

公司代码：600538

公司简称：国发股份

北海国发川山生物股份有限公司 2021 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	19
第五节	环境与社会责任.....	21
第六节	重要事项.....	23
第七节	股份变动及股东情况.....	36
第八节	优先股相关情况.....	39
第九节	债券相关情况.....	39
第十节	财务报告.....	40

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的公司财务报告
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司公告原件
备查文件目录	载有公司董事长签名的公司2021年半年度报告正文及摘要

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、上市公司	指	北海国发川山生物股份有限公司（原名：北海国发海洋生物产业股份有限公司）
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日的会计期间
国发制药厂	指	北海国发海洋生物产业股份有限公司制药厂
北京文化公司	指	国发思源（北京）文化传播有限公司
深圳公司	指	深圳市国发研发科技营销有限公司
钦州医药	指	钦州医药有限责任公司
北海医药	指	北海国发医药有限责任公司
中药饮片厂	指	钦州医药有限责任公司中药饮片厂
农药公司	指	北海国发海洋生物农药有限公司
北京香雅	指	北京香雅医疗技术有限公司
高盛生物、标的公司	指	广州高盛生物科技有限公司，前身为“广州高盛生物科技股份有限公司”
菁慧典通	指	广州菁慧典通投资管理企业（有限合伙）
达安创谷	指	广州市达安创谷企业管理有限公司
业绩承诺方	指	康贤通、菁慧典通、吴培诚、许学斌、张凤香
《盈利补偿协议》及补充协议	指	《北海国发海洋生物产业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议之盈利补偿协议》、《北海国发海洋生物产业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议之盈利补偿协议（二）》、《北海国发海洋生物产业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议之盈利补偿协议（三）》、《北海国发海洋生物产业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议之盈利补偿协议（四）》
华大共赢基金、华大共赢	指	南京华大共赢一号创业投资企业（有限合伙）
国发集团	指	广西国发投资集团有限公司
国元证券	指	国元证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

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

三、基本情况变更简介

公司注册地址	广西北海市北部湾中路3号
公司注册地址的历史变更情况	2014年6月，公司办公地址由“广西壮族自治区北海市北京路9号”变更为“广西壮族自治区北海市北部湾中路8号”，详见2014年6月28日披露的《关于变更办公地址的公告》（临2014-042）；2014年9月，公司办公地址门牌号码由“广西北海市北部湾中路8号”变更为“广西北海市北部湾中路3号”，详见2014年9月30日披露的《关于办公地址门牌号码变更的公告》（临2014-059）。
公司办公地址	广西北海市北部湾中路3号
公司办公地址的邮政编码	536000
公司网址	http://www.gofar.com.cn
电子信箱	securities@gofar.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼
	签字会计师姓名	张恩学、石磊
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	五矿证券有限公司
	办公地址	深圳市福田区金田路4028号荣超经贸中心办公楼47层01单元
	签字的财务顾问主办人姓名	彭俊、刘鹏
	持续督导的期间	2020年1月1日至2021年12月31日

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	190,098,259.43	117,452,542.53	61.85
归属于上市公司股东的净利润	4,605,070.88	-3,801,696.53	

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,239,797.10	-3,919,213.09	
经营活动产生的现金流量净额	-43,656,346.65	2,606,986.61	-1,774.59
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	844,069,467.63	844,417,226.94	-0.04
总资产	991,675,736.71	1,068,937,499.81	-7.23

公司于 2020 年底完成高盛生物 100% 股权的重大资产重组，本年度将其利润表纳入合并财务报表范围，营业收入、归属于上市公司股东的净利润较上年同期大幅增长。

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同 期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.01	-0.01	
稀释每股收益(元/股)	0.01	-0.01	
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.01	-0.01	
加权平均净资产收益率(%)	0.54	-0.59	增加1.13个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.50	-0.61	增加1.11个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如 适用)
非流动资产处置损益	164,095.78	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	183,064.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融	142,884.64	

负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,343.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-73,427.55	
合计	365,273.78	

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

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

(一) 主要业务情况及经营模式

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

(1) 医药制造

涉及医药制造的主要单位是北海国发海洋生物产业股份有限公司制药厂、钦州医药有限责任公司中药饮片厂。

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

过医药公司（医药连锁企业）配送至终端药店，再最终销售给消费者。

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

（2）医药流通

涉及医药流通的单位为北海国发医药有限责任公司和钦州医药有限责任公司，主要从事药品的批发和零售。两家企业在广西北海市、钦州市、防城港市等北部湾地区经营多年，具有较为稳定的客户资源。截至报告期末，北海医药和钦州医药拥有直营店 7 家，加盟店 56 家。

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

（3）分子医学影像中心和肿瘤放疗中心及肿瘤远程医疗技术服务

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

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

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

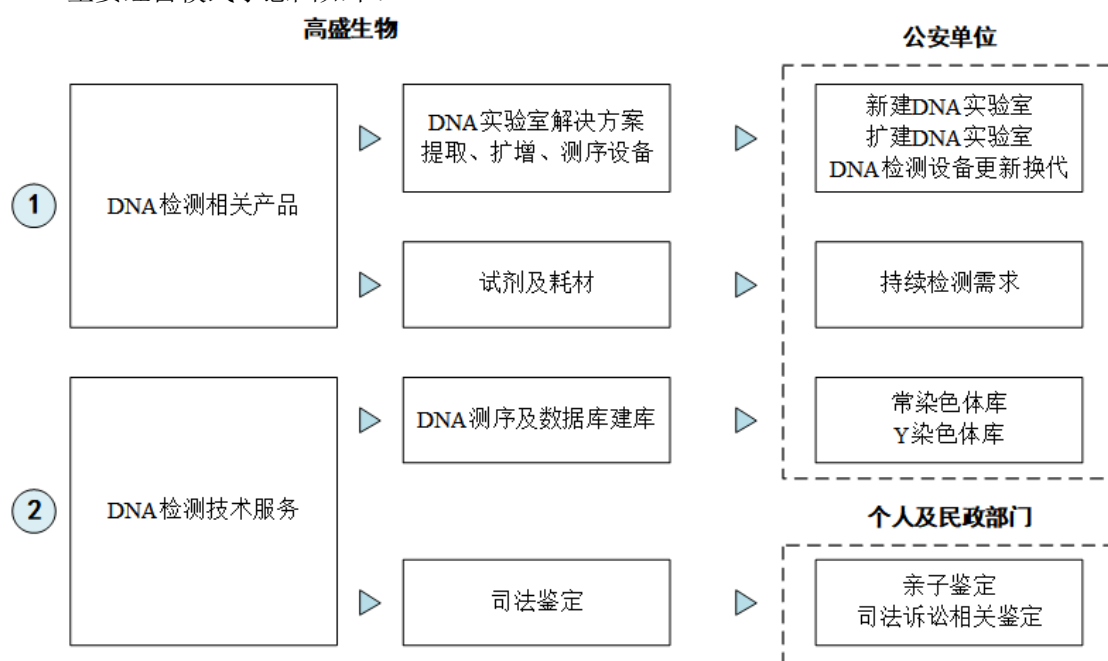
③技术服务与咨询模式：建立比较完整的技术服务与咨询团队，形成公司独特的管理体系、技术服务与咨询模式，为医院项目运行过程提供全程的完整价值链服务。

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

（4）分子诊断及司法鉴定技术服务

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

主要经营模式示意图如下：



（二）行业情况说明

1、行业的周期性、区域性和季节性特征

（1）周期性

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

（2）区域性

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

（3）季节性

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

2、医药行业发展情况

医药行业关系国计民生，是国民经济的重要组成部分，随着中国人口老龄化的加剧、居民健康消费能力和意识的提高，医疗卫生服务需求不断增长。国家产业政策的支持、医疗卫生体制改革的推进以及医疗卫生投入的加大是医药行业长远发展的重要推动力。近年来随着带量采购落地及全国推广、医保控费等一系列医疗卫生体制深入改革措施的施行，医药行业逐步从高速发展向高质量发展转型，挑战与机遇并存。

●医药制造业

根据国家统计局的统计数据，我国 2021 年上半年医药制造业规模以上工业企业实现主营业务收入 14,046.9 亿元，同比增长 28%，实现利润总额 3,000.4 亿元，同比增长 88%。

●医药流通行业

根据商务部市场秩序司于 2021 年 7 月发布的《2020 年药品流通行业运行统计分析报告》，2020 年，全国药品流通市场销售规模稳步扩大，但增速放缓。商务部药品流通统计系统数据显示，全国七大类医药商品销售总额 24,149 亿元，扣除不可比因素同比增长 2.4%，增速同比放慢 6.2 个百分点。其中，药品零售市场 5,119 亿元，扣除不可比因素同比增长 10.1%，增速同比加快 0.2 个百分点。

2020 年药品流通行业呈现如下运营特点：

(1) 药品批发企业集中度持续提高，销售呈回升态势。从市场占有率看，药品批发企业集中度有所提高。2020 年，药品批发企业主营业务收入前 100 位占同期全国医药市场总规模的 73.7%，同比提高 0.4 个百分点。从销售增速看，大型药品批发企业销售增速放缓。2020 年，前 100 位药品批发企业主营业务收入同比增长 2.5%，增速回落 12.2 个百分点。

(2) 药品零售企业销售稳中有升，增幅高于行业整体水平。2020 年，药品零售企业全年销售运行稳中有升、态势良好。销售额前 100 位的药品零售企业销售总额 1,806 亿元，占全国零售市场总额的 35.3%，同比提高 0.4 个百分点。在行业整体销售维持低速增长的同时，零售市场逆势增长，增幅显著高于行业整体水平。

(3) 医药物流企业提升服务能力，推进供应链协同发展。药品流通企业及专业医药物流企业在物流自动化和信息化技术应用方面的能力逐步提升。随着药品集中带量采购政策的实施、互联网医院配送模式兴起与医药电商业务的快速增长，以及防控疫情的医药物资供应保障任务落实，医药供应链物流配送企业迎来了发展机遇和挑战。在新政策及新市场的驱动下，医药物流企业不断提升自身竞争力，打造以供应链协同发展为主线、以高质量发展为目标的综合实力已成为行业共识。

(4) 医药电商销售增长，与线下融合进入发展新阶段。2020 年出现新冠肺炎疫情的特殊形势，加快培养了公众线上问诊、购药习惯，在线医疗咨询需求显著增长。据国家卫生健康委员会不完全统计，截至 2021 年 3 月全国已建成互联网医院超过 1,100 家。线上处方流转带动了线上药品销售业绩快速提高，各大医药电商平台成交活跃度显著提升。全年，医药电商营销新模式在助力疫情防控、保障公众健康、促进全渠道经营与服务方面发挥了积极作用，成为行业销售不容忽视的新增长点。

2021 年 6 月 17 日，国务院办公厅印发《深化医药卫生体制改革 2021 年重点工作任务的通知》，明确提出进一步推广三明市医改经验，加快推进医疗、医保、医药联动改革；推进药品耗材集中采购，常态化制度化开展国家组织药品集中采购，逐步扩大药品和高值医用耗材集中带量采购范围；推进医保支付方式改革、加快推进分级诊疗体系建设、推动中医药振兴发展、持续推进健康中国行动等要求。

●体外诊断（IVD）行业前景预测

由于我国逐渐步入老龄化社会，分级诊断制度逐步推进以及国家鼓励体外诊断国内企业产品替代进口产品等，我国体外诊断行业技术不断进步，市场需求持续增长。近年来，生物工程与医药产业作为继信息产业后的又一个新经济增长点已经取得了长足发展，而体外诊断产业作为其重要分支和组成部分，在我国更是保持着较高的增长速度。然而整体来看，我国目前仍然是体外诊断试剂人均消费最低的国家之一。

作为未来重点发展的高科技服务行业，体外诊断行业得到国家产业政策的大力支持。《“十三五”生物产业发展规划》、《“十三五”国家科技创新规划》等一系列关于医疗器械及体外诊断行业政策的出台，推动了体外诊断市场持续稳定的快速发展。

目前国内企业致力于开发本土化的体外诊断产品，以满足我国市场的需求，未来体外诊断行业的重要发展方向将是突破体外诊断仪器和试剂的重大关键技术，研制具有自主知识产权的创新产品和具有国际竞争力的优质产品，在临床检验设备、试剂等方面提升行业竞争力，提高体外诊断产品在高端市场上的国产化率。

总体来看，随着经济不断发展、居民消费收入提高、消费升级、国家政策的大力支持，居民健康意识的不断加强，我国体外诊断市场有着可观的增长空间。预计 2021 年市场规模突破 800 亿元，到 2025 年体外诊断市场规模有望超过 1570 亿元，发展前景广阔。【数据来源中商产业研究院《双循环专题——2021 年中国体外诊断行业市场前景及投资研究报告》】

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）制药企业国发海洋生物制药厂具有品牌优势、技术优势和资源优势

国发制药厂从事药品的生产和销售，目前生产的剂型包括滴眼剂、片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、散剂、酒剂、合剂、糖浆剂。一是原材料优势。生产用的主要原材料珍珠及其贝壳是北部湾丰富的海洋生物资源。二是提取技术优势。中间体珍珠液的提取技术比较先进，其生产的“海宝”牌珍珠明目滴眼液已有 20 多年的历史，是 1999 年国家重点技术创新项目，曾获得北海市及广西科技进步奖，是广西名牌产品。三是具有较高的知名度。珍珠明目滴眼液已列入国家医保目录，市场、消费者反映良好，具有一定的竞争力。

（二）医药流通企业具有地域优势和品牌优势

北海医药和钦州医药为医药流通企业，以药品批发零售为主。一是具有区域市场渠道覆盖优势。两公司分别是由原国有企业北海医药总公司和钦州医药总公司改制而来，经过多年的经营积累，与北部湾地区三甲、二甲以上医院建立了稳定的长期良好合作关系，具有较为稳定的客户资源，在钦州、北海、防城港等北部湾地区有一定的竞争力。二是具有一定区域品种资源优势。公司凭借在北部湾地区的配送能力以及为上游供应商提供专业优质服务，得到了客户的信赖，获得配送权的能力持续提升。报告期，公司持续推进与上下游客户间互信战略合作关系

的建设，丰富了产品资源，形成了发展医药商业所需要的品种资源优势。但北海医药和钦州医药规模较小，与在北部湾地区经营的其他大型医药配送企业相比，竞争力不强。

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

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

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

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

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

报告期内，高盛生物控股子公司广州高盛智造科技有限公司与其他单位联合申报的《Y 染色体遗传标记法医检验关键技术及体系建立与规模应用》项目荣获 2020 年度广东省科技进步奖一等奖。

三、经营情况的讨论与分析

2021 年上半年，公司实现销售收入 1.9 亿元，比上年同期增长 61.85%，销售收入比上年同期增长较大的主要原因是公司于去年年底完成收购高盛生物股权的相关工作，本报告期将其利润表纳入公司合并报表范围。实现归属上市公司股东的净利润 460.51 万元。

随着健康中国战略全面推进与实施以及三医联动改革向更深层次推进，带量采购模式的常态化落地、医保 DRGs（按病种付费）加快执行，整个药品流通行业进入了深度调整期和关键转折点。上半年北海医药公司、钦州医药公司在受医保控制、“集团采购招标”等政策影响下实现 2021 年上半营业收入同比持平，净利润与上年同期相比下降。

完成发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之募集配套资金非公开发行的相关工作。至 2021 年 7 月 28 日，公司已完成非公开发行 12,427,005 股股份，共募集货币资金人民币 68,099,987.40 元，减除发行费用后，募集资金净额为 61,799,695.43 元。

继续做好新并购的公司高盛生物的重组整合工作。公司 2020 年底通过重大资产重组收购了高盛生物，报告期内，高盛生物按照《企业内部控制规范》的要求对其内部控制制度进行梳理，完成了包括行政、财务、人力资源、研究开发、销售、采购等各营运环节的各项内部管理制度的

制定，优化了工作流程。下一步，将加强对内控制度的学习，熟练掌握操作流程，持续强化内控制度的执行，杜绝内控制度执行不严或违规操作带来的风险。

2021 年上半年，高盛生物实现营业收入 6,592.61 万元，净利润 1,437.36 万元，完成了全年目标净利润的 50.01%。其控股子公司广州高盛智造科技有限公司与其他单位联合申报的《Y 染色体遗传标记法医检验关键技术及体系建立与规模应用》项目荣获 2020 年度广东省科技进步奖一等奖，证书号：粤府证【2021】1865 号。

做好华大共赢基金的投后管理工作。公司已于 2020 年完成认缴华大共赢基金 1 亿元的基金份额工作。截至 2021 年 1 月，华大共赢基金已陆续投资了包括高盛生物、华大智造、北海康成、杭州博日、仁迈生物、吐露港等 15 个项目。其投资的第一个项目——高盛生物已于 2020 年底被收购；华大智造的科创板 IPO 申请于 2020 年 12 月 7 日获得上海证券交易所受理。北海康成、杭州博日已于 2021 年 6 月完成港交所主板 IPO 交表。目前，该基金投资的项目运行良好。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	190,098,259.43	117,452,542.53	61.85
营业成本	139,325,254.85	94,524,274.77	47.40
销售费用	16,615,381.35	13,681,317.31	21.45
管理费用	19,923,447.93	12,760,794.45	56.13
财务费用	-1,902,554.87	-4,063,046.72	
研发费用	2,985,126.99		
经营活动产生的现金流量净额	-43,656,346.65	2,606,986.61	-1,774.59
投资活动产生的现金流量净额	-70,933,559.81	-941,016.59	
筹资活动产生的现金流量净额	-5,596,411.64	-450,000.00	

营业收入变动原因说明：公司去年底收购高盛生物，本期将其利润表纳入合并范围，营业收入同比变动较大。

营业成本变动原因说明：公司去年底收购高盛生物，本期将其利润表纳入合并范围，营业成本同比变动较大。

销售费用变动原因说明：公司去年底收购高盛生物，本期将其利润表纳入合并范围，销售费用同比变动较大。

管理费用变动原因说明：公司去年底收购高盛生物，本期将其利润表纳入合并范围，管理费用同比变动较大。

财务费用变动原因说明：公司本期资金余额较上年同期减少，取得的利息收入减少，财务费用增加。

研发费用变动原因说明：公司研发费用主要是子公司高盛生物的研发投入，公司去年底收购高盛生物，本期将其利润表纳入利润表合并范围，研发费用同比变动较大。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期销售回款资金较上年同期减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期支付了收购高盛生物的股权款。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期支付非公开发行股份的发行费用。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

公司于 2020 年底完成收购高盛生物 100%股权的相关工作，本期将其利润表纳入公司合并财务报表范围，收入成本费用均产生较大的变动。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	88,947,968.17	8.97	211,347,319.33	19.77	-57.91	①
应收款项	261,573,709.24	26.38	218,056,737.76	20.40	19.96	②
存货	66,548,558.12	6.71	58,391,809.99	5.46	13.97	
投资性房地产	50,250,887.62	5.07	52,086,174.82	4.87	-3.52	
长期股权投资	99,499,049.84	10.03	100,170,195.22	9.37	-0.67	
固定资产	112,380,412.14	11.33	102,194,722.64	9.56	9.97	
使用权资产	1,495,492.11	0.15				③
合同负债	22,870,595.68	2.31	30,996,222.48	2.90	-26.21	④
租赁负债	635,114.63	0.06				③

其他说明

①货币资金期末余额较期初减少：主要是本期支付收购高盛生物股权收购款。

②应收款项期末余额较期初余额增加：主要是本期销售回款减少，应收账款增加。

③使用权资产、租赁负债：公司根据新租赁准则将租入的资产和尚未支付的租赁付款额的现值分别确认为使用权资产和租赁负债。

④合同负债期末余额较期初余额减少：主要是上年期末预收货款的产品大部分于本年度发货，款项结转为收入。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：人民币元

项目名称	期末余额	期初余额
交易性金融资产--理财产品及结构性存款	1,293,271.05	16,150,386.41
其他非流动金融资产--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	1,106,233.60	1,106,233.60

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

截至报告期末，公司共有 7 家全资子公司，其主要业务如下：

公司名称	主要业务	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
高盛生物	生物技术推广和应用服务	3,060	100	100
北海医药	医药批发、零售	1,680	100	100
钦州医药	医药批发、零售	800	100	100
北京香雅	医疗技术服务	7,000	100	100
北京文化公司	文化艺术业	1,000	100	100
深圳公司	研究和营销服务	1,500	100	100
农药公司		1,000	100	100

主要控股子公司的经营业绩如下：

单位：万元

公司名称	2021年6月30日总资产	2021年6月30日净资产	2021年上半年营业收入	2021年上半年营业利润	2021年上半年净利润
高盛生物	16,256.69	11,461.14	6,592.61	1,714.30	1,437.36
北海医药	10,986.03	5,065.63	5,003.92	134.16	98.86
钦州医药	10,363.94	-420.19	5,329.51	-39.00	-88.87
北京香雅	5,918.59	5,645.32	84.94	-208.81	-208.71
北京文化公司	1,068.15	1,067.34		-36.99	-37.35
深圳公司	1,835.46	770.69	21.83	-172.99	-173.00

1、高盛生物：公司 2020 年底完成股权收购，本年度将其纳入合并财务报表范围。高盛公司 2021 年上半年实现归属于母公司净利润为 1,437.36 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 1,405.24 万元，按照《盈利补偿协议》相关约定，康贤通等业绩承诺方承诺高盛生物 2021 年度实现扣非净利润为 2,810 万元，2021 年上半年已完成承诺业绩的 50.01%。

2、北海医药公司、钦州医药公司受医保控制、“集团采购招标”等政策影响，2021 年上半年营业收入同比持平，净利润与上年同期相比下降。

3、深圳公司主要是本年度增加经营范围，开展营销工作，为公司产品寻找新的销售渠道提供服务，投入经营费用，与上年同期相比亏损增加。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、行业政策风险

随着国家医改政策不断深化，“两票制”、“4+7 带量采购”常态化落地、按病种付费(DRGs)、医保目录调整等政策相继发布，进一步推动医药分开，降价控费趋势明显，医药流通市场增速受到影响。同时“互联网+”战略的推行，又对传统业态带来巨大冲击。随着改革的深入，药品定价机制改革以及医院用药结构调整、医药电商平台、互联网医疗平台竞争等风险，行业政策调整对医药企业经营发展带来挑战。

应对措施：公司将密切关注国家政策，加强对行业重大信息和敏感信息的分析，密切关注行业发展变化趋势，及时调整经营策略，以适应新形势下的监管要求。同时，适时调整产品结构与营销策略，加大市场开拓力度，推进提质增效工作，稳步提升经营质量和经营效率，推动企业健康、持续发展。

子公司高盛生物从事公安单位和司法鉴定领域业务，需严格遵守相关主管部门的规定。如不

能持续满足相关监管部门的相关规定和政策要求，存在被相关监管部门处罚的风险，给公司的生产经营带来不利影响。

应对措施：公司将加强人员培训，进一步完善内部操作规范，以满足现有法律和行业监管的要求；另一方面，将密切关注行业政策环境变化，保证及时取得相关资质、批准许可及办理相关备案登记手续，以持续满足相关监管部门的要求。

2、市场竞争加剧风险

医药行业：受“4+7”带量采购、DRGs 政策及重点监控合理用药、新版国家医保药品目录发布等政策的影响，行业的整合度加大，医药流通企业的竞争加剧，集中表现在市场和品种客户的争夺、配送能力和效率的竞争、医院合作项目的竞争等。全国性药品流通企业跨区域并购将进一步加快，区域性药品流通企业也将加速自身发展，流通环节压缩和行业集中度提高也将进一步加剧行业竞争激烈程度。在疫情防控常态化和“互联网+”医疗、购药快速普及的背景下，行业实体店客流下滑或向线上转移趋势明显，进一步加剧行业竞争激烈程度。

应对措施：公司将持续加强市场研究和营销管理，制定符合市场要求且与公司实际相适应的生产经营及市场营销计划。采取优化上下游资源、调整产品结构、创新营销模式、开辟新的业务渠道等措施，同时开源节流、挖潜增效，努力提升企业运营质量和经济效益。

体外诊断行业：随着基因测序的技术进步，相关成本呈现逐步下降的趋势，基因测序行业进入快速发展阶段，同时亦吸引了更多基因测序机构进入行业。基因测序机构的核心技术主要体现在测序前制备和测序后分析环节，各大基因测序机构加大了基因测序解读和 DNA 数据库建立的积累和投入，市场竞争加剧。此外，高盛生物部分客户为华南地区的司法部门等机构，通过招投标的方式获取项目，市场竞争的加大将影响中标结果，中标项目存在一定不确定性。因此，存在市场竞争加剧的风险。

应对措施：高盛生物将在巩固现有业务的基础上，逐步加强研发高附加值的产品，完善产业链条布局。加大宣传力度，不断拓展市场区域。积极开发新一代测序技术在刑侦技术领域的运用，逐步参与制定相关行业标准，拓展市场份额，提高市场竞争力。

3、应收账款风险

我国医药流通行业医疗机构回款周期普遍较长，占用流通企业的资金量较大，企业承受较大的资金压力。公司医药流通企业应收账款主要集中在医疗机构，虽然该部分客户资信状况良好，但是随着销售规模的进一步扩张，应收账款可能继续增长。同时随着“两票制”的实施，一方面配送规模和品种的扩大，公司需要垫付的上游货款大幅增加，另一方面下游医院客户的应收账款回款周期较长，对企业的现金流造成压力。若不能继续保持对应收账款的有效管理，公司将存在发生坏账的风险。并且，如果应收账款增长至较大规模将对公司流动资金周转造成较大压力，也可能对公司的经营发展带来不利影响。

应对措施：公司将严格执行应收账款管理制度，不断强化应收账款内部控制和日常管理。通过评定客户资信等方式，加大重点客户应收款项的对账和清收力度，发挥财务对应收账款的管控

与监督职能，有效控制和降低应收账款风险，强化对经营活动现金流的管控，实现应收账款的良性循环。

4、上游供应商集中度较高的风险

高盛生物主要从事与 DNA 检测相关的基因测序业务，其所处行业的上游为基因测序设备和试剂的供应商，技术准入门槛较高，且存在较高的行业集中度。由于基因测序服务对检测结果的准确性要求较高，相应对采购设备质量性能的先进性、稳定性和准确性要求较高。因此，国内外基因测序设备的行业龙头供应商集中度较高。虽然高盛生物逐步加大自研产品的研发投入，积极与国内技术龙头开展合作，但国际基因测序行业龙头在短期内仍存在集中度较高的情况。因此，高盛生物存在上游供应商集中度较高的风险。

应对措施：高盛生物将加深和稳定与境内外供应商的合作关系，以保证相关产品的稳定供应。积极与包括华大智造、华大基因、达安基因等在内的国内基因测序龙头企业开展合作，增强国产DNA检测设备及试剂耗材产品质量和稳定性。积极遴选合格供应商，在供货价格、产品质量、供应及时性、物流成本等方面对供应商进行综合考量，形成较为完整的供应商备选名录。同时，加大基因测序设备和试剂产品的研发投入，积极响应公安部“双十”计划国产替代战略，加快科研创新与成果转化，提升国家刑事技术整体研发能力，逐步用自有研制的能实现国产替代的产品替代国外供应商的产品。

5、收购整合风险

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

应对措施：公司将加强高盛生物在日常运营、财务运作、对外投资、抵押担保等方面的控制和管理，持续建立和完善有效的公司治理机制，提高公司整体决策水平和抗风险能力；将高盛生物的财务管理纳入到公司统一的管理系统中，保证公司对其日常经营的知情权，提高经营管理水平。在确保高盛生物独立经营的情况下，公司还将与高盛生物在财务管理、客户管理、资源管理、制度管理、业务拓展等方面进行深度融合，积极推动双方优势互补，资源整合，发挥协同效应，降低整合风险。

6、收购标的承诺业绩不能达标的风险

公司 2020 年度收购了高盛生物的股权，根据公司与业绩承诺方签署的《盈利补偿协议》及其补充协议，约定了本次交易相关的业绩承诺、补偿与奖励等事项。本次交易的业绩承诺方（康贤通、菁慧典通、吴培诚、许学斌、张凤香）承诺 2020 年度、2021 年度和 2022 年度高盛生物净利润（扣除非经常性损益前归属母公司股东净利润与扣除非经常损益后归属母公司股东净利润的孰低值）分别不低于 2,270 万元、2,810 万元和 3,420 万元。如高盛生物未能实现业绩承诺，业绩承诺方将按照该等协议承担相应的业绩补偿义务。

2020年,高盛生物顺利完成第一年的业绩承诺。2021年上半年完成全年目标净利润的50.01%,后续若宏观经济、行业发展、市场竞争和产业政策环境等外部因素的变化,以及高盛生物内部管理团队的经营管理能力变化等,可能存在高盛生物业绩无法实现承诺的风险,进而影响本公司整体经营业绩和盈利水平。

根据公司与业绩承诺方签署的《盈利补偿协议》及其补充协议,如高盛生物在2020年度、2021年度的任一年度实际实现的净利润低于当年承诺净利润数90%的,则业绩承诺方应按照《盈利补偿协议》及其补充协议的相关约定对公司进行业绩补偿;如高盛生物在2020年度、2021年度的任一年度实际实现的净利润达到或高于当年承诺净利润数90%但不足100%的,业绩承诺方无需就该年度业绩实现情况对公司进行业绩补偿,但该年度业绩未实现部分(业绩差额)应自动计入下一年度承诺净利润数,即下一年度承诺净利润数将调整为下一年度原承诺净利润数与本年度业绩差额之和。如高盛生物在2022年度实际实现的净利润低于当年承诺净利润数(含业绩差额,如适用),则业绩承诺方应按照《盈利补偿协议》及其补充协议的相关约定对公司进行业绩补偿。通过签订协议,确保公司全体股东的利益,降低收购标的承诺业绩不达标的风险。

7、商誉减值风险

根据《企业会计准则》,公司2020年收购高盛生物股权的交易构成非同一控制下的企业合并,交易完成后,在公司合并资产负债表中因高盛生物100.00%股权形成商誉25,447.76万元。根据《企业会计准则》规定,交易形成的商誉不作摊销处理,但需在未来每年年终进行减值测试。如果未来高盛生物所处行业产生波动,其未来经营状况未达预期,则公司存在商誉减值的风险,从而对公司当期损益及有关财务指标造成较大不利影响。

应对措施:为了避免上述风险,公司将与高盛生物经营团队加强沟通交流,做好双方融合工作,发挥协同效应,保证高盛生物经营稳定发展,达成经营预期。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020年年度股东大会	2021-05-17	http://www.sse.com.cn	2021-05-18	详见公司《2020年年度股东大会决议公告》
2021年第一次临时股东大会	2021-07-02	http://www.sse.com.cn	2021-07-02	详见公司《2021年第一次临时股东大会决议公告》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司召开的股东大会均由公司董事长主持，公司董事、监事、高级管理人员均出席了会议，股东大会未出现议案被否决的情况。

2020 年年度股东大会审议通过了以下 10 个议案：《2020 年度董事会工作报告》《2020 年度监事会工作报告》《2020 年度财务决算报告》《2020 年度利润分配预案》《2020 年年度报告全文及摘要》《关于续聘公司 2021 年度财务报告审计机构和内控审计机构的议案》《关于更改公司名称的议案》《关于修改公司章程的议案》《关于发行股份及支付现金购买资产标的公司 2020 年度业绩承诺完成情况的说明》《关于补选公司第十届董事会董事的议案》：补选彭韬先生和吴培诚先生为公司第十届董事会董事。

2021 年第一次临时股东大会审议通过了以下 3 个议案：《关于延长公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项股东大会决议有效期的议案》《关于提请股东大会延长授权董事会办理本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易相关事宜有效期的议案》《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》。

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	变动情形
彭韬	董事	选举
吴培诚	董事	选举
王天广	董事	离任
邵兵	董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

1、公司于 2021 年 4 月 19 日收到王天广先生和邵兵先生的书面辞职报告，王天广和邵兵先生因个人原因辞去公司董事及董事会专门委员会职务。

2、公司于 2021 年 5 月 17 日召开 2020 年年度股东大会，会议审议通过了《关于补选公司第十届董事会董事的议案》，彭韬先生和吴培诚先生当选为公司第十届董事会董事。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会 责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司及控股子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司在日常经营活动中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》等环保方面的法规，报告期内未发生环境污染事件，未因环境违法受到环保部门的行政处罚。

由于分公司国发制药厂原有的污水处理设施陈旧，不能满足中药类制药工业污染物排放标准的要求。2020 年底国发制药厂对污水处理项目进行立项及招投标，选定相关公司对其污水处理系统进行升级改造。国发制药厂污水处理系统改造工程尚在建设中，预计今年 9 月份改造调试完成并投入运行使用。2021 年上半年国发制药厂排放的废水、废气较少。

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

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

			股份补偿,如适用)。3、承诺方所认购的上市公司新增股份自本次发行完成之日起至上述锁定期届满之日止,承诺方基于本次交易所取得的股份因上市公司进行权益分派、公积金转增股本等原因发生变动的,新取得的股份亦应遵守上述规定。4、承诺方还需遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件和上海证券交易所的业务规则、实施细则的规定以及监管机构的最新监管意见。若上述锁定期与前述规定或监管机构的最新监管意见不相符,承诺方承诺将根据前述规定、监管机构的最新监管意见进行相应调整。5、如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的,在形成调查结论以前,承诺方不得转让在上市公司拥有权益的股份。					
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	康贤通、菁慧典通、吴培诚、许学斌、张凤香	承诺 2020 年度、2021 年度和 2022 年度高盛生物净利润(扣除非经常性损益前归属母公司股东净利润与扣除非经常损益后归属母公司股东净利润的孰低值)分别不低于 2,270 万元、2,810 万元和 3,420 万元。如高盛生物在利润补偿期间实际利润未达到承诺利润的,将根据业绩补偿协议及补充协议的约定进行补偿。	至 2022 年 12 月 31 日	是	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	张正勤、达安创谷	1、承诺方所认购的上市公司新增股份自本次发行完成之日起的 12 个月内不得转让(包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让),也不委托第三方管理该等股份。2、承诺方所认购的上市公司新增股份自本次发行完成之日起至上述锁定期届满之日止,承诺方基于本次交易所取得的股份因上市公司进行权益分派、公积金转增股本等原因发生变动的,新取得的股份亦应遵守上述规定。3、承诺方还需遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件和上海证券交易所的业务规则、实施细则的规定以及监管机构的最新监管意见。若上述锁定期与前述规定或监管机构的最新监管意见不相符,承	至 2021 年 12 月 30 日	是	是	不适用	不适用

			<p>诺方承诺将根据前述规定、监管机构的最新监管意见进行相应调整。4、如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，不得转让在上市公司拥有权益的股份。</p>					
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	康贤通、菁慧典通	<p>1、承诺方（含承诺方直接或间接控制的其他经营主体，下同）未在中国境内外任何区域从事或协助其他方从事与上市公司现有业务相同或类似的业务。2、承诺方将不会在中国境内外以任何形式从事或协助其他方从事任何与上市公司的经营业务构成或可能构成竞争的业务。3、若上市公司从事新的业务领域，则承诺方亦不会从事与上市公司的新业务构成竞争关系的业务活动，但经上市公司事先书面同意的除外。4、承诺方将不会利用从上市公司获取的信息或其他资源以任何方式作出任何损害上市公司利益的行为。5、如因承诺方违反本承诺函，导致上市公司遭受损失，承诺方将对由此给上市公司造成的全部损失做出全面、及时和足额的赔偿，并保证积极消除由此造成的任何不利影响。</p>	<p>本承诺在签署后将持续有效，直至承诺方不再为上市公司股东为止</p>	是	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	康贤通、菁慧典通	<p>1、承诺方将避免一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不会要求上市公司向承诺方或承诺方控制的企业提供任何形式的担保。2、承诺方将尽可能地避免和减少与上市公司的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循自愿、公平、合理的市场定价原则，按照正常的市场交易条件进行，履行合法程序，依法签订协议，并按照上市公司章程、有关法律法规规定履行回避表决、信息披露等义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。3、因承诺方违反本承诺函，导致上市公司遭受损失，承诺方将对由此给上市公司造成的全部损失做出全面、及时和足额的赔偿，并保证积极消除由此造成的任何不利影响。</p>	<p>本承诺在承诺方作为上市公司的股东期间和之后的 12 个月内有效且不可撤销</p>	是	是	不适用	不适用

与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	公司控股股东、实际控制人朱蓉娟、彭韬	1、承诺方（含其控制的其他企业，下同）目前均未以任何方式直接或间接从事或参与、或协助其他方从事或参与对上市公司（含其控股子公司，下同）构成竞争的任何生产经营业务或活动，不存在直接或间接的同业竞争。2、承诺方将来亦不直接或间接从事或参与、或协助其他方从事或参与对上市公司构成或可能构成竞争的任何生产经营业务或活动。若上市公司从事新的业务领域，则承诺方亦不会从事与上市公司的新业务构成竞争关系的业务活动。3、承诺方不会利用其对上市公司的控股或实际控制地位和/或利用从上市公司获取的信息直接或间接从事、参与与上市公司相竞争的活动，且不进行任何损害上市公司及其他股东利益的竞争行为。4、因承诺方违反本承诺函，导致上市公司遭受损失的，承诺方将对由此给上市公司造成的全部损失做出全面、及时和足额的赔偿，并保证积极消除由此造成的任何不利影响。		否	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	公司控股股东、实际控制人朱蓉娟、彭韬	1、承诺方将尽可能地避免和减少与上市公司（含其全资及控股子公司，下同）的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循平等、自愿、公平的原则，按照合理和正常的商业交易条件进行，将不会要求或接受上市公司在同等条件下给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，并保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。2、承诺方在其作为上市公司控股股东及实际控制人期间，将不会以借款、代偿款项、要求提供担保或者其他任何方式非法占用上市公司的资金或资产，不会利用其控制地位影响上市公司的独立性，以确保上市公司的规范运作。3、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，承诺方将严格按照有关法律、法规、规范性文件以及上市公司的章程和关联交易决策制度等规定，在上市公司董事会、股东大会对相关关联交易事项进行表决时，继续严		否	是	不适用	不适用

			格履行关联董事、关联股东回避表决的义务。4、因承诺方违反本承诺函，导致上市公司遭受损失的，承诺方将对由此给上市公司造成的全部损失做出全面、及时和足额的赔偿，并保证积极消除由此造成的任何不利影响。					
与重大资产重组相关的承诺	其他	公司控股股东、实际控制人朱蓉娟、彭韬	保证上市公司的人员独立、财务独立、机构独立、资产独立完整。承诺方将确保上市公司独立性，并承诺不利用上市公司控股股东、实际控制人地位损害上市公司及其他股东的利益。如因承诺方违反本承诺函导致上市公司遭受损失的，承诺方将对由此给上市公司造成的全部损失做出全面、及时和足额的赔偿，并保证积极消除由此造成的任何不利影响。		否	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	其他	直接持有菁慧典通财产份额的合伙人康贤通、康贤娇、邓良平、朱贤宏、张琦、陆文雄、余江安进创业投资中心（有限合伙）、陈晓京	菁慧典通因本次交易获得的上市公司的股份在其承诺的股票锁定期内，本人/本企业将不以任何方式向其他方直接或间接转让本人/本企业持有的菁慧典通财产份额或从菁慧典通退伙，也不签署任何同意菁慧典通转让其在本次交易中获得的上市公司股份的任何决议文件。菁慧典通通过本次交易取得上市公司股票的锁定期限届满后，本人/本企业转让和交易菁慧典通的股权将依照届时有效的法律法规和上海证券交易所的规则办理。若中国证监会或其它监管机构对股份锁定期另有要求，本人/本企业承诺同意根据中国证监会或其它监管机构的监管意见进行相应调整。	至 2023 年 5 月 30 日	是	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	其他	通过菁慧典通合伙人余江安进创业投资中心（有限合伙）间接持有菁慧典通财产份额的最终出资人程钢	菁慧典通因本次交易获得的上市公司的股份在其承诺的股票锁定期内：（1）作为菁慧典通有限合伙人之一，余江安进创业投资中心（有限合伙）承诺将不以任何方式向其他方直接或间接转让其持有的菁慧典通财产份额或从菁慧典通退伙，也不签署任何同意菁慧典通转让其在本次交易中获得的上市公司股份的任何决议文件。（2）本人承诺不会以任何方式向其他方直接或间接转让持有的余江县安胜投资服务中心的财产份额或退伙，也不会以任何方式通过个人独资企业余江县安胜投资	至 2023 年 5 月 30 日	是	是	不适用	不适用

			服务中心向其他方直接或间接转让其持有的余江安进创业投资中心（有限合伙）财产份额或退伙。					
	其他	通过菁慧典通合伙人余江安进创业投资中心（有限合伙）间接持有菁慧典通财产份额的最终出资人莫卓华	菁慧典通因本次交易获得的上市公司的股份在其承诺的股票锁定期内：（1）作为菁慧典通有限合伙人之一，余江安进创业投资中心（有限合伙）承诺将不以任何方式向其他方直接或间接转让其持有的菁慧典通财产份额或从菁慧典通退伙，也不签署任何同意菁慧典通转让其在本次交易中获得的上市公司股份的任何决议文件。（2）本人承诺不会以任何方式向其他方直接或间接转让持有的余江县安茂投资服务中心的财产份额或退伙，也不会以任何方式通过个人独资企业余江县安茂投资服务中心向其他方直接或间接转让其持有的余江安进创业投资中心（有限合伙）财产份额或退伙。	至 2023 年 5 月 30 日	是	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

公司、公司的控股股东朱蓉娟女士、实际控制人朱蓉娟及彭韬夫妇不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司以发行股份及支付现金购买康贤通、菁慧典通、吴培诚、许学斌、张凤香、华大共赢、张正勤、达安创谷共计 8 名交易对方合计持有的高盛生物 99.9779% 股份。本次交易完成后，高盛生物实际控制人康贤通及其控制的菁慧典通将合计持有上市公司的股权比例超过 5%；另外，交易对方华大共赢为本公司的联营企业，该事项构成关联交易。

本次交易经中国证监会（证监许可[2020]2569号）核准，公司获准向交易对方非公开发行股份 47,370,158 股股份，新增股份已于 2020 年 12 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续，交易对方持有标的公司高盛生物的股权也于 2020 年 12 月 23 日过户至公司名下。

本次收购高盛生物 99.9779% 股权交易总金额为 35,569.32 万元，其中现金对价为 15,815.97 万元，股份对价为 19,753.36 万元。截至本报告披露日，公司向交易对方支付的现金对价已全部支付完毕。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

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

2021 年上半年，高盛生物实现归属于母公司股东的净利润 1,437.36 万元，归属于母公司扣非净利润为 1,405.24 万，按照《盈利预测补偿协议》相关规定，高盛生物 2021 年上半年完成承诺净利润的 50.01%。

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
公司	北海中青旅山水酒店有限公司	广西北海市北部湾中路3号的物业	5,025.09	2019-01-01	2033-12-31	100	市场价格	现金净流入量增加	否	

租赁情况说明

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

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

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

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

（一）公司重大资产重组的实施进展情况

公司以发行股份及支付现金购买康贤通、菁慧典通、吴培诚、许学斌、张凤香、华大共赢、张正勤、达安创谷共计 8 名交易对方合计持有的高盛生物 99.9779% 股份，并募集配套资金暨关联交易（以下简称“本次重大资产重组”或“本次交易”）经中国证监会（证监许可[2020]2569 号）核准。

1、发行股份收购资产的实施情况

本次收购高盛生物 99.9779% 股权交易总金额为 35,569.32 万元，其中现金对价为 15,815.97 万元，股份对价为 19,753.36 万元。2020 年 12 月 23 日，交易对方持有的高盛生物 99.9779% 股权已过户登记至公司名下；2020 年 12 月 30 日，公司向交易对方康贤通等发行的股份 47,370,158 股（发行价格为 4.17 元/股）在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。详见 2021 年 1 月 4 日在上海证券交易所网站、《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》和《证券日报》披露的《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之发行结果暨股本变动的公告》。

本次非公开发行完成后，公司的注册资本由 464,401,185 元增加为 511,771,343 元。公司于 2021 年 1 月 15 日完成了注册资本增加的工商变更登记手续。

至本报告披露日，公司应向交易对方支付的现金对价已全部支付完毕。

2、非公开发行股份募集资金的实施情况

本次发行股份募集配套资金共发行人民币普通股（A 股）12,427,005 股，发行价格为 5.48 元/股，发行对象为前海开源源丰润泽 2 号单一资产管理计划等 7 名投资者，共计募集货币资金人民币 68,099,987.40 元，扣除与发行有关费用后实际募集资金净额为人民币 61,799,695.43 元。新增 12,427,005 股股份于 2021 年 7 月 28 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。详见 2021 年 7 月 30 日在上海证券交易所网站、《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》和《证券日报》披露的《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之募集配套资金非公开发行结果暨股本变动的公告》。

本次非公开发行完成后，公司的注册资本由 511,771,343 元增加为 524,198,348 元。公司于 2021 年 8 月 17 日完成了注册资本增加的工商变更登记手续。

至本报告披露日，公司发行股份及支付现金购买并募集配套资金暨关联交易已全部实施完毕。

（二）公司名称变更的情况

经公司 2021 年 4 月 23 日、2021 年 5 月 17 日召开的第十届董事会第八次会议和 2020 年年度股东大会审议通过，并经北海市行政审批局核准，公司名称由“北海国发海洋生物产业股份有限公司”变更为“北海国发川山生物股份有限公司”，详见 2021 年 6 月 3 日在上海证券交易所网站、《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》和《证券日报》披露的《关于变更公司名称完成工商变更登记的公告》。

（三）控股子公司名称及经营范围的变化情况

公司全资子公司深圳市国发科技研发有限公司因经营需要，将名称变更为“深圳市国发研发科技营销有限公司”，经营范围增加“企业总部管理；企业管理；企业管理咨询；社会经济咨询服务；财务咨询；商务信息咨询（不含投资类咨询）；市场营销策划；体育赛事策划；会议及展览服务；票务代理服务；企业形象策划；组织文化艺术交流活动；其他文化艺术经纪代理；新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术推广服务；第二类医疗器械销售；保健食品销售；酒类经营。”项目。上述事项已经深圳市市场监督管理局核准并办理了变更登记手续。

（四）高盛生物的子公司股权变更及公司名称变更情况

广东高盛法医科技有限公司注册资本为 2,000 万元，实收资本为 0 元，高盛生物原持有其 50% 的股权。

因经营需要，经高盛生物董事会审议通过，同意高盛生物以 0 元价格受让广州创盛联华投资合伙企业（有限合伙）、广州高盛菁慧投资合伙企业（有限合伙）分别持有的广东高盛法医科技有限公司 30%、20% 的股权，受让完成后，高盛生物持有广东高盛信息科技有限公司股权的比例增加至 100%。同时，经广东高盛法医科技有限公司董事会审议通过，对其公司名称、经营范围等进行变更。截至 2021 年 4 月 22 日，相关变更登记手续已办理完毕，广东高盛法医科技有限公司的名称变更为广东高盛信息科技有限公司，主营项目类别由科技推广和应用服务业变更为软件和信息技术服务业，公司类型变更为有限责任公司（法人独资）。

（五）股权转让情况

1、公司转让上海汉虎股权的情况

经公司第九届董事会第二十三次会议审议通过，同意公司出资 450 万元与控股股东朱蓉娟女士及广州市昊志生物科技有限公司、上海奈景商务咨询合伙企业（有限合伙）共同设立公司，该公司注册资本 3,000 万元，公司出资占其注册资本的 15%。具体内容详见 2020 年 4 月 1 日在上海证券交易所网站、《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》和《证券日报》披露的公告。2020

年 4 月 9 日，该公司经上海市金山区市场监督管理局核准并取得营业执照，公司名称为“上海汉虎生物制药有限公司”（以下简称“上海汉虎”）。

鉴于上海汉虎公司刚成立，相关业务未开展起来，且公司在上海汉虎的实缴资本为 0 元。为降低风险，根据《公司章程》134 条的规定，公司董事长 2021 年 3 月 10 日作出决定：将公司持有上海汉虎 15% 的股权以 0 元的转让给自然人李占阳，并于 2021 年 3 月 19 日签订了股权转让合同。公司转让上海汉虎股权事项已完成工商变更登记。

2、高盛生物转让子公司股权的情况

经高盛生物董事会审议通过，同意将其持有的子公司广州康鉴信息科技有限公司 55% 的股权转让给广东弘柏昇投资有限公司。至 2021 年 5 月 25 日，股权过户变更登记手续已办理完毕，高盛生物已收到全部的股份转让款。转让完成后，高盛生物不再持有广州康鉴信息科技有限公司股权。

（六）股东减持股份的情况

1、控股股东朱蓉娟减持公司股份情况

控股股东朱蓉娟女士报告期内减持了公司 957 万股股份。详细内容见 2021 年 2 月 25 日上海证券交易所网站、《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》和《证券日报》披露的《股东减持股份结果公告》。

2、公司董监高减持情况

2021 年 4 月 27 日，公司披露了《董监高集中竞价减持计划》，公司董事长兼总裁潘利斌先生计划在 2021 年 5 月 21 日至 2021 年 11 月 16 日期间通过集中竞价方式减持不超过 3,450,000 股（即不超过公司总股本的 0.675%，亦不超过其减持持股总数的 25%）。报告期内，潘利斌按减持计划减持了公司 13.48 万股股份。

3、控股股东的一致行动人姚芳媛减持股份的情况

公司控股股东的一致行动人姚芳媛于 2021 年 7 月 30 日至 2021 年 8 月 2 日通过大宗交易方式合计减持了公司 700 万股股份，占公司总股本的 1.34%。本次权益变动后，姚芳媛持有公司股份比例从 4.01% 减少至 2.67%。详见 2021 年 8 月 4 日在上海证券交易所网站、《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》和《证券日报》披露的《关于控股股东的一致行动人通过大宗交易方式减持超过 1% 的提示性公告》。

（七）股东国发集团回购公司股权

2020 年 5 月 8 日，国发集团通过与国元证券进行约定购回式证券交易减持了公司 714.5 万股股份。按照国发集团与国元证券签订的《约定购回式证券交易业务客户协议》的约定，国发集团在未来 12 个月内需回购标的股权，增加其拥有公司股份的比例。2021 年 5 月 10 日，国发集团与国元证券办理了 714.5 万股股份约定购回式证券交易的到期购回手续。具体内容详见公司 2020 年

5月12日、5月13日及2021年5月12日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站披露的公告。

(八) 股东股份质押的情况

至2021年8月25日，公司控股股东及一致行动人股份质押的情况如下：

单位：股

股东名称	持股数量	质押数量	质押日期	质权人	情况说明
朱蓉娟	105,110,542	42,960,000	2019-04-10	国元证券	质押到期日为2022年4月9日。
		4,500,000	2021-06-11		
		26,000,000	2021-07-27	上海鑫纳投资有限公司	为朱蓉娟向浙江民泰商业银行上海浦东支行的5,000万元人民币委托贷款提供的质押担保
		31,500,000	2021-06-23	中国华融资产管理股份有限公司广西区分公司	为广西恒业建筑工程有限公司向中国华融资产管理股份有限公司广西区分公司的1.53亿元借款提供的增信担保
广西国发投资集团有限公司	27,328,371	7,355,000	2019-04-25	国元证券	质押到期日为2021年10月25日。
		7,150,000	2020-10-27		
		12,820,000	2021-07-23		为朱蓉娟向国元证券的质押融资提供补充质押，质押到期日为2022年4月9日。

股东股份质押的具体内容详见公司2021年4月24日、2021年6月16日、2021年6月25日、2021年7月28日、2021年8月7日在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》和《证券日报》和上海证券交易所网站披露的公告。

至2021年8月25日，公司控股股东及一致行动人股份累计质押的情况如下：

股东名称	持股数量 (股)	持股比 例	累计质押数量 (股)	被质押股份 数量占其所 持股份比例	被质押股份 数量占公司 总股本比例
朱蓉娟	105,110,542	20.05%	104,960,000	99.86%	20.02%
彭韬	22,514,600	4.30%	0	0	0
潘利斌	13,665,250	2.61%	0	0	0
广西国发投资集团有限公司	27,328,371	5.21%	27,325,000	99.99%	5.21%
合计	168,618,763	32.17%	132,285,000	78.45%	25.23%

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

公司发行股份募集配套资金共发行人民币普通股（A股）12,427,005股，新增股份于2021年7月28日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续，公司总股本由511,771,343股变更为524,198,348股。本次股份变动对本报告期每股收益、每股净资产收益率无影响。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

经中国证监会《关于核准北海国发海洋生物产业股份有限公司向康贤通等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2020〕2569号）核准，公司获准向康贤通等发行47,370,158股股份购买相关资产，核准公司发行股份募集配套资金不超过1亿元。

公司向康贤通等7名交易对方发行的股份47,370,158股于2020年12月30日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。非公开发行股份完成后，公司的总股本由464,401,185股变更为511,771,343股。本次股份变更已经天健会计师事务所审验并出具天健验字〔2020〕2-64号验资报告。

本次发行股份募集配套资金共发行人民币普通股（A股）12,427,005股，本次发行对象为前海开源源丰润泽2号单一资产管理计划等7名投资者，共募集货币资金人民币68,099,987.40元，扣除与发行有关的费用后实际募集资金净额为人民币61,799,695.43元，其中计入“股本”人民币12,427,005元，计入“资本公积—股本溢价”人民币49,372,690.43元。新增12,427,005股股份于2021年7月28日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。公司的总股本由511,771,343股变更为524,198,348股。本次股份变更已经天健会计师事务所审验并出具验资报告（天健验字〔2021〕2-26号）。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	16,302
------------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股(或无限售条件股东)持股情况表

单位: 股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例(%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东性质
					股份 状态	数量	
朱蓉娟	-9,570,000	105,110,542	20.54		质押	104,960,000	境内自然人
广西国发投资集团有限公司	7,145,000	27,328,371	5.34		质押	14,505,000	境内非国有法人
彭韬	0	22,514,600	4.40		无		境内自然人
康贤通	0	21,027,549	4.11	21,027,549	无		境内自然人
姚芳媛	0	21,000,000	4.10		质押	13,855,000	境内自然人
北海市路港建设投资开发有限公司	0	19,353,064	3.78		无		国有法人
潘利斌	-134,800	13,665,250	2.67		无		境内自然人
广州菁慧典通投资管理企业(有限合伙)	0	12,616,529	2.47	12,616,529	无		其他
侯光明		4,924,300	0.96		无		境内自然人
上海汇牛资产管理有限公司—汇牛海牛1号私募证券投资基金		4,790,000	0.94		无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售 条件流通股 的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
朱蓉娟	105,110,542	人民币普通股	105,110,542				
广西国发投资集团有限公司	27,328,371	人民币普通股	27,328,371				
彭韬	22,514,600	人民币普通股	22,514,600				
姚芳媛	21,000,000	人民币普通股	21,000,000				
北海市路港建设投资开发有限公司	19,353,064	人民币普通股	19,353,064				
潘利斌	13,665,250	人民币普通股	13,665,250				
侯光明	4,924,300	人民币普通股	4,924,300				
上海汇牛资产管理有限公司—汇牛海牛1号私募证券投资基金	4,790,000	人民币普通股	4,790,000				
廖文龙	4,272,690	人民币普通股	4,272,690				
吴和涛	4,230,000	人民币普通股	4,230,000				

前十名股东中回购专户情况说明	无
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>①朱蓉娟女士将其持有的公司 7,346 万股流通股质押给国元证券股份有限公司，将其持有的公司 3,150 万股流通股质押给中国华融资产管理股份有限公司广西区分公司。内容详见公司于 2021 年 4 月 24 日、6 月 16 日、6 月 25 日在上海证券交易所网站、《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》和《证券日报》披露的公告。</p> <p>②姚芳媛女士持有的公司 1,385.5 万股股份质押给北海市城市建设投资发展有限公司。</p> <p>③广西国发投资集团有限公司将持有的公司 1,450.5 万股流通股质押给国元证券股份有限公司。详见 2021 年 1 月 27 日在上海证券交易所网站、《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》和《证券日报》披露的公告。</p> <p>④潘利斌先生在报告期内按减持计划减持了公司 134,800 股股份。</p> <p>⑤关联关系或一致行动的说明：公司前 10 名股东中，朱蓉娟与彭韬是夫妻关系；朱蓉娟、彭韬、潘利斌通过广西汉高盛投资有限公司持有广西国发投资集团有限公司 100% 的股份；朱蓉娟、姚芳媛分别持有南宁市东方之星房地产开发有限责任公司 65%、16% 的股份；康贤通系广州菁慧典通投资管理企业（有限合伙）的执行事务合伙人，康贤通及其控制的广州菁慧典通投资管理企业（有限合伙）合计持有公司股份的比例为 6.58%。</p> <p>除此之外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	康贤通	21,027,549	2021-12-30	7,009,183	非公开发行股份限售
			2022-06-30	7,009,183	
			2023-05-30	7,009,183	
2	广州菁慧典通投资管理企业（有限合伙）	12,616,529	2021-12-30	4,205,509	非公开发行股份限售
			2022-06-30	4,205,510	
			2023-05-30	4,205,510	
3	吴培诚	4,205,509	2021-12-30	1,401,836	非公开发行股份限售
			2022-06-30	1,401,836	
			2023-05-30	1,401,837	
4	张正勤	3,791,578	2021-12-30	3,791,578	非公开发行股份限售
5	许学斌	3,154,132	2021-12-30	1,051,377	非公开发行股份限售
			2022-06-30	1,051,377	
			2023-05-30	1,051,378	
6	广州市达安创谷企业管理有限公司	1,523,484	2021-12-30	1,523,484	非公开发行股份限售
7	张凤香	1,051,377	2021-12-30	350,459	非公开发行股份限售
			2022-06-30	350,459	
			2023-05-30	350,459	

上述股东关联关系或一致行动的说明	康贤通系广州菁慧典通投资管理企业（有限合伙）的执行事务合伙人，康贤通及其控制的广州菁慧典通投资管理企业（有限合伙）合计持有公司的股权比例为 6.58%。
------------------	--

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
潘利斌	董事	13,800,050	13,665,250	-134,800	按减持计划进行减持

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位： 北海国发川山生物股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七. 1	88,947,968.17	211,347,319.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七. 2	1,293,271.05	16,150,386.41
衍生金融资产			
应收票据	七. 4	10,839,899.00	3,800,000.00
应收账款	七. 5	212,751,495.02	178,068,338.85
应收款项融资	七. 6	3,366,553.30	7,593,506.19
预付款项	七. 7	23,515,079.71	12,830,610.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七. 8	11,100,682.21	15,764,282.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七. 9	66,548,558.12	58,391,809.99
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七. 13	5,668,362.03	6,287,337.38
流动资产合计		424,031,868.61	510,233,590.87
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	七. 16	3,296,946.93	3,214,822.85
长期股权投资	七. 17	99,499,049.84	100,170,195.22

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七. 19	1, 106, 233. 60	1, 106, 233. 60
投资性房地产	七. 20	50, 250, 887. 62	52, 086, 174. 82
固定资产	七. 21	112, 380, 412. 14	102, 194, 722. 64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七. 25	1, 495, 492. 11	
无形资产	七. 26	30, 790, 838. 64	31, 441, 843. 82
开发支出			
商誉	七. 28	254, 762, 729. 89	254, 762, 729. 89
长期待摊费用	七. 29	7, 653, 214. 96	8, 447, 407. 05
递延所得税资产	七. 30	2, 987, 152. 37	2, 730, 019. 05
其他非流动资产	七. 31	3, 420, 910. 00	2, 549, 760. 00
非流动资产合计		567, 643, 868. 10	558, 703, 908. 94
资产总计		991, 675, 736. 71	1, 068, 937, 499. 81
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	七. 35	2, 313, 476. 31	7, 066, 277. 17
应付账款	七. 36	55, 916, 003. 63	44, 186, 670. 22
预收款项	七. 37	204, 827. 94	204, 373. 88
合同负债	七. 38	22, 870, 595. 68	30, 996, 222. 48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七. 39	1, 950, 148. 22	6, 188, 331. 82
应交税费	七. 40	5, 226, 342. 15	10, 841, 641. 26
其他应付款	七. 41	37, 292, 470. 85	112, 004, 579. 60
其中：应付利息			
应付股利		598, 991. 05	598, 991. 05
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七. 43	897, 150. 15	

其他流动负债	七. 44	12,534,422.00	5,083,659.31
流动负债合计		139,205,436.93	216,571,755.74
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	七. 47	635,114.63	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七. 30	657,165.40	694,207.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,292,280.03	694,207.75
负债合计		140,497,716.96	217,265,963.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七. 53	511,771,343.00	511,771,343.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七. 55	730,555,888.63	735,508,718.82
减：库存股			
其他综合收益	七. 57	-1,100,000.00	-1,100,000.00
专项储备			
盈余公积	七. 59	33,994,377.93	33,994,377.93
一般风险准备			
未分配利润	七. 60	-431,152,141.93	-435,757,212.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		844,069,467.63	844,417,226.94
少数股东权益		7,108,552.12	7,254,309.38
所有者权益（或股东权益）合计		851,178,019.75	851,671,536.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		991,675,736.71	1,068,937,499.81

公司负责人：潘利斌 主管会计工作负责人：尹志波 会计机构负责人：李斌斌

母公司资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：北海国发川山生物股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		38,123,891.15	86,863,736.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七.1	13,580,210.74	9,578,784.48
应收款项融资		2,766,553.30	6,493,506.19
预付款项		390,329.80	139,967.61
其他应收款	十七.2	98,751,196.64	88,419,345.90
其中：应收利息			
应收股利			
存货		6,909,368.09	6,569,559.12
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		1,138,013.78	1,226,688.76
流动资产合计		161,659,563.50	199,291,588.47
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	十七.3	585,741,458.45	586,141,801.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		50,250,887.62	52,086,174.82
固定资产		70,883,396.84	71,478,667.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		27,545,867.91	27,977,887.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,023,498.56	1,912,460.55
递延所得税资产			
其他非流动资产		920,910.00	49,760.00
非流动资产合计		737,366,019.38	739,646,752.20
资产总计		899,025,582.88	938,938,340.67
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,116,972.58	1,785,184.86
预收款项		23,363.22	8,710.82
合同负债		581,134.72	218,796.67
应付职工薪酬			1,586,990.11
应交税费		383,548.45	575,981.31
其他应付款		54,861,629.44	91,073,492.54
其中：应付利息			
应付股利		598,991.05	598,991.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		57,966,648.41	95,249,156.31
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		57,966,648.41	95,249,156.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		511,771,343.00	511,771,343.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		728,026,829.71	732,979,659.90
减：库存股			
其他综合收益		-1,100,000.00	-1,100,000.00
专项储备			
盈余公积		24,575,377.13	24,575,377.13
未分配利润		-422,214,615.37	-424,537,195.67
所有者权益（或股东权益）合计		841,058,934.47	843,689,184.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		899,025,582.88	938,938,340.67

公司负责人：潘利斌 主管会计工作负责人：尹志波 会计机构负责人：李斌斌

合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		190,098,259.43	117,452,542.53
其中：营业收入	七.61	190,098,259.43	117,452,542.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		178,420,675.06	118,231,420.79
其中：营业成本	七.61	139,325,254.85	94,524,274.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七.62	1,474,018.81	1,328,080.98
销售费用	七.63	16,615,381.35	13,681,317.31
管理费用	七.64	19,923,447.93	12,760,794.45
研发费用	七.65	2,985,126.99	
财务费用	七.66	-1,902,554.87	-4,063,046.72
其中：利息费用		91,199.04	41,401.62
利息收入		2,101,275.49	4,149,927.94
加：其他收益	七.67	183,064.78	354,002.49
投资收益（损失以“-”号填列）	七.68	-500,681.02	-958,132.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-671,145.38	-958,132.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七.70	142,884.64	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七.71	-3,137,978.80	-1,100,231.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七.72	-75,583.13	-27,174.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七.73	-6,368.58	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,282,922.26	-2,510,414.31
加：营业外收入	七.74	15,847.77	46,474.31

减：营业外支出	七.75	67,191.64	328,052.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,231,578.39	-2,791,992.30
减：所得税费用	七.76	3,095,695.49	1,009,704.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,135,882.90	-3,801,696.53
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,135,882.90	-3,801,089.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-606.80
（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）		4,605,070.88	-3,801,696.53
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		530,812.02	
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,135,882.90	-3,801,696.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		4,605,070.88	-3,801,696.53
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		530,812.02	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
		0.01	-0.01
（二）稀释每股收益(元/股)			
		0.01	-0.01

公司负责人：潘利斌

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	十七.4	20,660,021.03	20,253,533.33
减：营业成本	十七.4	14,017,178.10	14,107,746.65
税金及附加		1,095,467.63	999,434.67
销售费用		3,328,628.48	3,294,113.63
管理费用		8,482,390.18	8,159,359.77
研发费用		67,107.79	
财务费用		-1,429,674.70	-3,315,426.08
其中：利息费用			
利息收入		1,436,053.08	3,320,174.37
加：其他收益		16,781.60	252,898.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十七.5	7,599,656.79	-958,132.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-400,343.21	-958,132.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-257,389.08	210,521.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-75,583.13	-27,174.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,592.57	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,376,797.16	-3,513,582.95
加：营业外收入		10,846.50	4,043.60
减：营业外支出		65,063.36	13,183.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,322,580.30	-3,522,723.30
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,322,580.30	-3,522,723.30

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,322,580.30	-3,522,723.30
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,322,580.30	-3,522,723.30
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：潘利斌 主管会计工作负责人：尹志波 会计机构负责人：李斌斌

合并现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020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		173,788,213.72	139,523,081.70
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		212,856.86	
收到其他与经营活动有关的现金	七.78	7,463,695.22	9,865,442.38
经营活动现金流入小计		181,464,765.80	149,388,524.08
购买商品、接受劳务支付的现金		164,388,408.51	103,808,564.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		24,877,788.96	14,748,246.92
支付的各项税费		15,764,982.51	9,887,655.28
支付其他与经营活动有关的现金	七.78	20,089,932.47	18,337,070.32
经营活动现金流出小计		225,121,112.45	146,781,537.47
经营活动产生的现金流量净额		-43,656,346.65	2,606,986.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,986,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,986,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,912,311.46	941,016.59
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七.78	77,008,048.35	
投资活动现金流出小计		91,920,359.81	941,016.59
投资活动产生的现金流量净额		-70,933,559.81	-941,016.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七.78	5,696,411.64	450,000.00
筹资活动现金流出小计		5,696,411.64	450,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,596,411.64	-450,000.00
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		-120,186,318.10	1,215,970.02
加：期初现金及现金等价物余额		207,400,553.85	224,436,294.86
六、期末现金及现金等价物余额		87,214,235.75	225,652,264.88

公司负责人：潘利斌

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

母公司现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020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		23,186,431.57	30,524,763.79
收到的税费返还		212,856.86	
收到其他与经营活动有关的现金		42,754,404.47	3,532,575.41
经营活动现金流入小计		66,153,692.90	34,057,339.20
购买商品、接受劳务支付的现金		11,559,716.26	12,555,193.71
支付给职工及为职工支付的现金		8,731,746.31	7,108,487.57
支付的各项税费		2,830,704.61	2,963,857.00
支付其他与经营活动有关的现金		6,224,080.47	7,640,229.31
经营活动现金流出小计		29,346,247.65	30,267,767.59
经营活动产生的现金流量净额		36,807,445.25	3,789,571.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		5,904,054.80	6,517,835.61
投资活动现金流入小计		13,909,854.80	6,517,835.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,154,822.05	639,995.63
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		92,052,323.26	6,000,000.00
投资活动现金流出小计		94,207,145.31	6,639,995.63
投资活动产生的现金流量净额		-80,297,290.51	-122,160.02
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		5,250,000.00	450,000.00
筹资活动现金流出小计		5,250,000.00	450,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,250,000.00	-450,000.00
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		-48,739,845.26	3,217,411.59
加：期初现金及现金等价物余额		86,863,736.41	174,138,389.29
六、期末现金及现金等价物余额		38,123,891.15	177,355,800.88

公司负责人：潘利斌

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	511,771,343.00				735,508,718.82		-1,100,000.00		33,994,377.93		-435,757,212.81		844,417,226.94	7,254,309.38	851,671,536.32
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	511,771,343.00				735,508,718.82		-1,100,000.00		33,994,377.93		-435,757,212.81		844,417,226.94	7,254,309.38	851,671,536.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-4,952,830.19						4,605,070.88		-347,759.31	-145,757.26	-493,516.57
（一）综合收益总额											4,605,070.88		4,605,070.88	530,812.02	5,135,882.90
（二）所有者投入和减少资本					-4,952,830.19								-4,952,830.19	100,000.00	-4,852,830.19
1. 所有者投入的普通股					-4,952,830.19								-4,952,830.19	100,000.00	-4,852,830.19
2. 其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额																										
4. 其他																										
(三) 利润分配																										
1. 提取盈余公积																										
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者的分配																										
4. 其他																										
(四) 所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本(或股本)																										
2. 盈余公积转增资本(或股本)																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
(五) 专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
(六) 其他																										
四、本期期末余额	511,771,343.00				730,555,888.63		-1,100,000.00		33,994,377.93		-431,152,141.93		844,069,467.63		7,108,552.12									-776,569.28	-776,569.28	851,178,019.75

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股 本)	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			其 他	小 计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期 末余额	464,401,185.00				587,270,873.85		791,891.49		33,994,377.93		-440,849,677.57		645,608,650.70		645,608,650.70
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	464,401,185.00				587,270,873.85		791,891.49		33,994,377.93		-440,849,677.57		645,608,650.70		645,608,650.70
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)											-3,801,696.53		-3,801,696.53		-3,801,696.53
(一)综合 收益总额											-3,801,696.53		-3,801,696.53		-3,801,696.53
(二)所有 者投入和减 少资本															
1.所有者 投入的普通 股															
2.其他权 益工具持有 者投入资本															
3.股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4.其他															

(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	464,401,185.00				587,270,873.85	791,891.49		33,994,377.93	-444,651,374.10		641,806,954.17		641,806,954.17	

公司负责人：潘利斌

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	464,401,185.00				584,741,814.93		791,891.49		24,575,377.13	-414,695,639.65	659,814,628.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	464,401,185.00				584,741,814.93		791,891.49		24,575,377.13	-414,695,639.65	659,814,628.90
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										-3,522,723.30	-3,522,723.30
(一) 综合收益总额										-3,522,723.30	-3,522,723.30
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	464,401,185.00				584,741,814.93		791,891.49		24,575,377.13	-418,218,362.95	656,291,905.60

公司负责人：潘利斌

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

北海国发川山生物股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经广西壮族自治区经济体制改革委员会桂体改股字(1992)50号文批准,定向募集成立的股份有限公司,于1993年1月22日成立,总部位于广西壮族自治区北海市。公司现持有统一社会信用代码为91450500198228069W的营业执照,注册资本511,771,343.00元,股份总数511,771,343股(每股面值1元),其中:有限售条件的流通股份为47,370,158股,占股份总数的9.26%,无限售条件的流通股份为464,401,185股,占股份总数的90.74%。公司股票已于2003年1月14日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属批发行业。主要经营活动为:批发零售各类药品、医疗器械,生产并销售珍珠明目滴眼液、乙醇消毒液、胃肠宁颗粒、珍珠末等产品,DNA检测仪器及配套耗材产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司2021年8月25日召开的第十届董事会第十二次会议批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司将广州高盛生物科技有限公司、北海国发医药有限责任公司、钦州医药有限责任公司、国发思源(北京)文化传播有限公司、深圳市国发研发科技营销有限公司、北京香雅医疗技术有限公司和北海国发海洋生物农药有限公司7家子公司纳入本期合并财务报表范围。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失

的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并财务报表范围内应收款项组合	合并范围内关联方	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	100
5年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十一节、五、10. 金融工具。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十一节、五、10. 金融工具。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

详见第十一节、五、10. 金融工具。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十一节、五、10. 金融工具。

15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十一节、五、10. 金融工具。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;(2) 出售极可能发生, 即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。

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

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值, 以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

金额；2) 可收回金额。

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

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见第十一节、五、10. 金融工具。

21. 长期股权投资

适用 不适用

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资

产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

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

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3%	2.4%-9.7%
机器设备	年限平均法	8-20	3%	4.8%-12.1%
运输设备	年限平均法	7-10	3%	9.7%-13.9%
电子及其他设备	年限平均法	5-10	3%	9.7%-19.4%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

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

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

25. 借款费用

适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

详见“第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 42、租赁”的内容。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实

现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
专有技术	5-20
其他	5

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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

30. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

34. 租赁负债

适用 不适用

详见“第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 42、租赁”的内容。

35. 预计负债

适用 不适用

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义

务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

1) 按时点确认的收入

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

2) 按履约进度确认的收入

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

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

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

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

40. 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

比照本附注“五、42.（3）.新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法”处理。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:1) 租赁负债的初始计量金额;2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;3) 承租人发生的初始直接费用;4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日,公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2018年12月,财政部修订印发了《企业会计准则第21号—租赁》(以下简称为“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。	第十届董事会第八次会议	根据新租赁准则,于2021年1月1日确认使用权资产1,945,044.99元,一年内到期的非流动负债849,295.51元,租赁负债1,095,749.48元。

其他说明:

公司于2021年1月1日执行新租赁准则,对会计政策的相关内容进行调整,首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2021年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2021年起首次执行新租赁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

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	211,347,319.33	211,347,319.33	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	16,150,386.41	16,150,386.41	
衍生金融资产			
应收票据	3,800,000.00	3,800,000.00	
应收账款	178,068,338.85	178,068,338.85	
应收款项融资	7,593,506.19	7,593,506.19	
预付款项	12,830,610.12	12,830,610.12	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	15,764,282.60	15,764,282.60	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	58,391,809.99	58,391,809.99	

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	6,287,337.38	6,287,337.38	
流动资产合计	510,233,590.87	510,233,590.87	
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	3,214,822.85	3,214,822.85	
长期股权投资	100,170,195.22	100,170,195.22	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	1,106,233.60	1,106,233.60	
投资性房地产	52,086,174.82	52,086,174.82	
固定资产	102,194,722.64	102,194,722.64	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,945,044.99	1,945,044.99
无形资产	31,441,843.82	31,441,843.82	
开发支出			
商誉	254,762,729.89	254,762,729.89	
长期待摊费用	8,447,407.05	8,447,407.05	
递延所得税资产	2,730,019.05	2,730,019.05	
其他非流动资产	2,549,760.00	2,549,760.00	
非流动资产合计	558,703,908.94	560,648,953.93	1,945,044.99
资产总计	1,068,937,499.81	1,070,882,544.80	1,945,044.99
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	7,066,277.17	7,066,277.17	
应付账款	44,186,670.22	44,186,670.22	
预收款项	204,373.88	204,373.88	
合同负债	30,996,222.48	30,996,222.48	
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	6,188,331.82	6,188,331.82	
应交税费	10,841,641.26	10,841,641.26	
其他应付款	112,004,579.60	112,004,579.60	
其中：应付利息			
应付股利	598,991.05	598,991.05	

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		849,295.51	849,295.51
其他流动负债	5,083,659.31	5,083,659.31	
流动负债合计	216,571,755.74	217,421,051.25	849,295.51
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		1,095,749.48	1,095,749.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	694,207.75	694,207.75	
其他非流动负债			
非流动负债合计	694,207.75	1,789,957.23	1,095,749.48
负债合计	217,265,963.49	219,211,008.48	1,945,044.99
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	511,771,343.00	511,771,343.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	735,508,718.82	735,508,718.82	
减：库存股			
其他综合收益	-1,100,000.00	-1,100,000.00	
专项储备			
盈余公积	33,994,377.93	33,994,377.93	
一般风险准备			
未分配利润	-435,757,212.81	-435,757,212.81	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	844,417,226.94	844,417,226.94	
少数股东权益	7,254,309.38	7,254,309.38	
所有者权益（或股东权益） 合计	851,671,536.32	851,671,536.32	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	1,068,937,499.81	1,070,882,544.80	1,945,044.99

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号-租赁》（财会 2018[35]号），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行上述新租赁准则，按照新租赁准则要求，对财务报表相关项目作出调整。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	86,863,736.41	86,863,736.41	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	9,578,784.48	9,578,784.48	
应收款项融资	6,493,506.19	6,493,506.19	
预付款项	139,967.61	139,967.61	
其他应收款	88,419,345.90	88,419,345.90	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	6,569,559.12	6,569,559.12	
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	1,226,688.76	1,226,688.76	
流动资产合计	199,291,588.47	199,291,588.47	
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	586,141,801.66	586,141,801.66	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	52,086,174.82	52,086,174.82	
固定资产	71,478,667.56	71,478,667.56	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	27,977,887.61	27,977,887.61	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,912,460.55	1,912,460.55	
递延所得税资产			
其他非流动资产	49,760.00	49,760.00	
非流动资产合计	739,646,752.20	739,646,752.20	
资产总计	938,938,340.67	938,938,340.67	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,785,184.86	1,785,184.86	
预收款项	8,710.82	8,710.82	
合同负债	218,796.67	218,796.67	

应付职工薪酬	1,586,990.11	1,586,990.11	
应交税费	575,981.31	575,981.31	
其他应付款	91,073,492.54	91,073,492.54	
其中：应付利息			
应付股利	598,991.05	598,991.05	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	95,249,156.31	95,249,156.31	
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	95,249,156.31	95,249,156.31	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	511,771,343.00	511,771,343.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	732,979,659.90	732,979,659.90	
减：库存股			
其他综合收益	-1,100,000.00	-1,100,000.00	
专项储备			
盈余公积	24,575,377.13	24,575,377.13	
未分配利润	-424,537,195.67	-	
未分配利润		424,537,195.67	
所有者权益（或股东权益）合计	843,689,184.36	843,689,184.36	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	938,938,340.67	938,938,340.67	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%、1%
消费税	应纳税销售额（量）	10%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

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

2. 税收优惠

适用 不适用

高盛生物公司于 2019 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201944003797），有效期自 2019 年 12 月 2 日至 2022 年 12 月 2 日，2021 年度企业所得税减按 15% 的优惠税率执行。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。广东正航司法鉴定中心符合小微企业的标准，报告期内享受上述所得税税收优惠。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	77,761.17	70,721.78
银行存款	87,136,474.58	207,329,832.07
其他货币资金	1,733,732.42	3,946,765.48
合计	88,947,968.17	211,347,319.33
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金 916,277.42 元，保函保证金 817,455.00 元。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,293,271.05	16,150,386.41
其中：		
银行理财产品	1,293,271.05	16,150,386.41
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	1,293,271.05	16,150,386.41

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	10,839,899.00	3,800,000.00
合计	10,839,899.00	3,800,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		10,010,420.00
合计		10,010,420.00

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	11,410,420.00	100.00	570,521.00	5.00	10,839,899.00	4,000,000.00	100.00	200,000.00	5.00	3,800,000.00
其中:										
商业承兑汇票	11,410,420.00	100.00	570,521.00	5.00	10,839,899.00	4,000,000.00	100.00	200,000.00	5.00	3,800,000.00
合计	11,410,420.00	/	570,521.00	/	10,839,899.00	4,000,000.00	/	200,000.00	/	3,800,000.00

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票组合	200,000.00	370,521.00			570,521.00
合计	200,000.00	370,521.00			570,521.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	195,070,515.44
1 至 2 年	19,254,788.52
2 至 3 年	10,944,465.30
3 至 4 年	2,699,246.90
4 至 5 年	1,647,913.62
5 年以上	90,650,233.59
合计	320,267,163.37

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	49,568,953.68	15.48	49,568,953.68	100.00		49,568,953.68	17.53	49,568,953.68	100.00	
其中：										
单项计提坏账准备	49,568,953.68	15.48	49,568,953.68	100.00		49,568,953.68	17.53	49,568,953.68	100.00	
按组合计提坏账准备	270,698,209.69	84.52	57,946,714.67	21.41	212,751,495.02	233,171,754.07	82.47	55,103,415.22	23.63	178,068,338.85
其中：										
账龄组合	270,698,209.69	84.52	57,946,714.67	21.41	212,751,495.02	233,171,754.07	82.47	55,103,415.22	23.63	178,068,338.85
合计	320,267,163.37	/	107,515,668.35	/	212,751,495.02	282,740,707.75	/	104,672,368.90	/	178,068,338.85

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	195,070,515.44	9,753,525.77	5.00
1 至 2 年	19,254,788.52	1,925,478.86	10.00
2 至 3 年	10,944,465.30	2,188,893.06	20.00
3 至 4 年	2,699,246.90	1,349,623.45	50.00
4 至 5 年	1,647,913.62	1,647,913.62	100.00
5 年以上	41,081,279.91	41,081,279.91	100.00
合计	270,698,209.69	57,946,714.67	21.41

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	49,568,953.68					49,568,953.68
按组合计提坏账准备	55,103,415.22	2,843,299.45				57,946,714.67
合计	104,672,368.90	2,843,299.45				107,515,668.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北海市人民医院	43,051,913.03	13.44	2,152,595.65
钦州市中医医院	23,364,185.60	7.23	1,379,344.25
钦州市第二人民医院	17,387,499.46	5.43	869,374.97
北海市第二人民医院	10,882,775.40	3.40	544,138.77
湛江市公安局	8,208,137.13	2.56	410,406.86
合计	102,894,510.62	32.13	5,355,860.50

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,366,553.30	7,593,506.19
合计	3,366,553.30	7,593,506.19

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	23,306,419.86	99.11	12,583,370.13	98.07
1 至 2 年	130,117.90	0.55	139,466.84	1.09
2 至 3 年	49,019.50	0.21	48,603.65	0.38
3 年以上	29,522.45	0.13	59,169.50	0.46
合计	23,515,079.71	100.00	12,830,610.12	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
Life Technologies Holdings Pte Ltd.	9,300,196.57	39.55
贵州小炉工坊酒业销售有限公司	2,836,080.00	12.06
广州深晓基因科技有限公司	2,384,600.00	10.14
英潍捷基（上海）贸易有限公司	1,866,153.72	7.94
普洛麦格（北京）生物技术有限公司	1,419,986.88	6.04
合计	17,807,017.17	75.73

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,100,682.21	15,764,282.60
合计	11,100,682.21	15,764,282.60

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	8,741,925.20
1 至 2 年	1,668,202.57
2 至 3 年	1,169,488.53
3 至 4 年	717,760.29
4 至 5 年	176,496.36
5 年以上	32,542,319.65
合计	45,016,192.60

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,499,132.28	3,810,679.52
应收暂付款	2,576,038.98	2,689,454.99
历史遗留款项	20,774,847.39	20,774,847.39
应收资产处置款	5,000,000.00	10,980,000.00
其他	12,166,173.95	11,507,182.46
合计	45,016,192.60	49,762,164.36

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	669,009.07	214,719.17	33,114,153.52	33,997,881.76

2021年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段	-83,410.13	83,410.13		
--转入第三阶段		-116,948.85	116,948.85	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-141,972.55	-14,360.19	80,491.49	-75,841.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-6,530.12			-6,530.12
2021年6月30日余额	437,096.27	166,820.26	33,311,593.86	33,915,510.39

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
单项计提坏账准备	21,636,299.12	-4,659.40				21,631,639.72
按组合计提坏账准备	12,361,582.64	-71,181.85			-6,530.12	12,283,870.67
合计	33,997,881.76	-75,841.25		0.00	-6,530.12	33,915,510.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南宁万安特农化有限责任公司	历史遗留款	5,500,000.00	5年以上	12.22	5,500,000.00
广州莱德尔生物科技有限公司	应收资产处置款	5,000,000.00	1年以内	11.11	250,000.00

广西迈迪森药业有 限公司	历史遗留款	2,529,070.00	5 年以上	5.62	2,529,070.00
中国科学院南海海 洋研究所	历史遗留款	1,600,000.00	5 年以上	3.55	1,600,000.00
原生物农药业务历 史遗留款	历史遗留款	1,453,269.20	5 年以上	3.23	1,453,269.20
合计	/	16,082,339.20	/	35.73	11,332,339.20

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	2,641,062.21		2,641,062.21	1,527,240.61		1,527,240.61
在产品	5,274,573.59		5,274,573.59	5,747,354.07		5,747,354.07
库存商品	55,386,418.17	991,434.48	54,394,983.69	48,865,070.56	1,114,953.26	47,750,117.30
发出商品	1,905,521.96		1,905,521.96	1,585,065.46		1,585,065.46
包装物	2,000,493.07		2,000,493.07	1,482,902.25		1,482,902.25
其他存货	331,923.60		331,923.60	299,130.30		299,130.30
合计	67,539,992.60	991,434.48	66,548,558.12	59,506,763.25	1,114,953.26	58,391,809.99

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		12,816.74		12,816.74		
库存商品	1,114,953.26	18,726.79		142,245.57		991,434.48
包装物		44,039.60		44,039.60		
合计	1,114,953.26	75,583.13		199,101.91		991,434.48

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	7,277.95	473,082.20
待抵扣进项税	5,038,064.18	4,546,159.37
其他	623,019.90	1,268,095.81
合计	5,668,362.03	6,287,337.38

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	3,296,946.93		3,296,946.93	3,214,822.85		3,214,822.85	4.75-4.85
分期收款提供劳务							
合计	3,296,946.93		3,296,946.93	3,214,822.85		3,214,822.85	/

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
南京华大共赢一号创业投资企业(有限合伙)	98,800,260.86			-400,343.21						98,399,917.65	
广州深晓基因科技有限公司	1,369,934.36			-270,802.17						1,099,132.19	
小计	100,170,195.22			-671,145.38						99,499,049.84	
合计	100,170,195.22			-671,145.38						99,499,049.84	

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
北海银湾科技产业股份有限公司		
合计		

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

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,106,233.60	1,106,233.60
合计	1,106,233.60	1,106,233.60

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	106,732,115.81	106,732,115.81
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	106,732,115.81	106,732,115.81
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	54,645,940.99	54,645,940.99
2. 本期增加金额	1,835,287.20	1,835,287.20
(1) 计提或摊销	1,835,287.20	1,835,287.20
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	56,481,228.19	56,481,228.19
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	50,250,887.62	50,250,887.62
2. 期初账面价值	52,086,174.82	52,086,174.82

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	112,380,412.14	102,194,722.64
固定资产清理		
合计	112,380,412.14	102,194,722.64

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	107,810,273.00	99,684,045.64	10,030,430.25	12,640,135.67	230,164,884.56
2. 本期增加金额	12,492,864.38	155,745.63	1,061,907.08	324,356.21	14,034,873.30
(1) 购置	12,492,864.38	155,745.63	1,061,907.08	324,356.21	14,034,873.30
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			422,254.65	59,861.25	482,115.90
(1) 处置或报废			422,254.65	59,861.25	482,115.90
4. 期末余额	120,303,137.38	99,839,791.27	10,670,082.68	12,904,630.63	243,717,641.96
二、累计折旧					
1. 期初余额	41,092,765.72	70,937,699.76	6,131,092.12	9,794,088.47	127,955,646.07
2. 本期增加金额	1,344,467.96	1,692,559.01	371,714.16	416,416.45	3,825,157.58
(1) 计提	1,344,467.96	1,692,559.01	371,714.16	416,416.45	3,825,157.58
3. 本期减少金额			409,586.64	48,503.04	458,089.68

(1) 处置或报废			409,586.64	48,503.04	458,089.68
4. 期末余额	42,437,233.68	72,630,258.77	6,093,219.64	10,162,001.88	131,322,713.97
三、减值准备					
1. 期初余额		14,515.85			14,515.85
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		14,515.85			14,515.85
四、账面价值					
1. 期末账面价值	77,865,903.70	27,195,016.65	4,576,863.04	2,742,628.75	112,380,412.14
2. 期初账面价值	66,717,507.28	28,731,830.03	3,899,338.13	2,846,047.20	102,194,722.64

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
医药物流园	6,205,566.95	已达到预定可使用状态，权证尚在办理之中

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,945,044.99	1,945,044.99
本期计入	1,945,044.99	1,945,044.99
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,945,044.99	1,945,044.99
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	449,552.88	449,552.88
(1) 计提	449,552.88	449,552.88
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	449,552.88	449,552.88
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	1,495,492.11	1,495,492.11
2. 期初账面价值		

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	45,524,053.28	6,594,591.64	1,218,206.51	53,336,851.43
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额			103,563.60	103,563.60
(1) 处置			103,563.60	103,563.60
4. 期末余额	45,524,053.28	6,594,591.64	1,114,642.91	53,233,287.83
二、累计摊销				
1. 期初余额	15,832,930.46	5,274,591.64	787,485.51	21,895,007.61
2. 本期增加金额	457,162.74	132,000.00	61,842.44	651,005.18
(1) 计提	457,162.74	132,000.00	61,842.44	651,005.18
3. 本期减少金额			103,563.60	103,563.60
(1) 处置			103,563.60	103,563.60
4. 期末余额	16,290,093.20	5,406,591.64	745,764.35	22,442,449.19
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	29,233,960.08	1,188,000.00	368,878.56	30,790,838.64
2. 期初账面价值	29,691,122.82	1,320,000.00	430,721.00	31,441,843.82

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
高盛生物公司	254,477,606.37					254,477,606.37
广东正航司法鉴定中心	285,123.52					285,123.52
广州康鉴信息科技有限公司	972,952.97			972,952.97		
合计	255,735,682.86			972,952.97		254,762,729.89

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

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广州康鉴信息科技有限公司	972,952.97			972,952.97		
合计	972,952.97			972,952.97		

广州康鉴信息科技有限公司为高盛生物公司控股子公司，2021年5月底高盛生物公司将其转让。

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

2020年12月，公司收购高盛生物公司99.9779%的股权，发生非同一控制下企业合并的情况，企业合并成本大于合并中取得高盛生物公司可辨认净资产公允价值份额的差额254,477,606.37元，计入商誉。

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

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化补偿费	1,250,000.00		49,999.98		1,200,000.02
办公室装修	1,178,128.29	262,842.26	404,472.81	67,309.05	969,188.69
其他	6,019,278.76		535,252.51		5,484,026.25
合计	8,447,407.05	262,842.26	989,725.30	67,309.05	7,653,214.96

其他说明：其他减少金额是处置子公司影响金额。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,517,848.35	2,058,853.93	8,649,717.78	1,791,047.26
内部交易未实现利润			71,155.67	10,673.35
可抵扣亏损	3,713,193.76	928,298.44	3,713,193.76	928,298.44
合计	13,231,042.11	2,987,152.37	12,434,067.21	2,730,019.05

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
理财产品公允价值变动	1,150,386.41	172,557.96	1,150,386.41	172,557.96
企业合并公允价值增加	2,065,574.28	484,607.44	2,231,241.89	521,649.79
合计	3,215,960.69	657,165.40	3,381,628.30	694,207.75

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	53,324,763.20	57,918,494.21
信用减值准备	131,645,966.54	130,220,532.88
资产减值准备	1,005,950.33	1,129,469.11
其他权益工具投资公允价值变动	1,100,000.00	1,100,000.00
合计	187,076,680.07	190,368,496.20

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		11,815,106.45	
2022 年	13,676,820.38	14,765,916.52	
2023 年	14,095,484.41	14,804,414.00	
2024 年	4,556,782.55	4,580,639.18	
2025 年	12,686,434.01	11,952,418.06	
2026 年	8,309,241.85		
合计	53,324,763.20	57,918,494.21	/

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	3,420,910.00		3,420,910.00	2,549,760.00		2,549,760.00
合计	3,420,910.00		3,420,910.00	2,549,760.00		2,549,760.00

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,313,476.31	7,066,277.17
合计	2,313,476.31	7,066,277.17

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	55,236,544.07	43,453,212.48
工程及设备款	628,345.56	680,025.56
其他劳务或服务	51,114.00	53,432.18
合计	55,916,003.63	44,186,670.22

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	204,827.94	204,373.88
合计	204,827.94	204,373.88

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	22,870,595.68	30,996,222.48
合计	22,870,595.68	30,996,222.48

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,188,331.82	20,210,386.88	24,448,570.48	1,950,148.22
二、离职后福利-设定提存计划		1,514,425.94	1,514,425.94	
三、辞退福利		26,623.50	26,623.50	
合计	6,188,331.82	21,751,436.32	25,989,619.92	1,950,148.22

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,159,930.07	17,029,058.49	21,247,585.01	1,941,403.55
二、职工福利费	5,875.00	1,792,223.25	1,798,098.25	
三、社会保险费	12,587.88	794,752.24	807,340.12	
其中：医疗保险费	12,587.88	747,540.87	760,128.75	
工伤保险费		30,728.37	30,728.37	
生育保险费		16,483.00	16,483.00	
四、住房公积金		228,074.00	228,074.00	
五、工会经费和职工教育经费	9,938.87	308,771.48	311,231.08	7,479.27
六、短期带薪缺勤		57,507.42	56,242.02	1,265.40
七、短期利润分享计划				
合计	6,188,331.82	20,210,386.88	24,448,570.48	1,950,148.22

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,476,724.23	1,476,724.23	
2、失业保险费		37,701.71	37,701.71	
3、企业年金缴费				
合计		1,514,425.94	1,514,425.94	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,566,114.10	4,768,052.76
消费税	7,454.87	10,689.56
企业所得税	1,427,697.22	5,339,232.95
个人所得税	83,855.62	125,064.11
城市维护建设税	55,662.84	190,048.49

房产税	28,807.34	28,807.34
土地使用税		172.06
教育费附加	23,855.50	81,503.54
地方教育附加	15,903.66	54,245.35
其他	16,991.00	243,825.10
合计	5,226,342.15	10,841,641.26

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	598,991.05	598,991.05
其他应付款	36,693,479.80	111,405,588.55
合计	37,292,470.85	112,004,579.60

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

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

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,917,849.47	1,829,984.89
应付暂收款	19,754,592.64	17,915,568.60
股权收购款	4,764,709.06	81,280,952.32
其他	10,256,328.63	10,379,082.74
合计	36,693,479.80	111,405,588.55

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	897,150.15	849,295.51
合计	897,150.15	849,295.51

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认商业承兑汇票	10,010,420.00	1,500,000.00
待转销项税额	2,524,002.00	3,583,659.31
合计	12,534,422.00	5,083,659.31

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

47、 租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,532,264.78	1,945,044.99
减：一年内到期的租赁负债	-897,150.15	-849,295.51
合计	635,114.63	1,095,749.48

48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、 预计负债

适用 不适用

51、 递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目:

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	511,771,343.00						511,771,343.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	719,495,223.41		4,952,830.19	714,542,393.22
其他资本公积	16,013,495.41			16,013,495.41
合计	735,508,718.82		4,952,830.19	730,555,888.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期减少原因是支付发行股份聘请的中介机构费用。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-435,757,212.81	-440,849,677.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-435,757,212.81	-440,849,677.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,605,070.88	3,200,573.27
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他综合收益转入		1,891,891.49
期末未分配利润	-431,152,141.93	-435,757,212.81

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	188,770,451.16	137,488,961.28	115,988,328.73	92,531,855.07
其他业务	1,327,808.27	1,836,293.57	1,464,213.80	1,992,419.70
合计	190,098,259.43	139,325,254.85	117,452,542.53	94,524,274.77

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本公司	北海医药公司	钦州医药公司	高盛生物公司	北京香雅公司	分部间抵消	合计
商品类型							
医药流通		50,039,231.20	50,674,354.39			-119,616.43	100,593,969.16
医药制造	19,189,837.49		2,620,767.08			-161,185.84	21,649,418.73
DNA 检测业务				60,019,251.76			60,019,251.76
司法鉴定				5,906,894.27			5,906,894.27
其他					849,367.69		849,367.69
小计	19,189,837.49	50,039,231.20	53,295,121.47	65,926,146.03	849,367.69	-280,802.27	
按经营地区分类							
华南地区	15,543,385.54	50,039,231.20	53,295,121.47	52,822,252.40		-280,802.27	171,419,188.34
其他地区	3,646,451.95			13,103,893.63	849,367.69		17,599,713.27
小计	19,189,837.49	50,039,231.20	53,295,121.47	65,926,146.03	849,367.69	-280,802.27	189,018,901.61
按商品转让的时间分类							
商品（在某一时点转让）	19,189,837.49	50,039,231.20	53,295,121.47	60,019,251.76		-280,802.27	182,262,639.65
服务（在某一时段内提供）				5,906,894.27	849,367.69		6,756,261.96
小计	19,189,837.49	50,039,231.20	53,295,121.47	65,926,146.03	849,367.69	-280,802.27	189,018,901.61
合计	19,189,837.49	50,039,231.20	53,295,121.47	65,926,146.03	849,367.69	-280,802.27	189,018,901.61

合同产生的收入说明： 收入按合同分类列示信息与营业收入的差异主要系租赁收入。

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	51,107.12	2,291.41
城市维护建设税	257,045.06	239,945.05
教育费附加	109,851.55	99,487.73
房产税	598,809.10	566,580.51
土地使用税	290,386.42	290,472.45
车船使用税	9,635.52	10,856.18
印花税	83,949.66	52,122.50
地方教育附加	73,234.38	66,325.15
合计	1,474,018.81	1,328,080.98

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,037,627.08	5,591,966.91
物料消耗及促销	3,247,145.15	2,702,650.18
业务接待费	1,750,327.93	681,618.98
折旧及摊销费	1,300,560.72	1,147,289.24
咨询费	1,106,722.22	1,052,882.73
差旅费	941,045.56	275,564.02
租赁费	332,079.36	384,854.80
车辆使用费	303,276.94	127,062.48
其他	596,596.39	1,717,427.97
合计	16,615,381.35	13,681,317.31

64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,363,358.81	6,004,006.22
业务招待费	2,179,778.71	1,088,257.93

折旧及摊销费	1,761,503.93	1,119,637.54
审计咨询费	1,244,272.40	2,264,373.70
差旅费	959,138.92	311,974.01
租赁费	902,300.84	325,982.08
董事会费	480,000.12	453,333.44
办公费	575,540.29	264,804.99
其他	2,457,553.91	928,424.54
合计	19,923,447.93	12,760,794.45

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,204,904.37	
物料消耗	1,522,266.62	
差旅费	7,769.82	
其他	250,186.18	
合计	2,985,126.99	

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	91,199.04	41,401.62
利息收入	-2,101,275.49	-4,149,927.94
其他	107,521.58	45,479.60
合计	-1,902,554.87	-4,063,046.72

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业稳岗补贴		67,147.81
吸纳就业补贴		264,000.00
公安部物证鉴定中心研发项目补助金	128,600.00	
其他	54,464.78	22,854.68
合计	183,064.78	354,002.49

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-671,145.38	-958,132.84
处置长期股权投资产生的投资收益	170,464.36	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		

债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-500,681.02	-958,132.84

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	142,884.64	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	142,884.64	

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-370,521.00	-15,000.00
应收账款坏账损失	-2,843,299.05	-897,266.57
其他应收款坏账损失	75,841.25	-187,964.67
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-3,137,978.80	-1,100,231.24

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-75,583.13	-27,174.46
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		

七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-75,583.13	-27,174.46

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-6,368.58	
合计	-6,368.58	

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		43.60	
其中：固定资产处置利得		43.60	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚没收入	1,700.00	4,000.00	1,700.00
其他	14,147.77	42,430.71	14,147.77
合计	15,847.77	46,474.31	15,847.77

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,173.64	8,083.95	2,173.64
其中：固定资产处置损失	2,173.64	8,083.95	2,173.64
无形资产处置损失			
债务重组损失			

非货币性资产交换损失			
对外捐赠		314,868.35	
其他	65,018.00	5,100.00	65,018.00
合计	67,191.64	328,052.30	67,191.64

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,389,871.16	971,632.85
递延所得税费用	-294,175.67	38,071.38
合计	3,095,695.49	1,009,704.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	8,231,578.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,057,894.60
子公司适用不同税率的影响	-1,924,730.45
调整以前期间所得税的影响	-71,230.96
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,554,314.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-69,722.04
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	1,881,345.21
研发费用加计扣除	-320,500.54
残疾人工资加计扣除	-11,675.25
所得税费用	3,095,695.49

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 57、其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	183,064.78	354,002.49
利息收入	2,018,996.33	4,149,927.94
押金及保证金	583,967.99	693,686.29
受限票据保证金	2,288,093.74	4,431,536.91

其他往来款	2,389,572.38	236,288.75
合计	7,463,695.22	9,865,442.38

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	7,768,275.26	5,783,553.96
管理费用	8,531,987.20	5,907,279.42
外部往来款	725,907.30	4,985,260.78
研发费用	1,149,124.37	
其他	1,914,638.34	1,660,976.16
合计	20,089,932.47	18,337,070.32

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付高盛公司股权收购款	76,516,243.26	
处置子公司的现金净额	491,805.09	
合计	77,008,048.35	

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付发行股票的发行费用等	5,250,000.00	450,000.00
支付租赁办公场所租金	446,411.64	
合计	5,696,411.64	450,000.00

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,135,882.90	-3,801,696.53
加：资产减值准备	75,583.13	27,174.46
信用减值损失	3,137,978.80	1,100,231.24

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,660,444.78	5,238,452.67
使用权资产摊销	449,552.88	
无形资产摊销	651,005.18	510,502.73
长期待摊费用摊销	989,725.30	642,928.61
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）	6,365.67	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,173.64	8,040.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-142,884.64	
财务费用（收益以“-”号填列）	-23,760.68	-48,411.43
投资损失（收益以“-”号填列）	500,681.02	958,132.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-257,133.32	38,071.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-37,042.35	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,232,331.26	3,031,697.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,979,690.07	10,889,941.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,592,897.63	-15,988,078.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-43,656,346.65	2,606,986.61
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	87,214,235.75	225,652,264.88
减：现金的期初余额	207,400,553.85	224,436,294.86
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	-120,186,318.10	1,215,970.02

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,200,000.00
广州康鉴信息科技有限责任公司	1,200,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,691,805.09
广州康鉴信息科技有限责任公司	1,691,805.09
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-491,805.09

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	87,214,235.75	207,400,553.85
其中：库存现金	77,761.17	70,721.78
可随时用于支付的银行存款	87,136,474.58	207,329,832.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	87,214,235.75	207,400,553.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,733,732.42	开具银行承兑汇票和保函保证金
应收票据		
存货		
固定资产	1,143,656.90	开具银行汇票授信抵押
无形资产	915,474.51	开具银行汇票授信抵押
合计	3,792,863.83	/

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

83、套期

□适用 √不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
公安部物证鉴定中心研发项目补助金	128,600.00	其他收益	128,600.00
其他	54,464.78	其他收益	54,464.78

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广州康鉴信息科技有限责任公司	1,200,000.00	100	转让	2021.5.25	工商变更完毕和收到股权转让款	170,464.36						

其他说明：

适用 不适用

经高盛生物董事会审议通过，同意将其持有的子公司广州康鉴信息科技有限责任公司 55%的股权转让给广东弘柏昇投资有限公司。至 2021 年 5 月 25 日，股权过户变更登记手续已办理完毕。转让完成后，高盛生物不再持有广州康鉴信息科技有限责任公司股权。

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北海医药公司	北海市	北海市	商业	100.00		非同一控制下企业合并
钦州医药公司	钦州市	钦州市	商业	100.00		非同一控制下企业合并
高盛生物公司	广州市	广州市	商业	100.00		非同一控制下企业合并
农药公司	北海市	北海市	制造业	100.00		设立
北京香雅公司	北京市	北京市	服务业	100.00		设立
北京文化公司	北京市	北京市	文化艺术业	100.00		设立
深圳公司	深圳市	深圳市	服务业	100.00		设立

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	华大共赢基金公司	华大共赢基金公司
流动资产	64,745,578.50	81,230,820.38
非流动资产	299,338,340.51	299,338,340.51
资产合计	364,083,919.01	380,569,160.89
流动负债		15,007,941.18
非流动负债		
负债合计		15,007,941.18
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	364,083,919.01	365,561,219.71
按持股比例计算的净资产份额	98,399,917.65	98,800,260.86
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	98,399,917.65	98,800,260.86
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-1,481,271.37	-3,545,095.07
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,481,271.37	-3,545,095.07
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 32.13%(2020 年 12 月 31 日：31.28%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

单位：元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	2,313,476.31	2,313,476.31	2,313,476.31		
应付账款	55,916,003.63	55,916,003.63	55,916,003.63		
其他应付款	37,292,470.85	37,292,470.85	37,292,470.85		
小 计	95,521,950.79	95,521,950.79	95,521,950.79		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	7,066,277.17	7,066,277.17	7,066,277.17		
应付账款	44,186,670.22	44,186,670.22	44,186,670.22		
其他应付款	112,004,579.60	112,004,579.60	112,004,579.60		
小 计	163,257,526.99	163,257,526.99	163,257,526.99		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因公司暂无有利率的借款，故无重大利率风险。

2. 外汇风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		1,293,271.05	1,106,233.60	2,399,504.65
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		1,293,271.05	1,106,233.60	2,399,504.65
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			1,106,233.60	1,106,233.60
(3) 衍生金融资产		1,293,271.05		1,293,271.05
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			3,366,553.30	3,366,553.30
持续以公允价值计量的资产总额		1,293,271.05	4,472,786.90	5,766,057.95
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

适用 不适用

公司全资子公司高盛生物公司持有的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的银行理财产品为工银理财·法人“添利宝”净值型理财产品(TLB1801)，属于无固定期限，非保本浮动收益型理财产品，该产品采用 1.00 元固定份额净值交易方式，自产品成立日起每个开放日将实现的产品净收益以分红形式(或净损失)分配给理财产品持有人，并将该部分收益按日结转至客户理财账户，参与下一日产品收益分配，使产品份额净值始终保持 1.00 元，因此，直接按照 2021 年 6 月 30 日公司持有的份额数量确定公允价值。

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

适用 不适用

1. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值；

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

3. 因被投资企业上海英莱盾生物技术有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司以最近一期的评估价值进行计量；因被投资企业广州春树医药科技有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业的联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广西国发投资集团有限公司	关联人（与公司同一董事长）
北海国发远洋渔业有限公司	其他
广西汉高盛投资有限公司	股东的子公司
南宁市东方之星房地产开发有限公司	股东的子公司
南宁市翠都房地产有限责任公司	股东的子公司
南宁市明东实业有限公司	股东的子公司
南宁市柏辰房地产有限责任公司	股东的子公司
南宁阳光海岸房地产开发有限公司	股东的子公司
南宁市良辰房地产有限责任公司	股东的子公司
深圳市汉银担保投资有限公司	其他
北京智慧联合科技有限公司	其他
深圳信为投资合伙企业（有限合伙）	其他
上海汉虎生物制药有限公司	其他
深圳时空佳尚创业投资企业（有限合伙）	其他
广州菁慧典通投资管理企业（有限合伙）	其他
宿迁宝驰企业管理合伙企业（有限合伙）	其他
广州博通资产投资管理有限公司	其他
广州高盛菁慧投资合伙企业（有限合伙）	其他

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州深晓基因科技有限公司	采购商品	1,873,340	

说明：公司全资子公司高盛生物公司向广州深晓基因科技有限公司采购 DNA 检测材料。

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	219.53	166.8

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	广州深晓基因科技有限公司	2,384,600.00		939,940.00	

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	南京华大共赢一号创业投资企业（有限合伙）	4,764,709.06	7,782,358.13

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

经中国证监会《关于核准北海国发海洋生物产业股份有限公司向康贤通等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可（2020）2569号）核准，公司获准向康贤通等发行 47,370,158 股股份购买相关资产，核准公司发行股份募集配套资金不超过 1 亿元。

公司向康贤通等 7 名交易对方发行的股份 47,370,158 股于 2020 年 12 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。

发行股份募集配套资金共发行人民币普通股（A 股）12,427,005 股，发行对象为前海开源源丰润泽 2 号单一资产管理计划等 7 名投资者，共募集货币资金人民币 68,099,987.40 元，扣除与发行有关的费用后实际募集资金净额为人民币 61,799,695.43 元，其中计入“股本”人民币 12,427,005 元，计入“资本公积—股本溢价”人民币 49,372,690.43 元。新增 12,427,005 股股份于 2021 年 7 月 28 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	医药流通	医药制造	DNA 鉴定及服务	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	10,037.40	2,180.94	6,592.61	84.94	18.84	18,877.05
主营业务成本	8,590.82	1,395.96	3,747.1	33.86	18.84	13,748.90
资产总额	21,347.63	9,908.67	16,256.69	85,698.68	34,044.1	99,167.57
负债总额	16,702.19	9,878.12	4,084.69	3,642.47	20,257.7	14,049.77

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	14,125,695.53
1 至 2 年	108,975.58
2 至 3 年	42,990.40
3 至 4 年	51,141.30
4 至 5 年	88,991.40
5 年以上	54,621,078.460
合计	69,038,872.670

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,528,384.53	26.84	18,528,384.53	100.00		18,528,384.53	28.59	18,528,384.53	100.00	
其中：										
单项计提坏账准备	18,528,384.53	26.84	18,528,384.53	100.00		18,528,384.53	28.59	18,528,384.53	100.00	
按组合计提坏账准备	50,510,488.14	73.16	36,930,277.40	73.11	13,580,210.74	46,286,730.52	71.41	36,707,946.04	79.31	9,578,784.48
其中：										
账龄组合	50,455,308.14	73.08	36,930,277.40	73.19	13,525,030.74	46,221,090.52	71.31	36,707,946.04	79.42	9,513,144.48
合并财务报表范围内应收款项组合	55,180.00	0.08			55,180.00	65,640.00	0.10			65,640.00
合计	69,038,872.67	/	55,458,661.93	/	13,580,210.74	64,815,115.05	/	55,236,330.57	/	9,578,784.48

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,070,515.53	703,525.78	5.00
1 至 2 年	108,975.58	10,897.56	10.00
2 至 3 年	42,990.40	8,598.08	20.00
3 至 4 年	51,141.30	25,570.65	50.00
4 至 5 年	88,991.40	88,991.40	100.00
5 年以上	36,092,693.93	36,092,693.93	100.00
合计	50,455,308.14	36,930,277.40	73.19

组合计提项目: 合并财务报表范围内应收款项组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并财务报表范围内应收款项组合	55,180.00		
合计	55,180.00		

按组

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	18,528,384.53					18,528,384.53
按组合计提坏账准备	36,707,946.04	222,331.36				36,930,277.40
合计	55,236,330.57	222,331.36				55,458,661.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广西防城港市兴泰海水产品开发有限公司	4,054,469.86	5.87	4,054,469.86
广东省康生药业有限公司	1,970,999.24	2.85	1,970,999.24
宁波市中城医药有限公司	1,808,192.00	2.62	1,808,192.00
北海市珍珠有限责任公司南珠宫	1,465,562.93	2.12	1,465,562.93
深圳市海王易点药医药有限公司	1,126,547.89	1.63	56,327.39
合计：	10,425,771.92	15.09	9,355,551.42

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	98,751,196.64	88,419,345.90
合计	98,751,196.64	88,419,345.90

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	30,279,419.71
1 至 2 年	12,832,972.19
2 至 3 年	43,950,515.64
3 至 4 年	11,739,424.73
4 至 5 年	
5 年以上	35,226,036.84
合计	134,028,369.11

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	327,571.56	327,571.56
历史遗留款项	10,168,806.91	10,168,806.91
内部往来(合并范围内)	121,137,084.59	111,472,711.32
其他	2,394,906.05	1,692,370.86
合计	134,028,369.11	123,661,460.65

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	10,121.94	2,455.97	35,229,536.84	35,242,114.75
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-775.00	775.00		
--转入第三阶段		-2,005.97	2,005.97	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	36,226.76	325.00	-1,494.04	35,057.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	45,573.70	1,550.00	35,230,048.77	35,277,172.47

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	33,450,592.90					33,450,592.90
按组合计提坏账准备	1,791,521.85	35,057.72				1,826,579.57
合计	35,242,114.75	35,057.72				35,277,172.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
钦州医药公司	内部往来	16,079,692.90	1 年以内	12.00	
	内部往来	6,226,053.41	1-2 年	4.65	
	内部往来	35,955,086.82	2-3 年	26.82	
	内部往来	11,739,424.73	3-4 年	8.76	
北海世尊海洋科技开发有限公司	内部往来	18,460,834.91	5 年以上	13.77	18,460,834.91
北海医药公司	内部往来	2,754,428.24	1 年以内	2.05	
	内部往来	6,591,418.78	1-2 年	4.92	
	内部往来	4,975,369.17	2-3 年	3.71	
农药公司	内部往来	4,820,951.08	5 年以上	3.60	4,820,951.08
深圳公司	内部往来	10,533,824.55	1 年以内	7.86	
合计	/	118,137,084.59	/	88.14	23,281,785.99

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	543,166,929.28	54,776,104.25	488,390,825.03	543,166,929.28	54,776,104.25	488,390,825.03
对联营、合营企业投资	97,350,633.42		97,350,633.42	97,750,976.63		97,750,976.63
合计	640,517,562.70	54,776,104.25	585,741,458.45	640,917,905.91	54,776,104.25	586,141,801.66

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
南京华大共赢一号创业投资企业(有限合伙)	97,750,976.63			-400,343.21						97,350,633.42	
小计	97,750,976.63			-400,343.21						97,350,633.42	
合计	97,750,976.63			-400,343.21						97,350,633.42	

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,188,580.85	12,180,884.53	18,723,553.52	12,115,326.95
其他业务	1,471,440.18	1,836,293.57	1,529,979.81	1,992,419.70
合计	20,660,021.03	14,017,178.10	20,253,533.33	14,107,746.65

(2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本公司	合计
商品类型		
医药制造	19,189,837.49	19,189,837.49
小计	19,189,837.49	19,189,837.49
按经营地区分类		
华南地区	15,543,385.54	15,543,385.54
其他地区	3,646,451.95	3,646,451.95
小计	19,189,837.49	19,189,837.49
按商品转让的时间分类		
商品（在某一时点转让）	19,189,837.49	19,189,837.49
服务（在某一时段内提供）		
小计	19,189,837.49	19,189,837.49
合计	19,189,837.49	19,189,837.49

合同产生的收入说明：

√适用 □不适用

收入按合同分类列示信息与营业收入的差异系租赁收入。

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-400,343.21	-958,132.84
处置长期股权投资产生的投资收益		

交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	7,599,656.79	-958,132.84

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	164,095.78	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	183,064.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动	142,884.64	

损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,343.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-73,427.55	
少数股东权益影响额		
合计	365,273.78	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.54	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.50	0.01	0.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：潘利斌

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 25 日

修订信息

适用 不适用