------------	--	------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	180,000.00				169,418.28				80,100.90	437,308.14			866,827.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	180,000.00				169,418.28				80,100.90	437,308.14			866,827.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,875,068.78			1,875,068.78
（一）综合收益总额										109,875.06			109,875.06
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										108,000.00			108,000.00

1. 提取盈余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 108,0 00,00 0.00		- 108,0 00,00 0.00
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	180,0 00,00 0.00				169,4 18,28 4.73				80,10 0,905. 37	439,1 83,21 7.02		868,7 02,40 7.12

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	120,0 00,00 0.00				229,4 18,28 4.73				61,55 2,166. 65	375,9 69,49 9.75		786,9 39,95 1.13
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	120,000.00				229,418.28				61,552,166.65	375,969.49		786,939.95
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	60,000.00				-60,000.00					-1,490,528.69		-1,490,528.69
（一）综合收益总额										104,109.47	1.31	104,109.47
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-105,600.00		-105,600.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-105,600.00		-105,600.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	60,000.00				-60,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	60,000.00				-60,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动												

额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	180,000.00				169,418.28				61,552,166.65	374,478.97		785,449.42
	0.00				4.73					1.06		2.44

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

公司名称：烟台正海生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

公司统一社会信用代码：913706007554199342

公司注册地及总部地址：烟台经济技术开发区南京大街 7 号

注册资本：18,000 万元人民币

法定代表人姓名：宋侃

公司组织形式：股份有限公司(中外合资、上市)

2. 公司的业务性质和主要经营活动。

公司所处的行业：根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类和代码表》（GB/T4754-2017）和中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司产品属于“C35 专用设备制造”大类下“C3589 其他医疗设备及器械制造”。根据国家食品药品监督管理总局发布的《医疗器械分类目录》，公司产品属于医疗器械中的“6846 植入材料和人工器官”和“6863 口腔科材料”，为三类医疗器械产品，是医疗器械制造领域的细分产品。

经营范围：研发、生产、加工 II 类、III 类医疗器械；销售自产产品；从事 II 类、III 类医疗器械的批发业务；生物科技、医药医疗领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；采用生物工程技术研发新型药物及中药材，管理信息咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3. 本财务报告于 2023 年 7 月 30 日经公司董事会批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。各报告期末，本公司合并财务报表的合并范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围
苏州正海生物技术有限公司	是
上海昆宇生物科技有限公司	是

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计,详见本附注。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

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

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2. 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3. 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

（1）存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

（2）除（1）以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

4. 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

（1）该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

（2）该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

(3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- (1) 拥有一个以上投资；
- (2) 拥有一个以上投资者；
- (3) 投资者不是该主体的关联方；
- (4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

5. 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并股东权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并股东权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6.特殊交易会计处理

(1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

(4) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征: (1) 各参与方均受到该安排的约束; (2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排, 对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理: (1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产; (2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债; (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入; (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入; (5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满;

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3.金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

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

5.金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

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

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

（4）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为信用损失或利得计入当期损益。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- 1) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。
- 2) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- 3) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- 5) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- 6) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- 7) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。
- 8) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。
- 9) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- 10) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- 11) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- 12) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。
- 13) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- 14) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

6.金融资产转移

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

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

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

10、应收票据

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

个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1.预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

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

项目	确定组合的依据
组合 1（银行承兑汇票组合）	承兑人对信用风险较小的银行
组合 2（商业承兑汇票组合）	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为组合的商业承兑汇票，按照应收账款预期信用损失率计提信用减值损失准备。

11、应收账款

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

1.预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

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

1) 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄信用风险特征组合）	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
组合 2（关联方组合）	本组合为合并范围内关联方款项

2) 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3) 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄信用风险特征组合）：预期信用损失率

账龄	预期信用损失率（%）
----	------------

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.50
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4 年以上	100.00

组合 2 (关联方组合)：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

12、应收款项融资

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

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

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（九）金融工具进行处理。

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1 (账龄信用风险特征组合)	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2 (关联方组合)	本组合为合并范围内关联方款项

组合 1 (账龄信用风险特征组合)：预期信用损失率

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.50
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4 年以上	100.00

组合 2（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

14、存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，并按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。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

15、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

16、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

17、长期股权投资

1.投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股

份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

2.后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

19、固定资产

（1）确认条件

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

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输设备	年限平均法	7	10.00	12.86
办公设备	年限平均法	7	10.00	12.86
其他设备	年限平均法	7	10.00	12.86

20、在建工程

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

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

21、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

22、使用权资产

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

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

3.发生的初始直接费用；

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

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

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

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

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

23、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权	10-20
非专利技术	10-20
软件	5-10

截至资产负债表日公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“医疗器械业务”的披露要求

24、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

25、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26、合同负债

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

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

28、租赁负债

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

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

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

29、预计负债

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

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

30、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1.收入的确认

本公司的收入主要包括口腔修复膜、生物膜、骨修复材料等。

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

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

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

本公司转让商品的履约义务途径分为经销及直销两种模式，销售收入确认原则如下：①直销模式：公司直接对医院类客户进行销售，根据医院通知发送货物至医院，待产品实际使用后，公司根据医院反馈的产品使用记录等资料确认销售收入。②经销模式：对于买断式经销，本公司与经销商签订经销协议，公司根据协议约定将产品交付给经销商，经销商验收合格后确认收入；对于代理式经销，公司根据协议约定将产品交付给经销商，待产品实际使用后，根据经销商提供的产品使用记录确认销售收入。

3.收入的计量

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

（1）可变对价

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

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本公司转让商品的履约义务途径分为经销及直销两种模式，销售收入确认原则如下：①直销模式：公司直接对医院类客户进行销售，根据医院通知发送货物至医院，待产品实际使用后，公司根据医院反馈的产品使用记录等资料确认销售收入。②经销模式：对于买断式经销，本公司与经销商签订经销协议，公司根据协议约定将产品交付给经销商，经销商验收合格后确认收入；对于代理式经销，公司根据协议约定将产品交付给经销商，待产品实际使用后，根据经销商提供的产品使用记录确认销售收入。

32、政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：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。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

34、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号），规定了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于资金集中管理相关列报”、“关于亏损合同的判断”。“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行；“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。	已经董事会审议通过	对公司财务报表无影响
2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”，其中第一项“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	已经董事会审议通过	对公司财务报表无影响

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
烟台正海生物科技股份有限公司	15%
苏州正海生物技术有限公司	25%
上海昆宇生物科技有限公司	25%

2、税收优惠

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202037000261，认定有效期为三年），本公司被认定为高新技术企业，但证书将于 2023 年 8 月 17 日到期。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴。故 2023 年上半年，烟台正海生物科技股份有限公司企业所得税暂按 15% 的优惠税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,660.00	1,400.00
银行存款	101,336,441.12	56,200,407.71
其他货币资金	6,425,411.87	26,292,724.36
合计	107,764,512.99	82,494,532.07

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	478,675,564.94	534,207,770.64
其中：		

理财产品	478,675,564.94	534,207,770.64
其中：		
合计	478,675,564.94	534,207,770.64

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

账款										
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	53,494,267.23	100.00%	713,347.97	1.33%	52,780,919.26	46,076,433.56	100.00%	459,135.29	1.00%	45,617,298.27
其中：										
账龄信用风险特征组合	53,494,267.23	100.00%	713,347.97	1.33%	52,780,919.26	46,076,433.56	100.00%	459,135.29	1.00%	45,617,298.27
合计	53,494,267.23	100.00%	713,347.97	1.33%	52,780,919.26	46,076,433.56	100.00%	459,135.29	1.00%	45,617,298.27

按组合计提坏账准备：713,347.97

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	51,919,621.32	259,598.11	0.50%
1-2年（含2年）	217,819.59	21,781.96	10.00%
2-3年（含3年）	1,321,226.32	396,367.90	30.00%
3-4年（含4年）	0.00	0.00	50.00%
4年以上	35,600.00	35,600.00	100.00%
合计	53,494,267.23	713,347.97	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	51,919,621.32
1至2年	217,819.59
2至3年	1,321,226.32
3年以上	35,600.00
4至5年	35,600.00
合计	53,494,267.23

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	459,135.29	393,575.35	0.00	139,362.67	0.00	713,347.97
合计	459,135.29	393,575.35	0.00	139,362.67	0.00	713,347.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
本期实际核销的应收账款	139,362.67

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	2,782,550.00	5.20%	13,912.75
单位二	2,460,149.48	4.60%	12,300.75
单位三	2,426,324.00	4.53%	12,131.62
单位四	1,732,684.80	3.24%	8,663.42
单位五	1,245,880.15	2.33%	6,229.40
合计	10,647,588.43	19.90%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,025,539.08	1,235,401.60
合计	1,025,539.08	1,235,401.60

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 □不适用

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,290,427.31	100.00%	2,805,552.84	96.86%
1 至 2 年			52,491.93	1.81%
2 至 3 年			38,582.12	1.33%
合计	10,290,427.31		2,896,626.89	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（元）	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
单位一	4650398.22	45.19%
单位二	1301466.53	12.65%
单位三	490475.4	4.77%
单位四	488400	4.75%
单位五	473078.03	4.60%
合计	7403818.18	71.95%

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,351,787.90	1,490,528.87
合计	2,351,787.90	1,490,528.87

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,278,358.84	1,450,491.19
押金、保证金	100,460.00	100,560.00

代收代付款	64,138.61	26,965.83
合计	2,442,957.45	1,578,017.02

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	87,488.15			87,488.15
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,681.40			3,681.40
2023 年 6 月 30 日余额	91,169.55			91,169.55

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,342,591.58
1 至 2 年	15,065.87
2 至 3 年	10,500.00
3 年以上	74,800.00
4 至 5 年	74,800.00
合计	2,442,957.45

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合组合计提坏账准备的其他应收款	87,488.15	3,681.40				91,169.55
合计	87,488.15	3,681.40				91,169.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	备用金	247,000.00	1年以内	10.11%	1,235.00
单位二	备用金	190,749.48	1年以内	7.81%	953.75
单位三	备用金	171,000.00	1年以内	7.00%	855.00
单位四	备用金	116,000.00	1年以内	4.75%	580.00
单位五	备用金	104,200.00	1年以内	4.27%	521.00
合计		828,949.48		33.94%	4,144.75

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,987,289.01		5,987,289.01	6,809,465.58		6,809,465.58
在产品	12,747,656.02		12,747,656.02	12,255,358.19		12,255,358.19
库存商品	15,702,330.01		15,702,330.01	19,066,009.08		19,066,009.08
周转材料	1,473,300.43		1,473,300.43	1,262,027.10		1,262,027.10
发出商品	1,227,697.63		1,227,697.63	1,302,104.09		1,302,104.09
合计	37,138,273.10		37,138,273.10	40,694,964.04		40,694,964.04

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/未认证的进项税	224,900.44	1,268,526.25

待摊费用		100,666.64
合计	224,900.44	1,369,192.89

其他说明：

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	663,228.45			663,228.45
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	663,228.45			663,228.45
二、累计折旧和累计 摊销				
1.期初余额	544,677.09			544,677.09
2.本期增加金额	14,922.66			14,922.66
(1) 计提或摊销	14,922.66			14,922.66
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	559,599.75			559,599.75
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	103,628.70			103,628.70
2.期初账面价值	118,551.36			118,551.36

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	220,905,952.81	213,402,856.90
合计	220,905,952.81	213,402,856.90

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	161,323,938.07	109,209,304.52	1,255,640.56	6,596,277.26	734,977.00	279,120,137.41
2.本期增加金额	12,240,244.20	2,430,059.74		1,505,762.00		16,176,065.94
（1）购置		2,430,059.74		1,505,762.00		3,935,821.74
（2）在建工程转入	12,240,244.20					12,240,244.20
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		15,550.00		39,399.00		54,949.00
（1）处置或报废		15,550.00		39,399.00		54,949.00
4.期末余额	173,564,182.27	111,623,814.26	1,255,640.56	8,062,640.26	734,977.00	295,241,254.35
二、累计折旧						
1.期初余额	29,244,732.91	32,954,754.32	1,026,324.20	2,317,516.50	173,952.58	65,717,280.51
2.本期增加金额	3,927,507.45	4,271,589.14	26,676.12	389,609.81	44,316.60	8,659,699.12
（1）计提	3,927,507.45	4,271,589.14	26,676.12	389,609.81	44,316.60	8,659,699.12
3.本期减少金额		9,076.61		32,601.48		41,678.09
（1）处置或报废		9,076.61		32,601.48		41,678.09
4.期末余额	33,172,240.36	37,217,266.85	1,053,000.32	2,674,524.83	218,269.18	74,335,301.54
三、减值准备						
1.期初余额						

2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	140,391,941.91	74,406,547.41	202,640.24	5,388,115.43	516,707.82	220,905,952.81
2.期初账面价值	132,079,205.16	76,254,550.20	229,316.36	4,278,760.76	561,024.42	213,402,856.90

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,962,068.21	14,630,133.43
工程物资	0.00	0.00
合计	2,962,068.21	14,630,133.43

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西区项目建设	273,572.23		273,572.23	876,236.46		876,236.46
西区建设一期扩建	2,688,495.98		2,688,495.98	13,753,896.97		13,753,896.97
合计	2,962,068.21		2,962,068.21	14,630,133.43		14,630,133.43

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
西区建设一期扩建	41,725,000.00	13,753,896.97	636,782.69	11,702,183.68		2,688,495.98	43.60%	43.60%				其他
合计	41,725,000.00	13,753,896.97	636,782.69	11,702,183.68		2,688,495.98						

	,000.0 0	,896.9 7	2.69	,183.6 8		495.98					
--	-------------	-------------	------	-------------	--	--------	--	--	--	--	--

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	33,256,849.97	15,193,521.30	3,903,385.29	5,372,284.85	57,726,041.41
2.本期增加金额				628,937.79	628,937.79
(1) 购置				628,937.79	628,937.79
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	33,256,849.97	15,193,521.30	3,903,385.29	6,001,222.64	58,354,979.20
二、累计摊销					
1.期初余额	4,927,014.84	9,746,580.05	3,806,251.55	2,029,088.80	20,508,935.24
2.本期增加金额	339,533.88	751,350.00	14,401.01	298,102.23	1,403,387.12
(1) 计提	339,533.88	751,350.00	14,401.01	298,102.23	1,403,387.12
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,266,548.72	10,497,930.05	3,820,652.56	2,327,191.03	21,912,322.36
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	27,990,301.25	4,695,591.25	82,732.73	3,674,031.61	36,442,656.84
2.期初账面价值	28,329,835.13	5,446,941.25	97,133.74	3,343,196.05	37,217,106.17

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
围挡工程	49,327.76		21,140.52		28,187.24
系统服务费	639,674.97		194,471.76		445,203.21
合计	689,002.73		215,612.28		473,390.45

其他说明

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	801,361.52	120,204.23	543,473.14	81,520.97
递延收益	9,675,545.85	1,451,331.88	9,961,117.35	1,494,167.60
预计销售返利	0.00	0.00	4,492,501.24	673,875.19
交易性金融资产公允价值变动	7,011,176.45	1,051,676.47	2,792,229.36	418,834.40
合计	17,488,083.82	2,623,212.58	17,789,321.09	2,668,398.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧会税差异	41,487,362.85	6,223,104.43	41,487,362.85	6,223,104.43
合计	41,487,362.85	6,223,104.43	41,487,362.85	6,223,104.43

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		2,623,212.58		2,668,398.16
递延所得税负债		6,223,104.43		6,223,104.43

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	882,991.07	1,873,603.63
资产减值准备	3,156.00	3,150.30
合计	886,147.07	1,876,753.93

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		1,023,818.62	
2024 年	551,539.84	551,539.84	
2025 年	176,986.85	176,986.85	
2026 年	72,776.47	72,776.47	
2027 年	48,481.85	48,481.85	
2028 年	33,206.06		
合计	882,991.07	1,873,603.63	

其他说明

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,100,401.42		1,100,401.42	8,172,411.48		8,172,411.48
合计	1,100,401.42		1,100,401.42	8,172,411.48		8,172,411.48

其他说明：

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,131,411.87	25,149,569.28
合计	6,131,411.87	25,149,569.28

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含 1 年）	6,532,555.36	13,378,438.85
1 年以上	19,326,038.67	20,348,767.26
合计	25,858,594.03	33,727,206.11

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	14,800,730.32	未办理正式结算工程款

合计	14,800,730.32
----	---------------

其他说明：

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,642,342.64	6,170,343.98
合计	1,642,342.64	6,170,343.98

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,126,288.03	36,549,434.01	41,216,205.75	14,459,516.29
二、离职后福利-设定提存计划		2,818,552.52	2,818,552.52	
三、辞退福利		283,824.20	283,824.20	
合计	19,126,288.03	39,651,810.73	44,318,582.47	14,459,516.29

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,626,137.18	31,752,941.40	36,941,482.53	11,437,596.05
2、职工福利费		856,429.65	856,429.65	
3、社会保险费		1,497,357.80	1,497,357.80	
其中：医疗保险费		1,341,886.85	1,341,886.85	
工伤保险费		148,357.37	148,357.37	
生育保险费		7,113.58	7,113.58	
4、住房公积金		1,329,037.28	1,329,037.28	
5、工会经费和职工教育经费	2,500,150.85	1,113,667.88	591,898.49	3,021,920.24
合计	19,126,288.03	36,549,434.01	41,216,205.75	14,459,516.29

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,706,147.49	2,706,147.49	
2、失业保险费		112,405.03	112,405.03	
合计		2,818,552.52	2,818,552.52	

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,313,507.12	1,925,081.87
消费税	0.00	0.00
企业所得税	6,222,555.46	6,664,958.10
个人所得税	142,273.78	212,204.40
城市维护建设税	91,945.50	134,755.74
环保税	473.43	978.70
土地使用税	115,388.94	115,388.94
房产税	474,700.55	433,370.17
教育费附加	65,675.35	96,254.11
印花税	36,959.10	37,867.58
合计	8,463,479.23	9,620,859.61

其他说明

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	15,425,515.45	11,766,258.87
合计	15,425,515.45	11,766,258.87

(1) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	13,285,605.88	10,804,033.97
其他	2,139,909.57	962,224.90
合计	15,425,515.45	11,766,258.87

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	34,125.87	52,236.19
合计	34,125.87	52,236.19

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,961,117.35		285,571.50	9,675,545.85	
合计	9,961,117.35		285,571.50	9,675,545.85	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
海洋新型鼻腔可降解止血海绵的研发	2,437,989.35			37,023.78			2,400,965.57	与资产相关
功能神经再生生物材料的制备与引导中枢神经再生机制的研究	1,160,647.53			80,041.98			1,080,605.55	与资产相关
3D 打印新型多孔硅基生物活性骨修复材料的产业化开发	1,000,665.17			89,959.98			910,705.19	与资产相关
定向修复活性骨材料的研制和产业化	389,405.34			47,045.76			342,359.58	与资产相关
自固化生物陶瓷人工骨的制备及其应	2,057,231.09						2,057,231.09	与资产相关

用项目								
自固化生物陶瓷人工骨的制备及其应用项目	370,589.60						370,589.60	与收益相关
新型抗感染硬脑脊髓膜的研制及关键技术研究	219,000.00			13,500.00			205,500.00	与资产相关
智能仿生骨修复材料的产业化研究与学术开发	59,999.92			10,000.02			49,999.90	与资产相关
新型硬脑膜再生技术及其在脑脊液封堵中的应用	52,980.32			7,999.98			44,980.34	与资产相关
纳米杂化纤维多级结构设计及多场耦合调控机制研究	212,609.03						212,609.03	与收益相关
关节组织再生修复和功能重建关键技术的研究	2,000,000.00						2,000,000.00	与收益相关

其他说明：

25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	180,000,000.00						180,000,000.00

其他说明：

26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	169,418,284.73			169,418,284.73
合计	169,418,284.73			169,418,284.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	80,100,905.37			80,100,905.37
合计	80,100,905.37			80,100,905.37

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	435,588,601.55	374,300,535.21
调整后期初未分配利润	435,588,601.55	374,300,535.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	109,841,808.72	104,084,191.31
应付普通股股利	108,000,000.00	105,600,000.00
期末未分配利润	437,430,410.27	372,962,247.82

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	224,294,694.50	21,667,380.56	231,212,175.93	26,938,617.38
其他业务	210,876.10	113,844.54	223,068.73	119,135.14
合计	224,505,570.60	21,781,225.10	231,435,244.66	27,057,752.52

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	医疗器械	其他	合计
商品类型					
其中：					
按经营地区分类					
其中：					
中国大陆			224,294,694.50	210,876.10	
市场或客户类型					
其中：					

合同类型					
其中:					
按商品转让的时间分类					
其中:					
按合同期限分类					
其中:					
按销售渠道分类					
其中:					
经销			156,563,749.09		
直销			67,730,945.41	210,876.10	
合计			224,294,694.50	210,876.10	

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

其他说明

30、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	503,231.51	460,845.43
教育费附加	359,451.06	329,175.31
资源税	0.00	0.00
房产税	908,070.72	811,153.88
土地使用税	230,777.88	230,777.88
车船使用税	900.00	900.00
印花税	71,642.97	74,977.30
环境保护税	957.59	3,611.41
契税	0.00	28,478.65
合计	2,075,031.73	1,939,919.86

其他说明:

31、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

市场服务费	32,807,959.00	40,237,190.00
职工薪酬	13,849,265.88	16,486,925.29
差旅费	2,541,439.48	1,586,515.19
广告宣传费	1,028,744.63	1,033,204.99
会务推广费	1,289,166.49	420,881.06
招待费	421,400.42	313,301.53
办公费	589,056.15	282,830.61
折旧与摊销	117,849.57	107,637.12
其他	674,601.76	-246,987.38
合计	53,319,483.38	60,221,498.41

其他说明：

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,440,282.66	7,335,089.18
折旧及摊销	3,010,390.51	3,123,305.29
办公及会议费	1,255,481.81	1,943,810.90
差旅费	432,270.33	287,088.41
招待费	474,825.25	433,102.09
修理费	383,162.41	319,493.81
中介机构费	214,322.64	399,044.85
其他	1,037,060.44	1,123,480.17
合计	15,247,796.05	14,964,414.70

其他说明

33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,791,334.09	6,385,822.38
试验费	6,636,413.42	4,160,566.74
累计折旧及摊销	3,142,973.25	2,842,470.77
物料消耗	3,455,562.58	2,201,887.28
其他	2,400,725.13	868,160.82
合计	22,427,008.47	16,458,907.99

其他说明

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	8,088.93	-3,969.05
减：利息收入	579,564.24	479,145.32
合计	-571,475.31	-483,114.37

其他说明

35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助及其他	408,526.54	674,981.08

36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品收益	7,769,108.66	
合计	7,769,108.66	

其他说明

37、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	7,011,176.45	8,672,783.54
合计	7,011,176.45	8,672,783.54

其他说明：

38、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,681.40	2,944.57
应收账款坏账损失	-393,575.35	-1,788.36
合计	-397,256.75	1,156.21

其他说明

39、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产		-22,101.77

40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	20,315.21	365,039.42	20,315.21
其他	143,976.16	132,432.40	143,976.16
合计	164,291.37	497,471.82	164,291.37

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	财政	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	20,315.21	15,039.42	与收益相关
全市产业领军人才资助	财政	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		350,000.00	与收益相关

其他说明：

41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	13,270.91	93,230.59	
其他	38,869.35	5.00	
合计	52,140.26	93,235.59	

其他说明：

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,243,212.89	16,727,974.72
递延所得税费用	45,185.58	194,754.81
合计	15,288,398.47	16,922,729.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	125,130,207.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,769,531.08
子公司适用不同税率的影响	-3,326.00

调整以前期间所得税的影响	-409,954.72
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	53,500.59
研发费用加计扣除的影响	-3,121,352.48
所得税费用	15,288,398.47

其他说明：

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	579,564.24	479,145.32
收到的政府补助	20,315.21	3,264,439.42
押金保证金等往来款及其他	8,971,938.68	4,061,325.98
合计	9,571,818.13	7,804,910.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用及其他费用的付现支出	57,727,725.82	53,412,863.56
合计	57,727,725.82	53,412,863.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	109,841,808.72	104,084,191.31
加：资产减值准备	397,251.05	-1,156.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,594,645.02	7,949,050.09
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,270,650.21	792,161.94
长期待摊费用摊销	316,278.92	250,065.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		22,101.77
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	13,270.91	93,230.59
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-7,011,176.45	-8,672,783.54
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,769,108.66	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	45,185.58	194,754.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,556,690.94	-3,039,723.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,469,203.90	-4,177,414.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,581,031.59	11,687,154.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	89,205,260.75	109,181,632.39
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	101,339,101.12	102,419,886.50
减：现金的期初余额	57,045,622.79	112,648,356.27
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	44,293,478.33	-10,228,469.77

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	101,339,101.12	57,045,622.79
其中：库存现金	2,660.00	1,400.00
可随时用于支付的银行存款	101,336,441.12	56,200,407.71
可随时用于支付的其他货币资金		843,815.08
三、期末现金及现金等价物余额	101,339,101.12	57,045,622.79

其他说明：

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,425,411.87	银行承兑汇票保证金
合计	6,425,411.87	

其他说明：

46、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补助	14,315.21	营业外收入	14,315.21
扩岗补助	6,000.00	营业外收入	6,000.00
海洋新型鼻腔可降解止血海绵的研发		其他收益	37,023.78
功能神经再生生物材料的制备与引导中枢神经再生机制的研究		其他收益	80,041.98
3D 打印新型多孔硅基生物活性骨修复材料的产业化开发		其他收益	89,959.98
定向修复活性骨材料的研制和产业化		其他收益	47,045.76
新型抗感染硬脑脊膜的研制及关键技术研究		其他收益	13,500.00
智能仿生骨修复材料的产业化研究与学术开发		其他收益	10,000.02
新型硬脑膜再生技术及其在		其他收益	7,999.98

脑脊液封堵中的应用			
-----------	--	--	--

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
苏州正海生物技术有限公司	国内	苏州	研发、销售	100.00%		设立
上海昆宇生物科技有限公司	国内	上海	研发、销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的存款与应收款项，如货币资金、应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付账款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2023 年 6 月 30 日

单位：元

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	107,764,512.99			107,764,512.99
交易性金融资产		478,675,564.94		478,675,564.94
应收账款	52,780,919.26			52,780,919.26
应收款项融资			1,025,539.08	1,025,539.08
其他应收款	2,351,787.90			2,351,787.90

(2) 2022 年 6 月 30 日

单位：元

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	115,884,484.06			115,884,484.06
交易性金融资产		450,277,782.62		450,277,782.62
应收票据	1,934,700.68			1,934,700.68
应收账款	48,116,624.67			48,116,624.67
其他应收款	1,409,874.84			1,409,874.84

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023 年 6 月 30 日

单位：元

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		6,131,411.87	6,131,411.87
应付账款		25,858,594.03	25,858,594.03
其他应付款		15,425,515.45	15,425,515.45

(2) 2022 年 6 月 30 日

单位：元

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
--------	------------------------	--------	----

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		12,657,052.56	12,657,052.56
应付账款		54,240,422.77	54,240,422.77
其他应付款		12,040,086.67	12,040,086.67

（二）信用风险

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

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注七、（四）应收账款和六、（七）其他应收款中。

（三）流动性风险

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

单位：元

项目	2023年6月30日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付票据	6,131,411.87				6,131,411.87
应付账款	25,858,594.03				25,858,594.03
其他应付款	15,425,515.45				15,425,515.45

接上表：

单位：元

项目	2022年6月30日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付票据	12,657,052.56				12,657,052.56
应付账款	54,240,422.77				54,240,422.77
其他应付款	12,040,086.67				12,040,086.67

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1.利率风险

本公司目前流动资金充足无借款业务，因此无重大的利率风险。

2.汇率风险

本公司无进出口业务，无境外公司，因此无重大的外汇风险。

3.权益工具投资价格风险

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司未暴露于因归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具投资的个别权益工具投资风险之下。

十、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	478,675,564.94			478,675,564.94
（二）应收款项融资		1,025,539.08		1,025,539.08
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

1.交易性金融资产

持续第一层次公允价值计量项目均采用活跃市场报价作为公允价值的合理估计进行计量

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

1.应收款项融资

公司期末以公允价值计量的应收款项融资主要系公司视其日常资金管理的需要将银行承兑汇票进行背书，故将信用风险较小的银行承兑汇票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。鉴于银行承兑汇票的期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，且票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收应付账款，因此可以认为该项金融资产的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于摊余成本，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是自然人秘波海先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八：“八、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
Longwood Biotechnologies Inc.	持股 5%以上的股东
正海集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海科技股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海电子网板股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正洋显示技术有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海实业有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海物业管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海合泰科技股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
芜湖正海汽车内饰件有限公司	实际控制人控制的其他企业
长春正海汽车内饰件有限公司	实际控制人控制的其他企业
成都正海汽车内饰件有限公司	实际控制人控制的其他企业
佛山正海汽车内饰件有限公司	实际控制人控制的其他企业
宁波正海汽车内饰件有限公司	实际控制人控制的其他企业
天津正海广润科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海磁性材料股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海精密合金有限公司	实际控制人控制的其他企业
正海磁材欧洲有限公司	实际控制人控制的其他企业
正海磁材日本株式会社	实际控制人控制的其他企业
上海大郡动力控制技术有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海郡正新能源动力系统有限公司	实际控制人控制的其他企业
江华正海五矿新材料有限公司	实际控制人控制的其他企业
正海磁材韩国株式会社	实际控制人控制的其他企业
Zhenghai Magnetics North America, Inc. (正海磁材北美公司)	实际控制人控制的其他企业
ZHENGHAI MAGNETICS SOUTHEAST ASIA SDN. BHD. (正海磁材东南亚有限公司)	实际控制人控制的其他企业
南通正海磁材有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海典当有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海京宝来珠宝有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海企业信息服务有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海能源投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海新材料有限公司	实际控制人控制的其他企业
嘉兴正海创业投资合伙企业(有限合伙)	实际控制人控制的其他企业
嘉兴正清投资合伙企业(有限合伙)	实际控制人控制的其他企业
嘉兴昌海投资合伙企业(有限合伙)	实际控制人控制的其他企业
烟台正海投资管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
宁波正海渐悟资产管理有限公司	实际控制人控制的其他企业

宁波佰年正海企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
烟台正海一号创业投资中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
烟台正海创业投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海启航股权投资中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
烟台正海新航创业投资基金合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
烟台佐海创业投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
烟台正海启程投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
烟台正海思航股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
烟台正海鲲鹏股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
烟台正海业达健康产业投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
烟台正海助航股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
烟台正海启晟创业投资基金合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
烟台正海启鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
烟台正海云航创业投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
烟台正海联航创业投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
上海海姆希科半导体有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海正海世鲲半导体有限公司	实际控制人控制的其他企业

其他说明

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
烟台正海实业有限公司	采购服务	33,635.00			40,789.75

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
-------	--------	-----------------------------	------------------------	-------	-------------	----------

		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额
正海集 团有限 公司	房屋建 筑物	7,560.0 0	15,120. 00								

关联租赁情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,238,804.99	4,596,164.80

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

十五、其他重要事项

1、分部信息

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

公司主营业务为生物再生材料的研发、生产与销售，主营产品包括口腔修复膜、可吸收硬脑（脊）膜补片等软组织修复材料以及骨修复材料等硬组织修复材料。目前公司规模较小，主要经营医疗器械产品一种业务，公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备	53,494,267.23	100.00%	713,347.97	1.33%	52,780,919.26	46,076,433.56	100.00%	459,135.29	1.00%	45,617,298.27

的应收账款										
其中：										
账龄信用分险特征组合	53,494,267.23	100.00%	713,347.97	1.33%	52,780,919.26	46,076,433.56	100.00%	459,135.29	1.00%	45,617,298.27
合计	53,494,267.23	100.00%	713,347.97	1.33%	52,780,919.26	46,076,433.56	100.00%	459,135.29	1.00%	45,617,298.27

按组合计提坏账准备：713,347.97

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	51,919,621.32	259,598.11	0.50%
1-2年（含2年）	217,819.59	21,781.96	10.00%
2-3年（含3年）	1,321,226.32	396,367.90	30.00%
3-4年（含4年）			50.00%
4年以上	35,600.00	35,600.00	100.00%
合计	53,494,267.23	713,347.97	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	51,919,621.32
1至2年	217,819.59
2至3年	1,321,226.32
3年以上	35,600.00
4至5年	35,600.00
合计	53,494,267.23

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合组合计提坏账准备的应收账款	459,135.29	393,575.35		139,362.67		713,347.97
合计	459,135.29	393,575.35		139,362.67		713,347.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
本期实际核销的应收账款	139,362.67

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	2,782,550.00	5.20%	13,912.75
单位二	2,460,149.48	4.60%	12,300.75
单位三	2,426,324.00	4.53%	12,131.62
单位四	1,732,684.80	3.24%	8,663.42
单位五	1,245,880.15	2.33%	6,229.40
合计	10,647,588.43	19.90%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,344,383.90	1,483,119.17
合计	2,344,383.90	1,483,119.17

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,278,358.84	1,450,491.19
押金、保证金	89,900.00	90,000.00
代收代付款	64,138.61	26,965.83
合计	2,432,397.45	1,567,457.02

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	84,337.85			
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,675.70			
2023 年 6 月 30 日余额	88,013.55			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,342,591.58
1 至 2 年	15,005.87
3 年以上	74,800.00
4 至 5 年	74,800.00
合计	2,432,397.45

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合组合计提坏账准备的其他应收款	84,337.85	3,675.70				88,013.55
合计	84,337.85	3,675.70				88,013.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	备用金	247,000.00	1 年以内	10.11%	1,235.00
单位二	备用金	190,749.48	1 年以内	7.81%	953.75
单位三	备用金	171,000.00	1 年以内	7.00%	855.00
单位四	备用金	116,000.00	1 年以内	4.75%	580.00
单位五	备用金	104,200.00	1 年以内	4.27%	521.00
合计		828,949.48		33.94%	4,144.75

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,600,000.00	3,504,426.78	3,095,573.22	6,600,000.00	3,504,426.78	3,095,573.22
合计	6,600,000.00	3,504,426.78	3,095,573.22	6,600,000.00	3,504,426.78	3,095,573.22

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州正海生物技术有限公司	1,495,573.22					1,495,573.22	3,504,426.78
上海昆宇生物科技有限公司	1,600,000.00					1,600,000.00	
合计	3,095,573.22					3,095,573.22	3,504,426.78

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	224,294,694.50	21,667,380.56	231,212,175.93	26,938,617.38
其他业务	210,876.10	113,844.54	223,068.73	119,135.14
合计	224,505,570.60	21,781,225.10	231,435,244.66	27,057,752.52

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	医疗器械	其他	合计
商品类型					
其中：					
按经营地区分类					
其中：					
中国大陆			224,294,694.50	210,876.10	
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
按商品转让的时间分类					
其中：					
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
经销			179,634,250.51		
直销			44,660,443.99	210,876.10	
合计			224,294,694.50	210,876.10	

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品收益	7,769,108.66	
合计	7,769,108.66	

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-13,270.91	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	305,886.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	228,061.85	
减：所得税影响额	78,101.65	
合计	442,576.00	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	12.18%	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.13%	0.61	0.61

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无