

上海南方模式生物科技股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市
招股意向书附录目录

- 1 发行保荐书
- 2 财务报表及审计报告
- 3 发行人审计报告基准日至招股说明书签署日之间的相关财务报表及审阅报告
- 4 内部控制鉴证报告
- 5 经注册会计师核验的非经常性损益明细表
- 6 法律意见书
- 7 律师工作报告
- 8 发行人公司章程（草案）
- 9 同意上海南方模式生物科技公开发行批复【2021】3469号

海通证券股份有限公司
关于上海南方模式生物科技股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市
之

发行保荐书

保荐机构（主承销商）



（上海市广东路 689 号）

二〇二一年十月

声 明

本保荐机构及保荐代表人根据《中华人民共和国公司法》（下称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（下称“《证券法》”）、《证券发行上市保荐业务管理办法》（下称“《保荐管理办法》”）、《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（下称“《注册管理办法》”）、《上海证券交易所科创板股票上市规则》（下称“《上市规则》”）等有关法律、行政法规和中国证券监督管理委员会（下称“中国证监会”）、上海证券交易所的规定，诚实守信，勤勉尽责，严格按照依法制订的业务规则、行业执业规范和道德准则出具本发行保荐书，并保证所出具文件的真实性、准确性和完整性。

目 录

声 明.....	1
目 录.....	2
第一节 本次证券发行基本情况	3
一、本次证券发行保荐机构名称.....	3
二、保荐机构指定保荐代表人及保荐业务执业情况.....	3
三、保荐机构指定的项目协办人及其他项目人员.....	3
四、本次保荐的发行人情况.....	4
五、本次证券发行类型.....	4
六、本次证券发行方案.....	4
七、保荐机构是否存在可能影响公正履行保荐职责情形的说明.....	5
八、保荐机构对本次证券发行上市的内部审核程序和内核意见.....	5
第二节 保荐机构承诺事项	8
第三节 对本次证券发行的推荐意见	9
一、本次证券发行履行的决策程序.....	9
二、发行人符合科创板定位的说明.....	9
三、本次证券发行符合《证券法》规定的发行条件.....	10
四、本次证券发行符合《注册管理办法》规定的发行条件.....	11
五、发行人私募投资基金备案的核查情况.....	15
六、发行人审计截止日后经营状况的核查结论.....	16
七、发行人存在的主要风险.....	16
八、发行人市场前景分析.....	23
九、关于有偿聘请第三方机构和个人等相关行为的核查.....	23
十、保荐机构对本次证券发行上市的保荐结论.....	24
附件：	24

第一节 本次证券发行基本情况

一、本次证券发行保荐机构名称

海通证券股份有限公司（以下简称“海通证券”或“本保荐机构”）

二、保荐机构指定保荐代表人及保荐业务执业情况

本保荐机构指定张子慧、陈亚聪担任上海南方模式生物科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市（以下简称“本次发行”）的保荐代表人。

张子慧：本项目保荐代表人，2007年起从事投资银行业务，负责或参与徐家汇、三江购物、五洋停车、东方材料、中红医疗、华立科技、凯因科技、和元生物等IPO项目，厦门国贸配股项目，全筑股份可转债项目，平高电气、大江股份、界龙实业、全筑股份、厦门信达等非公开项目，华建集团、世茂股份、仰帆控股、厦门国贸等重大资产重组项目，在保荐业务执业过程中严格遵守《保荐管理办法》等相关规定，执业记录良好。

陈亚聪：本项目保荐代表人，2017年起从事投资银行业务，负责或参与和元生物、中红医疗等IPO项目，厦门信达、三特索道等非公开发行股票项目，厦门国贸、兴发集团等重大资产重组项目，在保荐业务执业过程中严格遵守《保荐管理办法》等相关规定，执业记录良好。

三、保荐机构指定的项目协办人及其他项目人员

1、项目协办人及其保荐业务执业情况

本保荐机构指定贾晨栋为本次发行的项目协办人。

贾晨栋：本项目协办人，2017年起从事投资银行业务，主要参与的项目有宸展光电IPO、凯因科技IPO、华立科技IPO、厦门信达非公开发行等项目，在保荐业务执业过程中严格遵守《保荐管理办法》等相关规定，执业记录良好。

2、项目组其他成员

本次发行项目组的其他成员：陈恒瑞、苏兵、沈天翼、郑民、李华东、白金泽、张俊鑫、雷浩、杨丹。

四、本次保荐的发行人情况

公司名称	上海南方模式生物科技股份有限公司
英文名称	Shanghai Model Organisms Center, Inc.
注册资本	5,847.2613 万元
法定代表人	费俭
有限公司成立日期	2000 年 9 月 20 日
股份公司成立日期	2016 年 6 月 27 日
住所	上海市浦东新区半夏路 178 号 2 幢 2-4 层
邮政编码	201318
电话	021-20791155
传真	021-20791155
公司网址	https://www.modelorg.com/
电子信箱	ir@modelorg.com
负责信息披露和投资者关系的部门、负责人和电话号码	证券事务部、刘雯、021-58120591

五、本次证券发行类型

上海南方模式生物科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市。

六、本次证券发行方案

股票种类	人民币普通股（A 股）
每股面值	人民币 1.00 元
发行股数	不超过 1,949.0900 万股，不低于本次发行完成后股份总数的 25%；本次发行全部为发行新股，公司原股东不公开发售股份。
发行人高级管理人员、员工拟参与战略配售情况	【 】
保荐人相关子公司拟参与战略配售情况	保荐机构将安排海通创新证券投资有限公司参与本次发行战略配售，具体按照上交所相关规定执行。保荐机构及其相关子公司后续将按要求进一步明确参与本次发行战略配售的具体方案，并按规定向上交所提交相关文件。
发行后总股本	7,796.3513 万股
发行方式	本次发行将采取网下向询价对象申购配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的发行方式，或证券监管部门认可的其他发行方式。
发行对象	符合资格的询价对象和在中国证券登记结算有限公司开立账户的合格投资者或证券监管部门认可的其他发行对象。
承销方式	余额包销

七、保荐机构是否存在可能影响公正履行保荐职责情形的说明

1、本保荐机构除按照交易所相关规定，将安排相关子公司参与发行人本次发行战略配售以外，本保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方不存在持有发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况；

2、发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方不存在持有本保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况；

3、本保荐机构的保荐代表人及其配偶、董事、监事、高级管理人员，不存在持有发行人或其控股股东、实际控制人及重要关联方股份，以及在发行人或其控股股东、实际控制人及重要关联方任职的情况；

4、本保荐机构的控股股东、实际控制人、重要关联方不存在与发行人控股股东、实际控制人、重要关联方相互提供担保或者融资等情况；

5、本保荐机构与发行人之间不存在其他关联关系。

八、保荐机构对本次证券发行上市的内部审核程序和内核意见

（一）内部审核程序

海通证券对本次发行项目的内部审核经过了立项评审、申报评审及内核三个阶段。

1、立项评审

本保荐机构以保荐项目立项评审委员会（以下简称“立项评审会”）方式对保荐项目进行审核，评审会委员依据其独立判断对项目进行表决，决定项目是否批准立项。具体程序如下：

（1）凡拟由海通证券作为保荐机构向中国证监会、上海证券交易所推荐的证券发行业务项目，应按照《海通证券股份有限公司保荐项目立项评审实施细则》之规定进行立项。

（2）项目组负责制作立项申请文件，项目组的立项申请文件应经项目负责人、分管领导同意后报送质量控制部；由质量控制部审核出具审核意见并提交立项评审会审议；立项评审会审议通过后予以立项。

(3) 获准立项的项目应组建完整的项目组，开展尽职调查和文件制作工作，建立和完善项目尽职调查工作底稿。

2、申报评审

投资银行业务部门以保荐项目申报评审委员会（以下简称“申报评审会”）方式对保荐项目进行审核，评审会委员依据其独立判断对项目进行表决，决定项目是否提交公司内核。具体程序如下：

(1) 项目组申请启动申报评审程序前，应当完成对现场尽职调查阶段工作底稿的获取和归集工作，并提交质量控制部验收。底稿验收通过的，项目组可以申请启动申报评审会议审议程序。

(2) 项目组在发行申请文件制作完成后，申请内核前，需履行项目申报评审程序。申报评审由项目组提出申请，并经保荐代表人、分管领导审核同意后提交质量控制部，由质量控制部审核出具审核意见并提交申报评审会审议。

(3) 申报评审会审议通过的项目，项目组应及时按评审会修改意见完善发行申请文件，按要求向投行业务内核部报送内核申请文件并申请内核。

3、内核

投行业务内核部为本保荐机构投资银行类业务的内核部门，并负责海通证券投资银行类业务内核委员会（以下简称“内核委员会”）的日常事务。投行业务内核部通过公司层面审核的形式对投资银行类项目进行出口管理和终端风险控制，履行以公司名义对外提交、报送、出具或披露材料和文件的最终审批决策职责。内核委员会通过召开内核会议方式履行职责，决定是否向中国证监会、上海证券交易所推荐发行人股票、可转换债券和其他证券发行上市，内核委员根据各自职责独立发表意见。具体工作流程如下：

(1) 投资银行业务部门将申请文件完整报送内核部门，材料不齐不予受理。应送交的申请文件清单由内核部门确定。

(2) 申请文件在提交内核委员会之前，由内核部门负责预先审核。

(3) 内核部门负责将申请文件送达内核委员，通知内核会议召开时间，并由内核委员审核申请文件。

(4) 内核部门根据《海通证券股份有限公司投资银行类项目问核制度》进

行问核。

(5) 召开内核会议，对项目进行审核。

(6) 内核部门汇总整理内核委员审核意见，并反馈给投资银行业务部门及项目人员。

(7) 投资银行业务部门及项目人员回复内核审核意见并根据内核审核意见进行补充尽职调查（如需要），修改申请文件。

(8) 内核部门对内核审核意见的回复、落实情况进行审核。

(9) 内核委员独立行使表决权并投票表决，内核机构制作内核决议，并由参会内核委员签字确认。

(10) 内核表决通过的项目在对外报送之前须履行公司内部审批程序。

(二) 内核委员会意见

2020年11月13日，本保荐机构内核委员会就上海南方模式生物科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在科创板上市项目召开了内核会议。内核委员会经过投票表决，认为发行人申请文件符合有关法律、法规和规范性文件中关于首次公开发行股票并在科创板上市的相关要求，同意推荐发行人股票发行上市。

第二节 保荐机构承诺事项

本保荐机构承诺：

一、本保荐机构已按照法律、行政法规和中国证监会及上海证券交易所的规定，对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，同意推荐发行人证券发行上市，并据此出具本发行保荐书。

二、本保荐机构通过尽职调查和对申请文件的审慎核查：

1、有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会、上海证券交易所有关证券发行上市的相关规定；

2、有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；

3、有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理；

4、有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异；

5、保证所指定的保荐代表人及本保荐机构的相关人员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查；

6、保证保荐书与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

7、保证对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会的规定和行业规范；

8、自愿接受中国证监会依照《证券发行上市保荐业务管理办法》采取的监管措施；

9、中国证监会规定的其他事项。

第三节 对本次证券发行的推荐意见

一、本次证券发行履行的决策程序

本保荐机构对发行人本次发行履行决策程序的情况进行了逐项核查。经核查，本保荐机构认为，发行人本次发行已履行了《公司法》、《证券法》及《注册管理办法》等中国证监会及上海证券交易所规定的决策程序，具体情况如下：

1、董事会审议过程

发行人分别于2020年3月13日及2020年10月15日召开第二届董事会第七次会议及第二届董事会第十一次会议，全体董事出席会议，审议通过了关于公司首次公开发行股票并在科创板上市的方案的议案等与本次发行与上市相关的议案。

2、股东大会审议过程

发行人分别于2020年4月1日及2020年10月30日召开2020年第四次临时股东大会及2020年第六次临时股东大会，全体股东审议通过了关于首次公开发行人民币普通股（A股）并在科创板上市方案的议案等与本次发行与上市相关的议案。

二、发行人符合科创板定位的说明

（一）公司符合行业领域要求

公司所属行业领域	<input type="checkbox"/> 新一代信息技术	(1) 发行人从事基因修饰动物模型的研发、生产、销售和技术服务业务，产品广泛应用于生命科学研究、药物研发、CRO 服务等领域。 (2) 根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于“M 科学研究和技术服务业”，所处行业为“M73 研究和试验发展”；根据《国民经济行业分类与代码》(GB/T4754-2017)，公司属于“M 科学研究和技术服务业”，所处行业为“M73 研究和试验发展”中的“M731 自然科学研究和试验发展”和“M734 医学研究和试验发展”。 (3) 根据国家统计局 2018 年 11 月发布的《战略性新兴产业分类（2018）》，公司所属行业为“4、生物产业”之“4.1、生物医药产业”之“4.1.5、生物医药相关服务”。 (4) 根据《上海证券交易所科创板企业发行上市申报及推荐暂行规定》，公司属于第三条规定的“（六）生物医药领域，主要包括生物制品、高端化学药、高端医疗设备与器械及相关服务等”中的“生物医药相关服务”行业。
	<input type="checkbox"/> 高端装备	
	<input type="checkbox"/> 新材料	
	<input type="checkbox"/> 新能源	
	<input type="checkbox"/> 节能环保	
	<input checked="" type="checkbox"/> 生物医药	
<input type="checkbox"/> 符合科创板定位的其他领域		

（二）发行人符合科创属性要求的核查情况

科创属性评价标准一	是否符合	指标情况
最近三年累计研发投入占最近三年累计营业收入比例 $\geq 5\%$ ，或最近三年累计研发投入金额 $\geq 6,000$ 万元	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	最近三年累计研发投入占累计营业收入的比例为 17.08%
研发人员占当年员工总数的比例不低于 10%	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	截至 2020 年 12 月 31 日，发行人员工总数为 366 人，其中研发人员的数量为 54 人，研发人员占员工总数的比例为 14.75% 截至 2021 年 6 月末，公司共有研发人员 60 人，占员工总数的 14.02%
形成主营业务收入的发明专利（含国防专利） ≥ 5 项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	形成主营业务收入的产品涉及 7 项发明专利
最近三年营业收入复合增长率 $\geq 20\%$ ，或最近一年营业收入金额 ≥ 3 亿	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2018 年至 2020 年营业收入的复合增长率为 27.10%

综上，发行人符合《注册管理办法》《上海证券交易所科创板股票发行上市审核规则》《科创属性评价指引（试行）》《上海证券交易所科创板企业发行上市申报及推荐暂行规定》等法规的要求。本保荐机构认为，发行人符合科创板定位。

三、本次证券发行符合《证券法》规定的发行条件

本保荐机构对发行人符合《证券法》关于首次公开发行新股条件的情况进行了逐项核查。经核查，本保荐机构认为发行人本次发行符合《证券法》规定的发行条件，具体情况如下：

1、发行人具备健全且运行良好的组织机构

根据《公司法》、《证券法》等相关法律、法规及规范性文件的要求及《公司章程》，发行人建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理框架，董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。

综上所述，发行人具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第（一）项的规定。

2、发行人具有持续经营能力

报告期内发行人经营规模不断扩大，发行人资产质量、财务状况和盈利能力良好，发行人的经营模式、业务结构未发生重大变化；发行人的行业地位及所处行业的环境未发生重大变化；发行人在用的商标、专利、专有技术等重要资产或技术的取得或者使用不存在重大不利变化；发行人最近一年的营业收入或净利润对关联方或者有重大不确定性的客户不存在重大依赖；发行人最近一年的净利润不是主要来自于合并报表范围以外的投资收益。

综上所述，发行人具有持续经营能力，符合《证券法》第十二条第（二）项的规定。

3、发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）接受公司委托，审计了公司财务报表，包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日和2021年6月30日的合并及母公司资产负债表，2018年度、2019年度、2020年度和2021年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，并出具了中汇会审[2021]7203号标准无保留意见的审计报告。

综上所述，发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告，符合《证券法》第十二条第（三）项的规定。

4、发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪

根据发行人实际控制人户籍所在地公安机关出具的无犯罪记录证明、上述人员分别作出的声明以及发行人、发行人控股股东的书面说明，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第（四）项的规定。

四、本次证券发行符合《注册管理办法》规定的发行条件

本保荐机构根据《注册管理办法》对发行人及本次发行的相关条款进行了逐项核查。经核查，本保荐机构认为，发行人本次发行符合中国证监会关于首次公开发行股票并在科创板上市的相关规定。本保荐机构的结论性意见及核查过程和事实依据的具体情况如下：

（一）发行人的主体资格

发行人是依法设立且持续经营3年以上的股份有限公司，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责。

有限责任公司按原账面净资产值折股整体变更为股份有限公司的，持续经营时间可以从有限责任公司成立之日起计算。

本保荐机构调阅了发行人的工商档案、营业执照等有关资料，2000年9月，上海南方模式生物科技发展有限公司（以下简称“南模有限”）取得上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的《企业法人营业执照》。

2016年5月，南模有限召开股东会，决议同意南模有限由有限责任公司整体变更为股份有限公司。2016年6月，发行人取得上海市工商行政管理局核发的《营业执照》。发行人具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责。

综上所述，发行人符合《注册管理办法》第十条的规定。

（二）发行人的财务与内控

发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由注册会计师出具无保留意见的审计报告。

发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由注册会计师出具无保留结论的内部控制鉴证报告。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）接受公司委托，审计了公司财务报表，包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日和2021年6月30日的合并及母公司资产负债表，2018年度、2019年度、2020年度和2021年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，并出具了中汇会审[2021]7203号标准无保留意见的审计报告。

发行人会计师出具了中汇会鉴[2021]7199号《关于上海南方模式生物科技股

份有限公司内部控制的鉴证报告》，认为“上海南方模式生物科技股份有限公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2021年6月30日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。”

综上所述，发行人符合《注册管理办法》第十一条的规定。

（三）发行人的持续经营

发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力：

1、资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

本保荐机构深入了解发行人的商业模式，查阅了发行人主要合同、实地走访了主要客户及供应商，与发行人主要职能部门、高级管理人员和主要股东进行了访谈，了解了发行人的组织结构、业务流程和实际经营情况。确认发行人具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

经核查，发行人资产完整、人员、财务、机构及业务独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易，符合《注册办法》第十二条第一款之规定。

2、发行人主营业务、控制权、管理团队和核心技术人员稳定，最近2年内主营业务和董事、高级管理人员及核心技术人员均没有发生重大不利变化；控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，最近2年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。

本保荐机构查阅了发行人公司章程、历次董事会、股东大会决议和记录，查阅了工商登记文件，查阅了发行人财务报告，确认发行人主营业务、控制权、管理团队和核心技术人员稳定；最近2年内主营业务和董事、高级管理人员及核心技术人员均没有发生重大不利变化；最近2年内公司控制权没有发生变更；最近2年内公司控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。发行人符合《注册办法》第十二条第二款之规定。

3、发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生的重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项。

本保荐机构查阅了发行人主要资产、核心技术、商标等的权属文件，确认发行人主要资产、核心技术、商标等权属清晰，不存在重大权属纠纷的情况。保荐机构向银行取得了发行人担保的相关信用记录文件，核查了发行人相关的诉讼和仲裁文件，发行人不存在重大偿债风险，不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项。

本保荐机构查阅分析了相关行业研究资料、行业分析报告及行业主管部门制定的行业发展规划等，核查分析了发行人的经营资料、财务报告和审计报告等，确认不存在经营环境已经或者将要发生重大变化等对发行人持续经营有重大不利影响的事项。发行人符合《注册办法》第十二条第三款之规定。

（四）发行人的规范运行

1、发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策。

本保荐机构查阅了发行人章程，查阅了所属行业相关法律法规和国家产业政策，查阅了发行人生产经营所需的各项政府许可、权利证书或批复文件等，实地查看了发行人生产经营场所，确认发行人的经营范围为“一般项目：模式生物体、转基因模式生物体和配套仪器的研究开发及技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让，仪器仪表的销售，实验动物经营，实验室试剂及耗材的销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：货物进出口；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）”。

发行人的生产经营符合法律、行政法规和公司章程的规定，符合国家产业政策。因此发行人符合《注册办法》第十三条第一款之规定。

2、最近3年内，发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

董事、监事和高级管理人员不存在最近3年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形。

本保荐机构取得了发行人关于不存在重大违法违规情况的说明，获取了相关部门出具的证明文件，确认最近3年内，发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。因此发行人符合《注册办法》第十三条第二款之规定。

本保荐机构查阅了中国证监会、证券交易所的公告，访谈发行人董事、监事和高级管理人员，取得了相关人员的声明文件，确认发行人董事、监事和高级管理人员不存在最近3年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形。因此，发行人符合《注册办法》第十三条第三款之规定。

五、发行人私募投资基金备案的核查情况

经本保荐机构核查，根据《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》，上海砥石企业管理咨询有限公司、上海科技创业投资有限公司、上海浦东新兴产业投资有限公司、上海张江集体资产投资经营管理有限公司、上海璞钰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）和上海砥君企业管理咨询合伙企业（有限合伙）并非向特定投资者募集的资金（即私募投资基金）且非私募基金管理人，无需履行登记或备案程序。

截至本发行保荐书签署日，发行人共有3名机构股东为私募投资基金，该等机构股东已在中国证券投资基金业协会进行备案，具体情况如下：

序号	股东名称	基金编号	备案时间	基金管理人名称
1	深圳前海海润荣丰投资合伙企业（有限合伙）	S38127	2015年9月29日	深圳前海海润国际并购基金管理有限公司
2	上海恒赛青熙创业投资中心（有限合伙）	SE8664	2016年8月9日	上海岭昊投资管理有限公司
3	北京康君宁元股权投资合伙企业（有限合伙）	SJQ150	2020年2月19日	康君投资管理（北京）有限公司

六、发行人审计截止日后经营状况的核查结论

经核查，保荐机构认为：财务报告审计截止日至发行保荐书签署日，发行人经营状况良好，发行人经营模式、主要原材料的采购规模和采购价格、主要生产产品的生产模式、销售规模及销售价格、主要客户及供应商的构成、主要税收政策等方面均未发生重大变化，不存在其他可能影响投资者判断的重大事项。

七、发行人存在的主要风险

（一）技术风险

1、基因编辑通用技术升级迭代风险

基因修饰动物模型服务行业是基础生命科学和转基因、基因打靶及编辑技术的综合应用领域，技术门槛高，发展变化快。从基因编辑通用技术的发展历史来看，近三十年间涌现出多种技术路线，包括 1996 年锌指核酸酶技术（ZFN）、2011 年建立的转录激活效应因子核酸酶（TALEN）技术及 2012 年发现的 CRISPR/Cas 系统介导的基因编辑技术。

随着对基因编辑机制及分子生物学领域研究的进一步深入，未来可能出现新一代效率更高、成本更低、适用范围更低的基因编辑技术。若目前通用的 CRISPR/Cas 基因编辑技术被替代，发行人无法及时根据新的基因编辑通用技术开展研发工作并运用到基因修饰动物模型中，发行人将面临基因编辑通用技术升级迭代的风险，对发行人的业务开展带来不利影响。

2、发行人自身技术研发无法及时适应市场需求的风险

基因修饰动物模型是公司开展业务的基础，具有较高的理论和技术门槛，存在发行人自身技术研发无法及时适应市场需求的风险。

一方面，发行人面临自主研发的标准化模型市场需求不及预期的风险。发行人自主研发的标准化模型超过 6,000 种，未来将持续投入基因修饰动物模型品系研发。如发行人在总体研发策略、目标基因选择等方面产生偏差，导致研发的标准化模型无法产生销售或商业化前景较低，发行人自身研发出的标准化模型品系可能无法适应市场需求。

另一方面，发行人面临无法及时研发出市场需求较大的代表性靶点动物模型的风险。随着创新药研发的靶向化、精准化逐步发展，在肿瘤治疗、罕见病、自身免疫疾病、眼科疾病等治疗领域的新靶点、新药物发现日新月异，PD-1、PD-L1 等代表性靶点被发现后相关药物逐步成为全球年销售额数百亿元的重磅新品种，近年来涌现了 CD47 等具备较大商业化价值的药物靶点。如发行人无法及时根据新药研发的变化相应研发出相应的人源化动物模型，存在无法及时研发出符合市场需求产品的风险。

3、研发人员流失风险

研发人员是公司持续研发创新的重要基础，稳定的研发团队是维持公司核心竞争力的重要保障。截至 2021 年 6 月末，公司共有研发人员 60 人，占员工总数的 14.02%。若公司不能维持研发团队的稳定性，并不断吸引优秀技术人员加盟，则可能无法保持技术竞争优势，从而对公司的正常经营、研发进展、市场竞争力及未来发展产生不利影响。

（二）经营风险

1、目前发行人主要业务国内细分市场较小，面临未来行业市场规模增长不及预期导致发行人发展空间受限的风险

据 GMI 数据推算，2019 年基因修饰动物模型全球市场规模约为 100 亿美元，基因修饰动物模型国内市场规模约为 8 亿美元，大小鼠动物模型国内细分市场为 26 亿元。发行人国内细分市场较小。如未来相关产品无法持续发掘新的商业化需求，无法进一步运用到创新药药物发现及药效评价中，无法逐步扩大市场规模，发行人面临主要业务国内细分市场较小，行业市场规模增长不及预期导致发展空间受限的风险。

2、目前发行人标准化模型收入规模与同行业竞争对手存在一定差距，未来

发行人面临无法缩小上述差距的风险

根据 Frost & Sullivan 统计，在标准化模型领域，2019 年国内市场规模为 16 亿元人民币，Charles River 的境内子公司维通利华该项业务收入规模为 2.17 亿元人民币，占据 13.7% 市场份额，居于首位；集萃药康业务收入规模为 9,527 万元人民币，市场份额为 6.0%，位于第二，集萃药康目前累计形成超过 16,000 种具有自主知识产权的标准化模型。

2019 年，发行人标准化模型营业收入为 3,944.77 万元，发行人市场占有率为 2.5%，截至本招股说明书签署日累计研发超过 6,000 种标准化模型，在标准化模型收入规模与累计研发标准化模型数量方面，发行人目前与 Charles River 的境内子公司维通利华、集萃药康存在一定差距，如发行人在标准化模型领域未来无法实现高速增长，面临无法缩小上述差距、提升市场占有率的风险。

3、产业监管政策风险

公司所处行业和主营业务接受实验动物管理相关法规监管。随着近年来国家对于动物实验安全、动物检疫防疫的不断重视，相关监管力度持续加强。此外，虽然本行业目前不受医疗行业相关法规监管，但未来随着行业在医学方向应用的加深，可能会逐步纳入各级卫生、药监部门的行业监管。

公司如果不能持续满足国家监督管理部门的有关规定和政策要求，则存在被相关部门处罚，从而给公司生产经营带来不利影响的风险。

4、下游行业需求变动风险

随着国内基础科研和生物医药行业的蓬勃发展，基因修饰动物模型作为重要的科研工具已广泛应用于生命科学基础研究、医药研发和 CRO 服务领域，面临良好的下游行业需求。然而，如果生命科学和医学研究行业的整体发展速度放缓，进入瓶颈期或下游企业出于降低成本、提高自身研发一体化程度等需要而增加自行研发、生产比重，减少对外采购，则发行人将面临下游行业需求变动的风险，经营业绩可能面临不利影响。

5、长周期合同的执行风险

公司业务中，定制化模型、表型分析等业务执行周期较长，相关项目合同周

期亦较长。鉴于合同多为固定价格，因此若项目实际执行难度、时间超过预期，或存在其他原因导致对项目成本估算不足或运营费用显著超支，可能出现项目收益未及预期甚至成本超过项目合同收益的风险。

6、业务资质风险

公司目前已取得实验动物生产许可证、实验动物使用许可证等业务经营所必需的资质。若未来因质量体系要求变化或公司自身原因等导致公司不能持续满足前述资质的取得要求或认证失效，将对公司的经营活动造成不利的影响。

7、主要经营场所为租赁房屋风险

公司 2020 年 12 月 30 日取得上海市金山区亭林镇金流路 1438 号 2 幢房屋的不动产权证，但公司目前主要经营地为租赁房屋，若现有租赁房屋不再租予发行人，或其权属出现重大风险，则可能对公司的经营活动造成不利影响。

此外，公司位于上海、广州、北京的部分租赁物业尚未办理租赁合同登记备案。根据《商品房屋租赁管理办法》第十四条及第二十三条的规定，针对上述租赁合同未办理登记备案事宜，发行人及其子公司存在被相关主管部门行政处罚的风险。

（三）内控风险

1、实施募投项目后经营规模扩大带来的管理风险

报告期内，公司生产经营规模增长速度较快。募投项目上海砥石生物科技有限公司生物研发基地项目（南方模式生物）实施前，发行人通过租赁及采购技术服务等方式拥有笼位数量约 5 万个，如果募集资金投资项目能够顺利实施，发行人拥有笼位数量将超过 10 万个，笼位数量将大幅增长，业务、产品种类进一步丰富，从而在资源整合、市场开拓等方面对公司提出更高要求。若届时公司管理水平不能适应规模迅速扩张的需要，公司可能面临经营规模扩大带来的管理风险。

2、实验动物管理风险

公司主要从事基因修饰动物模型服务业务，需要饲养大小鼠等实验动物。随着实验动物相关监管政策趋严，公司如果在经营规模扩大的情况下对于实验动物

的管理出现纰漏，或因内控疏忽导致违反实验动物伦理或实验动物福利相关规定的情形，可能面临被处罚的风险。

（四）财务风险

1、应收账款的坏账风险

报告期各期末，公司应收账款余额分别为 3,219.89 万元、3,897.35 万元、5,812.23 万元和 6,440.34 万元，占当期营业收入的比例分别 26.51%、25.18%、29.63%和 26.44%。公司客户以知名科所院校、医药公司、CRO 公司和综合性医院为主，在多年业务合作中，公司款项回收情况总体良好。但随着经营规模的扩大，公司应收账款规模可能进一步增加，若公司主要客户的财务状况和经营情况发生重大不利变化，公司将可能面临应收账款不能及时足额收回的风险。

2、毛利率波动风险

公司主营业务包括基因修饰动物模型及相关技术服务，种类较为丰富，不同类别业务的毛利率可能有一定差异，因此公司综合业务毛利率会因产品、收入结构变化而呈现一定波动特征。随着公司的快速发展，公司产品种类、业务规模将进一步扩大，毛利率可能出现较大波动。

3、税收优惠和政府补助政策变化风险

报告期内，公司确认为当期损益的政府补助分别为 606.02 万元、1,073.24 万元、589.79 万元和 202.24 万元。若公司未来不能继续获得政府补助，可能对公司的经营业绩造成不利影响。

报告期内，公司享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率，如果国家上述税收优惠政策发生变化，或者公司未能持续获得高新技术企业资质认定，则可能面临因税收优惠减少或取消而降低盈利的风险。

（五）法律风险

1、发行人与科研机构签署的业务合同存在未盖章情形的风险

发行人与科研机构签署的部分业务合同存在仅由 PI 签字，未由 PI 所在科研机构盖章的情形，且报告期内上述情形在发行人科研业务中占比较高。该等情形虽然符合科研业务的行业惯例，且符合国家关于科研经费使用的总体规定，但鉴

于各科研机构的实际执行有所差异，上述仅由 PI 签字但无机构盖章的情形，可能导致发行人销售款项无法顺利收回，并对公司的业务经营造成不利影响。

2、部分共有专利未明确约定权利关系的风险

发行人拥有的专利中，一种建立多形性腺瘤小鼠模型的方法（专利号：ZL03142220.9）及核糖核酸酶和斑蝥素的联用（专利号：ZL201210040538.6）未与专利共有人明确约定相关权利义务，故专利共有方之间按照《中华人民共和国专利法》有关规定行使各自权利。

风险方面，如果发行人未来许可他人使用该等专利，收取的费用应当与共有人共享。此外，如果专利共有方通过使用共有专利，或者授权第三方使用共有专利，导致在相关模型品种方面竞争加剧，可能导致发行人经营情况受损。

3、历史上合作研发未明确约定权利义务的风险

历史上，发行人存在与事业单位、科研院所等合作方开展合作研发的情况。相关合作开发情况均发生于报告期之前，以发行人为主牵头开展，且未签署合作研发合同，未对合作开发各方权利义务进行约定。

上述合作研发均形成共有专利，发行人已成为专利共有人之一。但上述合作研发形成的部分共有专利因此而权利义务约定不明，发行人面临专利技术失密及潜在竞争的风险。

4、CRISPR/Cas9 相关技术授权存在不确定性风险

发行人的主营业务系利用基因修饰技术构建动物模型并提供相关技术服务，部分生产环节需要使用 CRISPR/Cas9 基因编辑技术，该技术经过发行人进一步改进及创新后方可应用于公司的业务领域。CRISPR/Cas9 技术系基因编辑领域的基础性技术，该技术在真核系统方面的应用率先由 The Broad Institute, Inc.取得专利，目前广泛应用于全球分子生物学研究及创新药研发。The Broad Institute, Inc.对外授权该系列专利较为开放，目前对全球科研机构免费，对商业机构收费。

2018 年 11 月，发行人与 The Broad Institute, Inc.签署了《非排他性专利许可和材料转让协议》，约定 The Broad Institute, Inc.将基因编辑技术（包括 CRISPR/Cas9 技术相关的一系列专利）许可发行人使用，许可期限自 2018 年 11

月 12 日起至许可专利的最后一个权利主张到期日。

如果 The Broad Institute, Inc. 不再授权发行人使用相关专利或相关专利被第三方挑战而认定无效，公司依然面临使用基因打靶技术进行基因修饰、成本费用增加或需向第三方支付专利授权费用的风险，这将导致公司模型制备效率下降或费用支出增加。

5、环保及安全生产风险

发行人主要提供基因修饰动物模型及相关技术服务，其研发、生产过程涉及多种生物化学试剂的使用，因此会产生少量废气、废水、固体废物等污染。发行人在日常经营中仍面临前述事项导致的潜在风险。若出现环保或安全方面的事，发行人将可能受到监管部门的处罚，进而对公司生产经营造成不利影响。

（六）发行失败风险

根据《上海证券交易所科创板股票发行与承销实施办法》规定，公司如存在首次公开发行股票网下投资者申购数量低于网下初始发行量，或者预计发行后总市值不满足公司在招股说明书中明确选择的市值与财务指标上市标准等涉及中止发行的情形时，公司存在中止发行的风险，提请投资者注意相关发行失败风险。

（七）募集资金投资项目风险

1、募集资金投资项目实施风险

本次募集资金投资项目的可行性分析是基于当前经济形势、市场环境、行业发展趋势及公司实际经营状况做出的，预计募集资金项目成功实施后，有助于进一步增强公司的行业竞争力。但是，由于宏观经济形势和行业发展状况具有一定的不确定性，如果募集资金不能及时到位、市场环境发生重大不利变化或行业竞争加剧，将会对募投项目的实施产生不利影响。

2、摊薄即期收益的风险

本次公开发行完成后，公司总资产和净资产规模将有所增加，总股本亦相应增加。但由于募集资金从投入使用到产生效益需要一定周期，因此在公司股本和净资产均增加的情况下，每股收益和加权平均净资产收益率等指标在短期内将面临一定幅度的下降风险。

（八）新冠疫情风险

虽然目前国内疫情防控情况整体稳定，但如果后续我国疫情出现反复，或全球疫情难以控制并对我国经济造成较大影响，可能对公司的经营造成不利影响。

八、发行人市场前景分析

以基因修饰动物模型为核心的动物模型服务在全球范围内均属于新兴产业。

美国目前是全球最大的动物模型和小鼠模型市场，2019年市场规模分别约为81亿美元和61亿美元，其中小鼠模型的全球市场份额高达约80%。此外，随着医药企业、生物科技公司 and 政府部门投资的增加，靶向药需求和药物研发临床前试验数的提高，美国地区动物模型的使用量和市场规模仍将持续增长。

国内方面，基因修饰动物模型的全球市场份额虽然不高，但随着新药研发和CRO行业的蓬勃发展，模型使用量快速增加，应用领域不断拓展。同时，随着基因编辑技术的持续进步和成熟，国内生产动物模型的效率和成本不断优化，从而有望带动国内及海外市场需求的增加。

综上，基因修饰动物模型行业具有良好的发展前景。

九、关于有偿聘请第三方机构和个人等相关行为的核查

根据《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》（证监会公告[2018]22号），本保荐机构就本次保荐业务中有偿聘请各类第三方机构和个人（以下简称“第三方”）等相关行为进行核查，具体情况如下：

1、本保荐机构有偿聘请第三方等相关行为的核查

本保荐机构在本次保荐业务中不存在各类直接或间接有偿聘请第三方的行为，不存在未披露的聘请第三方行为。

2、发行人有偿聘请第三方等相关行为的核查

本保荐机构对发行人有偿聘请第三方等相关行为进行了专项核查。经核查，发行人在律师事务所、会计师事务所、资产评估机构等该类项目依法需聘请的证券服务机构之外，不存在直接或间接有偿聘请其他第三方的行为。

十、保荐机构对本次证券发行上市的保荐结论

受上海南方模式生物科技股份有限公司委托，海通证券股份有限公司担任其首次公开发行股票并在科创板上市的保荐机构。本保荐机构本着行业公认的业务标准、道德规范和勤勉精神，对发行人的发行条件、存在的主要问题和风险、发展前景等进行了充分的尽职调查和审慎的核查，就发行人与本次发行的有关事项严格履行了内部审核程序，并通过海通证券内核委员会的审核。

本保荐机构对发行人本次证券发行的推荐结论如下：

发行人符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》等法律、法规及规范性文件中关于首次公开发行股票并在科创板上市的相关要求，本次发行申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。上海南方模式生物科技股份有限公司内部管理良好，业务运行规范，具有良好的发展前景，已具备了首次公开发行股票并在科创板上市的基本条件。因此，本保荐机构同意推荐上海南方模式生物科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在科创板上市，并承担相关的保荐责任。

附件：

《海通证券股份有限公司关于上海南方模式生物科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的保荐代表人专项授权书》

(本页无正文，为《海通证券股份有限公司关于上海南方模式生物科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之发行保荐书》之签字盖章页)

项目协办人签名: 贾晨栋
贾晨栋

保荐代表人签名: 张子慧 陈亚聪 2021年10月11日
张子慧 陈亚聪

保荐业务部门负责人签名: 姜诚君 2021年10月11日
姜诚君

内核负责人签名: 张卫东 2021年10月11日
张卫东

保荐业务负责人签名: 任澎 2021年10月11日
任澎

保荐机构总经理签名: 周杰 2021年10月11日
周杰

保荐机构董事长、法定代表人签名: 周杰 2021年10月11日
周杰

海通证券股份有限公司
2021年10月11日
保荐机构: 海通证券股份有限公司
2021年10月11日

海通证券股份有限公司

关于上海南方模式生物科技股份有限公司

首次公开发行股票并在科创板上市的保荐代表人专项授权书

根据《证券发行上市保荐业务管理办法》及有关文件的规定，我公司指定张子慧、陈亚聪担任上海南方模式生物科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目的保荐代表人，负责该公司股票发行上市的尽职保荐和持续督导等保荐工作事宜。项目协办人为贾晨栋。

特此授权。

保荐代表人签名：



张子慧



陈亚聪

保荐机构法定代表人签名：



周 杰

保荐机构：海通证券股份有限公司





中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址 (Add): 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编 (P.C): 310016
电话 (Tel): 0571-88879999
传真 (Fax): 0571-88879000
www.zhcpa.cn

上海南方模式生物科技股份有限公司 审计报告



审计报告

中汇会审[2021]7203号

上海南方模式生物科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了上海南方模式生物科技股份有限公司(以下简称南模生物公司)财务报表,包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的合并及母公司资产负债表,2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了南模生物公司2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-6月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认

(一) 1. 事项描述

南模生物公司营业收入主要来自于基因小鼠的销售、定制和技术服务业务；报告期内，南模生物公司2021年1-6月、2020年度、2019年度和2018年度营业收入分别12,180.42万元、19,619.04万元、15,480.29万元、12,144.22万元，为南模生物公司合并利润表重要组成项目。报告期内营业收入确认的会计政策详见财务报表附注三(二十六)，关于营业收入类别的披露情况详见财务报表附注五(二十七)。

鉴于营业收入是南模生物公司的关键业绩指标，且各类业务收入具体确认方法不同，产生错报的固有风险较高。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

(二) 2. 审计应对

财务报表审计中，针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制制度的设计和执行，并测试其运行的有效性；

(2) 针对不同销售类别的收入，选取样本检查销售合同，识别销售合同中与商品所有权的风险与报酬转移(适用于2018-2019年度)、控制权转移(自2020年1月1日起适用)相关的合同条款和条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对报告期记录的收入交易选取样本，检查收入确认支持性证据，包括核对销售合同、发货签收单、项目确认单、销售发票等内外部证据，评价相关收入确认是否符合公司会计政策；

(4) 在报告期的客户中，选取样本，函证其交易金额和应收账款余额，对重要客户进行现场实地走访，检查收款记录，评价销售收入的真实性和准确性；

(5) 区别销售类别、结合合同订单，执行分析性复核程序，评价各类销售收入和毛利变动的合理性；

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，评价收入是否在恰当的期间确认。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估南模生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南模生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

南模生物公司治理层(以下简称治理层)负责监督南模生物公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就南模生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

(本页无正文，为中汇会计师事务所(特殊普通合伙)《关于上海南方模式生物科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市申请文件2018-2020年度以及2021年1-6月审计报告》之签字盖章页)

(本页无正文，为中汇会计师事务所(特殊普通合伙)《关于上海南方模式生物科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市申请文件2018-2020年度以及2021年1-6月审计报告》之签字盖章页)

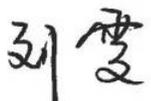
中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

报告日期：2021年9月17日

合并资产负债表

会合01表-1

编制单位：上海南方模式生物科技股份有限公司

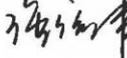
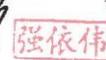
金额单位：人民币元

项 目	注释号	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金	五(一)	85,138,353.63	71,567,144.87	19,491,136.34	52,117,053.13
交易性金融资产	五(二)	58,022,544.65	70,057,172.60	88,373,168.73	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收账款	五(三)	58,082,692.38	52,555,088.99	35,538,168.30	29,777,217.32
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项	五(四)	1,341,991.94	1,183,344.22	1,757,227.09	1,138,938.54
其他应收款	五(五)	1,053,591.71	2,416,962.99	2,512,078.17	565,508.24
其中：应收利息		-	-	-	146,087.67
应收股利		-	-	-	-
存货	五(六)	13,473,323.42	11,751,072.09	13,757,677.72	16,933,037.92
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五(七)	4,051,372.81	9,333,465.76	2,383,351.98	23,853,297.11
流动资产合计		221,163,870.54	218,864,251.52	163,812,808.33	124,385,052.26
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资		-	-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五(八)	99,910,754.65	59,505,950.63	19,325,627.89	25,541,881.05
在建工程	五(九)	31,969,482.99	49,577,877.20	-	598,810.00
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产	五(十)	28,301,618.24	-	-	-
无形资产	五(十一)	-	17,842.86	54,254.40	43,103.43
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五(十二)	28,736,825.14	27,097,330.75	34,393,277.47	40,313,966.50
递延所得税资产	五(十三)	1,396,703.40	1,263,511.05	869,305.90	798,778.05
其他非流动资产	五(十四)	3,935,197.19	692,940.00	240,000.00	-
非流动资产合计		194,250,581.61	138,155,452.49	54,882,465.66	67,296,539.03
资产总计		415,414,452.15	357,019,704.01	218,695,273.99	191,681,591.29

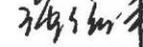
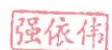
法定代表人：




财务负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 会合01表-2
 审核专用章 金额单位: 人民币元

编制单位: 上海时光模式生物科技股份有限公司

项目	注释号	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:					
短期借款		-	-	-	-
交易性金融负债		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	五(十五)	23,309,850.60	21,354,635.81	15,038,592.88	19,459,839.81
预收款项	五(十六)	-	-	41,573,380.76	31,980,057.72
合同负债	五(十七)	60,041,115.63	54,034,039.61	-	-
应付职工薪酬	五(十八)	11,361,034.29	16,736,356.52	12,460,915.72	11,177,193.93
应交税费	五(十九)	3,584,417.25	351,871.49	232,029.11	120,881.01
其他应付款	五(二十)	1,628,604.09	1,980,965.81	1,291,867.63	408,639.71
其中: 应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		99,925,021.86	94,457,869.24	70,596,786.10	63,146,612.18
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	五(二十一)	28,228,825.12	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五(二十二)	5,719,958.28	7,620,876.95	12,666,042.82	16,408,414.13
递延所得税负债	五(十三)	3,381.70	8,575.89	55,975.31	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		33,952,165.10	7,629,452.84	12,722,018.13	16,408,414.13
负债合计		133,877,186.96	102,087,322.08	83,318,804.23	79,555,026.31
所有者权益:					
股本	五(二十三)	58,472,613.00	58,472,613.00	52,625,352.00	52,625,352.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五(二十四)	106,373,253.59	106,373,253.59	37,220,514.59	37,220,514.59
减: 库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五(二十五)	9,101,375.78	9,101,375.78	4,590,326.23	2,322,286.27
未分配利润	五(二十六)	107,590,022.82	80,985,139.56	40,940,276.94	19,958,412.12
归属于母公司所有者权益合计		281,537,265.19	254,932,381.93	135,376,469.76	112,126,564.98
少数股东权益		-	-	-	-
所有者权益合计		281,537,265.19	254,932,381.93	135,376,469.76	112,126,564.98
负债和所有者权益总计		415,414,452.15	357,019,704.01	218,695,273.99	191,681,591.29

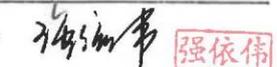
法定代表人: 孙位



主管会计工作负责人: 强依伟



会计机构负责人: 强依伟



合并利润表

会合02表
 金额单位：人民币元
 中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 审核专用章

编制单位：上海南方模式生物科技股份有限公司

项目	注释号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	五(二十七)	121,804,164.50	196,190,409.85	154,802,856.18	121,442,168.69
二、营业总成本		93,134,971.94	152,330,523.27	140,974,763.02	116,208,391.41
其中：营业成本	五(二十七)	44,164,728.35	77,807,218.61	76,557,652.70	67,613,479.01
税金及附加	五(二十八)	141,513.63	452,776.10	392,954.01	235,604.17
销售费用	五(二十九)	14,879,404.73	21,739,948.98	20,296,626.17	17,177,054.77
管理费用	五(三十)	13,789,146.47	18,459,911.67	15,307,431.91	13,787,194.96
研发费用	五(三十一)	20,002,685.47	34,416,427.32	28,685,850.63	17,602,558.98
财务费用	五(三十二)	157,493.29	-545,759.41	-265,752.40	-207,500.48
其中：利息费用		709,061.32	-	-	-
利息收入		658,210.88	599,099.36	300,009.56	235,168.22
加：其他收益	五(三十三)	2,023,133.21	5,949,028.78	9,193,136.65	6,092,001.61
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十四)	925,901.38	1,575,030.30	1,620,265.46	1,448,569.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(三十五)	59,443.28	1,028,967.41	373,168.73	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十六)	-210,513.23	-2,262,851.93	-1,080,535.21	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十七)	-1,162,922.07	-1,226,123.84	-1,102,666.90	-3,155,184.24
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(三十八)	-59,930.60	-17,346.55	-61,995.72	6,365,992.73
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		30,244,304.53	48,906,590.75	22,769,466.17	15,985,156.56
加：营业外收入	五(三十九)	3,176.15	3,000.00	1,600,000.00	-
减：营业外支出	五(四十)	247,517.65	34,035.86	34,200.80	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		29,999,963.03	48,875,554.89	24,335,265.37	15,985,156.56
减：所得税费用	五(四十一)	3,395,079.77	4,319,642.72	1,085,360.59	873,921.33
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		26,604,883.26	44,555,912.17	23,249,904.78	15,111,235.23
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26,604,883.26	44,555,912.17	23,249,904.78	15,111,235.23
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		26,604,883.26	44,555,912.17	23,249,904.78	15,111,235.23
2. 少数股东损益		-	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		-	-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
7. 应收款项融资信用减值准备		-	-	-	-
8. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
9. 现金流量套期储备		-	-	-	-
10. 外币财务报表折算差额		-	-	-	-
11. 其他		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		26,604,883.26	44,555,912.17	23,249,904.78	15,111,235.23
归属于母公司股东的综合收益总额		26,604,883.26	44,555,912.17	23,249,904.78	15,111,235.23
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
八、每股收益：					
(一) 基本每股收益(元/股)		0.45	0.78	0.44	0.29
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.45	0.78	0.44	0.29

法定代表人：

费依伟

主管会计工作负责人：

费依伟

会计机构负责人：

费依伟

合并现金流量表

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会合03表

编制单位：上海南方模式生物科技股份有限公司

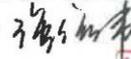
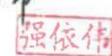
金额单位：人民币元

项 目	注释号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018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		123,820,190.88	193,423,187.64	160,826,032.34	110,387,261.16
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十二)1	3,168,310.07	2,643,652.24	8,347,652.84	4,095,073.23
经营活动现金流入小计		126,988,500.95	196,066,839.88	169,173,685.18	114,482,334.39
购买商品、接受劳务支付的现金		23,520,952.77	36,209,680.73	43,573,049.74	28,590,216.64
支付给职工以及为职工支付的现金		45,496,682.93	57,943,526.10	55,383,536.40	44,876,143.48
支付的各项税费		1,295,409.13	6,442,085.65	2,945,284.44	5,884,707.73
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十二)2	24,944,407.49	36,368,558.14	32,500,747.20	23,385,557.90
经营活动现金流出小计		95,257,452.32	136,963,850.62	134,402,617.78	102,736,625.75
经营活动产生的现金流量净额		31,731,048.63	59,102,989.26	34,771,067.40	11,745,708.64
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		140,000,000.00	393,000,000.00	209,000,000.00	138,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,019,972.61	2,785,243.84	1,766,353.13	1,816,916.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,041.51	20,792.23	1,450.00	-
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		141,023,014.12	395,806,036.07	210,767,803.13	139,816,916.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,474,620.99	102,967,766.80	2,164,787.32	2,493,962.68
投资支付的现金		128,000,000.00	375,090,000.00	276,000,000.00	123,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十二)3	-	-	-	2,025,989.95
投资活动现金流出小计		156,474,620.99	477,967,766.80	278,164,787.32	127,519,952.63
投资活动产生的现金流量净额		-15,451,606.87	-82,161,730.73	-67,396,984.19	12,296,963.92
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	75,000,000.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	75,000,000.00	-	-
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	五(四十二)4	3,147,108.00	-	-	-
筹资活动现金流出小计		3,147,108.00	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-3,147,108.00	75,000,000.00	-	-
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					
		13,132,333.76	51,941,258.53	-32,625,916.79	24,042,672.56
加：期初现金及现金等价物余额		71,432,394.87	19,491,136.34	52,117,053.13	28,074,380.57
六、期末现金及现金等价物余额					
		84,564,728.63	71,432,394.87	19,491,136.34	52,117,053.13

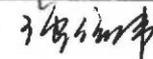
法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




合并所有者权益变动表

2021年1-6月

编制单位：上海精武生物科技股份有限公司
 会合04表-1
 金额单位：人民币元

	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上期期末余额	58,472,613.00	-	-	106,373,253.59	-	-	9,101,375.78	80,986,139.56	-	-	-	254,932,381.93	-	-
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、本期初余额	58,472,613.00	-	-	106,373,253.59	-	-	9,101,375.78	80,986,139.56	-	-	-	254,932,381.93	-	-
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	26,604,883.26	-	-	-	26,604,883.26	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	26,604,883.26	-	-	-	26,604,883.26	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	58,472,613.00	-	-	106,373,253.59	-	-	9,101,375.78	107,590,022.82	-	-	-	281,537,265.19	-	-

法定代表人： 姜元



主管会计工作负责人： 姜元



会计机构负责人： 姜元



合并所有者权益变动表

2020年度

会合04表-2
金额单位：人民币元
归属于母公司所有者权益

项	行次	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	1	52,625,352.00	-	-	-	37,220,514.59	-	-	-	4,590,326.23	40,940,276.94	-	135,376,469.76
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6	52,625,352.00	-	-	-	37,220,514.59	-	-	-	4,590,326.23	40,940,276.94	-	135,376,469.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	5,847,261.00	-	-	-	69,152,739.00	-	-	-	4,511,049.55	40,044,862.62	-	119,555,912.17
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44,555,912.17	-	44,555,912.17
(二) 所有者投入和减少资本	9	5,847,261.00	-	-	-	69,152,739.00	-	-	-	-	-	-	75,000,000.00
1. 股东投入的普通股	10	5,847,261.00	-	-	-	69,152,739.00	-	-	-	-	-	-	75,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	4,511,049.55	-4,511,049.55	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	4,511,049.55	-4,511,049.55	-	-
2. 对所有者分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	29	58,472,613.00	-	-	-	106,373,253.59	-	-	-	9,101,375.78	80,985,139.56	-	254,932,381.93

费 险

法定代表人： 张立

主管会计工作负责人： 张立

强依伟

会计机构负责人： 张立

强依伟



合并所有者权益变动表

2019年度

会计04表-3

金额单位：人民币元



编制单位：上海恒生生物科技有限公司

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他	其他								
一、上期期末余额	52,625,352.00	-	-	-	37,220,514.59	-	-	-	-	2,322,286.27	19,958,412.12	-	112,126,564.98
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	52,625,352.00	-	-	-	37,220,514.59	-	-	-	-	2,322,286.27	19,958,412.12	-	112,126,564.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,268,039.96	20,981,864.82	-	23,249,904.78
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,249,904.78	-	23,249,904.78
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,268,039.96	-2,268,039.96	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,268,039.96	-2,268,039.96	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	52,625,352.00	-	-	-	37,220,514.59	-	-	-	-	4,590,326.23	40,940,276.94	-	135,376,469.76

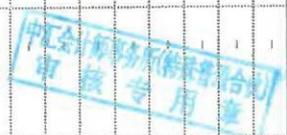
法定代表人：张立

主管会计工作负责人：张立

会计机构负责人：张立

张立

张立



合并所有者权益变动表

2018年度

会合04表-4
金额单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	17,541,784.00	-	-	-	72,304,082.59	-	-	-	-	2,322,286.27	4,847,176.89	-	97,015,329.75
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	17,541,784.00	-	-	-	72,304,082.59	-	-	-	-	2,322,286.27	4,847,176.89	-	97,015,329.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	35,083,568.00	-	-	-	-35,083,568.00	-	-	-	-	-	15,111,235.23	-	15,111,235.23
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,111,235.23	-	15,111,235.23
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	35,083,568.00	-	-	-	-35,083,568.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	35,083,568.00	-	-	-	-35,083,568.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	52,625,352.00	-	-	-	37,220,514.59	-	-	-	-	2,322,286.27	19,958,412.12	-	112,126,564.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

费险

强依伟

强依伟

强依伟

母公司资产负债表

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 会企01表-1
 审核专 金额单位: 人民币元

编制单位: 上海恒方模式生物科技股份有限公司

项 目	注释号	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产:					
货币资金		83,406,580.63	70,367,389.32	18,673,809.83	51,791,243.47
交易性金融资产		58,022,544.65	70,057,172.60	88,373,168.73	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收账款	十四(一)	58,082,692.38	52,555,088.99	35,538,168.30	29,777,217.32
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项		1,198,496.32	1,107,754.66	1,757,227.09	1,138,938.54
其他应收款	十四(二)	116,917,187.40	90,533,981.79	510,773.82	565,508.24
其中: 应收利息		-	-	-	146,087.67
应收股利		-	-	-	-
存货		10,577,909.28	11,751,072.09	13,757,677.72	16,933,037.92
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		1,460,000.00	981,067.63	2,383,351.98	23,853,001.92
流动资产合计		329,665,410.66	297,353,527.08	160,994,177.47	124,058,947.41
非流动资产:					
债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	十四(三)	12,500,000.00	11,500,000.00	3,500,000.00	500,000.00
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		14,807,825.34	14,182,051.61	19,304,256.82	25,537,565.35
在建工程		-	-	-	598,810.00
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		28,301,618.24	-	-	-
无形资产		-	17,842.86	54,254.40	43,103.43
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		23,449,357.39	27,097,330.75	34,393,277.47	40,313,966.50
递延所得税资产		1,396,703.40	1,263,511.05	869,305.90	798,778.05
其他非流动资产		294,000.00	-	-	-
非流动资产合计		80,749,504.37	54,060,736.27	58,121,094.59	67,792,223.33
资产总计		410,414,915.03	351,414,263.35	219,115,272.06	191,851,170.74

法定代表人:

费依伟



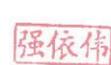
主管会计工作负责人:

强依伟



会计机构负责人:

强依伟



母公司资产负债表(续)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 会企01表-2
 审核专用章 金额单位:人民币元

编制单位:上海南方模式生物科技股份有限公司

项 目	注释号	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:					
短期借款		-	-	-	-
交易性金融负债		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款		13,245,149.32	15,947,132.07	16,061,186.20	19,981,524.84
预收款项		-	-	41,573,380.76	31,980,057.72
合同负债		60,041,115.63	54,034,039.61	-	-
应付职工薪酬		9,337,658.56	15,679,750.81	11,552,293.38	10,327,053.60
应交税费		3,504,499.38	316,557.42	193,571.70	120,881.01
其他应付款		1,558,152.97	1,947,706.20	1,263,693.02	369,538.38
其中: 应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		87,686,575.86	87,925,186.11	70,644,125.06	62,779,055.55
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		28,228,825.12	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		5,719,958.28	7,620,876.95	12,666,042.82	16,408,414.13
递延所得税负债		3,381.70	8,575.89	55,975.31	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		33,952,165.10	7,629,452.84	12,722,018.13	16,408,414.13
负债合计		121,638,740.96	95,554,638.95	83,366,143.19	79,187,469.68
所有者权益:					
股本		58,472,613.00	58,472,613.00	52,625,352.00	52,625,352.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		106,373,253.59	106,373,253.59	37,220,514.59	37,220,514.59
减: 库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		9,101,375.78	9,101,375.78	4,590,326.23	2,322,286.27
未分配利润		114,828,931.70	81,912,382.03	41,312,936.05	20,495,548.20
所有者权益合计		288,776,174.07	255,859,624.40	135,749,128.87	112,663,701.06
负债和所有者权益总计		410,414,915.03	351,414,263.35	219,115,272.06	191,851,170.74

法定代表人:

刘元

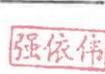
主管会计工作负责人:

强依伟



会计机构负责人:

强依伟



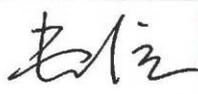
母公司利润表

编制单位：上海浦东模式生物科技股份有限公司

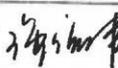
中汇会计师事务所
 会企02表
 金额单位：人民币元

项 目	注释号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四(四)	121,804,164.50	196,190,409.85	154,802,856.18	121,442,168.69
减：营业成本	十四(四)	43,057,811.74	78,002,468.92	76,982,371.46	67,247,527.07
税金及附加		113,682.35	350,111.49	325,443.34	226,576.53
销售费用		14,879,404.73	21,739,948.98	20,296,626.17	17,177,054.77
管理费用		9,289,177.69	17,800,887.31	15,100,712.90	13,656,471.84
研发费用		19,370,351.73	34,416,427.32	28,685,850.63	17,602,558.98
财务费用		153,974.73	-552,228.64	-268,260.18	-209,048.74
其中：利息费用		-	-	-	-
利息收入		-	595,502.57	298,613.34	234,152.48
加：其他收益		2,008,322.67	5,925,609.10	9,176,572.33	6,090,187.79
投资收益(损失以“-”号填列)	十四(五)	925,901.38	1,575,030.30	1,620,265.46	1,448,569.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		59,443.28	1,028,967.41	373,168.73	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-208,872.73	-2,254,756.78	-1,080,466.56	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,139,447.94	-1,226,123.84	-1,102,666.90	-3,155,184.24
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-26,240.20	-17,346.55	-61,995.72	6,365,992.73
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		36,558,867.99	49,464,174.11	22,604,989.20	16,490,593.70
加：营业外收入		-	-	1,600,000.00	-
减：营业外支出		247,238.55	34,035.86	34,200.80	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		36,311,629.44	49,430,138.25	24,170,788.40	16,490,593.70
减：所得税费用		3,395,079.77	4,319,642.72	1,085,360.59	873,921.33
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		32,916,549.67	45,110,495.53	23,085,427.81	15,616,672.37
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		32,916,549.67	45,110,495.53	23,085,427.81	15,616,672.37
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
5.其他		-	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2.应收款项融资公允价值变动		-	-	-	-
3.其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
4.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
6.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
7.应收款项融资信用减值准备		-	-	-	-
8.其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
9.现金流量套期储备		-	-	-	-
10.外币财务报表折算差额		-	-	-	-
11.其他		-	-	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		32,916,549.67	45,110,495.53	23,085,427.81	15,616,672.37
七、每股收益：					
(一)基本每股收益(元/股)		-	-	-	-
(二)稀释每股收益(元/股)		-	-	-	-

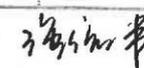
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

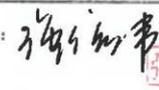
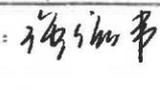



母公司现金流量表

会企03表
 金额单位：人民币元
 中汇会计师事务所
 审核

编制单位：上海南方模式生物科技股份有限公司

项 目	注释号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018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		123,820,190.88	193,423,187.64	160,825,560.84	110,387,261.16
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,147,774.25	2,616,890.09	8,329,692.30	4,092,243.67
经营活动现金流入小计		124,967,965.13	196,040,077.73	169,155,253.14	114,479,504.83
购买商品、接受劳务支付的现金		29,468,784.98	44,462,273.62	51,412,596.27	34,147,408.37
支付给职工以及为职工支付的现金		38,772,088.37	50,506,309.25	47,839,864.10	39,606,332.54
支付的各项税费		970,434.80	5,811,204.44	2,514,448.26	5,709,096.59
支付其他与经营活动有关的现金		21,818,872.89	35,345,324.40	30,369,663.87	23,351,597.71
经营活动现金流出小计		91,030,181.04	136,125,111.71	132,136,572.50	102,814,435.21
经营活动产生的现金流量净额		33,937,784.09	59,914,966.02	37,018,680.64	11,665,069.62
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		140,000,000.00	393,000,000.00	209,000,000.00	138,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,019,972.61	2,785,243.84	1,766,353.13	1,816,916.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		388,308.79	20,792.23	1,450.00	-
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		141,408,281.40	395,806,036.07	210,767,803.13	139,816,916.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,843,304.79	5,890,041.60	1,903,917.41	2,493,962.68
投资支付的现金		129,000,000.00	383,000,000.00	279,000,000.00	123,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		25,755,336.39	90,272,131.00	-	2,025,989.95
投资活动现金流出小计		159,598,641.18	479,162,172.60	280,903,917.41	127,519,952.63
投资活动产生的现金流量净额		-18,190,359.78	-83,356,136.53	-70,136,114.28	12,296,963.92
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	75,000,000.00	-	-
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		-	75,000,000.00	-	-
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		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		3,147,108.00	-	-	-
筹资活动现金流出小计		3,147,108.00	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-3,147,108.00	75,000,000.00	-	-
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					
		12,600,316.31	51,558,829.49	-33,117,433.64	23,962,033.54
加：期初现金及现金等价物余额		70,232,639.32	18,673,809.83	51,791,243.47	27,829,209.93
六、期末现金及现金等价物余额					
		82,832,955.63	70,232,639.32	18,673,809.83	51,791,243.47

法定代表人：  费俭  主管会计工作负责人：  强依伟  会计机构负责人：  强依伟 

母公司所有者权益变动表

2021年1-6月

会企04表-1

金额单位：人民币元

编制单位：上海南侨实业股份有限公司

项目	行次	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、上期期末余额	1	58,472,613.00	-	-	-	106,373,253.59	-	-	-	9,101,375.78	81,912,382.03	255,859,624.40
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	58,472,613.00	-	-	-	106,373,253.59	-	-	-	9,101,375.78	81,912,382.03	255,859,624.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	58,472,613.00	-	-	-	106,373,253.59	-	-	-	9,101,375.78	114,828,931.70	288,776,174.07

法定代表人：林

主管会计工作负责人：强依倩

会计机构负责人：强依倩

强依倩

强依倩

母公司所有者权益变动表

2020年度

会企04表-2

金额单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	52,625,352.00	-	-	-	37,220,514.59	-	-	-	4,590,326.23	41,312,936.05	135,749,128.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	52,625,352.00	-	-	-	37,220,514.59	-	-	-	4,590,326.23	41,312,936.05	135,749,128.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,847,261.00	-	-	-	69,152,739.00	-	-	-	4,511,049.55	40,599,445.98	120,110,495.53
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,110,495.53	45,110,495.53
(二) 所有者投入和减少资本	5,847,261.00	-	-	-	69,152,739.00	-	-	-	-	-	75,000,000.00
1. 股东投入的普通股	5,847,261.00	-	-	-	69,152,739.00	-	-	-	-	-	75,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,511,049.55	-4,511,049.55	-
2. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,511,049.55	-4,511,049.55	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	58,472,613.00	-	-	-	106,373,253.59	-	-	-	9,101,375.78	81,912,382.03	255,859,624.40



编制单位：上海中远生物科技股份有限公司



法定代表人： 强依伟

主管会计工作负责人： 强依伟

会计机构负责人： 强依伟

母公司所有者权益变动表

2019年度

项目	行次	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、上期期末余额	1	52,625,352.00	-	-	-	37,220,514.59	-	-	-	-	2,322,286.27	20,495,548.20	112,663,701.06
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	52,625,352.00	-	-	-	37,220,514.59	-	-	-	-	2,322,286.27	20,495,548.20	112,663,701.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,268,039.96	20,817,387.85	23,085,427.81
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,085,427.81	23,085,427.81
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,268,039.96	-2,268,039.96	-
2. 对所有者分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,268,039.96	-2,268,039.96	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	28	52,625,352.00	-	-	-	37,220,514.59	-	-	-	-	4,590,326.23	41,312,936.05	135,749,128.87



法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



母公司所有者权益变动表

2018年度

会企04表-4

金额单位：人民币元

编制单位：上海勃秀模式生物科技股份有限公司



项目	行次	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、上期期末余额	1	17,541,784.00	-	-	-	72,304,082.59	-	-	-	2,322,286.27	4,878,875.83	97,047,028.69
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	17,541,784.00	-	-	-	72,304,082.59	-	-	-	2,322,286.27	4,878,875.83	97,047,028.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	35,083,568.00	-	-	-	-35,083,568.00	-	-	-	-	15,616,672.37	15,616,672.37
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,616,672.37	15,616,672.37
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	35,083,568.00	-	-	-	-35,083,568.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	35,083,568.00	-	-	-	-35,083,568.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	28	52,625,352.00	-	-	-	37,220,514.59	-	-	-	2,322,286.27	20,495,548.20	112,663,701.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海南方模式生物科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月

一、公司基本情况

(一) 公司概况

上海南方模式生物科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系上海南方模式生物科技发展有限公司(以下简称南模有限),南模有限以2016年3月31日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于2016年6月27日在上海市工商行政管理局登记注册,取得注册号为310115000583201(2016年2月1日变更为统一社会信用代码913100007030557379)的《企业法人营业执照》。公司注册地:上海市浦东新区半夏路178号2幢2-4层。法定代表人:费俭。

截至2021年6月30日,公司股东情况如下:

股东名称	股本(万元)	股权比例(%)
上海砥石企业管理咨询有限公司	2,777.1000	47.49
上海科技创业投资有限公司	1,076.0733	18.40
深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)	671.6352	11.49
宁波康君宁元股权投资合伙企业(有限合伙)	584.7261	10.00
上海恒赛青熙创业投资中心(有限合伙)	263.1267	4.50
上海浦东新兴产业投资有限公司	216.0000	3.69
上海张江集体资产投资经营管理有限公司	178.2000	3.05
上海璞钰企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	45.4000	0.78
上海砥君企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	35.0000	0.60
合计	5,847.2613	100.00

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会和董事会办公室。公司下设模型研发部、实验动物部、科学与技术研究部、分子与生化研究部、工业客户部、订单生产部、快速繁育部、质量检测部、质量管理部、销售部、市场部、商务部、财务部、人力资源部、综合管理部等主要职能部门。

本公司属生命科学行业。经营范围为:模式生物体、转基因模式生物体和配套仪器的研究开发及技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让,仪器仪表的销售,实验室试剂及耗材的销售,从事货物及技术的进出口业务。主要业务为基因修饰模型服务。

(二) 公司历史沿革

1. 本公司前身南模有限系由上海市人类基因研究中心、中国科学院上海生命科学研究院和成国祥共同出资设立，于2000年9月20日在上海市工商行政管理局登记注册，取得注册号为3101151015741的《企业法人营业执照》，成立时注册资本人民币100.00万元，注册资本实收情况业经上海申洲会计师事务所有限公司审验并于2000年9月14日出具沪申洲报字[2000]第2745号验资报告。各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
上海市人类基因研究中心	40.00	货币出资	40.00
中国科学院上海生命科学研究院	40.00	货币出资	40.00
成国祥	20.00	货币出资	20.00
合计	100.00		100.00

2. 根据公司2001年8月、2001年9月股东会决议和修改后的章程规定，同意上海市人类基因研究中心将其持有的公司40%股权转让给上海申友生物技术有限责任公司，成国祥将其持有的公司20%股权转让给上海杰隆生物工程股份有限公司。在股权转让完成的基础上，公司将注册资本由人民币100.00万元增至人民币1,250.00万元，新增注册资本1,150.00万元，其中货币出资910.00万元、无形资产出资240.00万元(评估价为人民币265.00万元)，其中：中国科学院上海生命科学研究院货币增资140.00万元，无形资产增资20.00万元；上海科技投资公司货币增资250.00万元；上海申友生物技术有限责任公司货币增资140.00万元，无形资产增资20.00万元；上海杰隆生物工程股份有限公司货币增资157.50万元，无形资产增资10.00万元；上海二医科技发展有限公司货币增资62.50万元，无形资产增资40.00万元；上海广慈医学高科技公司货币增资37.50万元，无形资产增资50.00万元；上海张江集体资产投资经营管理有限公司货币增资52.50万元；王铸钢货币增资70.00万元，无形资产增资100.00万元。

本次增资业经上海东洲政信会计师事务所有限公司审验并于2001年9月30日出具沪东洲政信会所验字[2001]第291号验资报告。公司于2002年3月1日完成工商变更登记手续，增资后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
上海科技投资公司	250.00	货币出资	20.00
中国科学院上海生命科学研究院	200.00	货币+无形资产	16.00
上海申友生物技术有限责任公司	200.00	货币+无形资产	16.00

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
上海杰隆生物工程股份有限公司	187.50	货币+无形资产	15.00
王铸钢	170.00	货币+无形资产	13.60
上海二医科技发展有限公司	102.50	货币+无形资产	8.20
上海广慈医学高科技公司	87.50	货币+无形资产	7.00
上海张江集体资产投资经营管理有限公司	52.50	货币出资	4.20
合计	1,250.00		100.00

3. 2005年6月10日, 根据公司股东会决议, 公司注册资本由人民币1,250.00万元增至人民币2,000.00万元, 新增注册资本人民币750.00万元, 其中货币出资466.60万元、无形资产出资283.40万元(评估价为人民币308.61万元)。增资明细为: 上海科技投资公司货币增资333.30万元, 无形资产增资45.30万元; 王铸钢无形资产增资118.00万元; 中国科学院上海生命科学研究院无形资产增资28.00万元; 上海申友生物技术有限责任公司无形资产增资28.00万元; 上海杰隆生物工程股份有限公司无形资产增资26.50万元; 上海同济科技园有限公司货币增资133.30万元, 无形资产增资4.50万元; 上海二医投资管理有限公司无形资产增资14.10万元; 上海广慈医学高科技公司无形资产增资11.90万元; 上海张江集体资产投资经营管理有限公司无形资产增资7.10万元。

本次增资业经上海长信会计师事务所有限公司审验并于2006年6月5日出具长信财验[2006]第017号验资报告。公司于2006年8月3日完成工商变更登记手续, 增资后各股东持股情况如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
上海科技投资公司	628.60	货币+无形资产	31.43
王铸钢	288.00	货币+无形资产	14.40
中国科学院上海生命科学研究院	228.00	货币+无形资产	11.40
上海申友生物技术有限责任公司	228.00	货币+无形资产	11.40
上海杰隆生物工程股份有限公司	214.00	货币+无形资产	10.70
上海同济科技园有限公司	137.80	货币+无形资产	6.89
上海二医投资管理有限公司(原名上海二医科技发展有限公司)	116.60	货币+无形资产	5.83
上海广慈医学高科技公司	99.40	货币+无形资产	4.97
上海张江集体资产投资经营管理有限公司	59.60	货币+无形资产	2.98
合计	2,000.00		100.00

4. 2007年8月9日, 根据公司股东会决议, 公司注册资本由人民币2,000.00万元减少至人民币1,935.00万元, 减少的注册资本为王铸钢减少出资65.00万元。本次减资业经上海市灵信会计

师事务所有限公司审验并于2008年4月9日出具灵会发[2008]第418号验资报告。公司于2008年7月8日完成工商变更登记手续，减资后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
上海科技投资公司	628.60	货币+无形资产	32.49
中国科学院上海生命科学研究院	228.00	货币+无形资产	11.78
上海申友生物技术有限责任公司	228.00	货币+无形资产	11.78
王铸钢	223.00	货币+无形资产	11.52
上海杰隆生物工程股份有限公司	214.00	货币+无形资产	11.06
上海同济科技园有限公司	137.80	货币+无形资产	7.12
上海二医投资管理有限公司	116.60	货币+无形资产	6.03
上海广慈医学高科技公司	99.40	货币+无形资产	5.14
上海张江集体资产投资经营管理有限公司	59.60	货币+无形资产	3.08
合计	1,935.00		100.00

本次减资导致国有股东股权比例发生变化，但减资时未履行资产评估程序，2016年4月25日，上海东洲资产评估有限公司出具沪东洲资评报字[2016]0387077号《上海南方模式生物科技发展有限公司2007年12月31日股东全部权益价值追溯评估报告》。

5. 2013年11月25日，根据公司股东会决议，公司注册资本由人民币1,935.00万元减少至人民币758.00万元，其中上海申友生物技术有限责任公司减少出资228.00万元、中国科学院上海生命科学研究院减少出资228.00万元、上海科技投资公司减少出资380.60万元、上海二医投资管理有限公司减少出资116.60万元、上海广慈医学高科技公司减少出资99.40万元、上海张江集体资产投资经营管理有限公司减少出资26.60万元、上海同济科技园有限公司减少出资97.80万元。本次减资业经上海高科会计师事务所有限公司审验并于2014年7月22日出具沪高验[2014]第4007号验资报告。公司于2014年4月23日完成工商变更登记手续，减资后各股东出资/持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
上海科技投资公司	248.00	货币+无形资产	32.72
王铸钢	223.00	货币+无形资产	29.42
上海杰隆生物工程股份有限公司	214.00	货币+无形资产	28.23
上海同济科技园有限公司	40.00	货币+无形资产	5.28
上海张江集体资产投资经营管理有限公司	33.00	货币+无形资产	4.35
合计	758.00		100.00

6. 2014年5月29日，根据公司股东会决议，同意王铸钢将其持有的全部公司股权223.00万

元转让给上海砥石企业管理咨询有限公司、上海杰隆生物工程股份有限公司将其持有的公司全部股权214.00万元转让给上海砥石企业管理咨询有限公司。公司于2014年6月24日完成工商变更登记手续，股权转让后各股东出资/持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
上海砥石企业管理咨询有限公司	437.00	货币+无形资产	57.65
上海科技投资公司	248.00	货币+无形资产	32.72
上海同济科技园有限公司	40.00	货币+无形资产	5.28
上海张江集体资产投资经营管理有限公司	33.00	货币+无形资产	4.35
合计	758.00		100.00

7. 2015年5月18日，根据公司股东会决议，公司注册资本由人民币758.00万元增至人民币974.5436万元，新增注册资本由新股东深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)货币出资。新股东深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)实际出资人民币4,000.00万元，其中计入实收资本216.5436万元，计入资本公积3,783.4564万元。本次增资业经上海至臻联合会计师事务所(普通合伙)审验并于2016年5月13日出具PASH B [2016]第0032号验资报告。公司于2015年6月24日完成工商变更登记手续，增资后各股东出资/持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
上海砥石企业管理咨询有限公司	437.0000	货币+无形资产	44.84
上海科技投资公司	248.0000	货币+无形资产	25.45
深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)	216.5436	货币出资	22.22
上海同济科技园有限公司	40.0000	货币+无形资产	4.10
上海张江集体资产投资经营管理有限公司	33.0000	货币+无形资产	3.39
合计	974.5436		100.00

8. 2015年12月25日，根据公司股东会决议，同意对注册资本中无形资产出资部分进行现金替换，将注册资本中无形资产出资部分523.40万元，由股东上海砥石企业管理咨询有限公司货币资金出资523.40万元予以替换。本次货币资金出资替换业经上海至臻联合会计师事务所(普通合伙)审验并于2016年6月14日出具PASH B[2016]第0033号验资报告。公司于2016年2月1日完成工商变更登记手续，替换后各股东出资/持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
上海砥石企业管理咨询有限公司	437.0000	货币出资	44.84
上海科技投资公司	248.0000	货币出资	25.45
深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)	216.5436	货币出资	22.22

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
上海同济科技园有限公司	40.0000	货币出资	4.10
上海张江集体资产投资经营管理有限公司	33.0000	货币出资	3.39
合 计	974.5436		100.00

9. 经2016年5月25日股东会决议，南模有限以2016年3月31日为基准日，采用整体变更方式设立变更为股份有限公司，将公司截至2016年3月31日经审计的净资产64,205,225.21元(评估值75,727,451.35元)折合9,745,436股份(每股面值1元)，折余金额54,459,789.21元计入资本公积。

整体变更后，本公司股本974.5436万元。本次净资产折股业经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审验并于2016年6月15日出具亚会B验字[2016]0429号验资报告。本公司于2016年6月27日在上海市工商行政管理局登记注册，净资产折股后公司股份结构如下：

股东名称	股本(万元)	股权比例(%)
上海砥石企业管理咨询有限公司	437.0000	44.84
上海科技创业投资有限公司	248.0000	25.45
深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)	216.5436	22.22
上海同济科技园有限公司	40.0000	4.10
上海张江集体资产投资经营管理有限公司	33.0000	3.39
合 计	974.5436	100.00

公司于2016年10月28日在全国中小企业股权转让系统挂牌。

10. 2017年5月6日，根据公司2016年年度股东大会决议，同意以权益分派股权登记日总股本为基数，向股权登记日在册的全体股东每10股以资本公积金转增8股。本次资本公积转增股本后，公司的注册资本由974.5436万元变更为1,754.1784万元，各股东持股比例不变。

公司于2017年9月5日完成工商变更登记手续，增资后各股东出资/持股情况如下：

股东名称	股本(万元)	股权比例(%)
上海砥石企业管理咨询有限公司	786.6000	44.84
上海科技创业投资有限公司	446.4000	25.45
深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)	389.7784	22.22
上海同济科技园有限公司	72.0000	4.10
上海张江集体资产投资经营管理有限公司	59.4000	3.39
合 计	1,754.1784	100.00

11. 深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式分别于2017年10月10日和2017年10月16日向上海砥石企业管理咨询有限公司转让公司

5. 13%股份即90.00万股和公司2.8%股份即49.10万股。

该次股转转让后各股东出资/持股情况如下：

股东名称	股本(万元)	股权比例(%)
上海砥石企业管理咨询咨询有限公司	925.7000	52.77
上海科技创业投资有限公司	446.4000	25.45
深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)	250.6784	14.29
上海同济科技园有限公司	72.0000	4.10
上海张江集体资产投资经营管理有限公司	59.4000	3.39
合计	1,754.1784	100.00

12. 2018年5月7日根据公司2017年年度股东大会决议，同意以权益分派股权登记日总股本为基数，向股权登记日在册的全体股东每10股以资本公积金转增20股。公司注册资本由人民币1,754.1784万元变更为人民币5,262.5352万元，公司的股份总数由原来的1,754.1784万股变更为5,262.5352万股，各股东持股比例不变。

公司于2018年6月28日完成工商变更登记手续，增资后各股东出资/持股情况如下：

股东名称	股本(万元)	股权比例(%)
上海砥石企业管理咨询咨询有限公司	2,777.1000	52.77
上海科技创业投资有限公司	1,339.2000	25.45
深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)	752.0352	14.29
上海同济科技园有限公司	216.0000	4.10
上海张江集体资产投资经营管理有限公司	178.2000	3.39
合计	5,262.5352	100.00

13. 2020年3月4日，根据公司2020年第三次临时股东大会决议，通过了《同意公司引入投资者并增加注册资本至5,847.2613万元的议案》，公司注册资本由5,262.5352万元增加至5,847.2613万元。新增股本由宁波康君宁元股权投资合伙企业(有限合伙)货币资金出资7,500.00万元，其中计入实收资本584.7261万元，计入资本公积6,915.2739万元。

公司于2020年3月16日完成工商变更登记手续，增资后各股东出资/持股情况如下：

股东名称	股本(万元)	股权比例(%)
上海砥石企业管理咨询咨询有限公司	2,777.1000	47.49
上海科技创业投资有限公司	1,339.2000	22.90
深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)	752.0352	12.86
宁波康君宁元股权投资合伙企业(有限合伙)	584.7261	10.00

股东名称	股本(万元)	股权比例(%)
上海同济科技园有限公司	216.0000	3.69
上海张江集体资产投资经营管理有限公司	178.2000	3.05
合计	5,847.2613	100.00

14. 2020年4月深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)分别向上海璞钰企业管理咨询合伙企业(有限合伙)和上海砥君企业管理咨询合伙企业(有限合伙)转让其持有公司0.78%股份即45.40万股和0.60%股份即35.00万股。

本次股权转让后各股东出资/持股情况如下:

股东名称	股本(万元)	股权比例(%)
上海砥石企业管理咨询有限公司	2,777.1000	47.49
上海科技创业投资有限公司	1,339.2000	22.90
深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)	671.6352	11.49
宁波康君宁元股权投资合伙企业(有限合伙)	584.7261	10.00
上海同济科技园有限公司	216.0000	3.69
上海张江集体资产投资经营管理有限公司	178.2000	3.05
上海璞钰企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	45.4000	0.78
上海砥君企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	35.0000	0.60
合计	5,847.2613	100.00

15. 2020年4月21日,上海科技创业投资有限公司通过上海联和产权交易所有限公司向上海恒赛青熙创业投资中心(有限合伙)转让其持有本公司4.50%股份即263.1267万股。

本次股权转让后各股东出资/持股情况如下:

股东名称	股本(万元)	股权比例(%)
上海砥石企业管理咨询有限公司	2,777.1000	47.49
上海科技创业投资有限公司	1,076.0733	18.40
深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)	671.6352	11.49
宁波康君宁元股权投资合伙企业(有限合伙)	584.7261	10.00
上海恒赛青熙创业投资中心(有限合伙)	263.1267	4.50
上海同济科技园有限公司	216.0000	3.69
上海张江集体资产投资经营管理有限公司	178.2000	3.05
上海璞钰企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	45.4000	0.78

股东名称	股本(万元)	股权比例(%)
上海砥君企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	35.0000	0.60
合计	5,847.2613	100.00

16. 2020年5月7日,上海同济科技园有限公司通过上海联和产权交易所有限公司向上海浦东新兴产业投资有限公司转让其持有本公司3.69%股份即216.00万股。

本次股权转让后各股东出资/持股情况如下:

股东名称	股本(万元)	股权比例(%)
上海砥石企业管理咨询有限公司	2,777.1000	47.49
上海科技创业投资有限公司	1,076.0733	18.40
深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)	671.6352	11.49
宁波康君宁元股权投资合伙企业(有限合伙)	584.7261	10.00
上海恒赛青熙创业投资中心(有限合伙)	263.1267	4.50
上海浦东新兴产业投资有限公司	216.0000	3.69
上海张江集体资产投资经营管理有限公司	178.2000	3.05
上海璞钰企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	45.4000	0.78
上海砥君企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	35.0000	0.60
合计	5,847.2613	100.00

(三) 合并范围

截至2021年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并范围			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
上海砥石生物科技有限公司	是	是	是	不适用[注]
上海砥石物业管理有限公司	是	是	是	是
广东南模生物科技有限公司	是	是	不适用[注]	不适用[注]

[注]上海砥石生物科技有限公司于2019年7月29日成立;广东南模生物科技有限公司于2020年8月13日成立。

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

(四) 本财务报告的批准

本财务报告已于 2021 年 9 月 17 日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、存货减值、固定资产折旧、收入确认交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十一)、附注三(十二)、附注三(十七)、附注三(二十五)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报表的实际会计期间为 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资

产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将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，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金

额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允

价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十六）“长期股权投资”或本附注三（九）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，

按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售/以公允价值计量且变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(九) 金融工具

(以下与金融工具有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用)

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十五)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计

量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

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。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

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

该类金融负债按照本附注三(九)2(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，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按照本附注三(九)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十五)的收入确认方法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

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担

的负债)之间的差额, 计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)所述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, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款, 本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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产, 本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工具, 本公司按照一般方法计量损失准备, 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。

整个存续期预期信用损失, 是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失, 是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月, 则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失, 是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有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, 确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化, 以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具, 本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日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。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(以下与金融工具有关的会计政策适用于 2018 年度)

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已

载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累

计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金

融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公

允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

(1)向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

(2)在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。

(3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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：活跃市场中有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益和收益率曲线等；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、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 应收款项减值

(以下与应收款项减值有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用)

1. 应收账款减值

本公司按照本附注三(九)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内公司款项

2. 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	与生产经营项目有关且期满可以全部收回的支付给政府的投标保证金
关联方组合	应收本公司合并范围内公司款项

(以下与应收款项减值有关的会计政策适用于 2018 年度)

应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

3. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额 10 万元以上(含)且/10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

4. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
低信用风险组合	与生产经营项目有关且期满可以全部收回的支付给政府的投标保证金	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
关联方组合	应收本公司合并范围内公司款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

5. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

6. 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

7. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十二) 存货

1. 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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)2018年度，债务重组取得债务人用以抵

债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值；2019年1月1日起，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用个别计价法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 合同资产(自2020年1月1日起适用)

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(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。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(九)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的组合资产

(十四) 合同成本(自2020年1月1日起适用)

1. 合同成本的确认条件

合同成本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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(十五) 持有待售资产

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司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。除公司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。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或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。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的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组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。

公司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。

(十六) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承

担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；2018年度，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益；2019年1月1日起，原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。2018年度，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定；2019年1月1日起，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。2018年度，原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益；2019年1月1日起，原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资

成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他

综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
固定资产装修	年限平均法	10	5.00	9.50

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法(适用于 2018-2020 年度)

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。2018 年度，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。2019 年 1 月 1 日起，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分

摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

2018-2020 年度，预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

自 2021 年 1 月 1 日起，租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(二十二) 合同负债(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

3. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

4. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十五) 收入

(以下与收入确认有关的会计政策自 2020 年 1 月 1 日起适用)

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在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的商品；(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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

1) 定制化模型业务，定制化模型指在客户提供 DNA 序列信息、策略建议的基础上，按照客户的个性化需求完成策略验证、模型构建，并向客户交付可稳定遗传的基因修饰模型产品。当定制化模型结题(生产完成符合客户要求的可稳定遗传的模型小鼠)，公司并将定制化模型产品

交付客户，经客户确认或交付后客户未在异议期内提出异议(若合同约定异议期，一般为 3-30 天)，表明公司已将该产品的控制权转移给客户，并享有现时收款权利，公司即确认实现收入。

2) 标准化模型业务，标准化模型指公司以自身的先导研究和原创策略，构建的药效评价、引种、工具等基因修饰模型产品，当公司将标准化模型产品交付客户，经客户确认或交付后客户未在异议期内提出异议(若合同约定异议期，一般为 3-30 天)，表明公司已将该产品的控制权转移给客户，并享有现时收款权利，公司即确认实现收入。

3) 模型繁育业务，指公司受客户委托，利用客户提供的父代、或客户从公司定制或购买的基因修饰动物模型，通过自然繁育方式或者辅助生殖繁育的方式，在特定的周期内，为客户繁育特定数量、指定基因模型的子代。该类业务包含自然繁育服务、辅助生殖繁育业务以及 SPF 净化业务。

自然繁育服务，公司按客户要求繁育期间向客户多次交付模型繁育产品，公司按自然繁育期间实际占用的笼位数量、占用期限以及期间相关辅助服务内容，根据合同约定的单位服务费用，按月确认自然繁育服务收入。

辅助生殖繁育业务，指通过卵子超排、体外受精等辅助生殖技术手段，批量获得指定基因型模型子代。当公司通过辅助生殖繁育方式结题(繁育完成符合客户要求的指定基因模型)，并将产品交付客户，经客户确认或交付后客户未在异议期内提出异议(若合同约定异议期，一般为 3-30 天)，表明公司已将该产品的控制权转移给客户，并享有现时收款权利，公司即确认实现收入。

SPF 净化业务，指通过胚胎移植的方式，获得达到 SPF 级别的动物品系。当公司通过胚胎移植方式结题(达到 SPF 级别微生物标准)，并将产品交付客户，经客户确认或交付后客户未在异议期内提出异议(若合同约定异议期，一般为 3-30 天)，表明公司已将该产品的控制权转移给客户，并享有现时收款权利，公司即确认实现收入。

4) 模型技术服务，指公司基于模型产品的研发经验，向客户提供表型分析服务、药效评价服务以及饲养服务。

表型分析服务、药效评价服务等技术服务，当公司向客户交付技术服务成果(结题报告)，并经客户确认后，表明公司享有现时收款权利，公司即确认实现收入；

饲养服务，公司按实际占用笼位数量、饲养服务期限以及期间相关辅助服务内容，根据合同约定的单位饲养服务费用，按月确认饲养服务收入。

5) 动物模型购销业务，指公司按客户要求向第三方引进动物模型，当公司将该模型交付客户，经客户确认或交付后客户未在异议期内提出异议(若合同约定异议期，一般为 3-30 天)，表

明公司已将该产品的控制权转移给客户，并享有现时收款权利，公司即确认实现收入。

(以下与收入确认有关的会计政策适用于 2018 年度-2019 年度)

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并已经发生的成本占估计总成本的比例]确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区

分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

4) 当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 本公司收入的具体确认原则

1) 定制化模型业务，当定制化模型结题(生产完成符合客户要求的可稳定遗传的模型小鼠)，公司并将定制化模型产品交付客户，经客户确认后或交付后客户未在异议期内提出异议(若合同约定异议期，一般为 3-30 天)，表明公司已将该产品的主要风险和报酬转移给客户，即确认实现收入。

2) 标准化模型业务，当公司将标准化模型产品交付客户，经客户确认后或交付后客户未在异议期内提出异议(若合同约定异议期，一般为 3-30 天)，表明公司已将该产品的主要风险和报酬转移给客户，即确认实现收入。

3) 模型繁育业务，包含自然繁育服务、辅助生殖繁育业务以及 SPF 净化业务。

自然繁育服务，公司按客户要求繁育期间向客户多次交付模型繁育产品，公司按自然繁育期间实际占用的笼位数量、占用期限以及期间相关辅助服务内容，根据合同约定的单位服务费用，按月确认自然繁育服务收入。

辅助生殖繁育业务，当公司通过辅助生殖繁育方式结题(繁育完成符合客户要求的指定基因模型)，并将产品交付客户，经客户确认或交付后客户未在异议期内提出异议(若合同约定异议期，一般为 3-30 天)，表明公司已将该产品的主要风险和报酬转移给客户，即确认实现收入。

SPF 净化业务，当公司通过胚胎移植方式结题(达到 SPF 级别微生物标准)，并将产品交付客户，经客户确认或交付后客户未在异议期内提出异议(若合同约定异议期，一般为 3-30 天)，表明公司已将该产品的主要风险和报酬转移给客户，即确认实现收入。

4) 模型技术服务，指公司基于模型产品的研发经验，向客户提供表型分析服务、药效评价服务以及饲养服务。

表型分析服务、药效评价服务等技术服务，当公司向客户交付技术服务成果(结题报告)，并经客户确认后，公司即确认实现收入；

饲养服务，公司按实际占用的笼位数量、饲养服务期限以及期间相关辅助服务内容，根据合同约定的单位饲养服务费用，按月确认饲养服务收入。

5) 动物模型购销业务，指公司按客户要求向第三方引进动物模型，当公司将该模型交付客户，经客户确认或交付后客户未在异议期内提出异议(若合同约定异议期，一般为3-30天)，表明公司已将该产品的主要风险和报酬转移给客户，公司即确认实现收入。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

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

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

(二十八) 租赁

(以下与租赁有关的会计政策适用于 2018 年度-2020 年度)

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十七)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法(适用于 2018-2020 年度)”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

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

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其

现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(以下与租赁有关的会计政策自 2021 年 1 月 1 日起适用)

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

本公司使用租赁款占总租赁款的比例对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，租赁资产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

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公

司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁

为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(九)“金融工具”(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)进行会计处理。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。

(二十九) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

2018-2020年度，本公司根据原租赁准则的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 金融资产的减值(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。本公司考虑历史统计数据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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 坏账准备计提(适用于 2018 年度)

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

4. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

5. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

6. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的

市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

7. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

8. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

9. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

10. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

(三十) 重要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	[注 1]
财务报表格式要求变化	[注 2]
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号, 以下简称“新收入准则”), 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	[注 3]
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号, 以下简称“新租赁准则”), 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	[注 4]

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式, 将金融资产分为三类: 按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但对非交易性权益类投资, 在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定, 对比较期间财务报表不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(三十)3、4 之说明。

[注 2]财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号, 以下简称“2018 年新修订的财务报表格式”, 现已被财会[2019]6 号文废止), 2018 年新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报, 在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示, 新增“研发费用”项目, 反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》), 《解读》规定: 企业作为个人所得税的扣缴义务人, 根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费, 应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列; 企业实际收到的政府补助, 无论是与资产相关还是与收益相关, 在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号, 以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”), 2019 年新修订的财务报表格式除保留 2018 年新修订的财务报表格式的内容外, 将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报, 将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报; 增加对执行新金融工具准则和新收入准则对报表项目的调整要求; 补充“研发费用”核算范围, 明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销; “营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外, 在新金融工具准则下, “应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息, 基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号, 以下简称“2019 年新修订的合并财务报表格式”)。2019 年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外, 删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对上述会计政策变更进行追溯调整, 其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至 2019 年期初数, 对仅适用新收入准则的会计政策变更追溯调整至 2020 年期初数, 对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目, 本公司已在财务报表中直接进行了调整, 不再专门列示重分类调整情况。

[注 3]原收入准则下, 公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认: (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方; (2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制; (3) 收入的金额能够可靠地计量; (4) 相关的经济利益很可能流入企业; (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下, 公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时, 公司属于在某一段时间内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的, 公司在合同开始日, 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, 按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化, 仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

本公司按照新收入准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，2020年1月1日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额(公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整)。调整情况详见本附注三(三十)3之说明。

[注4]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即2021年1月1日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 对将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司在首次执行日执行新租赁准则追溯调整当期期初留存收益及财务报表项目情况详见本附注三(三十)3之说明。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

1) 执行新金融工具准则

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
交易性金融资产	不适用	21,146,087.67	-21,146,087.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
其他应收款	565,508.24	419,420.57	146,087.67
其中：应收利息	146,087.67	-	146,087.67
应收股利	-	-	-
其他流动资产	23,853,297.11	2,853,297.11	21,000,000.00

2) 执行新收入准则

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			
预收款项	41,573,380.76	-	41,573,380.76
合同负债	不适用	41,573,380.76	-41,573,380.76

3) 执行新租赁准则

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
预付款项	1,183,344.22	547,283.22	-636,061.00
非流动资产：			
使用权资产	不适用	30,090,594.35	30,090,594.35
流动负债：			
应付账款	21,354,635.81	21,682,635.81	328,000.00
非流动负债：			
租赁负债	不适用	29,126,533.35	29,126,533.35

(2) 母公司资产负债表

1) 执行新金融工具准则

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
交易性金融资产	不适用	21,146,087.67	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
其他应收款	565,508.24	419,420.57	146,087.67
其中：应收利息	146,087.67	-	146,087.67
应收股利	-	-	-
其他流动资产	23,853,001.92	2,853,001.92	21,000,000.00

2) 执行新收入准则

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			
预收款项	41,573,380.76	-	41,573,380.76
合同负债	不适用	41,573,380.76	-41,573,380.76

3) 执行新租赁准则

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
预付款项	1,107,754.66	471,693.66	-636,061.00
非流动资产：			
使用权资产	不适用	30,090,594.35	30,090,594.35

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动负债：			
应付账款	15,947,132.07	16,275,132.07	328,000.00
非流动负债：			
租赁负债	不适用	29,126,533.35	29,126,533.35

4. 首次执行新金融工具准则调整信息

(1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	52,117,053.13	摊余成本	52,117,053.13
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	30,342,725.56	摊余成本	30,196,637.89
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	146,087.67
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	-
结构性存款等理财产品	摊余成本(贷款和应收款项)	21,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	21,000,000.00

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
摊余成本				
货币资金				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	52,117,053.13	-	-	52,117,053.13
应收款项				
按原CAS22列示的余额	30,342,725.56	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新CAS22)	-	146,087.67	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新	-	-	-	-

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日)
CAS22)				
重新计量：预期信用损失准备	-	-	-	-
按新 CAS22 列示的余额	-	-	-	30,196,637.89
其他流动资产-结构性存款等理财产品				
按原 CAS22 列示的余额	21,000,000.00	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新 CAS22)	-	21,000,000.00	-	-
按新 CAS22 列示的余额	-	-	-	-
以摊余成本计量的总金融资产	103,459,778.69	21,146,087.67	-	82,313,691.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	-	-	-	-
加：其他流动资产转入	-	21,000,000.00	-	-
加：应收利息转入	-	146,087.67	-	-
按新 CAS22 列示的余额	-	-	-	21,146,087.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	-	21,146,087.67	-	21,146,087.67

(3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备 /按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提信用损失准备
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收款项	3,577,364.81	-	-	3,577,364.81

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按3%、6%、13%、16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	注

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
上海南方模式生物科技股份有限公司	15%
上海砥石生物科技有限公司	25%
上海砥石物业管理有限公司	25%
广东南模生物科技有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

1. 本公司与 2017 年 10 月 23 日获得了由国家科技部委任上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局以及上海市地方税务局四家单位联合颁发的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2017-2019 年度享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。2020 年 11 月 18 日公司获得了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2020-2022 年度享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

2. 依据财政部和国家税务总局下发《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税[2018]77 号文件的规定：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 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司上海砥石物业管理有限公司 2018 年度符合小型微利企业税收优惠政策条件。

依据财政部和国家税务总局下发《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13 号文件的规定：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。子公司上海砥石生物

科技有限公司和上海砥石物业管理有限公司 2019 年均符合小型微利企业税收优惠政策条件；上海砥石生物科技有限公司、上海砥石物业管理有限公司及广东南模生物科技有限公司 2020 年和 2021 年 1-6 月均符合小型微利企业税收优惠政策条件。

3. 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，公司销售小鼠业务符合农业生产者销售的自产农产品免增增值税事项，于 2015 年 12 月 9 日收到上海市浦东新区国家税务局第六税务分所的税收优惠通知书。

五、合并财务报表项目注释

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
库存现金	2,030.97	8,030.97	10,580.97	7,491.97
银行存款	83,852,312.09	70,650,803.69	18,815,061.05	51,824,167.78
其他货币资金	735,385.57	773,560.21	665,494.32	285,393.38
未到期应收利息	548,625.00	134,750.00	-	-
合 计	85,138,353.63	71,567,144.87	19,491,136.34	52,117,053.13
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-	-

2. 期末无用于抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

1. 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
其中：理财产品	58,022,544.65	70,057,172.60	88,373,168.73

2. 期末理财产品内容

(1) 2021 年 6 月 30 日

产品类型	购买本金	到期日
浮动收益型	58,000,000.00	2021/7/30-2021/9/30

(2) 2020 年 12 月 31 日

产品类型	购买本金	到期日
浮动收益型	70,000,000.00	2021/3/10-2021/3/24

(3) 2019 年 12 月 31 日

产品类型	购买本金	到期日
浮动收益型	82,000,000.00	2020/1/2-2020/3/25
浮动收益型	6,000,000.00	随时赎回
合计	88,000,000.00	

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	54,624,016.75	48,466,151.72	33,067,557.75	29,003,510.13
1-2 年	6,390,221.66	7,645,745.88	4,612,747.12	2,298,544.28
2-3 年	2,249,326.28	1,094,649.32	867,581.49	770,094.57
3 年以上	1,139,852.75	915,777.65	425,616.53	126,726.42
账面余额小计	64,403,417.44	58,122,324.57	38,973,502.89	32,198,875.40
减：坏账准备	6,320,725.06	5,567,235.58	3,435,334.59	2,421,658.08
账面价值合计	58,082,692.38	52,555,088.99	35,538,168.30	29,777,217.32

2. 按坏账计提方法分类披露

(1) 2021 年 6 月 30 日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	513,638.83	0.80	513,638.83	100.00	-
按组合计提坏账准备	63,889,778.61	99.20	5,807,086.23	9.09	58,082,692.38
合计	64,403,417.44	100.00	6,320,725.06	9.81	58,082,692.38

(2) 2020 年 12 月 31 日

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	405,997.83	0.70	405,997.83	100.00	-
按组合计提坏账准备	57,716,326.74	99.30	5,161,237.75	8.94	52,555,088.99
合计	58,122,324.57	100.00	5,567,235.58	9.58	52,555,088.99

(3) 2019年12月31日

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	38,973,502.89	100.00	3,435,334.59	8.81	35,538,168.30
合计	38,973,502.89	100.00	3,435,334.59	8.81	35,538,168.30

(4) 2018年12月31日

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	32,198,875.40	100.00	2,421,658.08	7.52	29,777,217.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	32,198,875.40	100.00	2,421,658.08	7.52	29,777,217.32

3. 坏账准备计提情况

(1) 报告期各期末按单项计提坏账准备的应收账款

1) 2021年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
A客户	172,746.83	172,746.83	100.00	款项难以收回
B客户	233,251.00	233,251.00	100.00	款项难以收回
C客户	107,641.00	107,641.00	100.00	款项难以收回
小计	513,638.83	513,638.83	100.00	

2) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
A 客户	172,746.83	172,746.83	100.00	款项难以收回
B 客户	233,251.00	233,251.00	100.00	款项难以收回
小 计	405,997.83	405,997.83	100.00	

(2) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	63,889,778.61	5,807,086.23	9.09

续上表:

组 合	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	57,716,326.74	5,161,237.75	8.94

续上表:

组 合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	38,973,502.89	3,435,334.59	8.81

续上表:

组 合	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	32,198,875.40	2,421,658.08	7.52

其中: 账龄组合

账 龄	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	54,624,016.75	2,731,200.84	5.00
1-2 年	6,390,221.66	1,278,044.33	20.00
2-3 年	2,155,398.28	1,077,699.14	50.00
3 年以上	720,141.92	720,141.92	100.00
小 计	63,889,778.61	5,807,086.23	9.09

续上表：

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,466,151.72	2,423,307.59	5.00
1-2 年	7,645,745.88	1,529,149.18	20.00
2-3 年	791,296.32	395,648.16	50.00
3 年以上	813,132.82	813,132.82	100.00
小 计	57,716,326.74	5,161,237.75	8.94

续上表：

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,067,557.75	1,653,377.89	5.00
1-2 年	4,612,747.12	922,549.42	20.00
2-3 年	867,581.49	433,790.75	50.00
3 年以上	425,616.53	425,616.53	100.00
小 计	38,973,502.89	3,435,334.59	8.81

续上表：

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,003,510.13	1,450,175.51	5.00
1-2 年	2,298,544.28	459,708.86	20.00
2-3 年	770,094.57	385,047.29	50.00
3 年以上	126,726.42	126,726.42	100.00
小 计	32,198,875.40	2,421,658.08	7.52

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况

种类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	405,997.83	107,641.00	-	-	-	513,638.83
按组合计提坏账准备	5,161,237.75	645,848.48	-	-	-	5,807,086.23

种类	2021.1.1	本期变动金额				2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
小计	5,567,235.58	753,489.48	-	-	-	6,320,725.06

续上表:

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	405,997.83	-	-	-	405,997.83
按组合计提坏账准备	3,435,334.59	1,725,903.16	-	-	-	5,161,237.75
小计	3,435,334.59	2,131,900.99	-	-	-	5,567,235.58

续上表:

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,421,658.08	1,013,676.51	-	-	-	3,435,334.59
小计	2,421,658.08	1,013,676.51	-	-	-	3,435,334.59

续上表:

种类	2018.1.1	本期变动金额				2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,450,597.75	971,060.33	-	-	-	2,421,658.08
小计	1,450,597.75	971,060.33	-	-	-	2,421,658.08

5. 报告期各期末应收账款金额前5名情况

单位名称	账龄	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2021.6.30				
上海交通大学及其附属机构[注1]	1年以内	8,424,268.97	15.95	421,213.45
	1-2年	1,304,462.93		260,892.59
	2-3年	491,283.08		245,641.54
	3年以上	54,087.33		54,087.33
	合计	10,274,102.31		981,834.91
复旦大学及其附属机构[注2]	1年以内	4,423,738.05		221,186.90

单位名称	账龄	期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
	1-2年	366,644.69		73,328.94
	2-3年	39,921.85		19,960.93
	3年以上	64,908.48		64,908.48
	合计	4,895,213.07	7.60	379,385.25
中国科学院及其下属机构[注3]	1年以内	2,777,436.34	7.05	138,871.82
	1-2年	1,442,778.22		288,555.64
	2-3年	318,918.87		159,459.44
	合计	4,539,133.43		586,886.90
上海科技大学	1年以内	1,482,145.54	4.06	74,107.28
	1-2年	559,296.30		111,859.26
	2-3年	573,808.16		286,904.08
	合计	2,615,250.00		472,870.62
浙江大学及其附属机构[注4]	1年以内	1,983,752.12	3.45	99,187.61
	1-2年	236,927.06		47,385.41
	合计	2,220,679.18		146,573.02
小计		24,544,377.99	38.11	2,567,550.70
2020.12.31				
上海交通大学及其附属机构	1年以内	9,059,667.06	18.34	808,553.71
	1-2年	1,535,816.22		
	2-3年	30,378.94		
	3年以上	33,217.65		
	合计	10,659,079.87		
中国科学院及其下属机构	1年以内	3,506,703.30	8.99	764,446.19
	1-2年	1,313,555.14		
	2-3年	153,600.00		
	3年以上	249,600.00		
	合计	5,223,458.44		
复旦大学及其附属机构	1年以内	3,105,350.17	6.15	304,058.65
	1-2年	367,350.01		
	2-3年	54,422.69		
	3年以上	48,109.79		
	合计	3,575,232.66		
上海药明生物技术有限公司	1年以内	3,356,427.93	5.77	167,821.40

单位名称	账龄	期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海科技大学	1年以内	1,870,664.87	4.79	286,262.31
	1-2年	876,274.71		
	2-3年	34,948.24		
	合计	2,781,887.82		
小计		25,596,086.72	44.04	2,331,142.26
2019.12.31				
上海交通大学及其附属机构	1年以内	7,574,993.90	22.09	653,463.26
	1-2年	936,006.13		
	2-3年	23,389.39		
	3年以上	75,817.64		
	合计	8,610,207.06		
中国科学院及其下属机构	1年以内	4,452,736.43	15.67	750,710.22
	1-2年	1,264,168.85		
	2-3年	229,720.75		
	3年以上	160,379.25		
	合计	6,107,005.28		
复旦大学及其附属机构	1年以内	1,832,664.13	5.61	236,879.54
	1-2年	227,147.14		
	2-3年	56,701.74		
	3年以上	71,466.04		
	合计	2,187,979.05		
上海科技大学	1年以内	2,514,386.68	6.54	132,708.98
	1-2年	34,948.25		
	合计	2,549,334.93		
上海药明生物技术有限公司	1年以内	1,859,306.87	4.77	92,965.34
小计		21,313,833.19	54.68	1,866,727.34
2018.12.31				
上海交通大学及其附属机构	1年以内	5,549,673.60	18.68	428,870.82
	1-2年	343,948.21		
	2-3年	75,119.52		
	3年以上	45,037.74		
	合计	6,013,779.07		
中国科学院及其下属机构	1年以内	4,089,938.14	15.16	446,445.08

单位名称	账龄	期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
	1-2年	512,542.75		
	2-3年	278,879.25		
	合计	4,881,360.14		
复旦大学及其附属机构	1年以内	1,828,840.92	7.73	333,630.33
	1-2年	376,126.61		
	2-3年	233,925.92		
	3年以上	50,000.00		
	合计	2,488,893.45		
科洛恩生物科技有限公司	1年以内	1,976,400.00	6.14	98,820.00
上海药明生物技术有限公司	1年以内	1,739,167.78	5.40	86,958.39
小计		17,099,600.44	53.11	1,394,724.62

[注 1]上海交通大学及其附属机构包含上海交通大学、上海交通大学医学院、上海交通大学医学院附属仁济医院、上海交通大学医学院附属瑞金医院、上海交通大学医学院附属第九人民医院、上海交通大学医学院附属第六人民医院、上海交通大学医学院附属上海儿童医学中心、上海交通大学医学院附属新华医院、上海交通大学医学院免疫学研究所、上海市第一人民医院、上海市儿童医院、上海市胸科医院、中国福利会国际和平妇幼保健院、上海市精神卫生中心、上海市同仁医院、苏州九龙医院有限公司等机构。

[注 2]复旦大学及其附属机构包含复旦大学、复旦大学附属中山医院、复旦大学附属肿瘤医院、复旦大学附属华山医院、复旦大学附属儿科医院、复旦大学附属华东医院、复旦大学附属眼耳鼻喉科医院、复旦大学附属妇产科医院、复旦大学附属金山医院、复旦大学附属浦东医院、上海市第五人民医院、上海市公共卫生临床中心、上海市静安区中心医院、上海市闵行区中心医院等机构。

[注 3]中国科学院及其下属机构包含中国科学院北京基因组研究所、中国科学院大学、中国科学院动物研究所、中国科学院分子细胞科学卓越创新中心、中国科学院广州生物医药与健康研究院、中国科学院过程工程研究所、中国科学院昆明动物研究所、中国科学院上海巴斯德研究所、中国科学院上海高等研究院、中国科学院上海硅酸盐研究所、中国科学院上海生命科学研究院、中国科学院上海生命科学研究院生物化学与细胞研究所、中国科学院上海生命科学研究院营养科学研究所、中国科学院上海药物研究所、中国科学院上海营养与健康研究所、中国科学院上海有机化学研究所、中国科学院深圳先进技术研究院、中国科学院生态环境研究中心、中国科学院生物物理研究所、中国科学院声学研究所东海研究站、中国科学院苏州纳米技术与纳米仿生研究所、中国科学院苏州生物医学工程技术研究所、中国科学院苏州生物医学工程技术研究所、中国科学院微生物研究所、中国科学院武汉病毒研究所、中国科学院西北高原生物研究所、中国科学院亚热带农业生态研究所、中国科学院遗传与发育生物学研究所、中国科学院自动化研究所。

[注 4] 浙江大学及其附属机构包含浙江大学、浙江大学医学院附属第二医院、浙江大学医学院附属第一医院、浙江大学医学院附属邵逸夫医院、浙江大学医学院附属儿童医院、浙江大学医学院附属妇产科医院等。

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	2021. 6. 30		2020. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,339,576.94	99.82	1,180,929.22	99.80
1-2年	2,415.00	0.18	2,415.00	0.20
合 计	1,341,991.94	100.00	1,183,344.22	100.00

续上表:

账 龄	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,757,227.09	100.00	1,138,801.69	99.99
1-2年	-	-	136.85	0.01
合 计	1,757,227.09	100.00	1,138,938.54	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
2021. 6. 30				
上海大统置业有限公司	433,438.12	1年以内	32.30	未到结算期
复旦大学	170,000.00	1年以内	12.67	未到结算期
中智上海经济技术合作公司	82,512.00	1年以内	6.15	未到结算期
北京分贝国际旅行社有限公司	76,588.48	1年以内	5.71	未到结算期
上海张江金山高科技产业开发有限公司	73,028.12	1年以内	5.44	未到结算期
小 计	835,566.72		62.27	-
2020. 12. 31				
上海百思可生物科技有限公司	636,061.00	1年以内	53.75	未到结算期
中智上海经济技术合作公司	175,178.47	1年以内	14.80	未到结算期
上海特哲企业管理有限公司	103,521.67	1年以内	8.75	未到结算期
上海张江金山高科技产业开发有限公司	75,589.56	1年以内	6.39	未到结算期

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
上海潜沉生物技术中心	40,000.00	1年以内	3.38	未到结算期
小 计	1,030,350.70		87.07	-
2019.12.31				
上海百思可生物科技有限公司	642,060.97	1年以内	36.54	未到结算期
上海大统置业有限公司	375,800.00	1年以内	21.39	未到结算期
上海善鼎实业有限公司	129,000.00	1年以内	7.34	未到结算期
上海特哲企业管理有限公司	109,733.00	1年以内	6.24	未到结算期
纳什空间企业服务(北京)有限公司	108,000.00	1年以内	6.15	未到结算期
小 计	1,364,593.97		77.66	-
2018.12.31				
上海大统置业有限公司	394,590.00	1年以内	34.65	未到结算期
上海百思可生物科技有限公司	386,503.14	1年以内	33.94	未到结算期
北京天亿弘方投资管理有限公司	90,000.00	1年以内	7.90	未到结算期
中智上海经济技术合作公司	86,948.27	1年以内	7.63	未到结算期
上海特哲企业管理有限公司	73,156.00	1年以内	6.42	未到结算期
小 计	1,031,197.41		90.54	-

3. 截至 2021 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

4. 报告期各期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,864,131.83	810,540.12	1,053,591.71
合 计	1,864,131.83	810,540.12	1,053,591.71

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	3, 770, 479. 36	1, 353, 516. 37	2, 416, 962. 99
合 计	3, 770, 479. 36	1, 353, 516. 37	2, 416, 962. 99

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	3, 734, 643. 60	1, 222, 565. 43	2, 512, 078. 17
合 计	3, 734, 643. 60	1, 222, 565. 43	2, 512, 078. 17

续上表：

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	146, 087. 67	-	146, 087. 67
应收股利	-	-	-
其他应收款	1, 575, 127. 30	1, 155, 706. 73	419, 420. 57
合 计	1, 721, 214. 97	1, 155, 706. 73	565, 508. 24

2. 应收利息

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
结构性存款	-	-	-	146, 087. 67
账面余额小计	-	-	-	146, 087. 67
减：坏账准备	-	-	-	-
账面价值小计	-	-	-	146, 087. 67

(2) 报告期期末未发现应收利息存在减值迹象故未计提减值

3. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 2021年6月30日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,864,131.83	100.00	810,540.12	43.48	1,053,591.71
合计	1,864,131.83	100.00	810,540.12	43.48	1,053,591.71

2) 2020年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,770,479.36	100.00	1,353,516.37	35.90	2,416,962.99
合计	3,770,479.36	100.00	1,353,516.37	35.90	2,416,962.99

3) 2019年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,734,643.60	100.00	1,222,565.43	32.74	2,512,078.17
合计	3,734,643.60	100.00	1,222,565.43	32.74	2,512,078.17

4) 2018年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,575,127.30	100.00	1,155,706.73	73.37	419,420.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	1,575,127.30	100.00	1,155,706.73	73.37	419,420.57

(2) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	1,008,389.56	338,788.00	2,264,174.60	164,611.30
1-2年	80,220.00	2,103,422.36	159,953.00	266,299.80
2-3年	62,891.27	24,753.00	266,299.80	100,000.00
3年以上	712,631.00	1,303,516.00	1,044,216.20	1,044,216.20
账面余额小计	1,864,131.83	3,770,479.36	3,734,643.60	1,575,127.30
减：坏账准备	810,540.12	1,353,516.37	1,222,565.43	1,155,706.73
账面价值小计	1,053,591.71	2,416,962.99	2,512,078.17	419,420.57

(3) 按性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	1,827,835.00	3,755,217.00	3,704,428.00	1,558,467.00
备用金及其他	36,296.83	15,262.36	30,215.60	16,660.30
账面余额小计	1,864,131.83	3,770,479.36	3,734,643.60	1,575,127.30
减：坏账准备	810,540.12	1,353,516.37	1,222,565.43	1,155,706.73
账面价值小计	1,053,591.71	2,416,962.99	2,512,078.17	419,420.57

(4) 坏账准备计提情况

1) 2021年6月30日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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	1,353,516.37	-	-	1,353,516.37
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-542,976.25	-	-	-542,976.25
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 6 月 30 日余额	810,540.12	-	-	810,540.12

2021 年 6 月 30 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,864,131.83	810,540.12	43.48

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,008,389.56	50,419.48	5.00
1-2 年	80,220.00	16,044.00	20.00
2-3 年	62,891.27	31,445.64	50.00
3 年以上	712,631.00	712,631.00	100.00
小 计	1,864,131.83	810,540.12	43.48

2)2020 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-
2020 年 1 月 1 日余额在本期	1,222,565.43	-	-	1,222,565.43
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	130,950.94	-	-	130,950.94

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	1,353,516.37	-	-	1,353,516.37

2020 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,770,479.36	1,353,516.37	76.45
低信用风险组合	2,000,000.00	-	-
小 计	3,770,479.36	1,353,516.37	35.90

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	338,788.00	16,939.40	5.00
1-2 年	103,422.36	20,684.47	20.00
2-3 年	24,753.00	12,376.50	50.00
3 年以上	1,303,516.00	1,303,516.00	100.00
小 计	1,770,479.36	1,353,516.37	76.45

3)2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,155,706.73	-	-	1,155,706.73
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	66,858.70	-	-	66,858.70

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	1,222,565.43	-	-	1,222,565.43

2019 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,734,643.60	1,222,565.43	70.48
低信用风险组合	2,000,000.00	-	-
小 计	3,734,643.60	1,222,565.43	32.74

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	264,174.60	13,208.73	5.00
1-2 年	159,953.00	31,990.60	20.00
2-3 年	266,299.80	133,149.90	50.00
3 年以上	1,044,216.20	1,044,216.20	100.00
小 计	1,734,643.60	1,222,565.43	70.48

4)2018 年 12 月 31 日

期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	164,611.30	8,230.57	5.00
1-2 年	266,299.80	53,259.96	20.00
2-3 年	100,000.00	50,000.00	50.00
3 年以上	1,044,216.20	1,044,216.20	100.00
小 计	1,575,127.30	1,155,706.73	73.37

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况

种类	2021.1.1	本期变动金额				2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,353,516.37	-542,976.25	-	-	-	810,540.12
小 计	1,353,516.37	-542,976.25	-	-	-	810,540.12

续上表：

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,222,565.43	130,950.94	-	-	-	1,353,516.37
小 计	1,222,565.43	130,950.94	-	-	-	1,353,516.37

续上表：

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,155,706.73	66,858.70	-	-	-	1,222,565.43
小 计	1,155,706.73	66,858.70	-	-	-	1,222,565.43

续上表：

种类	2018.1.1	本期变动金额				2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	562,333.60	593,373.13	-	-	-	1,155,706.73
小 计	562,333.60	593,373.13	-	-	-	1,155,706.73

(6) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	账龄	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
2021.6.30					
上海百思可生物科技有限公司	押金	2-3 年	9,253.00	38.47	712,507.50
		3 年以上	707,881.00		
		合计	717,134.00		
上海大统置业有限公司	押金	1 年以内	682,665.00	36.62	34,133.25

单位名称	款项的性质或内容	账龄	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京市神经外科研究所	保证金	1年以内	98,000.00	5.26	4,900.00
上海张江金山高科技产业开发有限公司	押金	1年以内	75,000.00	4.42	5,244.00
		1-2年	7,470.00		
		合计	82,470.00		
中山市健康基地集团有限公司	押金	1年以内	66,004.00	3.54	3,300.20
小计			1,646,273.00	88.31	760,084.95
2020.12.31					
上海新金山工业投资发展有限公司	保证金	1-2年	2,000,000.00	53.04	-
上海百思可生物科技有限公司	押金	2-3年	9,253.00	19.02	712,507.50
		3年以上	707,881.00		
		合计	717,134.00		
上海大统置业有限公司	押金	1年以内	38,262.00	16.71	593,798.10
		3年以上	591,885.00		
		合计	630,147.00		
北京市神经外科研究所	保证金	1年以内	98,000.00	2.60	4,900.00
上海张江金山高科技产业开发有限公司	押金	1年以内	82,470.00	2.19	4,123.50
小计			3,527,751.00	93.56	1,315,329.10
2019.12.31					
上海新金山工业投资发展有限公司	保证金	1年以内	2,000,000.00	53.55	
上海百思可生物科技有限公司	押金	1-2年	9,253.00	19.20	649,689.10
		2-3年	120,085.00		
		3年以上	587,796.00		
		合计	717,134.00		
上海大统置业有限公司	押金	2-3年	139,214.80	15.85	522,277.60
		3年以上	452,670.20		
		合计	591,885.00		
北京市神经外科研究所	保证金	1年以内	121,200.00	6.65	31,500.00
		1-2年	127,200.00		
		合计	248,400.00		
首都儿科研究所	保证金	1年以内	44,160.00	1.18	2,208.00
小计			3,601,579.00	96.43	1,205,674.70
2018.12.31					

单位名称	款项的性质或内容	账龄	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海百思可生物科技有限公司	押金	1年以内	9,253.00	51.88	662,275.65
		1-2年	120,085.00		
		2-3年	100,000.00		
		3年以上	587,796.00		
		合计	817,134.00		
上海大统置业有限公司	押金	1-2年	139,214.80	37.58	480,513.16
		3年以上	452,670.20		
		合计	591,885.00		
北京市神经外科研究所	保证金	1年以内	127,200.00	8.08	6,360.00
广州市创智港投资有限公司	押金	1年以内	7,500.00	0.48	375.00
北京天亿弘方投资管理有限公司	押金	1-2年	7,000.00	0.44	1,400.00
小计			1,550,719.00	98.46	1,150,923.81

(六) 存货

1. 明细情况

项目	2021.6.30		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	508,453.65	-	508,453.65
未结题生产项目	14,608,323.53	1,643,453.76	12,964,869.77
合计	15,116,777.18	1,643,453.76	13,473,323.42

续上表:

项目	2020.12.31		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
未结题生产项目	13,261,890.93	1,510,818.84	11,751,072.09

续上表:

项目	2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
未结题生产项目	14,895,218.97	1,137,541.25	13,757,677.72

续上表:

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
未结题生产项目	18,680,860.12	1,747,822.20	16,933,037.92

[注]截至 2021 年 6 月 30 日存货中用于债务担保的账面价值为 0 元。

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类 别	2021. 1. 1	本期增加		本期减少		2021. 6. 30
		计提	其他	转回或转销	其他	
	-	-	-	-	-	-
未结题生产项目	1,510,818.84	1,162,922.07	-	1,030,287.15	-	1,643,453.76

续上表:

类 别	2020. 1. 1	本期增加		本期减少		2020. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
未结题生产项目	1,137,541.25	1,226,123.84	-	852,846.25	-	1,510,818.84

续上表:

类 别	2019. 1. 1	本期增加		本期减少		2019. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
未结题生产项目	1,747,822.20	1,102,666.90	-	1,712,947.85	-	1,137,541.25

续上表:

类 别	2018. 1. 1	本期增加		本期减少		2018. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
未结题生产项目	1,098,183.88	1,590,750.78	-	941,112.46	-	1,747,822.20

(2) 报告期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
2021 年 1-6 月			
未结题生产项目	所生产的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费	-	-
2020 年度			
未结题生产项目	所生产的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费	-	-

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
2019 年度			
未结题生产项目	所生产的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费	-	-
2018 年度			
未结题生产项目	所生产的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费	-	-

3. 报告期各期末存货余额中无资本化利息金额。

(七) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	2021. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	2, 588, 761. 34	-	2, 588, 761. 34
中介机构申报费	1, 460, 000. 00		1, 460, 000. 00
预交所得税	2, 611. 47	-	2, 611. 47
合计	4, 051, 372. 81	-	4, 051, 372. 81

续上表:

项目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预交所得税	981, 067. 63	-	981, 067. 63
待抵扣进项税	8, 352, 398. 13	-	8, 352, 398. 13
合计	9, 333, 465. 76	-	9, 333, 465. 76

续上表:

项目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预交所得税	2, 301, 709. 94	-	2, 301, 709. 94
待抵扣进项税	81, 642. 04	-	81, 642. 04
合计	2, 383, 351. 98	-	2, 383, 351. 98

续上表:

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
理财产品	21,000,000.00	-	21,000,000.00
预交所得税	2,703,486.45	-	2,703,486.45
待抵扣进项税	149,810.66	-	149,810.66
合 计	23,853,297.11	-	23,853,297.11

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 固定资产

1. 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
固定资产	99,910,754.65	59,505,950.63	19,325,627.89	25,541,881.05
固定资产清理	-	-	-	-
合 计	99,910,754.65	59,505,950.63	19,325,627.89	25,541,881.05

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	2021. 1. 1	本期增加			本期减少		2021. 6. 30
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
1) 账面原值							
房屋及建筑物	44,970,089.47	2,351,801.81	-	-	-	-	47,321,891.28
机器设备	39,323,136.39	6,171,435.58	12,983,182.77	-	1,027,657.10	-	57,450,097.64
运输工具	699,162.31	188,031.73	-	-	-	-	887,194.04
电子及其他设备	1,734,071.87	487,323.02	377,538.07	-	106,125.11	-	2,492,807.85
固定资产装修			23,357,228.05				23,357,228.05
小 计	86,726,460.04	9,198,592.14	36,717,948.89	-	1,133,782.21	-	131,509,218.86
2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	-	1,123,871.41	-	-	-	-	1,123,871.41
机器设备	25,765,882.23	3,330,438.35	-	-	773,276.41	-	28,323,044.17
运输工具	167,788.48	56,134.40	-	-	-	-	223,922.88
电子及其他设备	1,286,838.70	178,678.65	-	-	93,700.84	-	1,371,816.51

项 目	2021. 1. 1	本期增加			本期减少		2021. 6. 30
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
固定资产装修		555,809.24	-				555,809.24
小 计	27,220,509.41	5,244,932.05	-	-	866,977.25	-	31,598,464.21
3)账面价值							
房屋及建筑物	44,970,089.47	-	-	-	-	-	46,198,019.87
机器设备	13,557,254.16	-	-	-	-	-	29,127,053.47
运输工具	531,373.83	-	-	-	-	-	663,271.16
电子及其他设备	447,233.17	-	-	-	-	-	1,120,991.34
固定资产装修							22,801,418.81
小 计	59,505,950.63	-	-	-	-	-	99,910,754.65

续上表:

项 目	2020. 1. 1	本期增加			本期减少		2020. 12. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
1)账面原值							
房屋及建筑物	-	44,970,089.47	-	-	-	-	44,970,089.47
机器设备	38,387,943.84	1,135,985.15	-	-	200,792.60	-	39,323,136.39
运输工具	461,204.18	528,211.26	-	-	290,253.13	-	699,162.31
电子及其他设备	1,540,307.82	207,367.74	-	-	13,603.69	-	1,734,071.87
小 计	40,389,455.84	46,841,653.62	-	-	504,649.42	-	86,726,460.04
2)累计折旧		计提					
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	19,658,025.11	6,285,703.78	-	-	177,846.66	-	25,765,882.23
运输工具	427,453.63	16,075.32	-	-	275,740.47	-	167,788.48
电子及其他设备	978,349.21	321,413.00	-	-	12,923.51	-	1,286,838.70
小 计	21,063,827.95	6,623,192.10	-	-	466,510.64	-	27,220,509.41
3)账面价值							
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	44,970,089.47
机器设备	18,729,918.73	-	-	-	-	-	13,557,254.16
运输工具	33,750.55	-	-	-	-	-	531,373.83

项 目	2020. 1. 1	本期增加			本期减少		2020. 12. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
电子及其他设备	561,958.61	-	-	-	-	-	447,233.17
小 计	19,325,627.89	-	-	-	-	-	59,505,950.63

续上表:

项 目	2019. 1. 1	本期增加			本期减少		2019. 12. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
1) 账面原值							
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	39,023,655.06	506,918.94	-	-	1,142,630.16	-	38,387,943.84
运输工具	461,204.18	-	-	-	-	-	461,204.18
电子及其他设备	1,531,615.43	165,988.30	-	-	157,295.91	-	1,540,307.82
小 计	41,016,474.67	672,907.24	-	-	1,299,926.07	-	40,389,455.84
2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	14,270,524.08	6,475,723.11	-	-	1,088,222.08	-	19,658,025.11
运输工具	395,382.61	32,071.02	-	-	-	-	427,453.63
电子及其他设备	808,686.93	317,920.55	-	-	148,258.27	-	978,349.21
小 计	15,474,593.62	6,825,714.68	-	-	1,236,480.35	-	21,063,827.95
3) 账面价值							
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	24,753,130.98	-	-	-	-	-	18,729,918.73
运输工具	65,821.57	-	-	-	-	-	33,750.55
电子及其他设备	722,928.50	-	-	-	-	-	561,958.61
小 计	25,541,881.05	-	-	-	-	-	19,325,627.89

续上表:

项 目	2018. 1. 1	本期增加			本期减少		2018. 12. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
1) 账面原值							

项 目	2018. 1. 1	本期增加			本期减少		2018. 12. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	37,144,929.29	1,019,631.77	859,094.00	-	-	-	39,023,655.06
运输工具	461,204.18	-	-	-	-	-	461,204.18
电子及其他设备	919,675.98	611,939.45	-	-	-	-	1,531,615.43
小 计	38,525,809.45	1,631,571.22	859,094.00	-	-	-	41,016,474.67
2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	7,729,733.81	6,540,790.27	-	-	-	-	14,270,524.08
运输工具	363,311.55	32,071.06	-	-	-	-	395,382.61
电子及其他设备	564,038.99	244,647.94	-	-	-	-	808,686.93
小 计	8,657,084.35	6,817,509.27	-	-	-	-	15,474,593.62
3) 账面价值							
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	29,415,195.48	-	-	-	-	-	24,753,130.98
运输工具	97,892.63	-	-	-	-	-	65,821.57
电子及其他设备	355,636.99	-	-	-	-	-	722,928.50
小 计	29,868,725.10	-	-	-	-	-	25,541,881.05

[注] 报告期各期末已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	8,493,130.32	8,120,278.15	5,329,998.97	5,560,773.45

(2) 报告期各期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 2018-2020 年度各期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期各期末无经营租赁租出的固定资产。

(九) 在建工程

1. 明细情况

项 目	2021. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	31,969,482.99	-	31,969,482.99

续上表:

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	49,577,877.20	-	49,577,877.20

续上表:

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	598,810.00	-	598,810.00

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	2021. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
金山装修工程	15,978,850.96	-	15,978,850.96
金山设备工程	13,065,369.61	-	13,065,369.61
中山研发基地装修工程	2,925,262.42	-	2,925,262.42
小 计	31,969,482.99	-	31,969,482.99

工程名称	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
金山装修工程	28,160,931.48	-	28,160,931.48
金山设备工程	21,340,708.10	-	21,340,708.10
中山研发基地装修工程	76,237.62	-	76,237.62
小 计	49,577,877.20	-	49,577,877.20

续上表:

工程名称	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
哈雷路装修工程	598,810.00	-	598,810.00

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
2021. 6. 30					
金山装修工程	28,160,931.48	11,175,147.53	23,357,228.05	-	15,978,850.96
金山设备工程	21,340,708.10	10,526,829.97	13,360,720.84	5,441,447.62	13,065,369.61
小 计	49,501,639.58	21,701,977.50	36,717,948.89	5,441,447.62	29,044,220.57
2020. 12. 31					
金山装修工程	-	28,160,931.48	-	-	28,160,931.48
金山设备工程	-	21,340,708.10	-	-	21,340,708.10
小 计	-	49,501,639.58	-	-	49,501,639.58
2018. 12. 31					
半夏路装修工程	26,413,391.37	578,328.67	-	26,991,720.04	-

(3) 报告期各期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 使用权资产

项 目	2021. 1. 1	本期增加		本期减少		2021. 6. 30
		租赁	其他	处置	其他	
(1) 账面原值						
房产租赁	30,090,594.35	-	-	-	-	30,090,594.35
(2) 累计折旧		计提		处置	其他	
房产租赁	-	1,788,976.11	-	-	-	1,788,976.11
(3) 账面价值						
房产租赁	30,090,594.35	-	-	-	-	28,301,618.24

(十一) 无形资产

1. 明细情况

项 目	2021. 1. 1	本期增加		本期减少		2021. 6. 30
		购置	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值						
软 件	80,927.65	-	-	-	-	80,927.65
(2) 累计摊销		计提	其他	处置	其他	

项 目	2021. 1. 1	本期增加		本期减少		2021. 6. 30
		购置	其他	处置	其他转出	
软 件	63,084.79	17,842.86	-	-	-	80,927.65
(3)账面价值						
软 件	17,842.86	-	-	-	-	-

续上表:

项 目	2020. 1. 1	本期增加		本期减少		2020. 12. 31
		购置	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值						
软件	80,927.65	-	-	-	-	80,927.65
(2)累计摊销		计提		处置	其他	
软件	26,673.25	36,411.54	-	-	-	63,084.79
(3)账面价值						
软件	54,254.40	-	-	-	-	17,842.86

续上表:

项 目	2019. 1. 1	本期增加		本期减少		2019. 12. 31
		购置	其他	处置	其他	
(1)账面原值						
软 件	51,724.12	29,203.53	-	-	-	80,927.65
(2)累计摊销		计提	其他	处置	其他	
软 件	8,620.69	18,052.56	-	-	-	26,673.25
(3)账面价值						
软 件	43,103.43	-	-	-	-	54,254.40

续上表:

项 目	2018. 1. 1	本期增加		本期减少		2018. 12. 31
		购置	其他	处置	其他	
(1)账面原值						
软件	-	51,724.12	-	-	-	51,724.12
(2)累计摊销		计提	其他	处置	其他	
软件		8,620.69	-	-	-	8,620.69
(3)账面价值						
软件	-	-	-	-	-	43,103.43

2. 报告期各期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十二) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
2021. 6. 30					
半夏路装修工程	22,903,956.89		2,453,995.38		20,449,961.51
笼盒	3,420,358.00	5,441,447.62	1,155,991.87		7,705,813.75
腾讯邮箱	36,056.59		7,726.38		28,330.21
哈雷路装修工程	736,959.27		184,239.60		552,719.67
合 计	27,097,330.75	5,441,447.62	3,801,953.23		28,736,825.14
2020. 12. 31					
半夏路装修工程	27,811,947.65	-	4,907,990.76	-	22,903,956.89
笼盒	5,424,382.00	-	2,004,024.00	-	3,420,358.00
腾讯邮箱	51,509.35	-	15,452.76	-	36,056.59
哈雷路装修工程	1,105,438.47	-	368,479.20	-	736,959.27
合 计	34,393,277.47	-	7,295,946.72	-	27,097,330.75
2019. 12. 31					
半夏路装修工程	32,823,013.37	-	5,011,065.72	-	27,811,947.65
饲养笼具	7,428,406.00	-	2,004,024.00	-	5,424,382.00
腾讯邮箱	62,547.13	-	11,037.78	-	51,509.35
哈雷路装修工程	-	1,415,948.67	310,510.20	-	1,105,438.47
合 计	40,313,966.50	1,415,948.67	7,336,637.70	-	34,393,277.47
2018. 12. 31					
半夏路装修工程	8,571,409.88	26,991,720.04	2,740,116.55	-	32,823,013.37
饲养笼具	9,432,430.00	-	2,004,024.00	-	7,428,406.00
腾讯邮箱	-	73,584.91	11,037.78	-	62,547.13
合 计	18,003,839.88	27,065,304.95	4,755,178.33	-	40,313,966.50

(十三) 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

项 目	2021. 6. 30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7, 121, 460. 88	1, 068, 219. 13
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	1, 619, 979. 63	242, 996. 94
使用权资产折旧计提	569, 915. 53	85, 487. 33
合 计	9, 311, 356. 04	1, 396, 703. 40

续上表：

项 目	2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	6, 912, 588. 15	1, 036, 888. 22
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	1, 510, 818. 84	226, 622. 83
合 计	8, 423, 406. 99	1, 263, 511. 05

续上表：

项 目	2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4, 657, 831. 37	698, 674. 71
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	1, 137, 541. 25	170, 631. 19
合 计	5, 795, 372. 62	869, 305. 90

续上表：

项 目	2018. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3, 577, 364. 81	536, 604. 72
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	1, 747, 822. 20	262, 173. 33
合 计	5, 325, 187. 01	798, 778. 05

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021. 6. 30	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入当期损益的公允价值变动(增加)	22, 544. 65	3, 381. 70

续上表：

项 目	2020. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入当期损益的公允价值变动(增加)	57, 172. 60	8, 575. 89

续上表：

项 目	2019. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入当期损益的公允价值变动(增加)	373, 168. 73	55, 975. 31

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
可抵扣暂时性差异	33, 278. 43	8, 163. 80	68. 65	-
可抵扣亏损	7, 661, 595. 83	903, 847. 29	360, 458. 88	525, 456. 10
小 计	7, 694, 874. 26	912, 011. 09	360, 527. 53	525, 456. 10

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
2022		-	-	28, 028. 94
2023	190, 590. 81	284, 564. 11	360, 458. 88	497, 427. 16
2024		-	-	-
2025	619, 283. 18	619, 283. 18	-	-
2026	6, 851, 721. 84	-	-	-
小 计	7, 661, 595. 83	903, 847. 29	360, 458. 88	525, 456. 10

(十四) 其他非流动资产

项 目	2021. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	3, 935, 197. 19	-	3, 935, 197. 19

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	692, 940. 00	-	692, 940. 00

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	240, 000. 00	-	240, 000. 00

(十五) 应付账款

1. 明细情况

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	23,272,223.60	21,317,008.81	15,000,965.88	19,422,212.81
3年以上	37,627.00	37,627.00	37,627.00	37,627.00
合计	23,309,850.60	21,354,635.81	15,038,592.88	19,459,839.81

2. 报告期末无账龄超过1年的大额应付账款。

(十六) 预收款项

1. 明细情况

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	-	-	35,027,494.16	27,825,541.17
1-2年	-	-	4,704,024.16	3,332,695.59
2-3年	-	-	1,443,159.83	536,158.88
3年以内	-	-	398,702.61	285,662.08
合计	-	-	41,573,380.76	31,980,057.72

2. 报告期末无账龄超过1年的大额预收款项。

(十七) 合同负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
预收款项	60,041,115.63	54,034,039.61

(十八) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.6.30
(1)短期薪酬	16,736,356.52	37,110,021.53	42,550,216.06	11,296,161.99
(2)离职后福利—设定提存计划	-	2,976,486.49	2,911,614.19	64,872.30
合计	16,736,356.52	40,086,508.02	45,461,830.25	11,361,034.29

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1)短期薪酬	12,460,915.72	61,292,469.48	57,017,028.68	16,736,356.52
(2)离职后福利—设定提存计划	-	900,594.52	900,594.52	-
合 计	12,460,915.72	62,193,064.00	57,917,623.20	16,736,356.52

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
(1)短期薪酬	11,132,049.93	51,587,156.73	50,258,290.94	12,460,915.72
(2)离职后福利—设定提存计划	45,144.00	5,152,792.15	5,197,936.15	-
合 计	11,177,193.93	56,739,948.88	55,456,227.09	12,460,915.72

续上表：

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
(1)短期薪酬	9,314,358.14	42,142,839.85	40,325,148.06	11,132,049.93
(2)离职后福利—设定提存计划	15,048.00	4,525,900.52	4,495,804.52	45,144.00
合 计	9,329,406.14	46,668,740.37	44,820,952.58	11,177,193.93

2. 短期薪酬

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
(1)工资、奖金、津贴和补贴	16,722,074.52	32,817,412.41	38,327,163.84	11,212,323.09
(2)职工福利费	-	548,948.37	548,948.37	-
(3)社会保险费	-	2,268,784.75	2,226,495.85	42,288.90
其中：医疗保险费	-	2,012,810.60	1,975,459.85	37,350.75
工伤保险费	-	46,139.29	45,132.79	1,006.50
生育保险费	-	209,834.86	205,903.21	3,931.65
(4)住房公积金	-	1,474,876.00	1,447,608.00	27,268.00
(5)工会经费和职工教育经费	14,282.00	-	-	14,282.00
小 计	16,736,356.52	37,110,021.53	42,550,216.06	11,296,161.99

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	12,446,633.72	54,965,714.83	50,690,274.03	16,722,074.52
(2)职工福利费	-	1,008,817.76	1,008,817.76	-

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(3) 社会保险费	-	2,914,939.89	2,914,939.89	-
其中：医疗保险费	-	2,623,284.63	2,623,284.63	-
工伤保险费	-	13,985.74	13,985.74	-
生育保险费	-	277,669.52	277,669.52	-
(4) 住房公积金	-	2,402,997.00	2,402,997.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	14,282.00	-	-	14,282.00
小 计	12,460,915.72	61,292,469.48	57,017,028.68	16,736,356.52

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,081,733.13	45,403,849.60	44,038,949.01	12,446,633.72
(2) 职工福利费	-	1,225,566.92	1,225,566.92	-
(3) 社会保险费	17,026.80	3,018,029.49	3,035,056.29	-
其中：医疗保险费	15,048.00	2,676,323.59	2,691,371.59	-
工伤保险费	394.80	62,675.78	63,070.58	-
生育保险费	1,584.00	279,030.12	280,614.12	-
(4) 住房公积金	19,008.00	1,926,856.00	1,945,864.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	14,282.00	12,854.72	12,854.72	14,282.00
小 计	11,132,049.93	51,587,156.73	50,258,290.94	12,460,915.72

续上表：

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,288,026.94	37,160,192.41	35,366,486.22	11,081,733.13
(2) 职工福利费	-	1,152,229.19	1,152,229.19	-
(3) 社会保险费	5,713.20	2,369,154.25	2,357,840.65	17,026.80
其中：医疗保险费	5,016.00	2,096,585.04	2,086,553.04	15,048.00
工伤保险费	169.20	54,135.51	53,909.91	394.80
生育保险费	528.00	218,433.70	217,377.70	1,584.00
(4) 住房公积金	6,336.00	1,451,964.00	1,439,292.00	19,008.00
(5) 工会经费和职工教育经费	14,282.00	9,300.00	9,300.00	14,282.00
小 计	9,314,358.14	42,142,839.85	40,325,148.06	11,132,049.93

3. 设定提存计划

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
(1)基本养老保险	-	2,884,344.12	2,821,437.72	62,906.40
(2)失业保险费	-	92,142.37	90,176.47	1,965.90
小 计	-	2,976,486.49	2,911,614.19	64,872.30

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1)基本养老保险	-	873,243.14	873,243.14	-
(2)失业保险费	-	27,351.38	27,351.38	-
小 计	-	900,594.52	900,594.52	-

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
(1)基本养老保险	31,680.00	5,006,463.79	5,038,143.79	-
(2)失业保险费	792.00	144,920.36	145,712.36	-
(3)企业年金缴费	12,672.00	1,408.00	14,080.00	-
小 计	45,144.00	5,152,792.15	5,197,936.15	-

续上表：

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
(1)基本养老保险	10,560.00	4,402,796.99	4,381,676.99	31,680.00
(2)失业保险费	264.00	114,655.53	114,127.53	792.00
(3)企业年金缴费	4,224.00	8,448.00	-	12,672.00
小 计	15,048.00	4,525,900.52	4,495,804.52	45,144.00

(十九) 应交税费

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
增值税	220,417.41	173,776.12	36,174.15	-
城市维护建设税	2,083.05	1,737.76	380.54	-
企业所得税	3,215,829.83	-	-	-
土地使用税	2,855.60	-	-	-
印花税	-	-	-	-
教育费附加	6,249.15	5,213.29	1,141.63	-

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
地方教育附加	4,166.09	3,475.52	761.09	-
代扣代缴个人所得税	132,816.12	167,668.80	193,571.70	120,881.01
合 计	3,584,417.25	351,871.49	232,029.11	120,881.01

(二十) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	1,628,604.09	1,980,965.81	1,291,867.63	408,639.71
合 计	1,628,604.09	1,980,965.81	1,291,867.63	408,639.71

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
押金保证金	1,530,396.07	1,862,109.61	1,239,328.32	345,448.38
应付暂收款	90,255.47	58,016.51	52,529.37	63,071.40
其他	7,952.55	60,839.69	9.94	119.93
小 计	1,628,604.09	1,980,965.81	1,291,867.63	408,639.71

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十一) 租赁负债

项 目	2021. 6. 30
租赁付款额	31,219,314.52
未确认融资费用	-2,990,489.40
合 计	28,228,825.12

(二十二) 递延收益

1. 明细情况

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
政府补助	7, 620, 876. 95	-	1, 900, 918. 67	5, 719, 958. 28

续上表:

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
政府补助	12, 666, 042. 82	719, 800. 00	5, 764, 965. 87	7, 620, 876. 95

续上表:

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
政府补助	16, 408, 414. 13	2, 300, 000. 00	6, 042, 371. 31	12, 666, 042. 82

续上表:

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
政府补助	18, 860, 037. 98	2, 500, 000. 00	4, 951, 623. 85	16, 408, 414. 13

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期分摊		期末数	与资产相关 /与收益相关
			转入项目	金额		
2021. 6. 30						
模式技术平台补助	6, 787, 045. 25	-	其他收益	1, 876, 470. 51	4, 910, 574. 74	与资产/收益 相关
新型人源化鼠品研究补助	287, 059. 16	-	其他收益	14, 589. 29	272, 469. 87	与收益相关
新型同源转基因小鼠模型 补助	386, 772. 54	-	其他收益	9, 858. 87	376, 913. 67	与收益相关
迟发性阿尔茨海默症 人源化小鼠	160, 000. 00	-	其他收益	-	160, 000. 00	与收益相关
小 计	7, 620, 876. 95	-		1, 900, 918. 67	5, 719, 958. 28	
2020. 12. 31						
模式技术平台补助	10, 552, 658. 74	-	其他收益	3, 765, 613. 49	6, 787, 045. 25	与资产/收益 相关
模式动物技术研究中心补助	1, 640, 543. 47	-	其他收益	1, 640, 543. 47	-	与收益相关
新型人源化鼠品研究补助	300, 000. 00	-	其他收益	12, 940. 84	287, 059. 16	与收益相关
新型同源转基因小鼠模型 补助	-	400, 000. 00	其他收益	13, 227. 46	386, 772. 54	与收益相关
迟发性阿尔茨海默症 人源化小鼠	-	160, 000. 00		-	160, 000. 00	与收益相关
固定资产经费补贴	172, 840. 61	-	其他收益	172, 840. 61	-	与资产相关
十种炎症相关药物活体选 小鼠模型补助	-	159, 800. 00	其他收益	159, 800. 00	-	与收益相关
小 计	12, 666, 042. 82	719, 800. 00	其他收益	5, 764, 965. 87	7, 620, 876. 95	

2019. 12. 31

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期分摊		期末数	与资产相关 /与收益相关
			转入项目	金额		
模式技术平台补助	14,318,272.23	-	其他收益	3,765,613.49	10,552,658.74	与资产/收益 相关
专业服务平台补助	1,107,630.71	-	其他收益	1,107,630.71	-	与收益相关
比较医学专业平台补助	487,513.23	-	其他收益	487,513.23	-	与收益相关
模式动物技术研究中心补助	-	2,000,000.00	其他收益	359,456.53	1,640,543.47	与收益相关
新型人源化鼠品研究补助	-	300,000.00		-	300,000.00	与收益相关
固定资产经费补贴	494,997.96	-	其他收益	322,157.35	172,840.61	与资产相关
小 计	16,408,414.13	2,300,000.00		6,042,371.31	12,666,042.82	
2018.12.31						
模式技术平台补助	18,042,882.67	-	其他收益	3,724,610.44	14,318,272.23	与资产/收益 相关
专业服务平台补助	-	1,500,000.00	其他收益	392,369.29	1,107,630.71	与收益相关
比较医学专业平台补助	-	1,000,000.00	其他收益	512,486.77	487,513.23	与收益相关
固定资产经费补贴	817,155.31	-	其他收益	322,157.35	494,997.96	与资产相关
小 计	18,860,037.98	2,500,000.00		4,951,623.85	16,408,414.13	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(四十五)“政府补助”之说明。

(二十三) 股本

1. 明细情况

股东名称	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.6.30
上海砥石企业管理咨询有限公司	27,771,000.00	-	-	27,771,000.00
上海科技创业投资有限公司	10,760,733.00	-	-	10,760,733.00
深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)	6,716,352.00	-	-	6,716,352.00
上海张江集体资产投资经营管理有限公司	1,782,000.00	-	-	1,782,000.00
宁波康君宁元股权投资合伙企业(有限合伙)	5,847,261.00	-	-	5,847,261.00
上海恒赛青熙创业投资中心(有限合伙)	2,631,267.00	-	-	2,631,267.00
上海浦东新兴产业投资有限公司	2,160,000.00	-	-	2,160,000.00
上海璞钰企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	454,000.00	-	-	454,000.00
上海砥君企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	350,000.00	-	-	350,000.00
合 计	58,472,613.00	-	-	58,472,613.00

续上表：

股东名称	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
上海砥石企业管理咨询咨询有限公司	27, 771, 000. 00	-	-	27, 771, 000. 00
上海科技创业投资有限公司	13, 392, 000. 00	-	2, 631, 267. 00	10, 760, 733. 00
深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)	7, 520, 352. 00	-	804, 000. 00	6, 716, 352. 00
上海同济科技园有限公司	2, 160, 000. 00	-	2, 160, 000. 00	
上海张江集体资产投资经营管理有限公司	1, 782, 000. 00	-	-	1, 782, 000. 00
宁波康君宁元股权投资合伙企业(有限合伙)		5, 847, 261. 00	-	5, 847, 261. 00
上海恒赛青熙创业投资中心(有限合伙)		2, 631, 267. 00	-	2, 631, 267. 00
上海浦东新兴产业投资有限公司		2, 160, 000. 00	-	2, 160, 000. 00
上海璞钰企业管理咨询合伙企业(有限合伙)		454, 000. 00	-	454, 000. 00
上海砥君企业管理咨询合伙企业(有限合伙)		350, 000. 00	-	350, 000. 00
合 计	52, 625, 352. 00	11, 442, 528. 00	5, 595, 267. 00	58, 472, 613. 00

续上表：

股东名称	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
上海砥石企业管理咨询咨询有限公司	27, 771, 000. 00	-	-	27, 771, 000. 00
上海科技创业投资有限公司	13, 392, 000. 00	-	-	13, 392, 000. 00
深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)	7, 520, 352. 00	-	-	7, 520, 352. 00
上海同济科技园有限公司	2, 160, 000. 00	-	-	2, 160, 000. 00
上海张江集体资产投资经营管理有限公司	1, 782, 000. 00	-	-	1, 782, 000. 00
合 计	52, 625, 352. 00	-	-	52, 625, 352. 00

续上表：

股东名称	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
上海砥石企业管理咨询咨询有限公司	9, 257, 000. 00	18, 514, 000. 00	-	27, 771, 000. 00
上海科技创业投资有限公司	4, 464, 000. 00	8, 928, 000. 00	-	13, 392, 000. 00
深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)	2, 506, 784. 00	5, 013, 568. 00	-	7, 520, 352. 00
上海同济科技园有限公司	720, 000. 00	1, 440, 000. 00	-	2, 160, 000. 00
上海张江集体资产投资经营管理有限公司	594, 000. 00	1, 188, 000. 00	-	1, 782, 000. 00
合 计	17, 541, 784. 00	35, 083, 568. 00	-	52, 625, 352. 00

2. 报告期股权变动情况详见本财务报表附注一所述。

(二十四) 资本公积

1. 明细情况

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
资本/股本溢价	106, 373, 253. 59	-	-	106, 373, 253. 59

续上表:

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
资本/股本溢价	37, 220, 514. 59	69, 152, 739. 00	-	106, 373, 253. 59

续上表:

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
资本/股本溢价	37, 220, 514. 59	-	-	37, 220, 514. 59

续上表:

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
资本/股本溢价	72, 304, 082. 59	-	35, 083, 568. 00	37, 220, 514. 59

2. 报告期资本公积增减变动原因及依据说明

2018年资本公积减少35,083,568.00元,系2018年5月以权益分派股权登记日总股本为基数,向股权登记日在册的全体股东每10股以资本公积金转增20股,增加股本35,083,568.00元,减少资本公积35,083,568.00元。

2020年资本公积增加69,152,739.00元,系2020年3月新增股本,由宁波康君宁元股权投资合伙企业(有限合伙)货币资金出资,实际出资75,000,000.00元,增加注册资本5,847,261.00元,溢价部分增加资本公积69,152,739.00元。

(二十五) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
法定盈余公积	9, 101, 375. 78	-	-	9, 101, 375. 78

续上表:

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
法定盈余公积	4, 590, 326. 23	4, 511, 049. 55	-	9, 101, 375. 78

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
法定盈余公积	2, 322, 286. 27	2, 268, 039. 96	-	4, 590, 326. 23

续上表：

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
法定盈余公积	2, 322, 286. 27	-	-	2, 322, 286. 27

2. 报告期盈余公积增减变动原因及依据说明

2020 年盈余公积增加 4, 511, 049. 55 元，系按照 2020 年母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

2019 年盈余公积增加 2, 268, 039. 96 元，系按照当年母公司实现净利润弥补 2017 年亏损后的 10%提取法定盈余公积。

(二十六) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
上年年末余额	80, 985, 139. 56	40, 940, 276. 94	19, 958, 412. 12	4, 847, 176. 89
加：年初未分配利润调整	-	-	-	-
调整后本年初余额	80, 985, 139. 56	40, 940, 276. 94	19, 958, 412. 12	4, 847, 176. 89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26, 604, 883. 26	44, 555, 912. 17	23, 249, 904. 78	15, 111, 235. 23
减：提取法定盈余公积	-	4, 511, 049. 55	2, 268, 039. 96	-
期末未分配利润	107, 590, 022. 82	80, 985, 139. 56	40, 940, 276. 94	19, 958, 412. 12

2. 利润分配情况说明

提取法定盈余公积情况详见本财务报表附注五(二十五)2之说明。

(二十七) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月	
	收 入	成 本
主营业务	121, 536, 204. 80	44, 079, 122. 84
其他业务	267, 959. 70	85, 605. 51

项 目	2021年1-6月	
	收 入	成 本
合 计	121,804,164.19	44,164,728.04

续上表:

项 目	2020年度	
	收 入	成 本
主营业务	195,564,525.02	77,679,428.04
其他业务	625,884.83	127,790.57
合 计	196,190,409.85	77,807,218.61

续上表:

项 目	2019年度	
	收 入	成 本
主营业务	154,178,895.84	76,353,390.66
其他业务	623,960.34	204,262.04
合 计	154,802,856.18	76,557,652.70

续上表:

项 目	2018年度	
	收 入	成 本
主营业务	120,849,688.95	67,221,549.79
其他业务	592,479.74	391,929.22
合 计	121,442,168.69	67,613,479.01

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

按产品/业务类别分类

产品名称	2021年1-6月	
	收 入	成 本
定制化模型	17,881,113.59	7,810,992.93
标准化模型	39,692,728.05	8,640,818.77
模型繁育	32,725,026.32	18,341,145.71
模型技术服务	31,237,336.84	9,286,165.42
小 计	121,536,204.80	44,079,122.84

续上表：

产品名称	2020 年度	
	收 入	成 本
定制化模型	42,480,299.28	20,188,379.76
标准化模型	53,444,180.79	13,133,545.58
模型繁育	56,824,824.75	29,410,022.39
模型技术服务	42,815,220.20	14,947,480.31
小 计	195,564,525.02	77,679,428.04

续上表：

产品名称	2019 年度	
	收 入	成 本
定制化模型	40,064,808.38	23,976,130.35
标准化模型	39,447,650.83	10,618,248.87
模型繁育	49,349,664.16	29,192,396.02
模型技术服务	23,952,171.48	11,666,860.56
动物模型购销业务	1,364,600.99	899,754.86
小 计	154,178,895.84	76,353,390.66

续上表：

产品名称	2018 年度	
	收 入	成 本
定制化模型	44,940,445.76	27,229,943.43
标准化模型	21,496,149.72	7,216,484.19
模型繁育	37,349,146.45	23,060,824.07
模型技术服务	13,388,865.51	7,071,805.89
动物模型购销业务	3,675,081.51	2,642,492.21
小 计	120,849,688.95	67,221,549.79

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
2021年1-6月		
上海交通大学及其附属机构[注 1]	11,149,396.83	9.15

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
复旦大学及其附属机构[注 2]	7,245,779.77	5.95
中国科学院及其下属机构[注 3]	4,986,864.37	4.09
科洛恩生物科技有限公司[注 4]	4,431,374.13	3.64
浙江大学及其附属机构[注 5]	2,381,159.38	1.95
小 计	30,194,574.48	24.78
2020年度		
上海交通大学及其附属机构	20,711,414.20	10.56
复旦大学及其附属机构	12,371,301.57	6.31
中国科学院及其下属机构	12,221,131.58	6.23
科洛恩生物科技有限公司	6,719,362.47	3.42
上海药明生物技术有限公司	6,663,434.31	3.40
小 计	58,686,644.13	29.92
2019年度		
上海交通大学及其附属机构	15,705,101.31	10.15
中国科学院及其下属机构	14,407,772.01	9.31
复旦大学及其附属机构	10,156,531.53	6.56
科洛恩生物科技有限公司	8,003,019.95	5.17
上海药明生物技术有限公司	6,533,630.97	4.22
小 计	54,806,055.77	35.41
2018年度		
中国科学院及其下属机构	15,349,416.46	12.64
上海交通大学及其附属机构	13,118,672.34	10.80
复旦大学及其附属机构	6,853,095.36	5.64
上海科技大学	5,316,571.94	4.38
科洛恩生物科技有限公司	4,338,375.00	3.57
小 计	44,976,131.10	37.03

[注 1] 上海交通大学及其附属机构包含上海交通大学、上海交通大学医学院、上海交通大学医学院附属仁济医院、上海交通大学医学院附属瑞金医院、上海交通大学医学院附属第九人民医院、上海交通大学医学院附属第六人民医院、上海交通大学医学院附属上海儿童医学中心、上海交通大学医学院附属新华医院、上海交通大

学医学院免疫学研究所、上海市第一人民医院、上海市儿童医院、上海市胸科医院、中国福利会国际和平妇幼保健院、上海市精神卫生中心、上海市同仁医院、苏州九龙医院有限公司等机构。

[注 2] 复旦大学及其附属机构包含复旦大学、复旦大学附属中山医院、复旦大学附属肿瘤医院、复旦大学附属华山医院、复旦大学附属儿科医院、复旦大学附属华东医院、复旦大学附属眼耳鼻喉科医院、复旦大学附属妇产科医院、复旦大学附属金山医院、复旦大学附属浦东医院、上海市第五人民医院、上海市公共卫生临床中心、上海市静安区中心医院、上海市闵行区中心医院等机构。

[注 3] 中国科学院及其下属机构包含中国科学院北京基因组研究所、中国科学院大学、中国科学院动物研究所、中国科学院分子细胞科学卓越创新中心、中国科学院广州生物医药与健康研究院、中国科学院过程工程研究所、中国科学院昆明动物研究所、中国科学院上海巴斯德研究所、中国科学院上海高等研究院、中国科学院上海硅酸盐研究所、中国科学院上海生命科学研究院、中国科学院上海生命科学研究院生物化学与细胞研究所、中国科学院上海生命科学研究院营养科学研究所、中国科学院上海药物研究所、中国科学院上海营养与健康研究所、中国科学院上海有机化学研究所、中国科学院深圳先进技术研究院、中国科学院生态环境研究中心、中国科学院生物物理研究所、中国科学院声学研究所东海研究站、中国科学院苏州纳米技术与纳米仿生研究所、中国科学院苏州生物医学工程技术研究所、中国科学院苏州生物医学工程技术研究所、中国科学院微生物研究所、中国科学院武汉病毒研究所、中国科学院西北高原生物研究所、中国科学院亚热带农业生态研究所、中国科学院遗传与发育生物学研究所、中国科学院自动化研究所。

[注 4] 科洛恩生物科技有限公司下属企业包含中美冠科生物技术(太仓)有限公司和中美冠科生物技术(北京)有限公司。

[注 5] 浙江大学及其附属机构包含浙江大学、浙江大学医学院附属第二医院、浙江大学医学院附属第一医院、浙江大学医学院附属邵逸夫医院、浙江大学医学院附属儿童医院、浙江大学医学院附属妇产科医院等。

(二十八) 税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	18,389.31	26,233.04	18,945.31	10,811.75
土地使用税	5,711.20	-	-	-
教育费附加	55,167.91	78,699.09	56,835.94	32,434.39
地方教育附加	36,778.61	52,466.07	29,609.56	14,905.93
残疾人保障金		235,881.00	287,091.70	177,266.10
其 他	25,466.60	59,496.90	471.50	186.00
合 计	141,513.63	452,776.10	392,954.01	235,604.17

[注 1] 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十九) 销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	9,686,336.76	14,875,108.60	13,817,931.52	10,885,014.01
运杂费	3,329,406.81	4,310,962.00	3,320,491.31	2,598,353.41
业务宣传费	795,669.39	910,669.07	1,478,326.00	2,422,483.23
办公费	697,079.61	991,882.41	1,071,666.87	1,039,202.90
房租物业费	151,385.62	410,655.77	294,295.99	186,373.39
折旧与摊销	219,526.54	240,671.13	273,278.89	45,627.83
其他费用		-	40,635.59	-
合 计	14,879,404.73	21,739,948.98	20,296,626.17	17,177,054.77

(三十) 管理费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	5,918,890.43	10,098,154.97	9,125,982.96	8,553,464.19
综合办公费	3,101,088.38	2,651,527.34	3,169,821.30	3,315,704.46
中介机构费	1,021,031.99	1,823,809.08	1,152,382.18	392,162.92
折旧与摊销	1,925,085.53	1,238,746.29	1,106,360.81	1,126,869.08
租金物业费	885,279.63	851,598.27	450,710.85	287,180.74
业务招待费	905,672.22	1,790,075.72	284,993.54	68,669.34
其他费用	32,098.29	6,000.00	17,180.27	43,144.23
合 计	13,789,146.47	18,459,911.67	15,307,431.91	13,787,194.96

(三十一) 研发费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	6,258,400.26	9,993,794.54	8,228,575.56	4,105,583.50
直接材料	4,355,612.65	7,150,204.63	6,986,020.09	5,243,757.74
委托开发费用	2,683,333.07	5,828,983.73	2,411,514.83	1,179,666.07
租金物业费	1,954,927.48	3,335,225.36	3,459,705.58	1,924,945.69

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
测试化验加工费	1,567,619.85	2,307,355.21	1,765,061.04	1,533,211.43
折旧与摊销	2,067,884.56	3,619,343.40	3,488,445.47	1,973,554.68
能源动力费	794,101.73	1,909,427.86	2,073,413.72	1,508,879.68
其 他	320,805.87	272,092.59	273,114.34	132,960.19
合 计	20,002,685.47	34,416,427.32	28,685,850.63	17,602,558.98

(三十二) 财务费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用	709,061.32	-	-	-
其中：租赁负债利息费用	709,061.32	-	-	-
减：利息收入	658,210.88	599,099.36	300,009.56	235,168.22
汇兑损失	79,725.67	-	-	-
手续费支出	26,917.18	53,339.95	34,257.16	27,667.74
合 计	157,493.29	-545,759.41	-265,752.40	-207,500.48

(三十三) 其他收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	2,022,422.67	5,897,853.87	9,132,413.31	6,060,198.85
其 他	710.54	51,174.91	60,723.34	31,802.76
合 计	2,023,133.21	5,949,028.78	9,193,136.65	6,092,001.61

[注1]报告期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十五)“政府补助”之说明。

(三十四) 投资收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置交易性金融资产产生的投资收益	925,901.38	1,575,030.30	1,620,265.46	-
银行理财产品投资收益	-	-	-	1,448,569.18
合 计	925,901.38	1,575,030.30	1,620,265.46	1,448,569.18

(三十五) 公允价值变动收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	59,443.28	1,028,967.41	373,168.73	-

(三十六) 信用减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-753,489.48	-2,131,900.99	-1,013,676.51	-
其他应收款坏账损失	542,976.25	-130,950.94	-66,858.70	-
合 计	-210,513.23	-2,262,851.93	-1,080,535.21	-

(三十七) 资产减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-	-	-	-1,564,433.46
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,162,922.07	-1,226,123.84	-1,102,666.90	-1,590,750.78
合 计	-1,162,922.07	-1,226,123.84	-1,102,666.90	-3,155,184.24

(三十八) 资产处置收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-59,930.60	-17,346.55	-61,995.72	6,365,992.73
其中：固定资产	-59,930.60	-17,346.55	-61,995.72	6,365,992.73

(三十九) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	-	-	1,600,000.00	-
其 他	3,176.15	3,000.00	-	-
合 计	3,176.15	3,000.00	1,600,000.00	-

2. 计入报告期营业外收入的政府补助情况

补助项目	金 额	与资产相关/与收益相关
2019 年度		
上市挂牌补贴	1,600,000.00	与收益相关

[注]报告期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(四十五)“政府补助”之说明。

(四十) 营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
对外捐赠	-	34,000.00	34,000.00	-
资产报废、毁损损失	231,997.14			
其 他	15,520.51	35.86	200.80	-
合 计	247,517.65	34,035.86	34,200.80	-

(四十一) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期所得税费用	3,533,466.31	4,761,247.29	1,099,913.13	1,206,032.10
递延所得税费用	-138,386.54	-441,604.57	-14,552.54	-332,110.77
合 计	3,395,079.77	4,319,642.72	1,085,360.59	873,921.33

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	29,999,963.03	48,875,554.89	24,335,265.37	15,985,156.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,499,994.45	7,331,333.23	3,650,289.81	2,397,773.48
子公司适用不同税率的影响	631,166.64	55,458.34	-16,447.70	25,271.87
非应税收入的影响	-	-5,445.29	-6,623.85	-4,498.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	127,652.61	201,770.61	92,395.77	84,213.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,698.67	-3,794.74	-8,249.86	-
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	343,841.83	31,368.92	3.43	49,742.71
研发加计扣除的影响	-2,202,877.09	-3,291,048.35	-2,626,007.01	-1,678,581.39
所得税费用	3,395,079.77	4,319,642.72	1,085,360.59	873,921.33

(四十二) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
政府补助	121,504.00	871,898.00	6,990,042.00	3,608,575.00
押金保证金	2,798,583.50	1,140,944.29	996,877.94	219,527.25
利息收入	244,335.88	599,099.36	300,009.56	235,168.22
其 他	3,886.69	31,710.59	60,723.34	31,802.76
合 计	3,168,310.07	2,643,652.24	8,347,652.84	4,095,073.23

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
付现费用	23,594,733.05	35,710,822.53	30,159,122.92	23,201,464.14
押金保证金	1,227,915.04	568,952.00	2,248,959.00	149,551.00
其 他	121,759.40	88,783.61	92,665.28	34,542.76
合 计	24,944,407.49	36,368,558.14	32,500,747.20	23,385,557.90

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
处置固定资产支付的现金	-	-	-	2,025,989.95

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
申报中介费	1,460,000.00	-	-	-
租赁支付款项	1,687,108.00	-	-	-
合 计	3,147,108.00	-	-	-

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	26,604,883.26	44,555,912.17	23,249,904.78	15,111,235.23
加: 资产减值准备	1,162,922.07	1,226,123.84	1,102,666.90	3,155,184.24
信用减值损失	210,513.23	2,262,851.93	1,080,535.21	-

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,244,932.05	6,623,192.10	6,825,714.68	6,817,509.27
使用权资产折旧	1,788,976.11	-	-	-
无形资产摊销	17,842.86	36,411.54	18,052.56	8,620.69
长期待摊费用摊销	3,801,953.23	7,295,946.72	7,336,637.70	4,755,178.33
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)	59,930.60	17,346.55	61,995.72	-6,365,992.73
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	231,997.14	-	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-59,443.28	-1,028,967.41	-373,168.73	-
财务费用(收益以“-”号填列)	709,061.32	-	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-925,901.38	-1,575,030.30	-1,620,265.46	-1,448,569.18
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-133,192.35	-394,205.15	-70,527.85	-332,110.77
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-5,194.19	-47,399.42	55,975.31	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,885,173.40	780,481.79	2,072,693.30	-1,061,942.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,133,763.89	-25,560,888.35	-9,082,487.21	-15,207,841.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,325,903.86	29,956,379.12	7,855,711.80	8,766,061.47
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
其他	-1,900,918.67	-5,045,165.87	-3,742,371.31	-2,451,623.85
经营活动产生的现金流量净额	31,731,048.63	59,102,989.26	34,771,067.40	11,745,708.64
(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	84,564,728.63	71,432,394.87	19,491,136.34	52,117,053.13
减: 现金的期初余额	71,432,394.87	19,491,136.34	52,117,053.13	28,074,380.57
加: 现金等价物的期末余额	-	-	-	-

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
减：现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	13,132,333.76	51,941,258.53	-32,625,916.79	24,042,672.56

2. 现金和现金等价物

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
(1) 现金	84,564,728.63	71,432,394.87	19,491,136.34	52,117,053.13
其中：库存现金	2,030.97	8,030.97	10,580.97	7,491.97
可随时用于支付的银行存款	83,852,311.46	70,650,803.69	18,815,061.05	51,824,167.78
可随时用于支付的其他货币资金	710,386.20	773,560.21	665,494.32	285,393.38
(2) 现金等价物	-	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	84,564,728.63	71,432,394.87	19,491,136.34	52,117,053.13
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	-	-	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2021 年 1-6 月现金流量表中现金期末数为 84,564,728.63 元，2021 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 85,138,353.63 元，差额 573,625.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的履约保证金 25,000.00 元，定期存款未到期应收利息 548,625.00 元。

2020 年度现金流量表中现金期末数为 71,432,394.87 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 71,567,144.87 元，差额 134,750.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的定期存款未到期应收利息 134,750.00 元。

(四十四) 外币货币性项目

项 目	2021. 6. 30		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	674,541.42	6.4601	4,357,605.00

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			-
其中：美元	697, 153. 29	6. 5249	4, 548, 855. 50

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			-
其中：美元	125, 245. 58	6. 9762	873, 738. 22

续上表：

项 目	2018. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			-
其中：美元	32, 944. 15	6. 8632	226, 102. 29

(四十五) 政府补助

补助项目	文件依据	与资产相关 /与收益相关	初始确 认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
						损益项目	金 额
2021年1-6月							
模式技术平台 项目补助	上海市张江高科技园区管理委员会下发的沪张江园区管[2016]85号《关于上海市模式生物技术公共服务平台能力提升建设项目的批复》	与资产 /收益相关	2016年	20,000,000.00	递延收益	其他收益	1,876,470.51
新型人源化鼠 品研究补助	上海市科学技术委员会和上海市人力资源和社会保障局联合下发的沪科[2019]10号《关于印发《2019年度上海市浦江人才计划申请指南》的通知》	与收益相关	2019年	300,000.00	递延收益	其他收益	14,589.29
新型同源转基 因小鼠模型补 助	上海市科学技术委员会下发的沪科[2019]480号《关于发布上海市2020年度“科技创新行动计划”启明星项目申报指南的通知》	与收益相关	2020年	400,000.00	递延收益	其他收益	9,858.87
稳就业补贴	上海市人力资源和社会保障局、上海市教育委员会以及上海市财政局下发的沪人社规[2020]15号《关于进一步做好本市稳就业工作有关事项的通知》	与收益相关	2021年	83,104.00	其他收益	其他收益	83,104.00

补助项目	文件依据	与资产相关 /与收益相关	初始确 认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
						损益项目	金 额
复工复产补助	浦东新区人力资源和社会保障局、浦东新区 财政局下发的《浦东新区关于支持企业复 工复产扩大就业的若干措施的通知》	与收益相关	2021年	19,500.00	其他收益	其他收益	19,500.00
就业补贴	上海市人力资源和社会保障局、上海市教育 委员会以及上海市财政局下发的沪人社规 [2017]22号《关于进一步做好本市青年就业 创业见习工作的通知》	与收益相关	2021年	10,800.00	其他收益	其他收益	10,800.00
以工代训补助	上海市人力资源和社会保障局、上海市财政 局、上海市人力资源和社会保障局、上海市 商务委员会下发的沪人社规[2020]17号《关 于落实企业稳岗扩岗专项支持计划实施以工 代训补贴的通知》	与收益相关	2021年	8,100.00	其他收益	其他收益	8,100.00
合 计							2,022,422.67
2020年度							
模式技术平台 项目补助	上海市张江高科技园区管理委员会下发的沪 张江园区管[2016]85号《关于上海市模式生 物技术公共服务平台能力提升建设项目的批复》	与资产 /收益相关	2016年	20,000,000.00	递延收益	其他收益	3,765,613.49
技术研发中心 补助	上海市科学技术委员会下发的沪科 [2018]474号《关于开展2018年度上海工程 技术研究中心评估工作的通知》	与收益相关	2019年	2,000,000.00	递延收益	其他收益	1,640,543.47
新型人源化鼠 品研究补助	上海市科学技术委员会和上海市人力资源和 社会保障局联合下发的沪科[2019]10号《关 于印发《2019年度上海市浦江人才计划申请 指南》的通知》	与收益相关	2019年	300,000.00	递延收益	其他收益	12,940.84
新型同源转基 因小鼠模型补 助	上海市科学技术委员会下发的沪科 [2019]480号《关于发布上海市2020年度“科 技创新行动计划”启明星项目申报指南的通 知》	与收益相关	2020年	400,000.00	递延收益	其他收益	13,227.46
固定资产补助	上海市人民政府下发的沪府办[2015]84号 《关于进一步加大财政支持力度加快建设具 有全球影响力的科技创新中心的若干配套政策》	与资产相关	2016年	1,219,852.00	递延收益	其他收益	172,840.61
十种炎症相关 药物活体筛选 小鼠模型补助	上海市浦东新区科学与经济委员会下发的沪 浦科[2015]41号《关于批准2015年度浦东新 区科技发展基金高技术服务业项目立项的通 知》	与收益相关	2020年	159,800.00	递延收益	其他收益	159,800.00
迟发性阿尔茨 海默症人源化 小鼠	上海市科学技术委员会下发的沪科 [2020]168号《关于公布2020年度上海市“科 技创新行动计划”实验动物研究领域项目立 项结果的通知》	与收益相关	2020年	160,000.00	递延收益	-	-
稳岗补贴	上海市人力资源和社会保障局下发的沪人社 就发[2015]29号《关于失业保险支持企业稳 定岗位工作有关问题的通知》	与收益相关	2020年	127,388.00	其他收益	其他收益	127,388.00

补助项目	文件依据	与资产相关 /与收益相关	初始确 认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
						损益项目	金 额
专利资助补贴	上海市知识产权局下发的沪知局规[2018]1号《上海市专利资助办法》和沪知局[2019]59号《上海市专利一般资助申请指南》	与收益相关	2020年	5,500.00	其他收益	其他收益	5,500.00
合 计				-			5,897,853.87
2019年度							
模式技术平台 项目补助	上海市张江高科技园区管理委员会下发的沪张江园区管[2016]85号《关于上海市模式生物技术公共服务平台能力提升建设项目的批复》	与资产 /收益相关	2016年	20,000,000.00	递延收益	其他收益	3,765,613.49
技术研发中心 补助	上海市科学技术委员会下发的沪科[2018]474号《关于开展2018年度上海工程技术研究中心评估工作的通知》	与收益相关	2019年	2,000,000.00	递延收益	其他收益	359,456.53
新型人源化鼠 品研究补助	上海市科学技术委员会和上海市人力资源和社会保障局联合下发的沪科[2019]10号《关于印发《2019年度上海市浦江人才计划申请指南》的通知》	与收益相关	2019年	300,000.00	递延收益	其他收益	-
专业技术服务 平台补助	上海市科学技术委员会下发的沪科[2018]278号《关于发布上海市2018年度“比较医学专业技术	与收益相关	2018年	1,500,000.00	递延收益	其他收益	1,107,630.71
比较医学专业技 术服务平台补助	科技创新行动计划”上海工程技术研究中心与专业技术服务平台建设指南》	与收益相关	2018年	1,000,000.00	递延收益	其他收益	487,513.23
固定资产补助	上海市人民政府下发的沪府办[2015]84号《关于进一步加大财政支持力度加快建设具有全球影响力的科技创新中心的若干配套政策》	与资产相关	2016年	1,219,852.00	递延收益	其他收益	322,157.35
上市挂牌补贴	上海市浦东新区人民政府下发的浦府[2016]90号《浦东新区关于促进中小企业上市挂牌的若干意见的通知》	与收益相关	2019年	1,600,000.00	营业外收入	营业外收入	1,600,000.00
科技小巨人工 程配套资助	上海市上海市科学技术委员会和上海市经济和信息化委员会联合下发沪科合[2017]28号《关于公布2017年度上海市科技小巨人工程立项名单的通知》和沪科合[2015]8号《上海市科技小巨人工程实施办法》	与收益相关	2019年	3,000,000.00	其他收益	其他收益	3,000,000.00
稳岗补贴	上海市人力资源和社会保障局下发沪人社就发[2015]29号《关于失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》	与收益相关	2019年	90,042.00	其他收益	其他收益	90,042.00
合 计				-			10,732,413.31
2018年度							
模式技术平台 项目补助	上海市张江高科技园区管理委员会下发的沪张江园区管[2016]85号《关于上海市模式生物技术公共服务平台能力提升建设项目的批复》	与资产 /收益相关	2016年	20,000,000.00	递延收益	其他收益	3,724,610.44
专业技术服务 平台补助	上海市科学技术委员会下发的沪科[2018]278号《关于发布上海市2018年度“比较医学专业技	与收益相关	2018年	1,500,000.00	递延收益	其他收益	392,369.29
比较医学专业技 术服务平台补助	科技创新行动计划”上海工程技术研究中心与专业技术服务平台建设指南》	与收益相关	2018年	1,000,000.00	递延收益	其他收益	512,486.77

补助项目	文件依据	与资产相关 /与收益相关	初始确 认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
						损益项目	金 额
固定资产补助	上海市人民政府下发的沪府办[2015]84号《关于进一步加大财政支持力度加快建设具有全球影响力的科技创新中心的若干配套政策》	与资产相关	2016年	1,219,852.00	递延收益	其他收益	322,157.35
科技小巨人工程配套资助	上海市科学技术委员会和上海市经济和信息化委员会联合下发的沪科合[2015]21号《关于公布2015年度科技小巨人工程立项名单的通知》和沪科合[2015]8号《上海市科技小巨人工程实施办法》	与收益相关	2018年	1,000,000.00	其他收益	其他收益	1,000,000.00
稳岗补贴	上海市人力资源和社会保障局下发沪人社就发[2015]29号《关于失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》	与收益相关	2018年	65,075.00	其他收益	其他收益	65,075.00
专项资金拨款	上海市浦东新区科技和经济委员会下发的《关于2017年度浦东新区科技发展基金重点科技项目配套资金(上海市创新创业服务体系)建设配套申报的通知》	与收益相关	2018年	43,500.00	其他收益	其他收益	43,500.00
合 计				-			6,060,198.85

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

其他原因引起的合并范围的变动

1. 2020年度

2020年8月，公司设立全资子公司广东南模生物科技有限公司，该公司2020年8月13日完成工商登记，注册资本为人民币1,000万元，由本公司全额出资，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2020年12月31日，广东南模生物科技有限公司的净资产为886,022.39元，成立日至期末的净利润为-113,977.61元。

2. 2019年度

2019年7月，公司设立全资子公司上海砥石生物科技有限公司，该公司于2019年7月29日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，由本公司全额出资，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2019年12月31日，上海砥石生物科技有限公司的净资产为3,000,325.60元，成立日至期末的净利润为325.60元。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

企业集团的构成

(1) 2021年1-6月

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海砥石物业管理有限公司	一级	上海	上海	物业服务	100.00	-	设立
上海砥石生物科技有限公司	一级	上海	上海	技术服务	100.00	-	设立
广东南模生物科技有限公司	一级	广东	广东	技术服务	100.00	-	设立

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 2020年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海砥石物业管理有限公司	一级	上海	上海	物业服务	100.00	-	设立
上海砥石生物科技有限公司	一级	上海	上海	技术服务	100.00	-	设立
广东南模生物科技有限公司	一级	广东	广东	技术服务	100.00	-	设立

不本期存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(3) 2019年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海砥石物业管理有限公司	一级	上海	上海	物业服务	100.00		设立
上海砥石生物科技有限公司	一级	上海	上海	技术服务	100.00		设立

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(4) 2018年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海砥石物业管理有限公司	一级	上海	上海	物业服务	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本

公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。

2. 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。

公司报告期末向银行借款，因此本不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险(自2019年1月1日起适用)

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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，包括基于本公司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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 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。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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。本公司考虑历史统计数据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。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 信用风险(适用于2018年度)

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

流动风险，是指企业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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 32.23%，2020 年度、2019 年度和 2018 年度期末的资产负债率分别为：28.59%、38.10%和 41.50%。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2021年6月30日

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
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	-	-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	58,022,544.65	-	58,022,544.65
结构性存款等理财产品	-	58,022,544.65	-	58,022,544.65
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2020年12月31日

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
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	-	-	-

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
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	70,057,172.60	-	70,057,172.60
结构性存款等理财产品		70,057,172.60		70,057,172.60

2019年12月31日

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
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	-	-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	88,373,168.73	-	88,373,168.73
结构性存款等理财产品	-	88,373,168.73	-	88,373,168.73

2018年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

(二) 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

对于公司持有的结构性存款等银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司/实际控制人	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海砥石企业管理咨询有限公司[注]	投资服务	上海	218.50	47.50	47.50

[注]上海砥石企业管理咨询有限公司实际控制人为费俭、王明俊。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
上海科技创业投资有限公司	直接持有本公司5%以上股份的股东
深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)	直接持有本公司5%以上股份的股东
宁波康君宁元股权投资合伙企业(有限合伙)	直接持有本公司5%以上股份的股东
上海科技创业投资(集团)有限公司	持有本公司股东上海科技创业投资有限公司100%的股份, 间接持有本公司18.40%的股份
费俭	本公司董事长
王明俊	本公司董事、总经理
胡皓悦	本公司董事
周热情	本公司董事
王鑫刚	本公司董事
苏跃星	本公司董事
任海峙	本公司独立董事
单飞跃	本公司独立董事
邵正中	本公司独立董事
严惠敏	本公司监事
王一成	本公司职工代表监事
陈爱中	本公司职工代表监事
孙瑞林	本公司副总经理
强依伟	本公司财务负责人
刘雯	本公司董事会秘书
上海南方模式生物研究中心	本公司实际控制人费俭于2000年9月至2016年6月任副主任的企业, 于2019年8月注销
孙键、孙泽龙	二人系父子关系, 通过合计持有的砥石咨询16.58%股权间接持有公司7.87%的股份
上海璞钰企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	本公司实际控制人费俭控制的企业
上海砥君企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	本公司实际控制人王明俊控制的企业

其他关联方名称	与本公司的关系
上海安晶生物技术有限公司	本公司实际控制人费检担任董事的企业
上海颐茶苑科技有限公司	本公司实际控制人费检担任董事的企业，2021年2月注销
其昌达生物高科技(上海)有限公司	本公司实际控制人费检担任董事的企业
深圳市吉英生物科技有限公司	本公司实际控制人费检担任董事的企业，2005年2月被吊销，未注销
深圳市莱康宁医用科技股份有限公司	本公司实际控制人费检配偶的兄长黄平担任董事长、总经理的企业
深圳市安晴投资咨询有限公司	本公司实际控制人费检的配偶的兄长黄平担任执行董事的企业
深圳市康健投资咨询合伙企业(有限合伙)	本公司实际控制人费检的配偶的兄长黄平控制的企业
深圳市康宁云科技有限公司	本公司实际控制人费检的配偶的兄长黄平担任总经理、执行董事的企业
力盟生命科技(深圳)有限公司	本公司实际控制人费检的配偶的兄长黄平担任董事的企业
深圳市瑞宁医用科技有限公司	本公司实际控制人费检的配偶的兄长黄平控制的企业
深圳市南山区益生安电子商行	本公司实际控制人费检的配偶的母亲宰学英担任负责人的企业
陕西海贝思生物科技有限责任公司	本公司合计间接持股5%以上股份的股东孙健控股并担任执行董事、总经理的企业
上海象生贸易有限公司	本公司合计间接持股5%以上股份的股东孙健父母孙广仁、李家兰共同控制的企业且孙广仁担任执行董事
上海博恩登特科技有限公司	本公司董事胡皓悦担任董事的企业
上海逸思医疗科技有限公司	本公司董事胡皓悦2019年9月至2020年12月担任董事的企业
HiFiBio(HK) Limited	本公司董事胡皓悦担任董事的企业
江苏晟斯生物制药有限公司	本公司董事胡皓悦担任董事的企业
铜陵中方工程机械有限公司	本公司董事胡皓悦配偶的父亲陈孝杰控股并担任执行董事兼总经理的企业
铜陵市长久移动板房有限公司	本公司董事胡皓悦配偶的母亲崔前英持股50%的企业
铜陵市大大集装箱厂	本公司董事胡皓悦配偶的母亲崔前英个人独资的企业
上海欣吉特生物科技有限公司	本公司董事周热情于2017年1月至2020年11月担任董事的企业
上海博志研新药物技术有限公司	本公司董事周热情于2019年3月至2020年12月担任董事的企业
上海晨阑数据技术股份有限公司	本公司董事周热情担任董事的企业
上海科学器材有限公司	本公司董事周热情担任董事的企业
上海嘉定高科技园区发展有限公司	本公司董事周热情担任董事的企业
上海八六三软件孵化器有限公司	本公司股东上海科技创业投资有限公司直接持股64.3%，本公司董事周热情担任董事的企业
北京江南装饰有限公司	本公司董事周热情担任董事的企业
上海菱博电子技术股份有限公司	本公司董事周热情于2014年9月至2020年8月担任董事的企业

其他关联方名称	与本公司的关系
上海杰事杰新材料(集团)股份有限公司	本公司董事周热情担任董事的企业
上海汇科创业投资有限公司	本公司股东上海科技创业投资有限公司直接持股100%，本公司董事周热情担任总经理的企业
上海彼菱计算机软件有限公司	本公司董事周热情担任董事的企业，2010年5月被吊销，未注销
Predicine Holding Ltd	本公司董事苏跃星担任董事的企业
佰翱得(无锡)新药开发有限公司	本公司董事苏跃星担任董事的企业
无锡佰翱得生物科学有限公司	本公司董事苏跃星担任董事的企业
XRad Therapeutics, Inc	本公司董事苏跃星担任董事的企业
丹东嘉诚环宇实业有限公司	本公司董事苏跃星的兄长苏耀民持股60%且担任执行董事兼总经理的企业，2015年10月被吊销，未注销
太原市杏花岭区刘立静计生用品店	本公司董事苏跃星的配偶的姐姐刘立静担任负责人的企业，2013年5月被吊销，未注销
上海康通电缆组件有限公司	本公司独立董事任海峙配偶的姐姐岑玉纓持股70%且担任执行董事的企业
上海晶辰通信设备有限公司	本公司独立董事任海峙配偶的姐姐岑玉纓持股50%的企业，已吊销未注销
宁夏德信祥冶金工贸有限公司	本公司独立董事任海峙子女配偶的父亲关忠控制的企业
宁夏源贸驰硅基新材料有限公司	本公司独立董事任海峙子女配偶的父亲关忠担任执行董事兼总经理的企业
宁夏德信祥铸造有限责任公司	本公司独立董事任海峙子女配偶的父亲关忠控制的企业
宁波东钱湖旅游度假区经财副食店	本公司独立董事任海峙的父亲任经财担任负责人的企业
上海应心贸易有限公司	本公司独立董事任海峙的弟弟任士龙控制的企业，持股95%且担任执行董事
上海英凌教育信息咨询有限公司	本公司监事董雅莉持股80%且担任执行董事兼总经理的企业，2012年5月被吊销，未注销
贵州东融投资咨询有限公司	本公司监事董雅莉的父亲董良善持股80%且担任执行董事的企业，2007年1月被吊销，未注销
上海中新技术创业投资有限公司	本公司股东上海科技创业投资有限公司直接持股100%的企业
上海战新投资管理有限公司	本公司股东上海科技创业投资有限公司直接持股100%的企业
上海明浦科技发展有限公司	本公司股东上海科技创业投资有限公司直接持股100%的企业
嘉兴尚顾颀峰股权投资合伙企业(有限合伙)	本公司股东上海科技创业投资有限公司直接持股77.3%的企业
上海科技创业投资股份有限公司	本公司股东上海科技创业投资有限公司直接持股62.29%的企业 董事周热情担任董事的企业
上海临港软件园发展有限公司	本公司董事周热情担任董事的企业
上海汇金商业保理有限公司	本公司董事周热情担任董事的企业
上海浦江科技投资有限公司	本公司董事周热情担任董事的企业
上海市虹口区华益五金商店	本公司监事严惠敏的姐姐的配偶赵金发担任负责人的企业

其他关联方名称	与本公司的关系
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	本公司独立董事邵正中的配偶王颖担任董事长的企业
上海金桥出口加工区房地产发展有限公司	本公司独立董事邵正中的配偶王颖担任执行董事的企业
上海金桥出口加工区联合发展有限公司	本公司独立董事邵正中的配偶王颖担任执行董事的企业
上海立龙生物科技有限公司	本公司监事王一成担任董事的企业
成都市郫都区吉晟乐餐饮管理有限责任公司	本公司监事陈爱中之姐陈爱华及姐的配偶马兴忠共同控制，且马兴忠担任执行董事兼总经理的企业
攀枝花市西区家乡小吃店	本公司董事会秘书刘雯的父亲刘锦德担任负责人的企业
平遥县雷巧香幼儿园有限公司	本公司董事会秘书刘雯的配偶的母亲雷巧香控制的企业，持股100%且担任执行董事兼总经理
上海松科投创业投资管理有限公司	本公司股东上海科技创业投资有限公司直接持股50%的企业
上海科技创业有限公司	本公司股东上海科技创业投资有限公司直接持股50%的企业
上海尚恩华科网络科技股份有限公司	本公司股东上海科技创业投资有限公司直接持股40%的企业
上海复旦微纳电子有限公司	本公司股东上海科技创业投资有限公司直接持股56.38%的企业，2012年5月被吊销，未注销
上海微阱电子科技有限公司	本公司股东上海科技创业投资有限公司间接控制的企业
上海新智生物技术有限公司	本公司股东上海科技创业投资有限公司间接控制的企业，2008年6月被吊销，未注销
上海达达工贸公司	本公司股东上海科技创业投资有限公司间接控制的企业
上海科达房地产开发实业公司	本公司股东上海科技创业投资有限公司间接控制的企业
上海通达进出口公司	本公司股东上海科技创业投资有限公司间接控制的企业，2002年12月被吊销，未注销
上海荣剑生物技术有限公司	本公司股东上海科技创业投资有限公司间接控制的企业
上海联通电信发展有限公司	本公司股东上海科技创业投资有限公司间接控制的企业
沈如凌	本公司高管之与其关系密切的家庭成员
张建斌	本公司2016年6月至2019年5月的董事
钱学标	本公司2016年6月至2020年5月监事
匡颖	本公司2016年6月至2018年1月副总经理、董事会秘书
李乐元	本公司2020年4月至2020年8月独立董事
上海隼晟生物科技有限公司	本公司实际控制人王明俊配偶担任执行董事的企业，于2010年5月吊销，2020年3月注销
上海医凯信息科技有限公司	本公司董事胡皓悦持股44.44%的企业，于2019年12月注销
上海好智信息技术有限公司	本公司董事周热情曾经担任董事的企业，2020年4月起不再担任该企业董事
上海晟矽微电子股份有限公司	本公司董事周热情曾经担任董事的企业，2020年7月起不再担任该企业董事
上海瑞柯恩激光技术有限公司	本公司董事周热情于2016年3月至2020年6月担任董事的企业

其他关联方名称	与本公司的关系
上海昕昌记忆合金科技有限公司	本公司董事周热情于2016年10月至2020年8月担任董事的企业
上海华湘计算机通讯工程有限公司	本公司董事周热情于2018年2月至2020年9月担任董事的企业
上海复旦申花净化技术股份有限公司	本公司董事周热情于2018年7月至2020年7月担任董事的企业
上海新傲科技股份有限公司	本公司董事周热情于2018年12月至2019年3月担任董事的企业
上海交大慧谷信息产业股份有限公司	本公司董事周热情于2016年7月至2020年7月担任执行董事的企业
上海锦焯信息技术有限公司	本公司曾经的董事张建斌担任执行董事兼总经理的企业，于2018年2月设立，2020年7月注销
宁波梅山保税港区爱奇观恒投资管理有限公司	本公司曾经的董事张建斌担任执行董事兼经理的企业
上海腾瑞制药有限公司	本公司曾经的董事张建斌于2016年12月至今担任董事的企业
广东百合医疗科技股份有限公司	本公司曾经的董事张建斌于2016年3月至今担任董事的企业
闻泰医疗科技(上海)有限公司	本公司曾经的董事张建斌于2017年8月至今担任董事的企业
卡尔迪雅(天津)医疗器械有限公司	本公司曾经的董事张建斌于2017年8月至今担任董事的企业
海南双成药业股份有限公司	本公司曾经的董事张建斌于2013年11月至2017年2月担任董事的企业
上海亚信医药科技有限公司	本公司曾经的董事张建斌持股90%且担任执行董事的企业，2020年2月被吊销，未注销
Aesthetic Medical International Holdings Group Limited	本公司曾经的董事张建斌于2012年3月至2020年2月担任董事的企业
桐乡市梧桐卡波迪雅移门店	本公司曾经的董事张建斌的弟弟张海强担任负责人的企业
枫永(上海)实业有限公司	本公司曾经的独立董事李乐元陈春华于2019年1月至2020年9月担任执行董事的企业
浙江同济产业园有限公司	本公司曾经的监事钱学标担任执行董事的企业
上海同文创业孵化器有限公司	本公司曾经的监事钱学标担任董事长的企业
上海同星荟众创空间管理有限公司	本公司曾经的监事钱学标担任执行董事的企业，已于2021年4月注销
常熟同济科技园有限公司	本公司曾经的监事钱学标担任董事长的企业
上海同济科技园孵化器有限公司	本公司曾经的监事钱学标担任董事的企业
上海杨浦同济科技园有限公司	本公司曾经的监事钱学标担任董事的企业
上海博能同科燃料电池系统有限公司	本公司曾经的监事钱学标担任董事的企业，于2018年12月注销
上海同济技术转移服务有限公司	本公司曾经的监事钱学标于2015年10月至2020年3月担任其董事的企业
上海同普科技创业有限公司	本公司曾经的监事钱学标担任执行董事的企业，2020年6月起不再担任其执行董事
上海同济建设有限公司	本公司曾经的监事钱学标于2017年3月至2020年8月担任其董事的企业
上海同虹投资管理有限公司	本公司曾经的监事钱学标担任董事的企业，2018年10月起不再

其他关联方名称	与本公司的关系
	担任其董事
上海同印软件科技有限公司	本公司曾经的监事钱学标担任董事的企业, 2019年8月起不再担任其董事
上海六警机电科技有限公司	本公司曾经的监事钱学标的配偶曲俊延持股75%的企业
安康农好农业发展有限公司	本公司合计持股5%以上股份的股东孙健和孙泽龙控制的企业, 于2015年8月设立, 2020年7月注销

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
上海南方模式生物研究中心	服务	公允价值	-	-	-	232,000.00
孙 健	劳务费	公允价值	164,885.00	133,510.00	41,965.00	-
沈如凌	劳务费	公允价值	-	-	31,700.00	14,500.00

2. 关键管理人员薪酬

报告期间	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
关键管理人员人数	15	15	10	11
在本公司领取报酬人数	11	11	6	6
报酬总额(万元)	157.96	438.34	321.52	282.99

3. 其他关联交易

2018年公司支付上海南方模式生物研究中心代收代缴的2017年5月-2018年5月水电及保安费用4,860,315.52元。

十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明, 金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 承租人已承诺但尚未开始的租赁及财务影响

截至2021年6月30日, 本公司作为承租人已承诺但尚未开始的租赁的未来潜在现金流出情况如下:

项 目	2021. 6. 30
未折现租赁付款额：	-
资产负债表日后第 1 年	6, 523, 084. 00
资产负债表日后第 2 年	7, 827, 702. 40
资产负债表日后第 3 年	8, 439, 982. 41
以后年度	9, 989, 511. 47
合 计	32, 780, 280. 28

(二) 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 租赁

(以下与租赁相关的披露自 2021 年 1 月 1 日起适用)

作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十)“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	2021 年 1-6 月
计入财务费用的租赁负债利息	709, 061. 32

(3) 租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，报告期各期计入当期损益的租赁费用情况如下：

项 目	2021 年 1-6 月
短期租赁费用	1,300,314.29

(4) 与租赁相关的总现金流出

项 目	2021 年 1-6 月
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	1,687,108.00
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	1,365,330.00
合 计	3,052,438.00

(三) 申请首次公开发行股票并在科创板上市事项

根据 2020 年 4 月 1 日公司第四次临时股东大会审议同意，本公司拟申请首次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市。募集资金拟投入上海砥石生物科技有限公司生物研发基地项目、基因修饰模型资源库建设项目、人源化抗体小鼠模型研发项目、以及基于基因修饰动物模型的药效平台建设项目。若实际募集资金少于项目所需资金，不足部分由公司自筹解决；若实际募集资金超过项目所需资金，超出部分将用于补充流动资金。

十四、母公司财务报表重要项目注释

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内小计	54,624,016.75	48,466,151.72	33,067,557.75	29,003,510.13
1-2 年	6,390,221.66	7,645,745.88	4,612,747.12	2,298,544.28
2-3 年	2,249,326.28	1,094,649.32	867,581.49	770,094.57
3 年以上	1,139,852.75	915,777.65	425,616.53	126,726.42
账面余额小计	64,403,417.44	58,122,324.57	38,973,502.89	32,198,875.40
减：坏账准备	6,320,725.06	5,567,235.58	3,435,334.59	2,421,658.08
账面价值合计	58,082,692.38	52,555,088.99	35,538,168.30	29,777,217.32

2. 按坏账计提方法分类披露

(1) 2021 年 6 月 30 日

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	513,638.83	0.80	513,638.83	100.00	-
按组合计提坏账准备	63,889,778.61	99.20	5,807,086.23	9.09	58,082,692.38
合计	64,403,417.44	100.00	6,320,725.06	9.81	58,082,692.38

(2) 2020年12月31日

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	405,997.83	0.70	405,997.83	100.00	-
按组合计提坏账准备	57,716,326.74	99.30	5,161,237.75	8.94	52,555,088.99
合计	58,122,324.57	100.00	5,567,235.58	9.58	52,555,088.99

(2) 2019年12月31日

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	38,973,502.89	100.00	3,435,334.59	8.81	35,538,168.30
合计	38,973,502.89	100.00	3,435,334.59	8.81	35,538,168.30

(3) 2018年12月31日

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	32,198,875.40	100.00	2,421,658.08	7.52	29,777,217.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	32,198,875.40	100.00	2,421,658.08	7.52	29,777,217.32

3. 坏账准备计提情况

(1) 报告期各期末按单项计提坏账准备的应收账款

1) 2021年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
A 客户	172,746.83	172,746.83	100.00	款项难以收回
B 客户	233,251.00	233,251.00	100.00	款项难以收回
C 客户	107,641.00	107,641.00	100.00	款项难以收回
小 计	513,638.83	513,638.83	100.00	

2) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
A 客户	172,746.83	172,746.83	100.00	难以收回
B 客户	233,251.00	233,251.00	100.00	难以收回
小 计	405,997.83	405,997.83	100.00	

(2) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	63,889,778.61	5,807,086.23	9.09

续上表:

组 合	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	57,716,326.74	5,161,237.75	8.94

续上表:

组 合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	38,973,502.89	3,435,334.59	8.81

续上表:

组 合	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	32,198,875.40	2,421,658.08	7.52

其中：账龄组合

账 龄	2021. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,624,016.75	2,731,200.84	5.00
1-2 年	6,390,221.66	1,278,044.33	20.00
2-3 年	2,155,398.28	1,077,699.14	50.00
3 年以上	720,141.92	720,141.92	100.00
小 计	63,889,778.61	5,807,086.23	9.09

续上表：

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,466,151.72	2,423,307.59	5.00
1-2 年	7,645,745.88	1,529,149.18	20.00
2-3 年	791,296.32	395,648.16	50.00
3 年以上	813,132.82	813,132.82	100.00
小 计	57,716,326.74	5,161,237.75	8.94

续上表：

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,067,557.75	1,653,377.89	5.00
1-2 年	4,612,747.12	922,549.42	20.00
2-3 年	867,581.49	433,790.75	50.00
3 年以上	425,616.53	425,616.53	100.00
小 计	38,973,502.89	3,435,334.59	8.81

续上表：

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,003,510.13	1,450,175.51	5.00
1-2 年	2,298,544.28	459,708.86	20.00
2-3 年	770,094.57	385,047.29	50.00

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3 年以上	126, 726. 42	126, 726. 42	100. 00
小 计	32, 198, 875. 40	2, 421, 658. 08	7. 52

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况

种类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	405, 997. 83	107, 641. 00	-	-	-	513, 638. 83
按组合计提坏账准备	5, 161, 237. 75	645, 848. 48	-	-	-	5, 807, 086. 23
小 计	5, 567, 235. 58	753, 489. 48	-	-	-	6, 320, 725. 06

续上表:

种类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	405, 997. 83	-	-	-	405, 997. 83
按组合计提坏账准备	3, 435, 334. 59	1, 725, 903. 16	-	-	-	5, 161, 237. 75
小 计	3, 435, 334. 59	2, 131, 900. 99	-	-	-	5, 567, 235. 58

续上表:

种类	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2, 421, 658. 08	1, 013, 676. 51	-	-	-	3, 435, 334. 59
小 计	2, 421, 658. 08	1, 013, 676. 51	-	-	-	3, 435, 334. 59

续上表:

种类	2018. 1. 1	本期变动金额				2018. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1, 450, 597. 75	971, 060. 33	-	-	-	2, 421, 658. 08
小 计	1, 450, 597. 75	971, 060. 33	-	-	-	2, 421, 658. 08

5. 报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账龄	期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
2021.6.30				
上海交通大学及其附属机构[注1]	1年以内	8,424,268.97	13.08	421,213.45
	1-2年	1,304,462.93	2.03	260,892.59
	2-3年	491,283.08	0.76	245,641.54
	3年以上	54,087.33	0.08	54,087.33
	合计	10,274,102.31	15.95	981,834.91
复旦大学及其附属机构[注2]	1年以内	4,423,738.05	6.87	221,186.90
	1-2年	366,644.69	0.57	73,328.94
	2-3年	39,921.85	0.06	19,960.93
	3年以上	64,908.48	0.10	64,908.48
	合计	4,895,213.07	7.60	379,385.25
中国科学院及其下属机构[注3]	1年以内	2,777,436.34	4.31	138,871.82
	1-2年	1,442,778.22	2.24	288,555.64
	2-3年	318,918.87	0.50	159,459.44
	合计	4,539,133.43	7.05	586,886.90
上海科技大学	1年以内	1,482,145.54	2.30	74,107.28
	1-2年	559,296.30	0.87	111,859.26
	2-3年	573,808.16	0.89	286,904.08
	合计	2,615,250.00	4.06	472,870.62
浙江大学及其附属机构[注4]	1年以内	1,983,752.12	3.08	99,187.61
	1-2年	236,927.06	0.37	47,385.41
	合计	2,220,679.18	3.45	146,573.02
小计		24,544,377.99	38.11	2,567,550.70
2020.12.31				
上海交通大学及其附属机构	1年以内	9,059,667.06	18.34	808,553.71
	1-2年	1,535,816.22		
	2-3年	30,378.94		
	3年以上	33,217.65		
	合计	10,659,079.87		
中国科学院及其下属机构	1年以内	3,506,703.30	8.99	764,446.19
	1-2年	1,313,555.14		

单位名称	账龄	期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
	2-3 年	153,600.00		
	3 年以上	249,600.00		
	合计	5,223,458.44		
复旦大学及其附属机构	1 年以内	3,105,350.17	6.15	304,058.65
	1-2 年	367,350.01		
	2-3 年	54,422.69		
	3 年以上	48,109.79		
	合计	3,575,232.66		
上海药明生物技术有限公司	1 年以内	3,356,427.93	5.77	167,821.40
上海科技大学	1 年以内	1,870,664.87	4.79	286,262.31
	1-2 年	876,274.71		
	2-3 年	34,948.24		
	合计	2,781,887.82		
小 计		25,596,086.72	44.04	2,331,142.26
2019.12.31				
上海交通大学及其附属机构	1 年以内	7,574,993.90	22.09	653,463.26
	1-2 年	936,006.13		
	2-3 年	23,389.39		
	3 年以上	75,817.64		
	合计	8,610,207.06		
中国科学院及其下属机构	1 年以内	4,452,736.43	15.67	750,710.22
	1-2 年	1,264,168.85		
	2-3 年	229,720.75		
	3 年以上	160,379.25		
	合计	6,107,005.28		
复旦大学及其附属机构	1 年以内	1,832,664.13	5.61	236,879.54
	1-2 年	227,147.14		
	2-3 年	56,701.74		
	3 年以上	71,466.04		
	合计	2,187,979.05		
上海科技大学	1 年以内	2,514,386.68	6.54	132,708.98
	1-2 年	34,948.25		
	合计	2,549,334.93		
上海药明生物技术有限公司	1 年以内	1,859,306.87	4.77	92,965.34

单位名称	账龄	期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
小 计		21,313,833.19	54.68	1,866,727.34
2018.12.31				
上海交通大学及其附属机构	1年以内	5,549,673.60	18.68	428,870.82
	1-2年	343,948.21		
	2-3年	75,119.52		
	3年以上	45,037.74		
	合计	6,013,779.07		
中国科学院及其下属机构	1年以内	4,089,938.14	15.16	446,445.08
	1-2年	512,542.75		
	2-3年	278,879.25		
	合计	4,881,360.14		
复旦大学及其附属机构	1年以内	1,828,840.92	7.73	333,630.33
	1-2年	376,126.61		
	2-3年	233,925.92		
	3年以上	50,000.00		
	合计	2,488,893.45		
科洛恩生物科技有限公司	1年以内	1,976,400.00	6.14	98,820.00
上海药明生物技术有限公司	1年以内	1,739,167.78	5.40	86,958.39
小 计		17,099,600.44	53.11	1,394,724.62

[注 1]上海交通大学及其附属机构包含上海交通大学、上海交通大学医学院、上海交通大学医学院附属仁济医院、上海交通大学医学院附属瑞金医院、上海交通大学医学院附属第九人民医院、上海交通大学医学院附属第六人民医院、上海交通大学医学院附属上海儿童医学中心、上海交通大学医学院附属新华医院、上海交通大学医学院免疫学研究所、上海市第一人民医院、上海市儿童医院、上海市胸科医院、中国福利会国际和平妇幼保健院、上海市精神卫生中心、上海市同仁医院、苏州九龙医院有限公司等机构。

[注 2]复旦大学及其附属机构包含复旦大学、复旦大学附属中山医院、复旦大学附属肿瘤医院、复旦大学附属华山医院、复旦大学附属儿科医院、复旦大学附属华东医院、复旦大学附属眼耳鼻喉科医院、复旦大学附属妇产科医院、复旦大学附属金山医院、复旦大学附属浦东医院、上海市第五人民医院、上海市公共卫生临床中心、上海市静安区中心医院、上海市闵行区中心医院等机构。

[注 3]中国科学院及其下属机构包含中国科学院北京基因组研究所、中国科学院大学、中国科学院动物研究所、中国科学院分子细胞科学卓越创新中心、中国科学院广州生物医药与健康研究院、中国科学院过程工程研

究所、中国科学院昆明动物研究所、中国科学院上海巴斯德研究所、中国科学院上海高等研究院、中国科学院上海硅酸盐研究所、中国科学院上海生命科学研究院、中国科学院上海生命科学研究院生物化学与细胞研究所、中国科学院上海生命科学研究院营养科学研究所、中国科学院上海药物研究所、中国科学院上海营养与健康研究所、中国科学院上海有机化学研究所、中国科学院深圳先进技术研究院、中国科学院生态环境研究中心、中国科学院生物物理研究所、中国科学院声学研究所东海研究站、中国科学院苏州纳米技术与纳米仿生研究所、中国科学院苏州生物医学工程技术研究所、中国科学院苏州生物医学工程技术研究所、中国科学院微生物研究所、中国科学院武汉病毒研究所、中国科学院西北高原生物研究所、中国科学院亚热带农业生态研究所、中国科学院遗传与发育生物学研究所、中国科学院自动化研究所。

[注 4] 浙江大学及其附属机构包含浙江大学、浙江大学医学院附属第二医院、浙江大学医学院附属第一医院、浙江大学医学院附属邵逸夫医院、浙江大学医学院附属儿童医院、浙江大学医学院附属妇产科医院等。

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	2021. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	117, 717, 923. 22	800, 735. 82	116, 917, 187. 40
合 计	117, 717, 923. 22	800, 735. 82	116, 917, 187. 40

续上表:

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	91, 879, 334. 36	1, 345, 352. 57	90, 533, 981. 79
合 计	91, 879, 334. 36	1, 345, 352. 57	90, 533, 981. 79

续上表:

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股利	-	-	-
其他应收款	1, 733, 270. 60	1, 222, 496. 78	510, 773. 82
合 计	1, 733, 270. 60	1, 222, 496. 78	510, 773. 82

续上表:

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	146, 087. 67	-	146, 087. 67
应收股利	-	-	-
其他应收款	1, 575, 127. 30	1, 155, 706. 73	419, 420. 57
合 计	1, 721, 214. 97	1, 155, 706. 73	565, 508. 24

2. 应收利息

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
结构性存款	-	-	-	146, 087. 67
账面余额小计	-	-	-	146, 087. 67
减: 坏账准备	-	-	-	-
账面价值小计	-	-	-	146, 087. 67

3. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 2021 年 6 月 30 日

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	117, 717, 923. 22	100. 00	800, 735. 82	0. 68	116, 917, 187. 40
合 计	117, 717, 923. 22	100. 00	800, 735. 82	0. 68	116, 917, 187. 40

2) 2020 年 12 月 31 日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	91,879,334.36	100.00	1,345,352.57	1.46	90,533,981.79
合计	91,879,334.36	100.00	1,345,352.57	1.46	90,533,981.79

3) 2019年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,733,270.60	100.00	1,222,496.78	70.53	510,773.82
合计	1,733,270.60	100.00	1,222,496.78	70.53	510,773.82

4) 2018年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,575,127.30	100.00	1,155,706.73	73.37	419,420.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	1,575,127.30	100.00	1,155,706.73	73.37	419,420.57

(2) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	116,869,650.95	90,447,643.00	262,801.60	164,611.30
1-2年	72,750.00	103,422.36	159,953.00	266,299.80
2-3年	62,891.27	24,753.00	266,299.80	100,000.00
3年以上	712,631.00	1,303,516.00	1,044,216.20	1,044,216.20
账面余额小计	117,717,923.22	91,879,334.36	1,733,270.60	1,575,127.30
减：坏账准备	800,735.82	1,345,352.57	1,222,496.78	1,155,706.73

账 龄	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
账面价值小计	116, 917, 187. 40	90, 533, 981. 79	510, 773. 82	419, 420. 57

(3) 按性质分类情况

款项性质	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
押金保证金	1, 659, 159. 00	1, 591, 941. 00	1, 704, 428. 00	1, 558, 467. 00
暂借款	116, 027, 467. 39	90, 272, 131. 00	-	-
备用金及其他	31, 296. 83	15, 262. 36	28, 842. 60	16, 660. 30
账面余额小计	117, 717, 923. 22	91, 879, 334. 36	1, 733, 270. 60	1, 575, 127. 30
减：坏账准备	800, 735. 82	1, 345, 352. 57	1, 222, 496. 78	1, 155, 706. 73
账面价值小计	116, 917, 187. 40	90, 533, 981. 79	510, 773. 82	419, 420. 57

(4) 坏账准备计提情况

1) 2021 年 6 月 30 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	1, 345, 352. 57	-	-	1, 345, 352. 57
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
-- 转入第二阶段	-	-	-	-
-- 转入第三阶段	-	-	-	-
-- 转回第二阶段	-	-	-	-
-- 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-544, 616. 75	-	-	-544, 616. 75
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 6 月 30 日余额	800, 735. 82	-	-	800, 735. 82

2021 年 6 月 30 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	116, 027, 467. 39	-	-
账龄组合	1, 690, 455. 83	800, 735. 82	47. 37

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小 计	117,717,923.22	800,735.82	0.68

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	842,183.56	42,109.18	5.00
1-2年	72,750.00	14,550.00	20.00
2-3年	62,891.27	31,445.64	50.00
3年以上	712,631.00	712,631.00	100.00
小 计	1,690,455.83	800,735.82	47.37

2)2020年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	1,222,496.78	-	-	1,222,496.78
2020年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	122,855.79	-	-	122,855.79
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	1,345,352.57	-	-	1,345,352.57

2020年12月31日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	90,272,131.00	-	-
账龄组合	1,607,203.36	1,345,352.57	83.71
小 计	91,879,334.36	1,345,352.57	1.46

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	175,512.00	8,775.60	5.00
1-2 年	103,422.36	20,684.47	20.00
2-3 年	24,753.00	12,376.50	50.00
3 年以上	1,303,516.00	1,303,516.00	100.00
小 计	1,607,203.36	1,345,352.57	83.71

3) 2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,155,706.73	-	-	1,155,706.73
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
-- 转入第二阶段	-	-	-	-
-- 转入第三阶段	-	-	-	-
-- 转回第二阶段	-	-	-	-
-- 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	66,790.05	-	-	66,790.05
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	1,222,496.78	-	-	1,222,496.78

2019 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,733,270.60	1,222,496.78	70.53

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	262,801.60	13,140.08	5.00
1-2 年	159,953.00	31,990.60	20.00
2-3 年	266,299.80	133,149.90	50.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	1,044,216.20	1,044,216.20	100.00
小计	1,733,270.60	1,222,496.78	70.53

4)2018年12月31日

期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	164,611.30	8,230.57	5.00
1-2年	266,299.80	53,259.96	20.00
2-3年	100,000.00	50,000.00	50.00
3年以上	1,044,216.20	1,044,216.20	100.00
小计	1,575,127.30	1,155,706.73	73.37

(5)报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况

种类	2021.1.1	本期变动金额				2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,345,352.57	-544,616.75	-	-	-	800,735.82
小计	1,345,352.57	-544,616.75	-	-	-	800,735.82

续上表:

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,222,496.78	122,855.79	-	-	-	1,345,352.57
小计	1,222,496.78	122,855.79	-	-	-	1,345,352.57

续上表:

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,155,706.73	66,790.05	-	-	-	1,222,496.78
小计	1,155,706.73	66,790.05	-	-	-	1,222,496.78

续上表：

种类	2018. 1. 1	本期变动金额				2018. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	562, 333. 60	593, 373. 13	-	-	-	1, 155, 706. 73
小 计	562, 333. 60	593, 373. 13	-	-	-	1, 155, 706. 73

(6) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	账龄	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
2021. 6. 30					
上海砥石生物科技有限公司	暂借款	1 年以内	110, 021, 467. 39	93. 46	
广东南模生物科技有限公司	暂借款	1 年以内	6, 006, 000. 00	5. 10	
上海百思可生物科技有限公司	押金	2-3 年	9, 253. 00	0. 61	712, 507. 50
		3 年以上	707, 881. 00		
		合计	717, 134. 00		
上海大统置业有限公司	押金	1 年以内	682, 665. 00	0. 58	34, 133. 25
北京市神经外科研究所	保证金	1 年以内	98, 000. 00	0. 08	4, 900. 00
小计			117, 525, 266. 39	99. 83	751, 540. 75
2020. 12. 31					
上海砥石生物科技有限公司	暂借款	1 年以内	90, 266, 131. 00	98. 24	-
上海百思可生物科技有限公司	押金	2-3 年	9, 253. 00	0. 78	712, 507. 50
		3 年以上	707, 881. 00		
		合计	717, 134. 00		
上海大统置业有限公司	押金	1 年以内	38, 262. 00	0. 69	593, 798. 10
		3 年以上	591, 885. 00		
		合计	630, 147. 00		
北京市神经外科研究所	保证金	1 年以内	98, 000. 00	0. 11	4, 900. 00
纳什空间企业服务(北京)有限公司	保证金	1-2 年	36, 000. 00	0. 04	7, 200. 00
小 计			91, 747, 412. 00	99. 86	1, 318, 405. 60
2019. 12. 31					
上海百思可生物科技有限公司	押金	1-2 年	9, 253. 00	41. 37	649, 689. 10
		2-3 年	120, 085. 00		
		3 年以上	587, 796. 00		
		合计	717, 134. 00		

单位名称	款项的性质或内容	账龄	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海大统置业有限公司	押金	2-3年	139,214.80	34.15	522,277.60
		3年以上	452,670.20		
		合计	591,885.00		
北京市神经外科研究所	保证金	1年以内	121,200.00	14.33	31,500.00
		1-2年	127,200.00		
		合计	248,400.00		
首都儿科研究所	保证金	1年以内	44,160.00	2.55	2,208.00
纳什空间企业服务(北京)有限公司	押金	1年以内	36,000.00	2.08	1,800.00
小计			1,637,579.00	94.48	1,207,474.70

2018.12.31

上海百思可生物科技有限公司	押金	1年以内	9,253.00	51.88	662,275.65
		1-2年	120,085.00		
		2-3年	100,000.00		
		3年以上	587,796.00		
		合计	817,134.00		
上海大统置业有限公司	押金	1-2年	139,214.80	37.58	480,513.16
		3年以上	452,670.20		
		合计	591,885.00		
北京市神经外科研究所	保证金	1年以内	127,200.00	8.08	6,360.00
纳什空间企业服务(北京)有限公司	押金	1-2年	7,000.00	0.44	1,400.00
小计			1,550,719.00	97.98	1,150,923.81

(7) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
2021.6.30			
上海砥石生物科技有限公司	子公司	110,021,467.39	93.46
广东南模生物科技有限公司	子公司	6,006,000.00	5.10
小计		116,027,467.39	98.56
2020.12.31			
上海砥石生物科技有限公司	子公司	90,266,131.00	98.24
广东南模生物科技有限公司	子公司	6,000.00	0.01
小计		90,272,131.00	98.25

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	2021. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,500,000.00	-	12,500,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合 计	12,500,000.00	-	12,500,000.00

续上表:

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,500,000.00	-	11,500,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合 计	11,500,000.00	-	11,500,000.00

续上表:

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,500,000.00	-	3,500,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合 计	3,500,000.00	-	3,500,000.00

续上表:

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00	-	500,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合 计	500,000.00	-	500,000.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
2021. 6. 30						

上海砥石物业管理 有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
上海砥石生物科技 有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
广东南模生物科技 有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
小 计	11,500,000.00	1,000,000.00	-	12,500,000.00	-	-

2020.12.31

上海砥石物业管理 有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
上海砥石生物科技 有限公司	3,000,000.00	7,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
广东南模生物科技 有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
小 计	3,500,000.00	8,000,000.00	-	11,500,000.00	-	-

2019.12.31

上海砥石物业管理 有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
上海砥石生物科技 有限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
小 计	500,000.00	3,000,000.00	-	3,500,000.00	-	-

2018.12.31

上海砥石物业管理 有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
------------------	------------	---	---	------------	---	---

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	2021年1-6月	
	收 入	成 本
主营业务	121,536,204.80	44,079,122.84
其他业务	267,959.70	85,605.51
合 计	121,804,164.19	44,164,728.04

续上表:

项 目	2020年度	
	收 入	成 本
主营业务	195,564,525.02	77,679,428.04
其他业务	625,884.83	323,040.88
合 计	196,190,409.85	78,002,468.92

续上表：

项 目	2019 年度	
	收 入	成 本
主营业务	154,178,895.84	76,778,109.42
其他业务	623,960.34	204,262.04
合 计	154,802,856.18	76,982,371.46

续上表：

项 目	2018 年度	
	收 入	成 本
主营业务	120,849,688.95	67,021,549.79
其他业务	592,479.74	225,977.28
合 计	121,442,168.69	67,247,527.07

2. 主营业务收入/主营业务成本情况

按产品/业务类别分类

产品名称	2021 年 1-6 月	
	收 入	成 本
定制化模型	17,881,113.59	7,810,992.93
标准化模型	39,692,728.05	8,640,818.77
模型繁育	32,725,026.32	18,341,145.71
模型技术服务	31,237,336.84	9,286,165.42
小 计	121,536,204.80	44,079,122.84

续上表：

产品名称	2020 年度	
	收 入	成 本
定制化模型	42,480,299.28	20,188,379.76
标准化模型	53,444,180.79	13,133,545.58
模型繁育	56,824,824.75	29,410,022.39
模型技术服务	42,815,220.20	14,947,480.31
小 计	195,564,525.02	77,679,428.04

续上表：

产品名称	2019 年度	
	收 入	成 本
定制化模型	40,064,808.38	23,976,130.35
标准化模型	39,447,650.83	11,042,967.63
模型繁育	49,349,664.16	29,192,396.02
模型技术服务	23,952,171.48	11,666,860.56
动物模型购销业务	1,364,600.99	899,754.86
小 计	154,178,895.84	76,778,109.42

续上表：

产品名称	2018 年度	
	收 入	成 本
定制化模型	44,940,445.76	27,229,943.43
标准化模型	21,496,149.72	7,216,484.19
模型繁育	37,349,146.45	23,060,824.07
模型技术服务	13,388,865.51	7,071,805.89
动物模型购销业务	3,675,081.51	2,442,492.21
小 计	120,849,688.95	67,021,549.79

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
2021年1-6月		
上海交通大学及其附属机构[注 1]	11,149,396.83	9.15
复旦大学及其附属机构[注 2]	7,245,779.77	5.95
中国科学院及其下属机构[注 3]	4,986,864.37	4.09
科洛恩生物科技有限公司[注 4]	4,431,374.13	3.64
浙江大学及其附属机构[注 5]	2,381,159.38	1.95
小 计	30,194,574.48	24.78
2020年度		
上海交通大学及其附属机构	20,711,414.20	10.56
复旦大学及其附属机构	12,371,301.57	6.31
中国科学院及其下属机构	12,221,131.58	6.23

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
科洛恩生物科技有限公司	6,719,362.47	3.42
上海药明生物技术有限公司	6,663,434.31	3.40
小 计	58,686,644.13	29.92
2019年度		
上海交通大学及其附属机构	15,705,101.31	10.15
中国科学院及其下属机构	14,407,772.01	9.31
复旦大学及其附属机构	10,156,531.53	6.56
科洛恩生物科技有限公司	8,003,019.95	5.17
上海药明生物技术有限公司	6,533,630.97	4.22
小 计	54,806,055.77	35.41
2018年度		
中国科学院及其下属机构	15,349,416.46	12.64
上海交通大学及其附属机构	13,118,672.34	10.80
复旦大学及其附属机构	6,853,095.36	5.64
上海科技大学	5,316,571.94	4.38
科洛恩生物科技有限公司	4,338,375.00	3.57
小 计	44,976,131.10	37.03

[注 1]上海交通大学及其附属机构包含上海交通大学、上海交通大学医学院、上海交通大学医学院附属仁济医院、上海交通大学医学院附属瑞金医院、上海交通大学医学院附属第九人民医院、上海交通大学医学院附属第六人民医院、上海交通大学医学院附属上海儿童医学中心、上海交通大学医学院附属新华医院、上海交通大学医学院免疫学研究所、上海市第一人民医院、上海市儿童医院、上海市胸科医院、中国福利会国际和平妇幼保健院、上海市精神卫生中心、上海市同仁医院、苏州九龙医院有限公司等机构。

[注 2]复旦大学及其附属机构包含复旦大学、复旦大学附属中山医院、复旦大学附属肿瘤医院、复旦大学附属华山医院、复旦大学附属儿科医院、复旦大学附属华东医院、复旦大学附属眼耳鼻喉科医院、复旦大学附属妇产科医院、复旦大学附属金山医院、复旦大学附属浦东医院、上海市第五人民医院、上海市公共卫生临床中心、上海市静安区中心医院、上海市闵行区中心医院等机构。

[注 3]中国科学院及其下属机构包含中国科学院北京基因组研究所、中国科学院大学、中国科学院动物研究所、中国科学院分子细胞科学卓越创新中心、中国科学院广州生物医药与健康研究院、中国科学院过程工程研究所、中国科学院昆明动物研究所、中国科学院上海巴斯德研究所、中国科学院上海高等研究院、中国科学院

上海硅酸盐研究所、中国科学院上海生命科学研究院、中国科学院上海生命科学研究院生物化学与细胞研究所、中国科学院上海生命科学研究院营养科学研究所、中国科学院上海药物研究所、中国科学院上海营养与健康研究所、中国科学院上海有机化学研究所、中国科学院深圳先进技术研究院、中国科学院生态环境研究中心、中国科学院生物物理研究所、中国科学院声学研究所东海研究站、中国科学院苏州纳米技术与纳米仿生研究所、中国科学院苏州生物医学工程技术研究所、中国科学院苏州生物医学工程技术研究所、中国科学院微生物研究所、中国科学院武汉病毒研究所、中国科学院西北高原生物研究所、中国科学院亚热带农业生态研究所、中国科学院遗传与发育生物学研究所、中国科学院自动化研究所。

[注 4] 科洛恩生物科技有限公司下属企业包含中美冠科生物技术(太仓)有限公司和中美冠科生物技术(北京)有限公司。

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置交易性金融资产产生的投资收益	925,901.38	1,575,030.30	1,620,265.46	-
银行理财产品投资收益	-	-	-	1,448,569.18
合 计	925,901.38	1,575,030.30	1,620,265.46	1,448,569.18

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	-291,927.74	-17,346.55	-61,995.72	6,365,992.73
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)	2,022,422.67	5,897,853.87	10,732,413.31	6,060,198.85
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
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	-	-	-	1,448,569.18
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	985,344.66	2,603,997.71	1,993,434.19	-
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	-12,344.36	-31,035.86	-34,200.80	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	710.54	5,343,793.62	60,723.34	31,802.76
小 计	2,704,205.77	13,797,262.79	12,690,374.32	13,906,563.52
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	410,314.50	1,966,843.86	1,845,096.19	2,085,712.46
非经常性损益净额	2,293,891.27	11,830,418.93	10,845,278.13	11,820,851.06

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	2,293,891.27	11,830,418.93	10,845,278.13	11,820,851.06
归属于少数股东的非经常性损益	-	-	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 加权平均净资产收益率

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.92	20.79	18.79	14.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.06	15.27	10.02	3.15

(2) 计算过程

项 目	序号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	26,604,883.26	44,555,912.17	23,249,904.78	15,111,235.23
非经常性损益	2	2,293,891.27	11,830,418.93	10,845,278.13	11,820,851.06
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	24,310,991.99	32,725,493.24	12,404,626.65	3,290,384.17
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	254,932,381.93	135,749,128.87	112,126,564.98	97,015,329.75
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-	75,000,000.00	-	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-	9	-	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-	-	-	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-	-	-	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-	-	-	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-	-	-	-
报告期月份数	11	6	12	12	12
加权平均净资产	12[注]	268,234,823.56	214,277,084.96	123,751,517.37	104,570,947.37
加权平均净资产收益率	13 =1/12	9.92%	20.79%	18.79%	14.45%

项 目	序号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14 =3/12	9.06%	15.27%	10.02%	3.15%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

2. 每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	基本每股收益(元/股)			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.45	0.78	0.44	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.42	0.57	0.24	0.06

续上表:

报告期利润	稀释每股收益(元/股)			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.45	0.78	0.44	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.42	0.57	0.24	0.06

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	26,604,883.26	44,555,912.17	23,249,904.78	15,111,235.23
非经常性损益	2	2,293,891.27	11,830,418.93	10,845,278.13	11,820,851.06
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	24,310,991.99	32,725,493.24	12,404,626.65	3,290,384.17
期初股份总数	4	58,472,613.00	52,625,352.00	52,625,352.00	17,541,784.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	-	-	35,083,568.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-	5,847,261.00	-	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-	9	-	6
报告期因回购等减少股份数	8	-	-	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	-	-	-
报告期缩股数	10	-	-	-	-
报告期月份数	11	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12	58,472,613.00	57,010,797.75	52,625,352.00	52,625,352.00
基本每股收益	13=1/12	0.45	0.78	0.44	0.29

项 目	序号	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
扣除非经常损益基本每股收 益	14=3/ 12	0.42	0.57	0.24	0.06

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
2021 年 1-6 月		
货币资金	增长18.96%	主要系理财产品到期所致
交易性金融资产	下降17.18%	主要系理财产品到期所致
固定资产	增长51.60%	主要系金山厂房装修转固所致
在建工程	下降35.52%	主要系金山厂房装修转固所致
应付职工薪酬	下降32.12%	主要系年终奖影响所致
2020 年度		
货币资金	大幅增长	主要系购买理财到期收回所致
应收账款	增长49.13%	主要系销售收入增加所致
其他流动资产	大幅增长	主要系购买长期资产的待抵扣进项税所致
固定资产	大幅增长	主要系子公司购买长期资产所致
应付账款	增长42.00%	主要系子公司购买长期资产增加的款项
应付职工薪酬	增长34.31%	主要系收入增加导致员工工资增加所致
资本公积	大幅增长	主要系2020年新增股东股本溢价所致
2019 年度		
货币资金	下降 62.60%	主要系购买理财产品支付的现金所致
交易性金融资产	大幅增长	主要系新金融工具准则变化列报所致
应收账款	增长 21.04%	主要系销售收入增加所致
其他流动资产	大幅下降	主要系新金融工具准则变化列报所致
2018 年度		
货币资金	增长85.64%	主要系购买理财到期收回所致
应收账款	增长69.60%	主要系销售收入增加所致
其他流动资产	下降33.74%	主要系购买理财到期收回所致
在建工程	下降97.80%	主要系本年转入长期待摊费用所致

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
长期待摊费用	大幅增长	主要系本年转入长期待摊费用所致
应付账款	增长62.69%	主要系长期资产购买增加所致

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
2020 年度		
营业收入	增长 26.74%	主要系收入结构
管理费用	增长 20.59%	主要系收入增加导致费用增加
研发费用	增长 19.98%	主要系研发项目增加所致
其他收益	下降35.29%	主要系政府补助摊销所致
信用减值损失	大幅增长	主要系应收账款增加所致
所得税费用	大幅增长	主要系利润增加所致
2019 年度		
营业收入	增长 27.47%	主要系生产基地增加，销售规模扩大所致
研发费用	增长 62.96%	主要系研发项目增加所致
其他收益	增长 50.91%	主要系政府补助增加所致
信用减值损失	大幅增长	主要系列报要求变化所致
资产减值损失	减少 66.92%	主要系列报要求变化所致
资产处置收益	大幅减少	主要系 2018 年处置房产所致
2018 年度		
营业收入	增长 59.18%	主要系生产基地增加，销售规模扩大所致
营业成本	增长 66.27%	主要系销售规模增加所致
销售费用	增长 37.54%	主要系销规模扩大所致
管理费用	减少 56.08%	主要系 2017 年股份支付所致
研发费用	增长 69.40%	主要系研发项目增加所致
其他收益	增长 60.64%	主要系政府补助增加所致

(四) 假定自报告期初执行新收入准则对报告期的影响

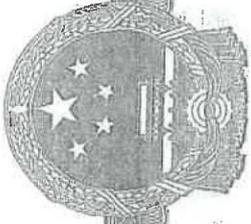
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。根据中国证券监督管理委员会《发行监管问答——关

于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》的规定，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，因此，假定本公司自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则不会对本申报财务报表产生重大影响。

上海南方模式生物科技股份有限公司

2021 年 9 月 17 日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室



登记机关

2021年01月9日

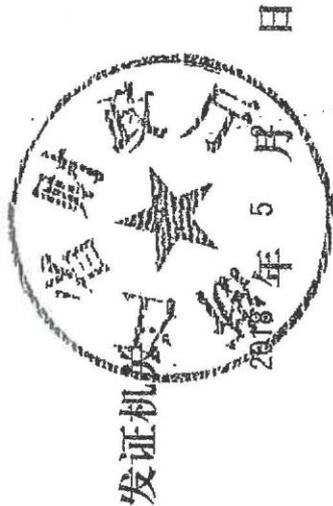




证书序号: 0001679

说明

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



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：

杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式：

特殊普通合伙

执业证书编号：

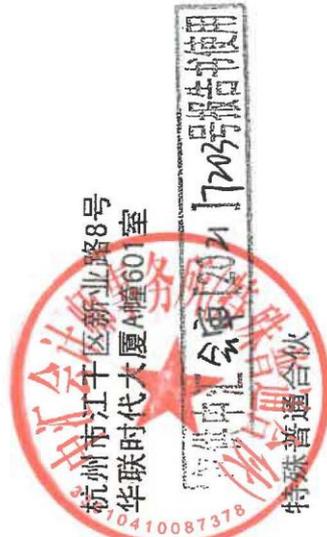
33000014

批准执业文号：

浙财会（2013）54号

批准执业日期：

2013年12月4日





证书序号: 000381

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余强

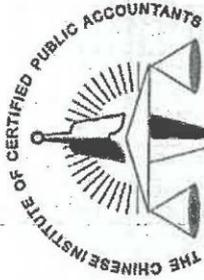
仅供中汇会计师事务所内部使用



证书号: 45

发证时间: 二〇一一年十一月六日

证书有效期至: 二〇一一年十一月六日



中国注册会计师协会

仅供中汇会审[2021]703号报告使用



姓名: 谢源庆
 性别: 男
 出生日期: 1972-11-28
 工作单位: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 330021197211282012

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 330000141921

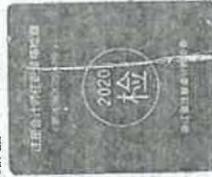
发证机构: 浙江省注册会计师协会

发证日期: 2003年07月21日

有效期至: 2003年07月21日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



20150101



仅供中汇会审[2021]72号报告使用



姓名 Full name
 性别 Sex
 出生日期 Date of birth
 工作单位 Working Unit
 身份证号码 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 2009014625
 注册注册会计师: 浙江注册会计师协会
 Authorized Accountants of CPAA
 发证日期: 2013 年 12 月 30 日
 Date of Issuance: 2013 年 12 月 30 日

2014 01 04

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2019 年 12 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2020 年 12 月 30 日



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址 (Add): 中国杭州市钱江新城嘉业路8号UDC时代大厦A220层
邮编 (P.C): 310016
电话 (Tel): 0571-88879999
传真 (Fax): 0571-88879900
www.zhicpa.cn

上海南方模式生物科技股份有限公司 审 阅 报 告



审阅报告

中汇会阅[2021]7531号

上海南方模式生物科技股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的上海南方模式生物科技股份有限公司(以下简称南模生物公司)2021年第1-9月份财务报表,包括2021年9月30日的合并及母公司资产负债表,2021年1-9月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。这些财务报表的编制是南模生物公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

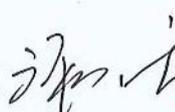
根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信南模生物公司2021年1-9月财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映南模生物公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。

(本页无正文，为上海南方模式生物科技股份有限公司 2021 年 1-9 月审阅报告之
签字盖章页)

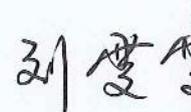
中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2021年11月5日

合并资产负债表

2021年9月30日

会合01表-1

编制单位：上海南方模式生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2021年9月30日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	116,341,597.92	71,567,144.87
交易性金融资产	五(二)	2	30,030,410.96	70,057,172.60
衍生金融资产		3	-	-
应收票据		4	-	-
应收账款	五(三)	5	61,199,273.88	52,555,088.99
应收款项融资		6	-	-
预付款项	五(四)	7	892,167.98	1,183,344.22
其他应收款	五(五)	8	2,295,302.07	2,416,962.99
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货	五(六)	11	15,379,781.30	11,751,072.09
合同资产		12	-	-
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产	五(七)	15	5,654,382.11	9,333,465.76
流动资产合计		16	231,792,916.22	218,864,251.52
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款		19	-	-
长期股权投资		20	-	-
其他权益工具投资		21	-	-
其他非流动金融资产		22	-	-
投资性房地产		23	-	-
固定资产	五(八)	24	98,914,053.51	59,505,950.63
在建工程	五(九)	25	39,323,329.80	49,577,877.20
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
使用权资产	五(十)	28	27,128,879.80	-
无形资产	五(十一)	29	268,310.00	17,842.86
开发支出		30	-	-
商誉		31	-	-
长期待摊费用	五(十二)	32	29,369,478.05	27,097,330.75
递延所得税资产	五(十三)	33	1,530,368.19	1,263,511.05
其他非流动资产	五(十四)	34	3,435,090.91	692,940.00
非流动资产合计		35	199,969,510.26	138,155,452.49
资产总计		36	431,762,426.48	357,019,704.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2021年9月30日

会合01表-2

编制单位:上海南方模式生物科技股份有限公司

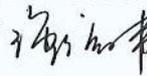
金额单位:人民币元

项 目	注释号	行次	2021年9月30日	2020年12月31日
流动负债:				
短期借款		37	-	-
交易性金融负债		38	-	-
衍生金融负债		39	-	-
应付票据		40	-	-
应付账款	五(十五)	41	24,210,198.35	21,354,635.81
预收款项		42	-	-
合同负债	五(十六)	43	67,006,056.61	54,034,039.61
应付职工薪酬	五(十七)	44	10,061,380.79	16,736,356.52
应交税费	五(十八)	45	4,243,239.27	351,871.49
其他应付款	五(十九)	46	2,253,382.36	1,980,965.81
其中:应付利息		47	-	-
应付股利		48	-	-
持有待售负债		49	-	-
一年内到期的非流动负债		50	-	-
其他流动负债		51	-	-
流动负债合计		52	107,774,257.38	94,457,869.24
非流动负债:				
长期借款		53	-	-
应付债券		54	-	-
其中:优先股		55	-	-
永续债		56	-	-
租赁负债	五(二十)	57	26,091,055.71	-
长期应付款		58	-	-
长期应付职工薪酬		59	-	-
预计负债		60	-	-
递延收益	五(二十一)	61	4,234,367.77	7,620,876.95
递延所得税负债	五(二十三)	62	4,561.64	8,575.89
其他非流动负债		63	-	-
非流动负债合计		64	30,329,985.12	7,629,452.84
负债合计		65	138,104,242.50	102,087,322.08
所有者权益:				
股本	五(二十二)	66	58,472,613.00	58,472,613.00
其他权益工具		67	-	-
其中:优先股		68	-	-
永续债		69	-	-
资本公积	五(二十三)	70	106,373,253.59	106,373,253.59
减:库存股		71	-	-
其他综合收益	五(二十四)	72	-1,832.02	-
专项储备		73	-	-
盈余公积	五(二十五)	74	9,101,375.78	9,101,375.78
未分配利润	五(二十六)	75	119,712,773.63	80,985,139.56
归属于母公司所有者权益合计		76	293,658,183.98	254,932,381.93
少数股东权益		77	-	-
所有者权益合计		78	293,658,183.98	254,932,381.93
负债和所有者权益总计		79	431,762,426.48	357,019,704.01

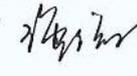
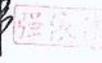
法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:

合并利润表

2021年1-9月

会合02表

编制单位：上海南方模式生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2021年1-9月	2020年1-9月
一、营业收入	五(二十七)	1	189,733,484.77	127,161,696.18
二、营业总成本		2	150,123,769.13	104,445,481.07
其中：营业成本	五(二十七)	3	70,775,107.85	53,474,646.74
税金及附加	五(二十八)	4	414,899.02	148,479.17
销售费用	五(二十九)	5	22,977,518.76	12,377,594.61
管理费用	五(三十)	6	21,860,776.42	12,481,285.26
研发费用	五(三十一)	7	33,859,549.58	26,210,680.47
财务费用	五(三十二)	8	235,917.50	-247,205.18
其中：利息费用		9	1,056,275.87	-
利息收入		10	998,414.62	291,949.15
加：其他收益	五(三十三)	11	5,169,307.61	4,817,329.01
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十四)	12	1,538,563.58	1,178,929.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		14	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		15	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(三十五)	16	89,854.24	1,225,750.99
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十六)	17	-622,233.44	-2,618,919.24
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十七)	18	-1,592,255.91	-1,796,188.91
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(三十八)	19	-69,771.10	-23,426.12
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		20	44,123,180.62	25,499,690.27
加：营业外收入	五(三十九)	21	3,230.79	-
减：营业外支出	五(四十)	22	248,131.81	35.86
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23	43,878,279.60	25,499,654.41
减：所得税费用	五(四十一)	24	5,150,645.53	1,682,008.31
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		25	38,727,634.07	23,817,646.10
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	38,727,634.07	23,817,646.10
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		27	-	-
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润		28	38,727,634.07	23,817,646.10
2. 少数股东损益		29	-	-
六、其他综合收益的税后净额		30	-1,832.02	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31	-1,832.02	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		32	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		33	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		34	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		35	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		36	-	-
5. 其他		37	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		38	-1,832.02	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		39	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		40	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		41	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		42	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		43	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		44	-	-
7. 现金流量套期储备		45	-	-
8. 外币财务报表折算差额		46	-1,832.02	-
9. 其他		47	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		48	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		49	38,725,802.05	23,817,646.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		50	38,725,802.05	23,817,646.10
归属于少数股东的综合收益总额		51	-	-
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		52	0.66	0.42
(二) 稀释每股收益(元/股)		53	0.66	0.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

费 俭

会计机构负责人：

强 依 伟

合并现金流量表

2021年1-9月

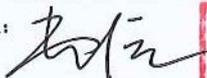
会合03表

编制单位：上海南方模式生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

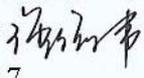
项 目	注释号	行次	2021年1-9月	2020年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	196,597,701.96	111,615,449.35
收到的税费返还		2	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十一)1	3	6,028,968.55	1,729,907.01
经营活动现金流入小计		4	202,626,670.51	113,345,356.36
购买商品、接受劳务支付的现金		5	37,047,045.55	26,976,626.60
支付给职工以及为职工支付的现金		6	70,930,739.04	47,684,398.63
支付的各项税费		7	4,134,071.04	2,496,476.66
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十二)2	8	39,694,425.32	26,290,747.33
经营活动现金流出小计		9	151,806,280.95	103,448,249.22
经营活动产生的现金流量净额		10	50,820,389.56	9,897,107.14
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	238,000,000.00	337,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12	1,655,179.46	2,503,767.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	4,467.91	200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	-	-
投资活动现金流入小计		16	239,659,647.37	339,503,967.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	41,637,938.59	86,320,051.78
投资支付的现金		18	198,000,000.00	265,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	-	-
投资活动现金流出小计		21	239,637,938.59	351,320,051.78
投资活动产生的现金流量净额		22	21,708.78	-11,816,083.81
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	-	75,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	-	-
取得借款收到的现金		25	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		26	-	-
筹资活动现金流入小计		27	-	75,000,000.00
偿还债务支付的现金		28	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十二)3	31	6,746,340.77	-
筹资活动现金流出小计		32	6,746,340.77	-
筹资活动产生的现金流量净额		33	-6,746,340.77	75,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	-1,679.52	-
五、现金及现金等价物净增加额		35	44,094,078.05	73,081,023.33
加：期初现金及现金等价物余额		36	71,432,394.87	19,491,136.34
六、期末现金及现金等价物余额		37	115,526,472.92	92,572,159.67

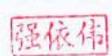
法定代表人：



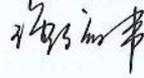


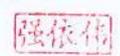
主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2021年1-9月

会合04表-1

金额单位：人民币元

编制单位：上海蓝方模式生物科技股份有限公司

项 目	2021年1-9月										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		少数股东权益
	优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	58,472,613.00	-	-	-	106,373,253.59	-	-	-	9,101,375.78	80,985,139.56	-	254,932,381.93
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	58,472,613.00	-	-	-	106,373,253.59	-	-	-	9,101,375.78	80,985,139.56	-	254,932,381.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-1,832.02	-	-	38,727,634.07	-	38,725,802.05
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-1,832.02	-	-	38,727,634.07	-	38,725,802.05
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	58,472,613.00	-	-	-	106,373,253.59	-	-1,832.02	-	9,101,375.78	119,712,773.63	-	293,658,183.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表(续)

2021年1-9月

会合04表-2

金额单位: 人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他								
一、上期期末余额	52,625,352.00	-	-	-	37,220,514.59	-	-	-	-	4,590,326.23	40,940,276.94	-	135,376,469.76
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、本期初余额	52,625,352.00	-	-	-	37,220,514.59	-	-	-	-	4,590,326.23	40,940,276.94	-	135,376,469.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,847,261.00	-	-	-	69,152,739.00	-	-	-	-	-	23,817,646.10	-	98,817,646.10
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,817,646.10	-	23,817,646.10
(二) 所有者投入和减少资本	5,847,261.00	-	-	-	69,152,739.00	-	-	-	-	-	-	-	75,000,000.00
1. 股东投入的普通股	5,847,261.00	-	-	-	69,152,739.00	-	-	-	-	-	-	-	75,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	58,472,613.00	-	-	-	106,373,253.59	-	-	-	-	4,590,326.23	64,757,923.04	-	234,194,115.86



编制单位: 上海何方模式生物科技股份有限公司

强依倩

强依倩

会计机构负责人:

强依倩

强依倩

主管会计工作负责人:

费

费

法定代表人:

母公司资产负债表

2021年9月30日

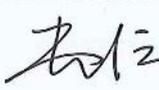
会企01表-1

编制单位：上海南方模式生物科技股份有限公司

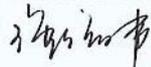
金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2021年9月30日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		1	113,548,112.54	70,367,389.32
交易性金融资产		2	30,030,410.96	70,057,172.60
衍生金融资产		3	-	-
应收票据		4	-	-
应收账款	十三(一)	5	60,926,342.26	52,555,088.99
应收款项融资		6	-	-
预付款项		7	643,302.98	1,107,754.66
其他应收款	十三(二)	8	122,956,004.76	90,533,981.79
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货		11	10,727,090.06	11,751,072.09
合同资产		12	-	-
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产		15	2,450,000.00	981,067.63
流动资产合计		16	341,281,263.56	297,353,527.08
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款		19	-	-
长期股权投资	十三(二)	20	19,798,010.00	11,500,000.00
其他权益工具投资		21	-	-
其他非流动金融资产		22	-	-
投资性房地产		23	-	-
固定资产		24	14,655,823.66	14,182,051.61
在建工程		25	-	-
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
使用权资产		28	27,128,879.80	-
无形资产		29	268,310.00	17,842.86
开发支出		30	-	-
商誉		31	-	-
长期待摊费用		32	24,235,990.18	27,097,330.75
递延所得税资产		33	1,530,368.19	1,263,511.05
其他非流动资产		34	668,723.89	-
非流动资产合计		35	88,286,105.72	54,060,736.27
资产总计		36	429,567,369.28	351,414,263.35

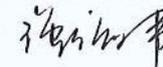
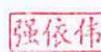
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

2021年9月30日

会企01表-2

编制单位：上海南方模式生物科技股份有限公司

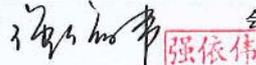
金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2021年9月30日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		37	-	-
交易性金融负债		38	-	-
衍生金融负债		39	-	-
应付票据		40	-	-
应付账款		41	13,253,185.17	15,947,132.07
预收款项		42	-	-
合同负债		43	66,825,256.61	54,034,039.61
应付职工薪酬		44	8,408,110.88	15,679,750.81
应交税费		45	4,059,177.19	316,557.42
其他应付款		46	1,976,013.74	1,947,706.20
其中：应付利息		47	-	-
应付股利		48	-	-
持有待售负债		49	-	-
一年内到期的非流动负债		50	-	-
其他流动负债		51	-	-
流动负债合计		52	94,521,743.59	87,925,186.11
非流动负债：				
长期借款		53	-	-
应付债券		54	-	-
其中：优先股		55	-	-
永续债		56	-	-
租赁负债		57	26,091,055.71	-
长期应付款		58	-	-
长期应付职工薪酬		59	-	-
预计负债		60	-	-
递延收益		61	4,234,367.77	7,620,876.95
递延所得税负债		62	4,561.64	8,575.89
其他非流动负债		63	-	-
非流动负债合计		64	30,329,985.12	7,629,452.84
负债合计		65	124,851,728.71	95,554,638.95
所有者权益：				
股本		66	58,472,613.00	58,472,613.00
其他权益工具		67	-	-
其中：优先股		68	-	-
永续债		69	-	-
资本公积		70	106,373,253.59	106,373,253.59
减：库存股		71	-	-
其他综合收益		72	-	-
专项储备		73	-	-
盈余公积		74	9,101,375.78	9,101,375.78
未分配利润		75	130,768,398.20	81,912,382.03
所有者权益合计		76	304,715,640.57	255,859,624.40
负债和所有者权益总计		77	429,567,369.28	351,414,263.35

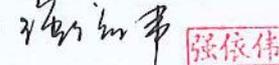
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2021年1-9月

会企02表

编制单位：上海南方模式生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2021年1-9月	2020年1-9月
一、营业收入	十三(四)	1	189,695,984.77	127,161,696.18
减：营业成本	十三(四)	2	69,851,121.11	53,319,947.04
税金及附加		3	308,677.74	73,755.50
销售费用		4	22,972,817.26	12,377,594.61
管理费用		5	14,598,836.65	12,190,569.11
研发费用		6	32,119,009.52	26,210,680.47
财务费用		7	228,001.64	-253,670.64
其中：利息费用		8	1,056,275.87	-
利息收入		9	994,465.04	289,600.95
加：其他收益		10	5,139,689.07	4,793,998.58
投资收益(损失以“-”号填列)	十三(五)	11	1,538,563.58	1,178,929.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		13	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		14	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		15	89,854.24	1,225,750.99
信用减值损失(损失以“-”号填列)		16	-593,953.47	-2,614,574.09
资产减值损失(损失以“-”号填列)		17	-1,501,079.16	-1,796,188.91
资产处置收益(损失以“-”号填列)		18	-36,080.70	-23,426.12
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		19	54,254,514.41	26,007,309.97
加：营业外收入		20	-	-
减：营业外支出		21	247,852.71	35.86
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22	54,006,661.70	26,007,274.11
减：所得税费用		23	5,150,645.53	1,682,008.31
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		24	48,856,016.17	24,325,265.80
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	48,856,016.17	24,325,265.80
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	-	-
五、其他综合收益的税后净额		27	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		28	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		29	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		30	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		31	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		32	-	-
5.其他		33	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		34	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		35	-	-
2.应收款项融资公允价值变动		36	-	-
3.其他债权投资公允价值变动		37	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		38	-	-
5.应收款项融资信用减值准备		39	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		40	-	-
7.现金流量套期储备		41	-	-
8.外币财务报表折算差额		42	-	-
9.其他		43	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		44	48,856,016.17	24,325,265.80
七、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)		45	-	-
(二)稀释每股收益(元/股)		46	-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-2-12

母公司现金流量表

2021年1-9月

会企03表

编制单位：上海南方模式生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2021年1-9月	2020年1-9月
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		1	196,036,693.83	111,615,449.35
收到的税费返还		2	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3	3,995,400.43	1,707,409.57
经营活动现金流入小计		4	200,032,094.26	113,322,858.92
购买商品、接受劳务支付的现金		5	48,242,125.85	33,890,050.57
支付给职工以及为职工支付的现金		6	57,163,778.45	41,479,463.07
支付的各项税费		7	3,567,508.41	2,127,025.97
支付其他与经营活动有关的现金		8	34,786,296.52	26,046,245.26
经营活动现金流出小计		9	143,759,709.23	103,542,784.87
经营活动产生的现金流量净额		10	56,272,385.03	9,780,074.05
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	238,000,000.00	337,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12	1,655,179.46	2,503,767.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	475,271.88	200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	-	-
投资活动现金流入小计		16	240,130,451.34	339,503,967.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	10,314,893.64	5,302,440.95
投资支付的现金		18	206,298,010.00	273,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	30,543,243.74	73,928,329.00
投资活动现金流出小计		21	247,156,147.38	352,230,769.95
投资活动产生的现金流量净额		22	-7,025,696.04	-12,726,801.98
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	-	75,000,000.00
取得借款收到的现金		24	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		25	-	-
筹资活动现金流入小计		26	-	75,000,000.00
偿还债务支付的现金		27	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		29	6,746,340.77	-
筹资活动现金流出小计		30	6,746,340.77	-
筹资活动产生的现金流量净额		31	-6,746,340.77	75,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		32	-	-
五、现金及现金等价物净增加额				
		33	42,500,348.22	72,053,272.07
加：期初现金及现金等价物余额		34	70,232,639.32	18,673,809.83
六、期末现金及现金等价物余额				
		35	112,732,987.54	90,727,081.90

法定代表人：

刘元 费险

主管会计工作负责人：

强依伟

会计机构负责人：

强依伟

强依伟

3-2-2-13

母公司所有者权益变动表

2021年1-9月

会企04表-1
金额单位：人民币元

项目	行次	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、上期期末余额	1	58,472,613.00	-	-	-	106,373,253.59	-	-	-	9,101,375.78	81,912,382.03	255,859,624.40
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	58,472,613.00	-	-	-	106,373,253.59	-	-	-	9,101,375.78	81,912,382.03	255,859,624.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48,856,016.17	48,856,016.17
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48,856,016.17	48,856,016.17
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	28	58,472,613.00	-	-	-	106,373,253.59	-	-	-	9,101,375.78	130,768,398.20	304,715,640.57



编制单位：上海四方模式生物科技股份有限公司

法定代表人： 强依伟

主管会计工作负责人： 强依伟

会计机构负责人： 强依伟

费用

费用

费用

费用

母公司所有者权益变动表(续)

2021年1-9月

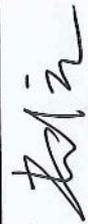
会企04表-2

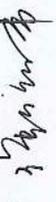
金额单位：人民币元

编制单位：上海翰方模式生物科技股份有限公司

2020年1-9月

项目	行次	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、上期期末余额	1	52,625,352.00	-	-	-	37,220,514.59	-	-	-	-	4,590,326.23	41,312,936.05	135,749,128.87
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	52,625,352.00	-	-	-	37,220,514.59	-	-	-	-	4,590,326.23	41,312,936.05	135,749,128.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	5,847,261.00	-	-	-	69,152,739.00	-	-	-	-	-	24,325,265.80	99,325,265.80
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,325,265.80	24,325,265.80
(二) 所有者投入和减少资本	8	5,847,261.00	-	-	-	69,152,739.00	-	-	-	-	-	-	75,000,000.00
1. 股东投入的普通股	9	5,847,261.00	-	-	-	69,152,739.00	-	-	-	-	-	-	75,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	58,472,613.00	-	-	-	106,373,253.59	-	-	-	-	4,590,326.23	65,638,201.85	235,074,394.67

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

费用

强依伟

强依伟

上海南方模式生物科技股份有限公司

财务报表附注

2021年1-9月

一、公司基本情况

(一) 公司概况

上海南方模式生物科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系上海南方模式生物科技发展有限公司(以下简称南模有限),南模有限以2016年3月31日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于2016年6月27日在上海市工商行政管理局登记注册,取得注册号为310115000583201(2016年2月1日变更为统一社会信用代码913100007030557379)的《企业法人营业执照》。公司注册地:上海市浦东新区半夏路178号2幢2-4层。法定代表人:费俭。

本公司前身南模有限系由上海市人类基因研究中心、中国科学院上海生命科学研究院和成国祥共同出资设立,于2000年9月20日在上海市工商行政管理局登记注册,取得注册号为3101151015741的《企业法人营业执照》,成立时注册资本人民币100.00万元,注册资本实收情况业经上海申洲会计师事务所有限公司审验并于2000年9月14日出具沪申洲报字[2000]第2745号验资报告。各股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
上海市人类基因研究中心	40.00	货币出资	40.00
中国科学院上海生命科学研究院	40.00	货币出资	40.00
成国祥	20.00	货币出资	20.00
合计	100.00		100.00

经2016年5月25日股东会决议,南模有限以2016年3月31日为基准日,采用整体变更方式设立变更为股份有限公司,将公司截至2016年3月31日经审计的净资产64,205,225.21元(评估值75,727,451.35元)折合9,745,436股份(每股面值1元),折余金额54,459,789.21元计入资本公积。

整体变更后,本公司股本974.5436万元。本次净资产折股业经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审验并于2016年6月15日出具亚会B验字[2016]0429号验资报告。本公司于2016年6月27日在上海市工商行政管理局登记注册,净资产折股后公司股份结构如下:

股东名称	股本(万元)	股权比例(%)
上海砥石企业管理咨询有限公司	437.0000	44.84
上海科技创业投资有限公司	248.0000	25.45
深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)	216.5436	22.22
上海同济科技园有限公司	40.0000	4.10
上海张江集体资产投资经营管理有限公司	33.0000	3.39
合计	974.5436	100.00

2017年5月6日,根据公司2016年年度股东大会决议,同意以权益分派股权登记日总股本为基数,向股权登记日在册的全体股东每10股以资本公积金转增8股。本次资本公积转增股本后,公司的注册资本由974.5436万元变更为1,754.1784万元,各股东持股比例不变。

公司于2017年9月5日完成工商变更登记手续,增资后各股东出资/持股情况如下:

股东名称	股本(万元)	股权比例(%)
上海砥石企业管理咨询有限公司	786.6000	44.84
上海科技创业投资有限公司	446.4000	25.45
深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)	389.7784	22.22
上海同济科技园有限公司	72.0000	4.10
上海张江集体资产投资经营管理有限公司	59.4000	3.39
合计	1,754.1784	100.00

深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式分别于2017年10月10日和2017年10月16日向上海砥石企业管理咨询有限公司转让公司5.13%股份即90.00万股和公司2.8%股份即49.10万股。

该次股转转让后各股东出资/持股情况如下:

股东名称	股本(万元)	股权比例(%)
上海砥石企业管理咨询有限公司	925.7000	52.77
上海科技创业投资有限公司	446.4000	25.45
深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)	250.6784	14.29
上海同济科技园有限公司	72.0000	4.10
上海张江集体资产投资经营管理有限公司	59.4000	3.39
合计	1,754.1784	100.00

2018年5月7日根据公司2017年年度股东大会决议,同意以权益分派股权登记日总股本为基数,向股权登记日在册的全体股东每10股以资本公积金转增20股。公司注册资本由人民币

1,754.1784万元变更为人民币5,262.5352万元,公司的股份总数由原来的1,754.1784万股变更为5,262.5352万股,各股东持股比例不变。

公司于2018年6月28日完成工商变更登记手续,增资后各股东出资/持股情况如下:

股东名称	股本(万元)	股权比例(%)
上海砥石企业管理咨询有限公司	2,777.1000	52.77
上海科技创业投资有限公司	1,339.2000	25.45
深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)	752.0352	14.29
上海同济科技园有限公司	216.0000	4.10
上海张江集体资产投资经营管理有限公司	178.2000	3.39
合计	5,262.5352	100.00

2020年3月4日,根据公司2020年第三次临时股东大会决议,通过了《同意公司引入投资者并增加注册资本至5,847.2613万元的议案》,公司注册资本由5,262.5352万元增加至5,847.2613万元。新增股本由宁波康君宁元股权投资合伙企业(有限合伙)货币资金出资7,500.00万元,其中计入实收资本584.7261万元,计入资本公积6,915.2739万元。

公司于2020年3月16日完成工商变更登记手续,增资后各股东出资/持股情况如下:

股东名称	股本(万元)	股权比例(%)
上海砥石企业管理咨询有限公司	2,777.1000	47.49
上海科技创业投资有限公司	1,339.2000	22.90
深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)	752.0352	12.86
宁波康君宁元股权投资合伙企业(有限合伙)	584.7261	10.00
上海同济科技园有限公司	216.0000	3.69
上海张江集体资产投资经营管理有限公司	178.2000	3.05
合计	5,847.2613	100.00

2020年4月深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)分别向上海璞钰企业管理咨询合伙企业(有限合伙)和上海砥君企业管理咨询合伙企业(有限合伙)转让其持有公司0.78%股份即45.40万股和0.60%股份即35.00万股。

本次股权转让后各股东出资/持股情况如下:

股东名称	股本(万元)	股权比例(%)
上海砥石企业管理咨询有限公司	2,777.1000	47.49
上海科技创业投资有限公司	1,339.2000	22.90
深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)	671.6352	11.49

股东名称	股本(万元)	股权比例(%)
宁波康君宁元股权投资合伙企业(有限合伙)	584.7261	10.00
上海同济科技园有限公司	216.0000	3.69
上海张江集体资产投资经营管理有限公司	178.2000	3.05
上海璞钰企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	45.4000	0.78
上海砥君企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	35.0000	0.60
合计	5,847.2613	100.00

2020年4月21日,上海科技创业投资有限公司通过上海联和产权交易所有限公司向上海恒赛青熙创业投资中心(有限合伙)转让其持有本公司4.50%股份即263.1267万股。

本次股权转让后各股东出资/持股情况如下:

股东名称	股本(万元)	股权比例(%)
上海砥石企业管理咨询有限公司	2,777.1000	47.49
上海科技创业投资有限公司	1,076.0733	18.40
深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)	671.6352	11.49
宁波康君宁元股权投资合伙企业(有限合伙)	584.7261	10.00
上海恒赛青熙创业投资中心(有限合伙)	263.1267	4.50
上海同济科技园有限公司	216.0000	3.69
上海张江集体资产投资经营管理有限公司	178.2000	3.05
上海璞钰企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	45.4000	0.78
上海砥君企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	35.0000	0.60
合计	5,847.2613	100.00

2020年5月7日,上海同济科技园有限公司通过上海联和产权交易所有限公司向上海浦东新兴产业投资有限公司转让其持有本公司3.69%股份即216.00万股。

本次股权转让后各股东出资/持股情况如下:

股东名称	股本(万元)	股权比例(%)
上海砥石企业管理咨询有限公司	2,777.1000	47.49
上海科技创业投资有限公司	1,076.0733	18.40
深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)	671.6352	11.49
宁波康君宁元股权投资合伙企业(有限合伙)	584.7261	10.00
上海恒赛青熙创业投资中心(有限合伙)	263.1267	4.50

股东名称	股本(万元)	股权比例(%)
上海浦东新兴产业投资有限公司	216.0000	3.69
上海张江集体资产投资经营管理有限公司	178.2000	3.05
上海璞钰企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	45.4000	0.78
上海砥君企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	35.0000	0.60
合计	5,847.2613	100.00

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会和董事会办公室。公司下设模型研发部、实验动物部、科学与技术研究部、分子与生化研究部、工业客户部、订单生产部、快速繁育部、质量检测部、质量管理部、销售部、市场部、商务部、财务部、人力资源部、综合管理部等主要职能部门。

本公司属生命科学行业。经营范围为：模式生物体、转基因模式生物体和配套仪器的研究开发及技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让，仪器仪表的销售，实验室试剂及耗材的销售，从事货物及技术的进出口业务。主要业务为基因修饰模型服务。

本财务报表及财务报表附注已于2021年11月5日经公司董事会批准对外报出。

(二) 合并范围

本公司2021年1-9月纳入合并范围的子公司共4家，详见附注六“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司2021年1-9月新增1家全资子公司。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、其他应收款减值、存货减值、固定资产折旧、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十一)、附注三(十二)、附注三(十三)、附注三(十七)和附注三(二十四)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际编制期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性

的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现

的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将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，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合

并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十六）“长期

股权投资”或本附注三(九)“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇

兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(九) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十四)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之

间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融

资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

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。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

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

该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，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按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十四)的收入确认方法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

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金

融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的,本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的,该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后,该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的,本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;(3)该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 终止确认原金融负债, 同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的, 本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述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, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款, 本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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产, 本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工具, 本公司按照一般方法计量损失准备, 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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日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。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本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，考虑

市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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：活跃市场中有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益和收益率曲线等；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、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内公司款项

(十二) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，

结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	与生产经营项目有关且期满可以全部收回的支付给政府的投标保证金
关联方组合	应收本公司合并范围内公司款项

(十三) 存货

1. 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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用个别计价法

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减

去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件（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。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三（九）5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征合同资产

(十五) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。

公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(十六) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权

投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其

他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的,处置后的剩

余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额,与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益;然后,按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产:(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营

管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差

额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等

综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分

研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先

抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(二十二) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为

负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 收入

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在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的商品；(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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

1) 定制化模型业务，定制化模型指在客户提供 DNA 序列信息、策略建议的基础上，按照客户的个性化需求完成策略验证、模型构建，并向客户交付可稳定遗传的基因修饰模型产品。当定制化模型结题(生产完成符合客户要求的可稳定遗传的模型小鼠)，公司并将定制化模型产品交付客户，经客户确认或交付后客户未在异议期内提出异议(若合同约定异议期，一般

为 3-30 天), 表明公司已将该产品的控制权转移给客户, 并享有现时收款权利, 公司即确认实现收入。

2) 标准化模型业务, 标准化模型指公司以自身的先导研究和原创策略, 构建的药效评价、引种、工具等基因修饰模型产品, 当公司将标准化模型产品交付客户, 经客户确认或交付后客户未在异议期内提出异议(若合同约定异议期, 一般为 3-30 天), 表明公司已将该产品的控制权转移给客户, 并享有现时收款权利, 公司即确认实现收入。

3) 模型繁育业务, 指公司受客户委托, 利用客户提供的父代、或客户从公司定制或购买的基因修饰动物模型, 通过自然繁育方式或者辅助生殖繁育的方式, 在特定的周期内, 为客户繁育特定数量、指定基因模型的子代。该类业务包含自然繁育服务、辅助生殖繁育业务以及 SPF 净化业务。

自然繁育服务, 公司按客户要求要求在繁育期间向客户多次交付模型繁育产品, 公司按自然繁育期间实际占用的笼位数量、占用期限以及期间相关辅助服务内容, 根据合同约定的单位服务费用, 按月确认自然繁育服务收入。

辅助生殖繁育业务, 指通过卵子超排、体外受精等辅助生殖技术手段, 批量获得指定基因型模型子代。当公司通过辅助生殖繁育方式结题(繁育完成符合客户要求的指定基因模型), 并将产品交付客户, 经客户确认或交付后客户未在异议期内提出异议(若合同约定异议期, 一般为 3-30 天), 表明公司已将该产品的控制权转移给客户, 并享有现时收款权利, 公司即确认实现收入。

SPF 净化业务, 指通过胚胎移植的方式, 获得达到 SPF 级别的动物品系。当公司通过胚胎移植方式结题(达到 SPF 级别微生物标准), 并将产品交付客户, 经客户确认或交付后客户未在异议期内提出异议(若合同约定异议期, 一般为 3-30 天), 表明公司已将该产品的控制权转移给客户, 并享有现时收款权利, 公司即确认实现收入。

4) 模型技术服务, 指公司基于模型产品的研发经验, 向客户提供表型分析服务、药效评价服务以及饲养服务。

表型分析服务、药效评价服务等技术服务, 当公司向客户交付技术服务成果(结题报告), 并经客户确认后, 表明公司享有现时收款权利, 公司即确认实现收入;

饲养服务, 公司按实际占用笼位数量、饲养服务期限以及期间相关辅助服务内容, 根据合同约定的单位饲养服务费用, 按月确认饲养服务收入。

5) 动物模型购销业务, 指公司按客户要求向第三方引进动物模型, 当公司将该模型交付客户, 经客户确认或交付后客户未在异议期内提出异议(若合同约定异议期, 一般为 3-30

天)，表明公司已将该产品的控制权转移给客户，并享有现时收款权利，公司即确认实现收入。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及

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

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，租赁资产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

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反

映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(九)“金融工具”进行会计处理。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。

(二十八) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。本公司考虑历史统计数据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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

4. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

6. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

7. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

(二十九) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	[注]

[注]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司在首次执行日执行新租赁准则追溯调整当期期初留存收益及财务报表项目情况详见本附注三(二十九)3 之说明。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 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项目情况

(1) 合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
预付款项	1,183,344.22	547,283.22	-636,061.00
非流动资产：			
使用权资产	不适用	30,090,594.35	30,090,594.35
流动负债：			
应付账款	21,354,635.81	21,682,635.81	328,000.00
非流动负债：			
租赁负债	不适用	29,126,533.35	29,126,533.35

(2) 母公司资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
预付款项	1,107,754.66	471,693.66	-636,061.00
非流动资产：			
使用权资产	不适用	30,090,594.35	30,090,594.35
流动负债：			
应付账款	15,947,132.07	16,275,132.07	328,000.00
非流动负债：			
租赁负债	不适用	29,126,533.35	29,126,533.35

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按3%、6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	注

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
上海南方模式生物科技股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠及批文

1. 本公司于2020年11月18日获得了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2020-2022年度享受减按15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

2. 依据财政部和国家税务总局下发《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13号文件的规定：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。子公司上海砥石生物科技有限公司、上海砥石物业管理有限公司以及广东南模生物科技有限公司均符合小型微利企业税收优惠政策条件。

3. 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，公司销售小鼠业务符合农业生产者销售的自产农产品免增值税事项，于2015年12月9日收到上海市浦东新区国家税务局第六税务分所的税收优惠通知书。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2021年1月1日，期末系指2021年9月30日；本期系指2021年1月1日-2021年9月30日，上年同期系指2020年1月1日-9月30日。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	11,030.97	8,030.97
银行存款	114,966,230.62	70,650,803.69
其他货币资金	574,211.33	773,560.21
未到期应收利息	790,125.00	134,750.00
合计	116,341,597.92	71,567,144.87

项 目	期末数	期初数
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 期末无用于抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,030,410.96	70,057,172.60
其中：理财产品	30,030,410.96	70,057,172.60

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	56,474,639.72
1-2 年	7,847,455.41
2-3 年	2,592,080.63
3 年以上	1,651,264.15
账面余额小计	68,565,439.91
减：坏账准备	7,366,166.03
账面价值合计	61,199,273.88

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	513,638.83	0.75	513,638.83	100.00	-
按组合计提坏账准备	68,051,801.08	99.25	6,852,527.20	10.07	61,199,273.88
合 计	68,565,439.91	100.00	7,366,166.03	10.74	61,199,273.88

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	405,997.83	0.70	405,997.83	100.00	-
按组合计提坏账准备	57,716,326.74	99.30	5,161,237.75	8.94	52,555,088.99
合计	58,122,324.57	100.00	5,567,235.58	9.58	52,555,088.99

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
A 客户	172,746.83	172,746.83	100.00	难以收回
B 客户	233,251.00	233,251.00	100.00	难以收回
C 客户	107,641.00	107,641.00	100.00	难以收回
小 计	513,638.83	513,638.83	100.00	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	68,051,801.08	6,852,527.20	10.07

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	56,474,639.72	2,823,731.98	5.00
1-2 年	7,847,455.41	1,569,491.08	20.00
2-3 年	2,540,803.63	1,270,401.82	50.00
3 年以上	1,188,902.32	1,188,902.32	100.00
小 计	68,051,801.08	6,852,527.20	10.07

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	405,997.83	107,641.00	-	-	-	513,638.83
按组合计提坏账准备	5,161,237.75	1,691,289.45	-	-	-	6,852,527.20
小 计	5,567,235.58	1,798,930.45	-	-	-	7,366,166.03

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	892,167.98	100.00	544,868.22	99.56
1-2年	-	-	2,415.00	0.44
合 计	892,167.98	100.00	547,283.22	100.00

2. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	2,472,121.43	176,819.36	2,295,302.07	3,770,479.36	1,353,516.37	2,416,962.99
合 计	2,472,121.43	176,819.36	2,295,302.07	3,770,479.36	1,353,516.37	2,416,962.99

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	2,251,796.80
1-2年	161,026.00
2-3年	54,548.63
3年以上	4,750.00
账面余额小计	2,472,121.43
减：坏账准备	176,819.36
账面价值小计	2,295,302.07

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,445,318.00	3,755,217.00

款项性质	期末数	期初数
备用金及其他	26,803.43	15,262.36
账面余额小计	2,472,121.43	3,770,479.36
减：坏账准备	176,819.36	1,353,516.37
账面价值小计	2,295,302.07	2,416,962.99

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	1,353,516.37	-	-	1,353,516.37
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-1,176,697.01	-	-	-1,176,697.01
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年6月30日余额	176,819.36	-	-	176,819.36

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,472,121.43	176,819.36	7.15

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,251,796.80	112,589.84	5.00
1-2 年	161,026.00	32,205.20	20.00
2-3 年	54,548.63	27,274.32	50.00
3 年以上	4,750.00	4,750.00	100.00
小 计	2,472,121.43	176,819.36	7.15

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,353,516.37	-1,176,697.01	-	-	-	176,819.36
小计	1,353,516.37	-1,176,697.01	-	-	-	176,819.36

(六) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	607,626.28	-	607,626.28	-	-	-
未结题生产项目	16,733,330.65	1,961,175.63	14,772,155.02	13,261,890.93	1,510,818.84	11,751,072.09
合计	17,340,956.93	1,961,175.63	15,379,781.30	13,261,890.93	1,510,818.84	11,751,072.09

[注]期末存货中用于债务担保的账面价值为0元。

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
未结题生产项目	1,510,818.84	1,592,255.91	-	1,141,899.12	-	1,961,175.63

(2) 本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
未结题生产项目	所生产的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费	-	-

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(七) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	3,201,770.64	-	3,201,770.64	8,352,398.13	-	8,352,398.13
预交所得税	2,611.47	-	2,611.47	981,067.63	-	981,067.63
申报中介费	2,450,000.00		2,450,000.00			
合 计	5,654,382.11	-	5,654,382.11	9,333,465.76	-	9,333,465.76

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	98,914,053.51	59,505,950.63
固定资产清理	-	-
合 计	98,914,053.51	59,505,950.63

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	44,970,089.47	2,351,801.81	-	-	-	-	47,321,891.28
机器设备	39,323,136.39	8,401,937.43	12,983,182.77	-	1,054,725.10	-	59,653,531.49
运输工具	699,162.31	188,031.73	-	-	-	-	887,194.04
电子及其他设备	1,734,071.87	629,024.80	377,538.07	-	133,121.61	-	2,607,513.13
固定资产装修	-	-	23,357,228.05				23,357,228.05
小 计	86,726,460.04	11,570,795.77	36,717,948.89	-	1,187,846.71	-	133,827,357.99
(2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	-	1,685,819.17		-	-	-	1,685,819.17
机器设备	25,765,882.23	5,439,840.21		-	799,715.52	-	30,406,006.92
运输工具	167,788.48	90,155.94		-	-	-	257,944.42
电子及其他设备	1,286,838.70	284,424.31		-	119,347.50	-	1,451,915.51

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
固定资产装修		1,111,618.46					1,111,618.46
小 计	27,220,509.41	8,611,858.09		-	919,063.02	-	34,913,304.48
(3)账面价值							
房屋及建筑物	44,970,089.47	-	-	-	-	-	45,636,072.11
机器设备	13,557,254.16	-	-	-	-	-	29,247,524.57
运输工具	531,373.83	-	-	-	-	-	629,249.62
电子及其他设备	447,233.17	-	-	-	-	-	1,155,597.62
固定资产装修							22,245,609.59
小 计	59,505,950.63	-	-	-	-	-	98,914,053.51

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 9,076,535.18 元。

(2)期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	39,323,329.80	-	39,323,329.80	49,577,877.20	-	49,577,877.20
工程物资	-	-	-	-	-	-
合 计	39,323,329.80	-	39,323,329.80	49,577,877.20	-	49,577,877.20

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金山装修工程	15,982,520.68	-	15,982,520.68	28,160,931.48	-	28,160,931.48
金山设备工程	15,236,166.08	-	15,236,166.08	21,340,708.10	-	21,340,708.10
中山研发基地 装修工程	8,104,643.04	-	8,104,643.04	76,237.62	-	76,237.62
小 计	39,323,329.80	-	39,323,329.80	49,577,877.20	-	49,577,877.20

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期转入长摊	期末余额
金山装修工程	28,160,931.48	11,178,817.25	23,357,228.05	-	15,982,520.68
金山设备工程	21,340,708.10	12,697,626.44	13,360,720.84	5,441,447.62	15,236,166.08
中山研发基地 装修工程	76,237.62	8,028,405.42	-	-	8,104,643.04
小 计	49,577,877.20	31,904,849.11	36,717,948.89	5,441,447.62	39,323,329.80

(3)期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 使用权资产

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		租赁	其他	处置	其他	
(1)账面原值						
房产租赁	30,090,594.35	-	-	-	-	30,090,594.35
(2)累计折旧		计提		处置	其他	
房产租赁	-	2,961,714.55	-	-	-	2,961,714.55
(3)账面价值						
房产租赁	30,090,594.35	-	-	-	-	27,128,879.80

(十一) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值						
软 件	80,927.65	275,976.00	-	-	-	356,903.65
(2)累计摊销		计提	其他	处置	其他	
软 件	63,084.79	25,508.86	-	-	-	88,593.65
(3)账面价值						
软 件	17,842.86	-	-	-	-	268,310.00

2. 报告期各期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十二) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
半夏路装修工程	22,903,956.89	-	3,680,993.07	-	19,222,963.82
笼盒	3,420,358.00	8,096,314.88	1,855,225.54	-	9,661,447.34
腾讯邮箱	36,056.59	-	11,589.57	-	24,467.02
哈雷路装修工程	736,959.27	-	276,359.40	-	460,599.87
合 计	27,097,330.75	8,096,314.88	5,824,167.58	-	29,369,478.05

(十三) 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

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	7,506,541.62	1,125,981.24	6,912,588.15	1,036,888.22
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	1,869,998.88	280,499.83	1,510,818.84	226,622.83
使用权资产折旧计提	825,914.11	123,887.12	-	-
合 计	10,202,454.61	1,530,368.19	8,423,406.99	1,263,511.05

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
计入当期损益的公允价值变动(增加)	30,410.96	4,561.64	57,172.60	8,575.89

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	3,435,090.91	-	3,435,090.91	692,940.00	-	692,940.00

(十五) 应付账款

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	24,137,350.11	21,645,008.81
1-2年	35,221.24	
3年以上	37,627.00	37,627.00
合计	24,210,198.35	21,682,635.81

2. 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

(十六) 合同负债

项目	期末数	期初数
预收款项	67,006,056.61	54,034,039.61

(十七) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	16,736,356.52	60,318,599.29	67,080,533.22	9,974,422.59
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	5,050,297.44	4,963,339.24	86,958.20
合计	16,736,356.52	65,368,896.73	72,043,872.46	10,061,380.79

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	16,722,074.52	53,459,777.04	60,313,247.27	9,868,604.29
(2) 职工福利费	-	948,275.38	948,275.38	
(3) 社会保险费	-	3,610,464.87	3,553,778.57	56,686.30
其中：医疗保险费	-	3,198,427.07	3,148,360.16	50,066.91
工伤保险费	-	78,736.21	77,387.01	1,349.20
生育保险费	-	333,301.59	328,031.40	5,270.19
(4) 住房公积金	-	2,300,082.00	2,265,232.00	34,850.00
(5) 工会经费和职工教育经费	14,282.00	-	-	14,282.00
小计	16,736,356.52	60,318,599.29	67,080,533.22	9,974,422.59

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	4,894,739.06	4,810,415.96	84,323.10
(2)失业保险费	-	155,558.38	152,923.28	2,635.10
小 计	-	5,050,297.44	4,963,339.24	86,958.20

(十八) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	307,400.59	173,776.12
城市维护建设税	15,370.04	1,737.76
企业所得税	3,403,417.59	-
土地使用税	2,855.60	-
教育费附加	9,222.02	5,213.29
地方教育附加	6,148.01	3,475.52
代扣代缴个人所得税	498,825.42	167,668.80
合 计	4,243,239.27	351,871.49

(十九) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,253,382.36	1,980,965.81
合 计	2,253,382.36	1,980,965.81

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,412,337.04	1,862,109.61
应付暂收款	839,993.31	58,016.51
其 他	1,052.01	60,839.69
小 计	2,253,382.36	1,980,965.81

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十) 租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁付款额	28,734,330.93	32,826,084.07
未确认融资费用	-2,643,275.22	-3,699,550.72
合计	26,091,055.71	29,126,533.35

(二十一) 递延收益

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	7,620,876.95	-	3,386,509.18	4,234,367.77

2. 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
模式技术平台补助	6,787,045.25	-	其他收益	2,812,592.95		3,974,452.30	与资产/收益相关
新型人源化鼠品研究补助	287,059.16		其他收益	287,059.16			与收益相关
新型同源转基因小鼠模型	386,772.54	-	其他收益	286,857.07		99,915.47	与收益相关
迟发性阿尔茨海默症人源化小鼠	160,000.00	-	其他收益			160,000.00	与收益相关
小计	7,620,876.95	-		3,386,509.18		4,234,367.77	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及其分摊方法详见附注五(四十四)“政府补助”之说明。

(二十二) 股本

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海砥石企业管理咨询有限公司	27,771,000.00	-	-	27,771,000.00
上海科技创业投资有限公司	10,760,733.00	-	-	10,760,733.00
深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)	6,716,352.00	-	-	6,716,352.00
上海张江集体资产投资管理经营有限公司	1,782,000.00	-	-	1,782,000.00
宁波康君宁元股权投资合伙企业(有限合伙)	5,847,261.00	-	-	5,847,261.00

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海恒赛青熙创业投资中心(有限合伙)	2,631,267.00	-	-	2,631,267.00
上海浦东新兴产业投资有限公司	2,160,000.00	-	-	2,160,000.00
上海璞钰企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	454,000.00	-	-	454,000.00
上海砥君企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	350,000.00	-	-	350,000.00
合计	58,472,613.00	-	-	58,472,613.00

(二十三) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本/股本溢价	106,373,253.59	-	-	106,373,253.59

(二十四) 其他综合收益

项目	期初数	本期变动额					期末数
		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	
将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-1,832.02	-	-	-	-1,832.02	-1,832.02
合计	-	-1,832.02	-	-	-	-1,832.02	-1,832.02

(二十五) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,101,375.78	-	-	9,101,375.78

(二十六) 未分配利润

项目	本期数	上年数
上年年末余额	80,985,139.56	40,940,276.94
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	80,985,139.56	40,940,276.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,727,634.07	44,555,912.17

项 目	本期数	上年数
减：提取法定盈余公积	-	4,511,049.55
期末未分配利润	119,712,773.63	80,985,139.56

(二十七) 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	189,451,478.37	70,674,695.32	126,892,094.41	53,380,109.73
其他业务	282,006.40	100,412.53	269,601.77	94,537.01
合 计	189,733,484.77	70,775,107.85	127,161,696.18	53,474,646.74

(二十八) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	40,506.85	16,109.41
土地使用税	8,566.80	
教育费附加	84,632.44	48,328.23
地方教育附加	56,421.63	32,218.83
其他税金	224,771.30	51,822.70
合 计	414,899.02	148,479.17

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十九) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	15,205,375.42	7,882,013.74
运杂费	4,899,357.48	2,761,429.03
业务宣传费	1,014,063.13	599,450.01
办公费	1,297,642.61	644,031.35
房租物业费	210,529.30	308,256.23
折旧与摊销	350,550.82	182,414.25
合 计	22,977,518.76	12,377,594.61

(三十) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	11,405,295.57	5,220,448.94
综合办公费	4,036,486.35	1,720,634.29
中介机构费	1,393,391.62	1,701,167.57
折旧与摊销	2,873,062.36	930,134.93
租金物业费	679,532.05	1,642,284.49
业务招待费	1,433,997.74	1,266,615.04
其他费用	39,010.73	-
合 计	21,860,776.42	12,481,285.26

(三十一) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	10,535,290.94	7,460,379.24
直接材料	8,138,111.28	5,747,936.17
委托开发费用	3,784,053.91	4,389,821.36
租金物业费	3,249,211.45	2,517,056.47
测试化验加工费	2,549,633.42	1,590,221.39
折旧与摊销	3,415,443.27	2,809,668.52
能源动力费	1,830,805.17	1,484,875.51
其 他	557,000.14	210,721.81
合 计	33,859,549.58	26,210,680.47

(三十二) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	1,056,275.87	-
其中：租赁负债利息费用	1,056,275.87	-
汇兑损失	129,546.81	-
减：利息收入	998,414.62	291,949.15
手续费支出	48,509.44	44,743.97
合 计	235,917.50	-247,205.18

(三十三) 其他收益

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	5,150,988.18	4,785,453.35	5,150,988.18
其他	18,319.43	31,875.66	18,319.43
合计	5,169,307.61	4,817,329.01	5,169,307.61

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十四)“政府补助”之说明。

(三十四) 投资收益

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
处置交易性金融资产产生的投资收益	1,538,563.58	1,178,929.43

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十五) 公允价值变动收益

项目	本期数	上年数
交易性金融资产	89,854.24	1,225,750.99

(三十六) 信用减值损失

项目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-1,798,930.45	-2,511,519.84
其他应收款坏账损失	1,176,697.01	-107,399.40
合计	-622,233.44	-2,618,919.24

(三十七) 资产减值损失

项目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,592,255.91	-1,796,188.91

(三十八) 资产处置收益

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-69,771.10	-23,426.12	-69,771.10
其中：固定资产	-69,771.10	-23,426.12	-69,771.10

(三十九) 营业外收入

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
其他	3,230.79		3,230.79

(四十) 营业外支出

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	232,611.30	-	232,611.30
其他	15,520.51	35.86	15,520.51
合计	248,131.81	35.86	248,131.81

(四十一) 所得税费用

项目	本期数	上年数
本期所得税费用	5,421,516.92	2,094,095.34
递延所得税费用	-270,871.39	-412,087.03
合计	5,150,645.53	1,682,008.31

(四十二) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
政府补助	1,764,479.00	703,137.24
押金保证金	3,903,130.50	707,065.39
利息收入及其他	361,359.05	319,704.38
合计	6,028,968.55	1,729,907.01

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	36,458,553.92	25,771,001.42
押金保证金	3,068,004.07	467,981.00
其 他	167,867.33	51,764.91
合 计	39,694,425.32	26,290,747.33

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
申报中介费	2,450,000.00	-
租赁支付款项	4,296,340.77	
合 计	6,746,340.77	

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	38,727,634.07	23,817,646.10
加: 资产减值准备	1,592,255.91	1,796,188.91
信用减值损失	622,233.44	2,618,919.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,611,858.09	5,003,595.60
使用权资产折旧	2,961,714.55	-
无形资产摊销	25,508.86	27,490.11
长期待摊费用摊销	5,824,167.58	5,471,960.04
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)	69,771.10	23,426.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	232,611.30	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-89,854.24	-1,225,750.99
财务费用(收益以“-”号填列)	1,056,275.87	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,538,563.58	-1,178,929.43
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-266,857.14	-394,205.15

项 目	本期数	上年数
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-4,014.25	-17,881.88
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,220,965.12	-1,855,049.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,040,933.52	-21,818,380.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,644,055.82	1,711,333.65
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)		-
其他	-3,386,509.18	-4,083,255.35
经营活动产生的现金流量净额	50,820,389.56	9,897,107.14
(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	115,526,472.92	92,572,159.67
减:现金的期初余额	71,432,394.87	19,491,136.34
加:现金等价物的期末余额	-	-
减:现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	44,094,078.05	73,081,023.33

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1)现金	115,526,472.92	71,432,394.87
其中:库存现金	11,030.97	8,030.97
可随时用于支付的银行存款	114,966,230.62	70,650,803.69
可随时用于支付的其他货币资金	549,211.33	773,560.21
(2)现金等价物	-	-
其中:三个月内到期的债券投资	-	-
(3)期末现金及现金等价物余额	115,526,472.92	71,432,394.87
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	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明:

2021年1-9月现金流量表中现金期末数为115,526,472.92元,2021年9月30日资产负债表货币资金期末数为116,341,597.92元,差额815,125.00元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的履约保函保证金25,000.00元,定期存款应收利息790,125.00元。

(四十四) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	文件依据	与资产相关 /与收益相关	初始确 认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
						损益项目	金 额
模式技术平台项目补助	上海市张江高科技园区管理委员会下发的沪张江园区管[2016]85号《关于上海市模式生物技术公共服务平台能力提升建设项目的批复》	与资产 /收益相关	2016年	20,000,000.00	递延收益	其他收益	2,812,592.95
新型人源化鼠品研究补助	上海市科学技术委员会和上海市人力资源和社会保障局联合下发的沪科[2019]10号《关于印发《2019年度上海市浦江人才计划申请指南》的通知》	与收益相关	2019年	300,000.00	递延收益	其他收益	287,059.16
新型同源转基因小鼠模型补助	上海市科学技术委员会下发的沪科[2019]480号《关于发布上海市2020年度“科技创新行动计划”启明星项目申报指南的通知》	与收益相关	2020年	400,000.00	递延收益	其他收益	286,857.07
专项发展资金补贴	上海市张江高新技术产业开发区管理委员会下发的沪财预[2016]149号《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金使用和管理办法》	与收益相关	2021年	1,500,000.00	其他收益	其他收益	1,500,000.00
科技发展基金补贴	上海市浦东新区人民政府下发的浦府[2016]128号《浦东新区科技发展基金管理暂行办法》	与收益相关	2021年	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
稳就业补贴	上海市人力资源和社会保障局、上海市教育委员会以及上海市财政局下发的沪人社规[2020]15号《关于进一步做好本市稳就业工作有关事项的通知》	与收益相关	2021年	109,771.00	其他收益	其他收益	109,771.00
复工复产补助	浦东新区人力资源和社会保障局、浦东新区财政局下发的《浦东新区关于支持企业复工复产扩大就业的若干措施的通知》	与收益相关	2021年	19,500.00	其他收益	其他收益	19,500.00
就业补贴	上海市人力资源和社会保障局、上海市教育委员会以及上海市财政局下发的沪人社规[2017]22号《关于进一步做好本市青年就业创业见习工作的通知》	与收益相关	2021年	25,800.00	其他收益	其他收益	25,800.00

补助项目	文件依据	与资产相关 /与收益相关	初始确 认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
						损益项目	金 额
以工代训补助	上海市人力资源和社会保障局、上海市财政局、上海市人力资源和社会保障局、上海市商务委员会下发的沪人社规[2020]17号《关于落实企业稳岗扩岗专项支持计划实施以工代训补贴的通知》	与收益相关	2021年	9,408.00	其他收益	其他收益	9,408.00
合 计							5,150,988.18

六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海砥石物业管理有限公司	一级	上海	上海	物业服务	100.00	-	设立
上海砥石生物科技有限公司	一级	上海	上海	技术服务	100.00	-	设立
广东南模生物科技有限公司	一级	广东	广东	技术服务	100.00	-	设立
SHANGHAI MODEL ORGANISMS CENTER (USA) LLC	一级	美国	美国	技术服务	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险,并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

金融工具的市场风险,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,包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

汇率风险

汇率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。公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大,但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。

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。

公司报告期末向银行借款,因此本不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资,不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险,是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行,本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项,本公司按照客户管理信用风险集中度,设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控,对于信用记录不良的债务人,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中,因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用

风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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，包括基于本公司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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 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。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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。本公司考虑历史统计数据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。相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- (2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保物或其他信用支持的可获得性不同,违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口,来确定预期信用损失。本报告期内,预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析,识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息,如 GDP 增速等宏观经济状况,所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险,是指企业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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务,满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 9 月 30 日,本公司的资产负债率为 31.99% (2020 年 12 月 31 日: 28.59%)。

八、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	-	-	-

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
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	30,030,410.96	-	30,030,410.96
结构性存款等理财产品	-	30,030,410.96	-	30,030,410.96

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于公司持有的结构性存款等银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司/实际控制人	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比(%)
上海砥石企业管理咨询有限公司[注]	投资服务	上海	218.50	47.50	47.50

[注]上海砥石企业管理咨询有限公司实际控制人为费俭、王明俊。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
孙键、孙泽龙	二人系父子关系，通过合计持有的砥石咨询16.58%股权间接持有公司7.87%的股份

(二) 关联交易情况

购销商品、接受和提供劳务情况

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
孙 键	劳务费	公允价值	252,039.00	201,235.00

十、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

承租人承诺但尚未开始的租赁及财务影响

至资产负债表日止，本公司作为承租人已承诺但尚未开始的租赁的未来潜在现金流出情况如下：

项 目	年末余额
未折现租赁付款额：	
资产负债表日后第1年	7,827,702.40
资产负债表日后第2年	7,888,930.41
资产负债表日后第3年	8,562,438.40
以后年度	6,016,225.48
合 计	30,295,296.69

(二) 或有事项

截至2021年9月30日，本公司无应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

租赁

作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十)“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	1,056,275.87

十三、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2021 年 1 月 1 日，期末系指 2021 年 9 月 30 日；本期系指 2021 年 1 月 1 日-2021 年 9 月 30 日，上年系指 2020 年度上年同期系指 2020 年 1 月 1 日-9 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	56,187,343.28
1-2 年	7,847,455.41
2-3 年	2,592,080.63
3 年以上	1,651,264.15
账面余额小计	68,278,143.47
减：坏账准备	7,351,801.21
账面价值合计	60,926,342.26

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	513,638.83	0.75	513,638.83	100.00	-
按组合计提坏账准备	67,764,504.64	99.25	6,838,162.38	10.09	60,926,342.26
合 计	68,278,143.47	100.00	7,351,801.21	10.77	60,926,342.26

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	405,997.83	0.70	405,997.83	100.00	-
按组合计提坏账准备	57,716,326.74	99.30	5,161,237.75	8.94	52,555,088.99
合 计	58,122,324.57	100.00	5,567,235.58	9.58	52,555,088.99

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
A 客户	172,746.83	172,746.83	100.00	难以收回
B 客户	233,251.00	233,251.00	100.00	难以收回
C 客户	107,641.00	107,641.00	100.00	难以收回
小 计	513,638.83	513,638.83	100.00	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	67,764,504.64	6,838,162.38	10.09

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	56,187,343.28	2,809,367.16	5.00
1-2 年	7,847,455.41	1,569,491.08	20.00
2-3 年	2,540,803.63	1,270,401.82	50.00
3 年以上	1,188,902.32	1,188,902.32	100.00
小 计	67,764,504.64	6,838,162.38	10.09

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	405,997.83	107,641.00	-	-	-	513,638.83
按组合计提坏账准备	5,161,237.75	1,676,924.63	-	-	-	6,838,162.38
小 计	5,567,235.58	1,784,565.63	-	-	-	7,351,801.21

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	123,110,745.17	154,740.41	122,956,004.76	91,879,334.36	1,345,352.57	90,533,981.79
合 计	123,110,745.17	154,740.41	122,956,004.76	91,879,334.36	1,345,352.57	90,533,981.79

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	122,978,696.54
1-2年	72,750.00
2-3年	54,548.63
3年以上	4,750.00
账面余额小计	123,110,745.17
减：坏账准备	154,740.41
账面价值小计	122,956,004.76

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,276,642.00	1,591,941.00
暂借款	120,815,374.74	90,272,131.00
备用金及其他	18,728.43	15,262.36
账面余额小计	123,110,745.17	91,879,334.36
减：坏账准备	154,740.41	1,345,352.57
账面价值小计	122,956,004.76	90,533,981.79

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	1,345,352.57	-	-	1,345,352.57
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-1,190,612.16	-	-	-1,190,612.16
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	154,740.41	-	-	154,740.41

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	120,815,374.74	-	-
账龄组合	2,295,370.43	154,740.41	6.74
小 计	123,110,745.17	154,740.41	0.13

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,163,321.80	108,166.09	5.00
1-2 年	72,750.00	14,550.00	20.00
2-3 年	54,548.63	27,274.32	50.00
3 年以上	4,750.00	4,750.00	100.00
小 计	2,295,370.43	154,740.41	6.74

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,345,352.57	-1,190,612.16	-	-	-	154,740.41
小 计	1,345,352.57	-1,190,612.16	-	-	-	154,740.41

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	12,500,000.00	-	12,500,000.00	11,500,000.00	-	11,500,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	19,798,010.00	-	19,798,010.00	11,500,000.00	-	11,500,000.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	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
上海砥石物业管理有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
上海砥石生物科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
广东南模生物科技有限公司	1,000,000.00	7,000,000.00	-	8,000,000.00	-	-
SHANGHAI MODEL ORGANISMS CENTER(USA)LLC	-	1,298,010.00	-	1,298,010.00	-	-
小 计	11,500,000.00	8,298,010.00	-	19,798,010.00	-	-

(四) 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	189,413,978.37	69,750,708.58	126,892,094.41	53,225,410.03
其他业务	282,006.40	100,412.53	269,601.77	94,537.01
合 计	189,695,984.77	69,851,121.11	127,161,696.18	53,319,947.04

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
处置交易性金融资产产生的投资收益	1,538,563.58	1,178,929.43

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十四、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	302,382.40	-
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)	5,150,988.18	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,628,417.82	-
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	-	-

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,289.72	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,319.43	-
小 计	7,087,818.11	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	1,055,519.83	-
非经常性损益净额	6,032,298.28	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	6,032,298.28	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.12	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.92	0.56	0.56

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	38,727,634.07
非经常性损益	2	6,032,298.28
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	32,695,335.79
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	254,932,381.93
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-

项 目	序号	本期数
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	9
加权平均净资产	12[注]	274,295,282.96
加权平均净资产收益率	13=1/12	14.12%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	11.92%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

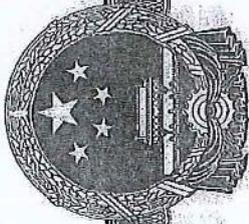
项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	38,727,634.07
非经常性损益	2	6,032,298.28
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	32,695,335.79
期初股份总数	4	58,472,613.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	9
发行在外的普通股加权平均数	12	58,472,613.00
基本每股收益	13=1/12	0.66
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.56

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海南方模式生物科技股份有限公司

2021年11月5日



营业执照

(副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



统一社会信用代码
91330000087374063A (1/1)

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

仅供中汇会所[2021]753号报告书使用

0410087375



登记机关

2021年11月9日

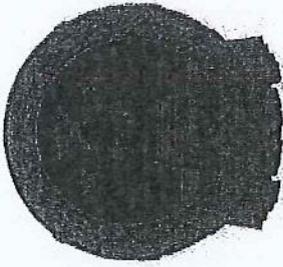
证书序号: 0001679

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所:

杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

33000014

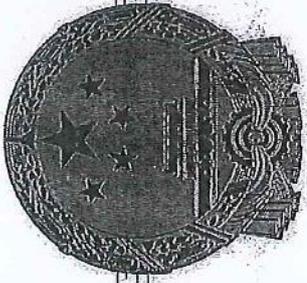
批准执业文号:

浙财会 (2013) 54 号

批准执业日期:

2013 年 12 月 4 日

仅供中汇会所 [2021] 1531 号报告中使用



证书序号: 000381

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余强

仅供中汇会[2021]753号报告书使用



证书号: 45

发证时间: 二〇二一年十一月六日

证书有效期至: 二〇二一年十一月六日



姓名 Full name _____
 性别 Sex _____
 出生日期 Date of birth _____
 工作单位 Working unit _____
 身份证号码 Identity card No. _____



仅供中汇会阅[2021]7531号报卷使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 320000000000
 注册机构名称: 江苏省注册会计师协会
 注册日期: 2018 年 12 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

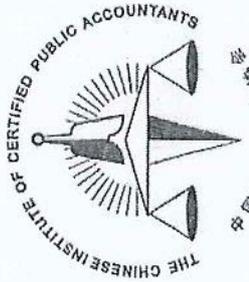
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





40



姓名 谢震庆
 Sex 男
 出生日期 1972-11-26
 Working unit 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 330621197211262012
 Identity card No.



仅供中法查阅2021年审计报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 330000141821
 No. of Certificate
 批准注册协会: 浙江绍兴注册会计师协会
 Authorized Association: Zhejiang Shaoxing CPAs
 登记日期: 2003 年 07 月 21 日
 Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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



20150101



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址 (Add) : 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编 (P.C) : 310016
电话 (Tel) : 0571-88879999
传真 (Fax) : 0571-88879000
www.zhcpa.cn

关于上海南方模式生物科技股份有限公司 内部控制的鉴证报告



关于上海南方模式生物科技股份有限公司 内部控制的鉴证报告

中汇会鉴[2021]7199号

上海南方模式生物科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了后附的上海南方模式生物科技股份有限公司(以下简称南模生物公司)管理层编制的截至2021年6月30日《上海南方模式生物科技股份有限公司内部控制自我评价报告》并对其中涉及的与财务报表相关的内部控制有效性进行了鉴证。

一、重大固有限制的说明

内部控制具有固有限制,存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或降低对控制政策、程序遵循的程度,根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供南模生物公司首次公开发行股票时使用,不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为南模生物公司首次公开发行股票的必备文件,随同其他申报材料一起报送。

三、管理层的责任

南模生物公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性,同时按照《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7号)及相关规定对南模生物公司于2021年6月30日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定,并对上述认定负责。

四、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。

五、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

六、鉴证结论

我们认为，南模生物公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2021年6月30日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。

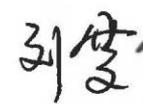
中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2021 年 9 月 17 日

上海南方模式生物科技股份有限公司

内部控制自我评价报告

上海南方模式生物科技股份有限公司全体股东：

根据财政部、中国证券监督管理委员会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》以及其他法规相关规定，我们对上海南方模式生物科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）的内部控制建立健全与实施情况进行了全面的检查，并就内部控制设计和运行中存在的缺陷进行了认定，在此基础上对本公司内部控制建立的合理性、完整性及实施的有效性进行了全面的评价。现将公司截至2021年6月30日与财务报告相关的内部控制自我评价情况报告如下：

一、内部控制评价组织实施的总体情况

公司董事会一直十分重视内部控制体系的建立健全工作，结合本次申报财务报表审计，董事会组织内部人员对公司截至2021年6月30日的内部控制建立与实施情况进行了全面的检查，并与外部审计机构进行了充分沟通，广泛征询外部审计师的意见，在此基础上出具了内部控制自我评价报告。本报告于2021年9月17日经公司董事会批准。

二、内部控制责任主体的声明

在公司治理层的监督下，按照财政部、中国证券监督管理委员会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》以及其他法规相关规定，设计、实施和维护有效的内部控制，并评价其有效性是本公司管理层的责任；公司主要负责人对内部控制评价结论的真实性负责。

三、内部控制评价的基本要求

（一）内部控制评价的原则

遵循全面性、重要性和独立性原则，确保本次评价工作独立、客观、公正。

（二）内部控制评价的内容

1. 以内部环境为基础，重点关注：治理结构、发展战略、机构设置、权责分配、不相容岗位是否分离、人力资源政策和激励约束机制、企业文化、社会责任等。
2. 以生产经营活动为重点，重点关注：资金筹集和使用、采购及付款、销售及收款、生

产流程及成本控制、资产运行和管理、对外投资、关联交易、对外担保、研发等环节。

3. 兼顾控制手段，重点关注：预算是否具有约束力、合同履行是否存在纠纷、信息系统是否与内部控制有机结合、内部报告是否及时传递和有效沟通等。

(三) 内部控制评价的依据

根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等法律、法规以及其他相关规定。

(四) 内部控制评价的程序和方法

1. 评价程序：成立评价小组，制定评价方案；现场检查；评价小组研究认定内部控制缺陷；按照规定权限和程序报董事会审议批准。

2. 评价方法：组成评价小组综合运用个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、统计抽样、比较分析等多种方法，广泛收集本公司内部控制设计和有效运行的证据，研究认定内部控制设计缺陷和运行缺陷。

四、内部控制的建立与实施情况

(一) 建立与实施内部控制遵循的目标

内部控制是由企业董事会、监事会、经理层和全体员工实施的、旨在实现控制目标的过程。建立与实施内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

(二) 建立与实施内部控制遵循的原则

1. 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司的各项业务和事项。

2. 重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3. 制衡性原则。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

4. 适应性原则。内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5. 成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

(三) 公司内部控制基本框架评价

根据《企业内部控制基本规范》等规定，公司建立与实施有效的内部控制，应当包括下列要素：(1)内部环境；(2)风险评估；(3)控制活动；(4)信息与沟通；(5)内部监督。从这五个要素进行全面评价，本公司内部控制体系的建立和实施情况如下：

1. 内部环境

(1) 治理结构

公司已根据国家有关法律法规和本公司章程的规定,建立了规范的公司治理结构和议事规则,明确决策、执行、监督等方面的职责权限,形成科学有效的职责分工和制衡机制。

1)制定了《股东大会议事规则》,对股东大会的性质、职权及股东大会的召集与通知、提案、表决、决议等工作程序作出了明确规定。该规则的制定并有效执行,保证了股东大会依法行使重大事项的决策权,有利于保障股东的合法权益。

2)公司董事会由9名董事组成,设董事长1人,其中独立董事3名。下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会和董事会办公室;专门委员会均由公司董事、独立董事担任。公司制定了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》,规定了董事的选聘程序、董事的义务、董事会的构成和职责、董事会议事规则、独立董事工作程序、各专门委员会的构成和职责等。这些制度的制定并有效执行,能保证专门委员会有效履行职责,为董事会科学决策提供帮助。

3)公司监事会由3名监事组成,其中2名为职工代表。公司制定了《监事会议事规则》,对监事职责、监事会职权、监事会的召集与通知、决议等作了明确规定。该规则的制定并有效执行,有利于充分发挥监事会的监督作用,保障股东利益、公司利益及员工合法利益不受侵犯。

(2) 内部组织结构

公司根据产品和业务性质,并贯彻不相容职务相分离的原则,设立了以下:模型研发部、实验动物部、科学与技术研究部、分子与生化研究部、工业客户部、订单生产部、快速繁育部、质量检测部、质量管理部、销售部、市场部、商务部、财务部、人力资源部、综合管理部。通过合理划分各部门职责及岗位职责,并贯彻不相容职务相分离的原则,使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制,确保了公司生产经营活动的有序健康运行,保障了控制目标的实现。

(3) 内部审计机构设置情况

公司董事会下设审计委员会,根据《董事会审计委员会工作细则》等规定,负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会由3名董事组成,独立董事2名,其中有1名独立董事为会计专业人士,且担任委员会召集人。审计委员会下设内审部,设内审负责人1名,具备独立开展审计工作的专业能力。内审部结合内部审计监督,对内部控制的有效性进行监督检查。内审部对监督检查中发现的内部控制缺陷,按照企业内部审计工作程序进行报告;对监督检查中发现的内部控制重大缺陷,有权直接向董事会及审计委员会、监事会报告。

(4) 人力资源政策

公司制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策，包括：员工的聘用、培训、辞退与辞职；员工的薪酬、考核、晋升与奖惩；员工福利制度；外来人员管理规程和保密管理规程制度等。

同时，公司非常重视员工素质，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准。全公司目前共同 451 员工，其中具有高级职称的 5 人，具有中级职称的 18 人；其中博士 12 人，硕士研究生 60 人，本科生 111 人，大专生 112 人。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后续培训教育，使员工们都能胜任其工作岗位。

(5) 企业文化

本公司秉承“以编辑基因、解码生命为己任”的企业精神，公司十分重视加强文化建设，培育积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。董事、监事、经理及其他高级管理人员应当在企业文化建设中发挥主导作用。企业员工应当遵守员工行为守则，认真履行岗位职责。

2. 风险评估

公司制定了合理的控制目标，建立了有效的风险评估机制，以识别和应对与实现控制目标相关的内部风险和外部风险，确定相应的风险承受度。

3. 控制活动

(1) 不相容职务分离控制

公司已全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务，并实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务执行、业务执行与审核监督、财产保管与会计记录、业务经办与业务稽核等。

(2) 授权审批控制

公司已将授权审批控制区分常规授权和特别授权，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。对于常规授权，编制了权限指引；对于特别授权，明确规范其范围、权限、程序和责任，并严格控制特别授权。

(3) 会计系统控制

1) 公司已严格按照《会计法》、财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》等进行确认和计量、编制财务报表，明确会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，保证会计资料真实完整。

2) 会计基础工作完善，会计机构设置完整，会计从业人员按照国家有关会计从业资格的要求配置，并且机构、人员符合相关独立性要求。

(4) 财产保护控制

公司已建立财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对、限制接触和处置等措施，确保财产安全。

(5) 预算控制

公司已实施全面预算管理制度，明确各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，强化预算约束。

(6) 运营分析控制

公司已建立运营情况分析制度，管理层及时综合地运用生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

(7) 绩效考评控制

公司已建立和实施绩效考评制度，设置考核指标体系，对企业内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

(8) 突发事件应急处理控制

公司已建立重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，明确风险预警标准，对可能发生的重大风险或突发事件，制定应急预案、明确责任人员、规范处置程序，确保突发事件得到及时妥善处理。

4. 信息与沟通

公司已建立信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

(1) 信息收集渠道畅通。公司可以通过财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、内部刊物、办公网络等渠道，获取内部信息；也可以通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部信息。

(2) 信息传递程序及时。公司能将内部控制相关信息在内部各管理级次、责任单位、业务环节之间，以及企业与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间进行及时沟通和反馈，信息沟通过程中发现的问题，能及时报告并加以解决。重要信息能及时传递给董事会、监事会和经理层。

(3) 信息系统运行安全。公司已建立对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制制度，保证信息系统安全稳定运行。

(4)反舞弊机制透明。公司已建立反舞弊机制，明确反舞弊工作的重点领域、关键环节和有关机构在反舞弊工作中的职责权限，规范舞弊案件的举报、调查、处理、报告和补救程序。建立了举报投诉制度和举报人保护制度，设置举报专线，明确举报投诉处理程序、办理时限和办结要求，确保举报、投诉成为企业有效掌握信息的重要途径。举报投诉制度和举报人保护制度已及时传达至全体员工。

5. 内部监督

公司已建立内部控制监督制度，明确内部审计机构和其他内部机构在内部监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法、要求以及日常监督和专项监督的范围、频率。对监督过程中发现的内部控制缺陷，能及时分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，并采取适当的形式及时向董事会、监事会或者管理层报告。

(四) 重点控制活动的实施情况

1. 资金营运和管理

(1)公司根据《企业内部控制应用指引——资金活动》的规定制定了《现金、银行存款、票据管理制度》等业务规范，对货币资金的收支和保管业务建立了严格的授权审批程序，确保不相容的业务岗位分离，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定，明确了银行账户的开户、使用、变更、清理程序，并定期对银行账户进行清理，保证公司货币资金的真实可控。

2. 采购与付款管理

公司制定了《供应商管理规程》、《固定资产采购制度》、《采购核算制度》、《印章使用管理制度》、《危险化学品采购制度》明确对采购与付款业务的授权批准方式、权限、程序、责任和相控制措施。

3. 销售与收款管理

公司制定了《合同管理规程》、《收发货管理规程》、《实验室信息系统派工管理规程》、《回款汇总汇报规程》、《开票管理规程》涵盖客户信用管理、接收客户订单，合同审查，签订合同，发运商品，开具发票，收取货款、售后服务等业务内容，在促进企业销售稳定增长，扩大市场份额的同时，规范销售行为，降低风险。

4. 生产流程及成本控制

(1)生产和质量管理

公司制定了《订单生产部管理规程》、《实验动物部管理规程》、《工业客户部管理规程》、《快速繁育部管理规程》、《模型研发部管理规程》、《科学与技术研究部管理规程》、《分子与生

化研究部管理规程》《IACUC 管理制度》、《安全管理制度》、《质量检测部管理规程》及相应的业务管理流程等规范，对实验室研发、生产、安全、质量控制等作了具体规范，并有成熟的运作经验。

(2) 成本费用管理

公司制定了《财务管理制度》、《员工薪酬制度》及相应的业务管理流程等规范，及时评估成本费用核算办法，加强对成本费用的管理与控制。

(3) 存货与仓储管理

公司制定了《普通仓库管理制度》、《危险品仓库管理制度》等规范，明确规定负责部门，规范流程，针对不同存货区别管理，同时设置了定期或者不定期检查盘点的监督和考核程序，对公司存货的管理和安全提供了完整的保证。

5. 资产运行和管理

公司制定了《固定资产采购管理制度》、《固定资产变更管理制度》、《固定资产报修管理制度》、《仪器设备管理制度》、《固定资产报废制度》等制度以及相应的业务流程规范，对固定资产的购置流程、设备管理、保养、转让报废等，以及无形资产的申请、维持、放弃等作了具体规范。

6. 对外投资管理

公司已制定了《董事会议事规则》和《对外投资管理制度》，对资产投资的立项、审批、跟踪管理、处置等作了具体规范。

7. 关联交易管理

公司依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》的有关规定，制定了《关联交易管理制度》对公司关联交易行为包括从交易原则、关联人和关联关系、关联交易的决策程序和信息披露、关联交易价格的确定和管理等进行全方位管理和控制，保证了公司与关联方之间订立的关联交易符合公平、公开、公正的原则。

8. 对外担保管理

公司对外担保遵循平等、自愿、公平、诚信、互利的原则，严格防范对外担保风险，注重投资者与公司利益。为规范公司对外担保行为，确保公司资产安全，促进公司持续增长、和谐发展，根据《公司法》、《证券法》及公司章程等有关规定，公司制定了《对外担保管理制度》，对对外担保对象、岗位职责、审批权限、审查内容、合同订立、风险管理、信息披露以及责任人责任等内容均作出了明确规定。截止至 2021 年 6 月 30 日，公司对外担保事项均履行了规定的审批程序，符合投资者及公司利益要求。

9. 研发

公司属于研发型生产企业,公司研发与生产并存在相同实验部门,针对研发项目制定了《研发项目管理制度》,对研发项目选题预研、立项报告、研究试验、结题和验收五个程序的具体控制制度。

10. 对子公司的管控

公司制定了《对外投资管理制度》,从对子公司的组织结构和人员的控制、对子公司业务层面控制、对子公司财务报表编制及质量控制三个方面加以管理,以保证子公司经营合法合规以及与公司经营战略的一致。

11. 信息披露管理

公司制定了《反财务舞弊与投诉举报制度》,对公司信息披露作了相应的规定,上述制度保证了信息在公司内外快速传递、高效沟通并及时反馈,保障内部控制的有效运行。

五、内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及其配套指引等相关法律法规,组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求,结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素,区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制,研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准,并与以前年度基本保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下:

(一) 财务报告内部控制缺陷认定标准

1、重大缺陷的定性标准:

①一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷,可能导致不能及时防止或发现并纠正;会计报表中的错报,并且该错报涉及公司确定的财务报告的重要性水平。

②公司管理层存在任何程度的舞弊。

③公司审计委员会和审计机构对内部控制的监督无效。

④外部审计机构发现当前财务报表存在重大错误,而内部控制在运行过程中未能发现该错误。

⑤其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

2、重大缺陷的定量标准:

错报 \geq 资产总额的 1%; 错报 \geq 营业收入的 1%。

3、重要缺陷的定性标准:

①一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷,可能导致不能及时防止或发现并纠正;会计报

表中的错报，并且该错报未达到财务报告的重要性水平。

②未依照会计准则选择和应用会计政策。

③未建立反舞弊程序和控制措施。

④对于期末财务报告过程的控制，存在一项或多项缺陷，且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。

⑤对于非常规或特殊交易的账务处理，没有建立或实施相应的控制机制，且没有相应的补偿性控制。

4、重要缺陷的定量标准：

资产总额的 0.5%≤错报<资产总额的 1%；营业收入的 0.5%≤错报<营业收入的 1%。

5、一般缺陷的定性标准：

未列入上述重大缺陷、重要缺陷的其他控制缺陷。

6、一般缺陷的定量标准：

错报<资产总额的 0.5%；错报<营业收入的 0.5%。

(二) 非财务报告内部控制缺陷认定标准

1、重大缺陷的定性标准：

①公司安全、环保、社会责任、职业道德、经营状况产生负面影响，被监督机构专项调查，引起公众媒体连续专题报道，公司因此出现资金借贷和收回，行政许可被吊销等不利事件。对公司造成严重损失的。

②公司决策程序不科学、如重大决策失误，导致企业重大交易失败。

③违反国家法律法规。

④公司中高级管理人员和技术人员大量流失。

⑤出现重大安全生产、环保、产品质量或服务事故。

⑥重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效,造成重大损失。

2、重大缺陷的定量标准：

直接财产损失金额在资产总额 1%(含)以上，对公司造成重大负面影响。

3、重要缺陷的定性标准：

①公司安全、环保、社会责任、职业道德、经营状况等负面影响被监督机构关注，对公司声誉造成不良影响的。

②公司决策程序不科学，导致出现一般失误。

③违反公司规程或标准操作程序，形成损失。

④重要业务制度流程系统存在缺陷，造成一般损失。

⑤内部控制的内部监督发现的重要缺陷未整改。

⑥关键岗位人员严重流失。

4、重要缺陷的定量标准：

直接财产损失金额在资产总额 0.5%(含)以上，但不能超过 1%，且未对公司造成重大负面影响。

5、一般缺陷的定性标准：

未列入上述重大缺陷、重要缺陷的其他控制缺陷。

6、一般缺陷的定量标准：

直接财产损失金额在资产总额 0.5%以下，且未对公司造成重大负面影响。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

六、内部控制有效性的结论

公司董事会认为，公司建立了较为完善的法人治理结构，现有内部控制体系较为健全，符合国家有关法律法规规定，在公司经营管理各个环节以及关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供保证，因此，公司的内部控制是有效的。

由于内部控制有其固有的局限性，随着内部控制环境的变化以及公司发展的需要，内部控制的有效性可能随之改变，为此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，并使其得到有效执行，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营目标的实现提供合理保证。

上海南方模式生物科技股份有限公司董事会

2021年9月17日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91330000087374063A (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月19日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月19日至长期

执行事务合伙人 余强

主要经营场所

浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

仅做中汇会鉴[2021]799号



登记机关

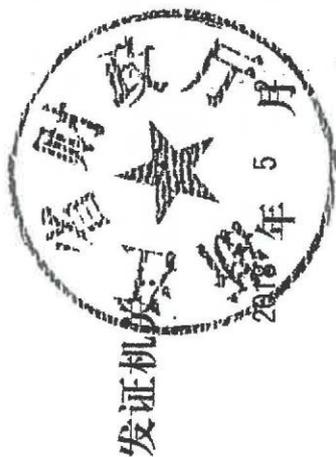
2021

年01月9日

证书序号: 0001679

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：

杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

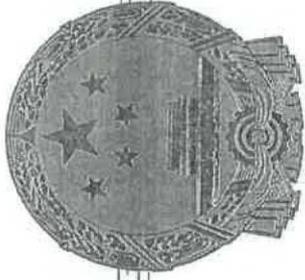
组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会（2013）54号

批准执业日期：2013年12月4日





证书序号：000381

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中汇会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余强

仅供中汇会鉴[2022]1719号报告使用



证书号：45



发证时间：二〇二一年十一月六日
证书有效期至：二〇二一年十一月六日



仅供中汇合隆[2021]7199号报告使用

姓名 谢贤庆
性别 男
出生日期 1972-11-28
工作单位 中汇会计师事务所(普通合伙)
身份证号码 330821197211262012



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师事务所名称
30000014121
浙江德清会计师事务所
30003 4 07 21
Date of Issue: 2021.07.21




年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师事务所名称
2019 检
201601012






101核中汇会卷[2021]17199号报告使用



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate
301003144727
检验合格协会:
Authorized Institute of CPAs
浙江立信会计师事务所
2013 年 12 月 30 日
发证日期:
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址 (Add) : 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层

邮编 (P.C) : 310016

电话 (Tel) : 0571-88879999

传真 (Fax) : 0571-88879000

www.zhcpa.cn

关于上海南方模式生物科技股份有限公司 最近三年及一期非经常性损益的鉴证报告



关于上海南方模式生物科技股份有限公司 最近三年及一期非经常性损益的鉴证报告

中汇会鉴[2021]7200号

上海南方模式生物科技股份有限公司全体股东:

我们审核了后附的上海南方模式生物科技股份有限公司(以下简称南模生物公司)管理层编制的最近三年一期非经常性损益明细表(2018-2020年度以及2021年1-6月)及其附注(以下简称非经常性损益明细表)。

一、对报告使用者和使用目的限定

本鉴证报告仅供南模生物公司首次公开发行股票时使用,不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为南模生物公司首次公开发行股票的必备文件,随同其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

南模生物公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》的规定编制非经常性损益明细表,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对南模生物公司管理层编制的上述明细表独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、检查、核对等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，南模生物公司管理层编制的非经常性损益明细表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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（2008）》的规定，如实反映了南模生物公司最近三年及一期非经常性损益情况。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2021年9月17日

最近三年非经常性损益明细表

编制单位：上海南方模式生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-291,927.74	-17,346.55	-61,995.72	6,365,992.73
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(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)	2,022,422.67	5,897,853.87	10,732,413.31	6,060,198.85
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合并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		-	-	1,448,569.18
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量		-	-	-

法定代表人：

张仁



主管会计工作负责人：

强依伟

3-2-5-4

第 3 页 共 8 页

会计师事务所负责人：

强依伟



项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	985,344.66	2,603,997.71	1,993,434.19	-
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	-12,344.36	-31,035.86	-34,200.80	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	710.54	5,343,793.62	60,723.34	31,802.76
小 计	2,704,205.77	13,797,262.79	12,690,374.32	13,906,563.52
减：所得税费用(所得税费用减少以“-”表示)	410,314.50	1,966,843.86	1,845,096.19	2,085,712.46
非经常性损益净额	2,293,891.27	11,830,418.93	10,845,278.13	11,820,851.06
减：归属于少数股东的非经常性损益净额		-	-	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	2,293,891.27	11,830,418.93	10,845,278.13	11,820,851.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：强依伟
强依伟

会计机构负责人：强依伟
强依伟

上海南方模式生物科技股份有限公司

最近三年非经常性损益明细表附注

2018年1月1日-2021年6月30日

金额单位：人民币元

一、重大非经常性损益项目说明

(一) 非流动资产处置损益

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-291,927.74	-17,346.55	-61,995.72	6,365,992.73
其中：固定资产	-291,927.74	-17,346.55	-61,995.72	6,365,992.73
合计	-291,927.74	-17,346.55	-61,995.72	6,365,992.73

(二) 政府补助

1. 2018年计入当期损益的政府补助6,060,198.85元。详细清单如下：

补助项目	金额	与资产相关 /与收益相关	批准机关	政府文件号
模式技术平台项目补助	3,724,610.44	与资产 /与收益相关	上海市张江高科技园区 管理委员会	沪张江园区管[2016]85号
专业技术服务平台补助	392,369.29	与收益相关	上海市科学技术委员会	沪科[2018]278号
比较医学专业技术服务平台 补助	512,486.77	与收益相关	上海市科学技术委员会	沪科[2018]278号
固定资产补助	322,157.35	与资产相关	上海市人民政府	沪府办[2015]84号
科技小巨人工程配套资助	1,000,000.00	与收益相关	上海市科学技术委员会和上 海市经济和信息化委员会	沪科合[2015]21号、沪科合 [2015]8号
稳岗补贴	65,075.00	与收益相关	上海市人力资源和社会保障局	沪人社就发[2015]29号
专项资金拨款	43,500.00	与收益相关	上海市浦东新区科技和经济 委员会	《关于2017年度浦东新区科技发 展基金重点科技项目配套资金 (上海市创新创业服务体系)建设 配套申报的通知》
合 计	6,060,198.85			

2. 2019年计入当期损益的政府补助10,732,413.31元。详细清单如下：

补助项目	金额	与资产相关 /与收益相关	批准机关	政府文件号
模式技术平台项目补助	3,765,613.49	与资产 /与收益相关	上海市张江高科技园区管理 委员会	沪张江园区管[2016]85号

补助项目	金额	与资产相关 /与收益相关	批准机关	政府文件号
技术研发中心补助	359,456.53	与收益相关	上海市科学技术委员会	沪科[2018]474号
专业技术服务平台补助	1,107,630.71	与收益相关	上海市科学技术委员会	沪科[2018]278号
比较医学专业技术服务平台补助	487,513.23	与收益相关	上海市科学技术委员会	沪科[2018]278号
固定资产补助	322,157.35	与资产相关	上海市人民政府	沪府办[2015]84号
上市挂牌补贴	1,600,000.00	与收益相关	上海市浦东新区人民政府	浦府[2016]90号
科技小巨人工程配套资助	3,000,000.00	与收益相关	上海市科学技术委员会和上海市经济和信息化委员会	沪科合[2017]28号、沪科合[2015]8号
稳岗补贴	90,042.00	与收益相关	上海市人力资源和社会保障局	沪人社就发[2015]29号
合计	10,732,413.31			

3. 2020年度计入当期损益的政府补助 5,897,853.87元。详细清单如下：

补助项目	金额	与资产相关 /与收益相关	批准机关	政府文件号
模式技术平台项目补助	3,765,613.49	与资产 /与收益相关	上海市张江高科技园区管理委员会	沪张江园区管[2016]85号
技术研发中心补助	1,640,543.47	与收益相关	上海市科学技术委员会	沪科[2018]474号
新型人源化鼠品研究补助	12,940.84	与收益相关	上海市科学技术委员会、上海市人力资源和社会保障局	沪科[2019]10号
新型同源转基因小鼠模型补助	13,227.46	与收益相关	上海市科学技术委员会	沪科[2019]480号
固定资产补助	172,840.61	与资产相关	上海市人民政府	沪府办[2015]84号
十种炎症相关药物活体筛选小鼠模型补助	159,800.00	与收益相关	上海市科学技术委员会	
稳岗补贴	127,388.00	与收益相关	上海市人力资源和社会保障局	沪人社就发[2015]29号
专利资助补贴	5,500.00	与收益相关	上海市知识产权局	沪知局规[2018]1号、沪知局规[2019]59号
合计	5,897,853.87			

4. 2021年1-6月计入当期损益的政府补助 2,022,422.67元。详细清单如下：

补助项目	金额	与资产相关 /与收益相关	批准机关	政府文件号
模式技术平台项目补助	1,876,470.51	与资产 /与收益相关	上海市张江高科技园区管理委员会	沪张江园区管[2016]85号
新型人源化鼠品研究补助	14,589.29	与收益相关	上海市科学技术委员会、上海市人力资源和社会保障局	沪科[2019]10号
新型同源转基因小鼠模型补助	9,858.87	与收益相关	海市科学技术委员会	沪科[2019]480号
稳岗补贴	83,104.00	与收益相关	上海市人力资源和社会保障局	沪人社规[2020]15号

补助项目	金额	与资产相关 /与收益相关	批准机关	政府文件号
复工复产补助	19,500.00	与收益相关	浦东新区人力资源和社会保障局、浦东新区财政局	《浦东新区关于支持企业复工复产扩大就业的若干措施的通知》
就业补贴	10,800.00	与收益相关	上海市人力资源、社会保障局、上海市教育委员会、上海市财政局	沪人社规[2017]22号
以工代训补助	8,100.00	与收益相关	上海市人力资源和社会保障局、上海市财政局、上海市人力资源和社会保障局、上海市商务委员会	沪人社规[2020]17号
合计	2,022,422.67			

(三) 持有交易性金融资产取得的投资收益/委托他人投资或管理资产的损益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
理财产品	985,344.66	2,603,997.71	1,993,434.19	1,448,569.18

(四) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
对外捐赠		-34,000.00	-34,000.00	-
税收滞纳金	-15,520.51	-	-	-
其他支出		-35.86	-200.80	-
其他	3,176.15	3,000.00		
合计	-12,344.36	-31,035.86	-34,200.80	-

二、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
个税手续费返还	710.54	51,174.91	60,723.34	31,802.76
疫情期间社保减免		5,292,618.71		
合计	710.54	5,343,793.62	60,723.34	31,802.76

三、根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明

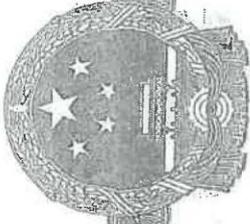
报告期无根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释

性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明。



上海南方模式生物科技股份有限公司

2021年9月17日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室



登记机关

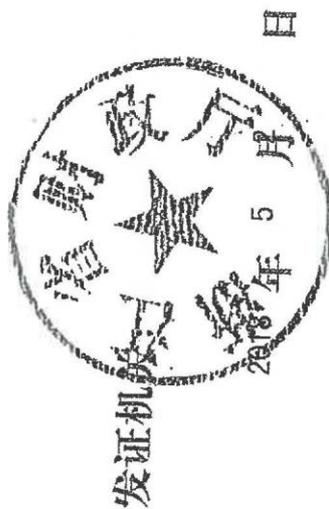
2021年01月9日



证书序号: 0001679

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所:

杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

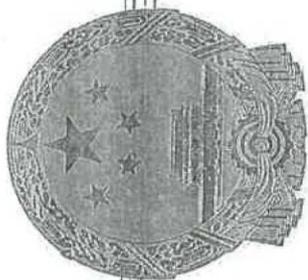


组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会(2013)54号

批准执业日期: 2013年12月4日



证书序号: 000381

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余强

中汇会计师事务所
[仅供中汇会鉴[2024]706号报告使用]

证书号: 45

发证时间: 二〇二一年十一月六日

证书有效期至: 二〇二一年十一月六日





45

何庆平无会证[2021]200号报告使用



姓名 谢奕庆
 Full name 男
 性别
 Sex
 出生日期 1972-11-26
 Date of birth
 工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 330621197211262012
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 330000141921
 No. of Certificate
 所属会计师事务所: 浙江浙注册会计师事务所
 Authorized firm/office of CPA: Zhejiang Registered Accountants Association
 发证日期: 07 月 21 日
 Date of issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



20160101



20200101



仅供中汇会鉴[2021]7200号报告使用



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 33000144123
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2013 年 12 月 30 日
Date of Issuing

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

