

上海赛伦生物技术股份有限公司
审计报告
天职业字[2023]25984 号

目 录

审 计 报 告	1
2022 年度财务报表	5
2022 年度财务报表附注	17



上海赛伦生物技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海赛伦生物技术股份有限公司（以下简称“赛伦生物”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度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，公允反映了赛伦生物 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度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，我们独立于赛伦生物，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、收入确认	
赛伦生物目前主营业务系马破伤风免疫球蛋白及抗蛇毒血清等销售业务，2021 年度以及 2022 年度分别实现营业收入 20,869.36 万元和 17,422.10 万元。 由于营业收入属于财报报表重要科目，且营业收入是赛伦生物的关键业绩指标之一，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。 具体的收入政策、数据披露分别详见财务报表附注三、（三十六）、附注六、（二十九）所述。	我们就收入确认执行的审计程序包括但不限于： （1）了解及评价与销售商品收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性。 （2）对营业收入执行分析程序，包括销售月度分析、分客户分析、分产品分析等，复核收入是否合理。 （3）通过对管理层的访谈，检查销售合同的主要条款，对销售商品收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，评价赛伦生物销售收入的确认政策是否恰当。 （4）通过抽样的方式检查与收入确认相关的支持性凭证，如销售合同、出库凭单及客户签收单等原始单据，结合应收账款审计执行函证程序，检查收入是否真实。 （5）对营业收入执行截止性测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。
2、存货	
截至 2021 年 12 月 31 日以及 2022 年 12 月 31 日存货账面价值分别为 4,918.18 万元和 5,453.36 万元。存货跌价准备占存货原值的比例分别为 20.43%和 17.55%。存货占资产总额的比例分别为 12.21%和 4.69%。 报告期内存货占资产总额的比例较高，且跌价准备金额较大，我们将存货的存在以及计价与分摊识别为关键审计事项。 具体的存货政策、数据披露分别详见财务报表附注三、（十五）、附注六、（六）所述。	我们就存货确认执行的审计程序包括但不限于： （1）了解及评价产品采购、生产与仓储的有关内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性。 （2）了解赛伦生物产品的生产周期、生产成本核算方法，分析各期末存货余额波动的合理性。 （3）在报告期末对存货实施监盘程序。 （4）对存货进行计价测试，并复核成本结转是否正确；对报告期末存货进行库龄分析，了解存货跌价准备计提的具体过程、复核存货跌价准备计提的测算结果，评估各期末赛伦生物存货跌价准备是否已足额计提。 （5）计算存货周转率，并与同行业存货周转率比较分析。

四、其他信息

赛伦生物管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括赛伦生物 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。



在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督赛伦生物的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



和事项。

（6）就赛伦生物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）。

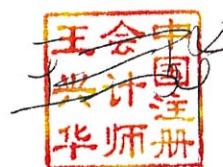
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[以下无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位: 上海赛伦生物技术股份有限公司

金额单位: 元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	515,730,469.86	115,876,978.96	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	417,615,589.04	65,148,821.92	六、(二)
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	7,679,770.42	9,588,075.77	六、(三)
应收款项融资			
预付款项	512,610.00	31,238.00	六、(四)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	982,662.48	6,250,950.46	六、(五)
其中: 应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	54,533,643.82	49,181,827.18	六、(六)
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		1,854,101.24	六、(七)
流动资产合计	997,054,745.62	247,931,993.53	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	17,348,234.50	19,812,982.97	六、(八)
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	58,637,439.96	58,322,819.78	六、(九)
在建工程	43,136,352.81	29,518,189.24	六、(十)
生产性生物资产	3,327,712.34	2,598,728.04	六、(十一)
油气资产			
使用权资产	12,320,085.57	13,232,684.49	六、(十二)
无形资产	24,240,576.87	23,968,541.59	六、(十三)
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,114,545.03	1,354,491.99	六、(十四)
递延所得税资产	5,864,582.27	5,092,924.32	六、(十五)
其他非流动资产	22,500.00	1,057,700.00	六、(十六)
非流动资产合计	166,012,029.35	154,959,062.42	
资产总计	1,163,066,774.97	402,891,055.95	

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)

金额单位: 元

编制单位: 上海赛伦生物技术股份有限公司

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	4,275,211.44	2,473,491.21	六、(十七)
预收款项			
合同负债	1,986,495.55	1,436,192.48	六、(十八)
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	7,703,934.58	5,812,914.60	六、(十九)
应交税费	4,092,069.54	1,406,899.17	六、(二十)
其他应付款	7,381,562.64	5,149,266.51	六、(二十一)
其中: 应付利息			
应付股利	9,000.00	1,653.00	六、(二十一)
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,372,985.00	1,325,105.54	六、(二十二)
其他流动负债	59,594.87	43,085.77	六、(二十三)
流动负债合计	26,871,853.62	17,646,955.28	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	12,310,389.58	13,020,948.52	六、(二十四)
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	2,594,080.19	2,594,080.19	六、(十五)
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,904,469.77	15,615,028.71	
负债合计	41,776,323.39	33,261,983.99	
股东权益:			
股本	108,220,000.00	81,160,000.00	六、(二十五)
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	871,487,814.86	113,624,239.08	六、(二十六)
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	41,608,687.43	35,090,092.73	六、(二十七)
△一般风险准备			
未分配利润	99,973,949.29	139,754,740.15	六、(二十八)
归属于母公司股东权益合计	1,121,290,451.58	369,629,071.96	
少数股东权益			
股东权益合计	1,121,290,451.58	369,629,071.96	
负债和股东权益总计	1,163,066,774.97	402,891,055.95	

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

编制单位:上海赛伦生物技术股份有限公司

2022年度

金额单位:元

项	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	174,221,005.91	208,693,627.46	
其中:营业收入	174,221,005.91	208,693,627.46	六、(二十九)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	115,982,937.78	123,442,794.16	
其中:营业成本	28,276,577.74	34,055,646.21	六、(二十九)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	1,208,362.46	1,453,000.59	六、(三十)
销售费用	50,267,382.54	43,391,957.50	六、(三十一)
管理费用	23,442,921.29	19,415,758.09	六、(三十二)
研发费用	15,457,131.29	25,763,088.98	六、(三十三)
财务费用	-2,669,437.54	-636,657.21	六、(三十四)
其中:利息费用	680,458.02	710,558.97	六、(三十四)
利息收入	2,870,564.57	1,484,491.95	六、(三十四)
加:其他收益	5,079,284.49	6,620,763.18	六、(三十五)
投资收益(损失以“-”号填列)	13,426,028.99	-935,833.48	六、(三十六)
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-2,464,748.47	-2,700,362.26	六、(三十六)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	2,615,589.04	148,821.92	六、(三十七)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	525,348.41	-601,257.50	六、(三十八)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-5,222,139.69	-2,273,562.69	六、(三十九)
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	74,662,179.37	88,209,764.73	
加:营业外收入	73,000.00	100,605.92	六、(四十)
减:营业外支出	697,024.76	432,942.01	六、(四十一)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	74,038,154.61	87,877,428.64	
减:所得税费用	9,902,350.77	11,394,632.91	六、(四十二)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	64,135,803.84	76,482,795.73	
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	64,135,803.84	76,482,795.73	
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	64,135,803.84	76,482,795.73	
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	64,135,803.84	76,482,795.73	
归属于母公司所有者的综合收益总额	64,135,803.84	76,482,795.73	
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)	0.63	0.94	十八、(二)
(二)稀释每股收益(元/股)	0.63	0.94	十八、(二)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并现金流量表

编制单位:上海赛伦生物技术股份有限公司

2022年度

金额单位:元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金	182,428,699.00	207,399,464.19	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	8,485,715.09	8,722,349.74	六、(四十三)
经营活动现金流入小计	190,914,414.09	216,121,813.93	
购买商品、接受劳务支付的现金	12,870,194.48	17,785,024.32	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	49,442,886.04	46,795,263.25	
支付的各项税费	12,863,261.51	16,847,600.76	
支付其他与经营活动有关的现金	47,824,298.81	42,405,437.40	六、(四十三)
经营活动现金流出小计	123,000,640.84	123,833,325.73	
经营活动产生的现金流量净额	67,913,773.25	92,288,488.20	六、(四十四)
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	2,017,000,000.00	237,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	15,890,777.46	1,764,528.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		325,156.80	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		843,472.66	六、(四十三)
投资活动现金流入小计	2,032,890,777.46	239,933,158.24	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	26,457,643.98	27,606,656.77	
投资支付的现金	2,365,851,178.08	302,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		843,472.66	六、(四十三)
投资活动现金流出小计	2,393,308,822.06	330,450,029.43	
投资活动产生的现金流量净额	-360,418,044.60	-90,516,871.19	
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	790,605,295.82		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	790,605,295.82		
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	97,390,653.00		
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	1,343,137.50	4,013,290.00	六、(四十三)
筹资活动现金流出小计	98,733,790.50	4,013,290.00	
筹资活动产生的现金流量净额	691,871,505.32	-4,013,290.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	486,256.93	-122,653.87	
五、现金及现金等价物净增加额	399,853,490.90	-2,364,326.86	六、(四十四)
加:期初现金及现金等价物余额	115,876,978.96	118,241,305.82	六、(四十四)
六、期末现金及现金等价物余额	515,730,469.86	115,876,978.96	六、(四十四)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并股东权益变动表

金额单位：元

2022年度													
归属于母公司所有者权益													
项 目	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	永续债	其他											
一、上年年末余额	81,100,000.00		113,624,239.08				35,090,092.73		139,754,740.15		309,629,071.96		309,629,071.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	81,100,000.00		113,624,239.08				35,090,092.73		139,754,740.15		309,629,071.96		309,629,071.96
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）	27,000,000.00		757,863,575.78				6,518,594.70		-39,786,790.80		751,631,379.62		751,631,379.62
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股	27,000,000.00		757,863,575.78										
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积							6,518,594.70		-103,916,594.70		-97,398,000.00		-97,398,000.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配							6,518,594.70		-6,518,594.70				
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	108,100,000.00		871,487,814.86				41,608,687.43		99,973,949.35		1,121,250,451.69		1,121,250,451.69

法定代表人：陈斌

主管会计工作负责人：李绍阳

会计机构负责人：陈斌





合并股东权益变动表(续)

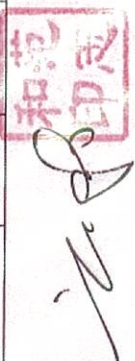
2022年度																	上期金额		金额单位:元	
项 目		归属于母公司所有者权益				资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计				
		实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	其他															
一、上年年末余额		81,100,000.00			113,624,239.08					27,635,058.10		72,187,125.71		294,006,422.89		294,006,422.89				
加:会计政策变更												-1,450,146.06		-1,450,146.06		-1,450,146.06				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年初余额		81,100,000.00			113,624,239.08					27,635,058.10		70,736,979.65		292,146,270.23		292,146,270.23				
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)										7,455,034.63		69,927,701.10		76,482,736.73		76,482,736.73				
(一)综合收益总额																				
(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.股份支付计入股东权益的金额																				
4.其他																				
(三)利润分配																				
1.提取盈余公积										7,455,034.63		-7,455,034.63								
2.提取一般风险准备										7,455,034.63		-7,455,034.63								
3.对股东的分配																				
4.其他																				
(四)股东权益内部结转																				
1.资本公积转增资本(或股本)																				
2.盈余公积转增资本(或股本)																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他综合收益结转留存收益																				
6.其他																				
(五)专项储备																				
1.本年提取																				
2.本年使用																				
(六)其他																				
四、本年年末余额		81,100,000.00			113,624,239.08					35,090,092.73		139,754,740.15		369,629,071.96		369,629,071.96				

法定代表人:  陈斌

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:  梁韶

盖章: 

盖章: 





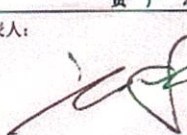
资产负债表

编制单位: 上海赛伦生物技术股份有限公司

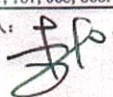
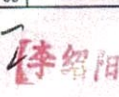
金额单位: 元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	515,534,950.68	115,767,235.03	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	417,615,589.04	65,148,821.92	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	7,679,770.42	9,588,075.77	十七、(一)
应收款项融资			
预付款项	511,470.00	8,738.00	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	51,968,347.46	39,635,259.55	十七、(二)
其中: 应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	34,324,689.70	33,397,686.17	
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		1,854,101.24	
流动资产合计	1,027,634,817.30	265,399,917.68	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	55,808,191.23	58,272,939.70	十七、(三)
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	42,501,707.42	40,488,346.01	
在建工程	702,250.00	4,348,465.48	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,821,413.30	8,136,402.34	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,600,185.84	1,463,186.66	
其他非流动资产		1,057,700.00	
非流动资产合计	109,433,747.79	113,767,040.19	
资产总计	1,137,068,565.09	379,166,957.87	

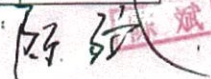
法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





资产负债表(续)

编制单位:上海赛伦生物技术股份有限公司

金额单位:元

项	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5,059,313.93	7,072,583.70	
预收款项			
合同负债	1,986,495.55	1,436,192.48	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	7,046,529.58	5,209,114.60	
应交税费	3,521,812.12	676,952.37	
其他应付款	7,000,502.14	5,046,234.82	
其中:应付利息			
应付股利	9,000.00	1,653.00	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	59,594.87	43,085.77	
流动负债合计	24,674,248.19	19,484,163.74	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	2,594,080.19	2,594,080.19	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,594,080.19	2,594,080.19	
负债合计	27,268,328.38	22,078,243.93	
股东权益:			
股本	108,220,000.00	81,160,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	871,353,130.07	113,489,554.29	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	41,090,639.64	34,572,044.94	
△一般风险准备			
未分配利润	89,136,467.00	127,867,114.71	
股东权益合计	1,109,800,236.71	357,088,713.94	
负债和股东权益总计	1,137,068,565.09	379,166,957.87	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

编制单位:上海赛伦生物技术股份有限公司

2022年度

金额单位:元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	174,221,005.91	208,693,627.46	
其中:营业收入	174,221,005.91	208,693,627.46	十七、(四)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	118,038,999.05	131,129,518.46	
其中:营业成本	33,478,179.45	40,976,492.64	十七、(四)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	871,341.43	1,106,420.88	
销售费用	50,267,382.54	43,391,957.50	
管理费用	21,145,467.10	16,950,698.57	
研发费用	15,624,347.44	30,040,518.57	
财务费用	-3,347,718.91	-1,336,569.70	
其中:利息费用			
利息收入	2,868,287.92	1,473,345.47	
加:其他收益	4,923,833.76	6,510,311.77	
投资收益(损失以“-”号填列)	13,426,028.99	-935,833.48	十七、(五)
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-2,464,748.47	-2,700,362.26	十七、(五)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	2,615,589.04	148,821.92	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	525,982.13	-602,167.56	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,483,319.49	2,890,481.80	
资产处置收益(亏损以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	76,190,121.29	85,575,723.45	
加:营业外收入	47,000.00	100,605.92	
减:营业外支出	514,164.76	308,866.32	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	75,722,956.53	85,367,463.05	
减:所得税费用	10,537,009.54	10,817,116.74	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	65,185,946.99	74,550,346.31	
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	65,185,946.99	74,550,346.31	
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	65,185,946.99	74,550,346.31	
八、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:



现金流量表

编制单位:上海赛伦生物技术股份有限公司

2022年度

金额单位:元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金	181,956,673.05	206,814,791.04	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	8,010,248.84	8,448,494.86	
经营活动现金流入小计	189,966,921.89	215,263,285.90	
购买商品、接受劳务支付的现金	27,353,599.78	28,995,692.13	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	42,291,169.25	40,153,163.81	
支付的各项税费	11,888,245.16	15,745,296.95	
支付其他与经营活动有关的现金	64,422,715.58	57,882,778.95	
经营活动现金流出小计	145,955,729.77	142,776,931.84	
经营活动产生的现金流量净额	44,011,192.12	72,486,354.06	
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	2,017,000,000.00	237,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	15,890,777.46	1,764,528.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		325,156.80	
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	2,032,890,777.46	239,089,685.58	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,983,975.60	8,389,882.30	
投资支付的现金	2,366,851,178.08	302,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	2,370,835,153.68	310,389,882.30	
投资活动产生的现金流量净额	-337,944,376.22	-71,300,196.72	
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	790,605,295.82		
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	790,605,295.82		
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	97,390,653.00		
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,700,000.00	
筹资活动现金流出小计	97,390,653.00	2,700,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	693,214,642.82	-2,700,000.00	
四、汇率变动对现金的影响	488,256.93	-122,653.87	
五、现金及现金等价物净增加额	399,767,715.65	-1,636,496.53	
加:期初现金及现金等价物的余额	115,767,235.03	117,403,731.56	
六、期末现金及现金等价物余额	515,534,950.68	115,767,235.03	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

和范印志

李绍阳

陈斌





股东权益变动表

编制单位：上海赛伦生物科技股份有限公司 2022年度 金额单位：元

项 目	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	81,160,000.00			113,489,554.29				34,572,044.94		127,867,114.71	357,088,713.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	81,160,000.00			113,489,554.29				34,572,044.94		127,867,114.71	357,088,713.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,060,000.00			757,863,575.78				6,518,594.70		-38,730,947.71	752,711,522.77
（一）综合收益总额										65,185,946.99	65,185,946.99
（二）股东投入和减少资本	27,060,000.00			757,863,575.78							784,923,575.78
1. 股东投入的普通股	27,060,000.00			757,863,575.78							784,923,575.78
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-103,916,594.70	-97,398,000.00
1. 提取盈余公积								6,518,594.70		-6,518,594.70	
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配										-97,398,000.00	-97,398,000.00
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	108,220,000.00			871,353,130.07				41,090,639.64		89,136,467.00	1,109,800,236.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表 (续)

金额单位: 元

2022年度

编制单位: 上海赛伦生物技术股份有限公司

项 目	H	上期金额				资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他权益工具	其他								
一、上年年末余额						113,489,554.29				27,117,010.31		60,771,803.03	282,538,367.63
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额						113,489,554.29				27,117,010.31		60,771,803.03	282,538,367.63
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)										7,455,034.63		67,095,311.68	74,550,346.31
(一) 综合收益总额													
(二) 股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积										7,455,034.63		-7,455,034.63	
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配										7,455,034.63		-7,455,034.63	
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额						113,489,554.29				34,572,044.94		127,887,114.71	357,088,713.94

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海赛伦生物技术股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

上海赛伦生物技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 1999 年 11 月 9 日，于 2017 年 2 月 14 日取得上海工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91310000631521822M 的营业执照。注册资本：人民币 10,822.00 万元整；法定代表人：范志和；公司住所：上海市青浦区华青路 1288 号。

(二) 历史沿革

(1) 公司设立

本公司于 1999 年 11 月 9 日经上海市工商行政管理局登记成立，由自然人赵爱仙、上海科苑生物工程技术中心、上海艺缘工贸有限公司共同出资设立，注册资本 500.00 万元，上海永诚会计师事务所与 1999 年 11 月 5 日出具永诚验（99）字第 1564 号《验资报告》予以验证。

股东出资情况和出资比例为：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
赵爱仙	300.00	60.00
上海科苑生物工程技术中心	150.00	30.00
上海艺缘工贸有限公司	50.00	10.00
合计	<u>500.00</u>	<u>100</u>

(2) 第一次注册资本及股东变更

2010 年 12 月 28 日，本公司股东会作出决议将公司注册资本由 500.00 万元减少至 300.00 万元，其中：股东上海科苑生物工程技术中心按原出资额 150.00 万元减资，股东上海艺缘工贸有限公司按原出资额 50.00 万元减资。减资后公司变更为一人有限责任公司，股东为赵爱仙。2011 年 3 月 2 日由上海骁天诚会计师事务所有限公司出具上骁审内验（2011）067 号《验资报告》予以验证并于 2011 年 3 月 4 日完成工商信息变更。

减资后股东出资情况和出资比例为：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
赵爱仙	300.00	100.00
合计	<u>300.00</u>	<u>100</u>

(3) 第二次注册资本及股东变更

2011年3月20日,本公司股东会作出决议将注册资本由300.00万元增至2,857.00万元,其中赵爱仙以货币资金方式增资1,414.30万元,上海生物制品研究所以无形资产方式增资857.00万元,上海置源投资有限公司(以下简称“置源投资”)以货币资金方式增资285.70万元,增资后公司注册资本为2,857.00万元。2011年3月15日,由上海安亚中信资产评估有限公司出具编号为沪安亚中信评报字(2011)第108号《上海赛伦生物技术有限公司拟增加注册资本股东全部权益资产评估报告书》;2011年3月21日,上海骁天诚会计师事务所有限公司出具了上骁审内验(2011)105号《验资报告》予以验证并于2011年3月23日完成工商信息变更。

增资后各股东出资情况和出资比例为:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
赵爱仙	1,714.30	60.00
上海生物制品研究所	857.00	30.00
上海置源投资有限公司	285.70	10.00
合计	<u>2,857.00</u>	<u>100</u>

(4) 第三次注册资本及股东变更

2013年12月6日,本公司股东会决议通过以2013年11月30日为基准日,上海生物制品研究所转让其所持本公司30.00%股权。2014年3月20日,天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具天职业字[2014]2578号《净资产审计报告》确认截至2013年11月30日本公司净资产为4,697.72万元。2014年6月3日,沃克森(北京)国际资产评估有限公司出具沃克森评报字[2014]第0171号《上海生物制品研究所有限责任公司拟转让上海赛伦生物技术有限公司股权项目资产评估报告书》确认截至2013年11月30日采用收益法对股权全部权益价值的评估值为7,029.44万元。2014年12月10日上海生物制品研究所和上海置源投资有限公司签署《上海市产权交易合同》将上海生物制品研究所持有的本公司30.00%股权(857.00万元出资额)以人民币3,288.00万元的价格转让与上海置源投资有限公司。2015年1月28日本公司股东会作出决议同意上海生物制品研究所将其持有的本公司30.00%股权转让与上海置源投资有限公司,其余股东放弃优先购买权,并于2015年4月2日完成工商信息变更。

转让后各股东出资情况和出资比例为:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
赵爱仙	1,714.30	60.00
上海置源投资有限公司	1,142.70	40.00
合计	<u>2,857.00</u>	<u>100</u>

(5) 第四次注册资本及整体变更为股份公司

2015年7月28日,经本公司股东会决议及发起人协议,以2015年5月31日为基准日,将本公司性质由有限公司整体变更为股份有限公司。立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的信会师报字(2015)第114734号《净资产审计报告》确认截至2015年5月31日本公司净资产为人民币

65,669,554.29 元，银信资产评估有限公司出具了银信评报字[2015]沪第 0666 号《资产评估报告》确认本公司截至 2015 年 5 月 31 日采用资产基础法评估后的净资产为人民币 11,647.94 万元。本公司发起人以 65,669,554.29 元按照 1:0.9137 的比例折为股份公司股份 6,000.00 万元，每股面值为 1.00 元，共计股本人民币 6,000.00 万元，剩余净资产 5,669,554.29 元计入资本公积。2015 年 9 月 15 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2015]第 151739 号《验资报告》予以验证。2015 年 9 月 14 日，公司完成工商信息变更，并取得上海市工商行政管理局核发的营业执照，工商注册号：310118001933879。经全国中小企业股份转让系统同意，公司股票于 2016 年 2 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：赛伦生物、证券代码：835716。

公司变更后，各发起人及其持股情况如下：

发起人名称	持股数量（股）	持股比例（%）
赵爱仙	36,000,000.00	60.00
上海置源投资有限公司	24,000,000.00	40.00
合计	<u>60,000,000.00</u>	<u>100</u>

（6）第五次注册资本及股东变更

经 2015 年 11 月 1 日第一届第三次董事会、2015 年 11 月 16 日 2015 年第三次临时股东大会审议通过的《关于公司增加注册资本的议案》，同意将注册资本由原 6,000.00 万元增至 7,110.00 万元。公司通过向符合条件的合格投资者定向发行股票 1,110 万股人民币普通股，股票发行价格为 2 元/股。2015 年 12 月 2 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2015]第 151939 号《验资报告》确认截至 2015 年 11 月 26 日止，公司已收到新增股东缴纳的出资款 22,200,000.00 元，其中 11,100,000.00 元计入股本，11,100,000.00 元计入资本公积，出资方式均为货币资金出资。变更后公司累计注册资本为人民币 71,100,000.00 元，股本为人民币 71,100,000.00 元。2016 年 2 月 22 日，中国证券登记结算有限公司北京分公司出具了《股份登记确认书》确认本公司本次新增 1,110 万股股份于 2016 年 2 月 19 日完成股份初始登记。

增资后，各股东及其持股情况如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
赵爱仙	36,000,000.00	50.6329
上海置源投资有限公司	24,000,000.00	33.7553
上海赛派投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	4.2194
戴香蕊	2,000,000.00	2.8129
申万宏源证券有限公司	1,200,000.00	1.6878
王秀英	1,000,000.00	1.4065
浙商证券股份有限公司	800,000.00	1.1252
其他股东	3,100,000.00	4.3601
合计	<u>71,100,000.00</u>	<u>100</u>

（7）第六次注册资本及股东变更

经 2016 年 10 月 13 日召开的第一届董事会第八次会议、2016 年 10 月 28 日召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过的《关于上海赛伦生物技术股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案的议案》，同意公司注册资本由原 7,110.00 万元增至 8,116.00 万元。公司通过向符合条件的合格投资者定向发行股票 1,006 万股人民币普通股，股票发行价格为 8.5 元/股。2016 年 11 月 24 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2016]第 116468 号《验资报告》确认截至 2016 年 11 月 9 日公司已收到投资者缴纳的股票发行投资款 85,510,000.00 元，其中 10,060,000.00 元计入股本，75,450,000.00 元计入资本公积，出资方式均为货币资金出资，变更后的累计注册资本为人民币 81,160,000.00 元，股本为人民币 81,160,000.00 元。2016 年 12 月 30 日，中国证券登记结算有限公司北京分公司出具了《股份登记确认书》，确认本公司本次新增 1,006 万股股份于 2016 年 12 月 29 日完成股份初始登记。

增资后，各股东及其持股情况如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
赵爱仙	36,000,000.00	44.3568
上海置源投资有限公司	24,000,000.00	29.5712
上海健康医疗产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,530,000.00	4.3494
上海赛派投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	3.6964
戴香蕊	2,000,000.00	2.4643
申万宏源证券有限公司	1,200,000.00	1.4786
双峰县中钰恒山创业投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1.2321
北京九州风雷新三板投资中心（有限合伙）	1,000,000.00	1.2321
王秀英	1,000,000.00	1.2321
浙商证券股份有限公司	800,000.00	0.9857
北京天星开元投资中心（有限合伙）	700,000.00	0.8625
武汉光谷生物产业创业投资基金有限公司	680,000.00	0.8379
天风瑞熙深圳创业投资中心（有限合伙）	600,000.00	0.7393
天睿汇盈天润（武汉）投资基金合伙企业（有限合伙）	600,000.00	0.7393
其他股东	5,050,000.00	6.2223
合计	<u>81,160,000.00</u>	<u>100</u>

公司于 2017 年 7 月 21 日召开临时股东大会审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》，并于 2017 年 8 月 30 日正式终止挂牌。

（8）终止挂牌后的股权转让情况

公司在全国中小企业股份转让系统摘牌后的股权转让情况如下：

时间	出让方	受让方	股数 (万股)	价格 (元/股)
2018年8月	北京九州风雷新三板投资中心（有限合伙）	苏州友财汇赢投资中心（有限合伙）	100.00	9.84
2019年1月	北京天星开元投资中心（有限合伙）	谢丽	70.00	12.00
2019年1月	双峰县中钰恒山创业投资合伙企业（有限合伙）		100.00	12.32
2019年1月	天风瑞熙深圳创业投资中心（有限合伙）	方正证券投资有限公司	60.00	12.32
2019年1月	天睿汇盈天润（武汉）投资基金合伙企业（有限合伙）		60.00	12.32
2019年2月	戴香蕊	上海轶祐企业管理咨询中心（有限合伙）	200.00	12.33
2019年4月	上海健康医疗产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	上海瑞力嘉成股权投资基金合伙企业（有限合伙）	353.00	12.33

（9）截止 2021 年 12 月 31 日的股权状况如下：

股东	持有股份数（股）	持股比例（%）
赵爱仙	36,848,000.00	45.4017
上海置源投资有限公司	24,000,000.00	29.5712
上海瑞力嘉成股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,530,000.00	4.3494
上海赛派投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	3.6964
方正证券投资有限公司	2,200,000.00	2.7107
上海轶祐企业管理咨询中心（有限合伙）	2,000,000.00	2.4643
谢丽	1,950,000.00	2.4027
王跃进	1,269,000.00	1.5636
苏州友财汇赢投资中心（有限合伙）	1,000,000.00	1.2321
武汉光谷生物产业创业投资基金有限公司	680,000.00	0.8379
陈红	500,000.00	0.6161
朱丽君	500,000.00	0.6161
沈克西	500,000.00	0.6161
其他股东	3,183,000.00	3.9217
合计	<u>81,160,000.00</u>	<u>100</u>

（10）科创板上市情况

公司于 2022 年 1 月 25 日经上海证券交易所审核通过并经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）同意注册，首次向社会公众发行人民币普通股 2,706 万股，于 2022 年 3 月 11 日在上海证券交易所上市。股票简称：赛伦生物，股票代码：688163。

截止 2022 年 12 月 31 日，各股东及其持股情况如下：

股东	持有股份数（股）	持股比例（%）
赵爱仙	36,848,000.00	34.0500

股东	持有股份数（股）	持股比例（%）
上海置源投资有限公司	24,000,000.00	22.1800
上海瑞力投资基金管理有限公司—上海瑞力嘉成股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,530,000.00	3.2600
上海赛派投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	2.7700
方正证券投资有限公司	2,949,220.00	2.7300
上海辕祐企业管理咨询中心（有限合伙）	2,000,000.00	1.8500
谢丽	1,950,000.00	1.8000
王跃进	1,269,000.00	1.1700
北京友财投资管理有限公司—苏州友财汇赢投资中心（有限合伙）	1,000,000.00	0.9200
武汉光谷生物产业创业投资基金有限公司	680,000.00	0.6300
朱丽君	500,000.00	0.4600
沈克西	500,000.00	0.4600
陈红	500,000.00	0.4600
张德成	360,898.00	0.3300
杨文浩	350,000.00	0.3200
杨海珍	322,160.00	0.3000
陈武	315,000.00	0.2900
宋英杰	305,000.00	0.2800
王玲玲	300,000.00	0.2800
胡洪芳	249,000.00	0.2300
其他股东	27,291,722.00	25.2300
合计	<u>108,220,000.00</u>	<u>100</u>

截止 2022 年 12 月 31 日，公司总股本 10,822 万股，注册资本 10,822.00 万元，统一社会信用代码：91310000631521822M。公司法定代表人：范志和。注册及总部地址：上海市青浦区华青路 1288 号。公司营业期限：1999 年 11 月 9 日至不约定期限。

（三）公司主要经营范围

专业从事抗毒素、抗毒血清产品的研发、生产和销售；主要产品包括马破伤风免疫球蛋白 (F(ab')₂)、各类抗蛇毒血清等。

经营范围：从事生物技术专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，血清抗毒素生产，从事货物及技术的进出口业务，医疗器械销售，实业投资，投资管理。【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】

（四）财务报表的批准报出

本公司财务报告于 2023 年 4 月 20 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

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

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

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

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

（十一）应收票据

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

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

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

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

（十二）应收账款

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

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

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

1. 按组合计量预期信用损失的应收账款

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

信用风险特征组合	除已单独计提坏账准备的应收款项外，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。
----------	---

按组合计提坏账准备的计提方法

信用风险特征组合	按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备
----------	--------------------------

2. 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2） 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款
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

（十三）应收款项融资

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

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

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有的发往客户现场的发出商品、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及委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

公司具体计提方法：

公司存货主要包括原材料、自制半成品、在产品、发出商品、产成品、消耗性生物资产

（1）对于原材料、消耗性生物资产：按照其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。

（2）对于发出商品、产成品：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。对于有效期低于6个月的全额计提减值。

（3）对于在产品：结合产成品的减值进行分析，对所对应的产成品存在减值的在产品计提跌价准备。

（4）对于自制半成品：公司结合历史上自制半成品的到期报废情况及不同种类血浆的特点，分类计提存货跌价准备，其中：

1) 抗蛇毒血浆按照其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。

2) 针对马破免疫球蛋白血浆存在库龄较长、周转率低的风险特征，且历史上存在除偶发情况外

因长库龄而报废的情况，马破免疫球蛋白血浆在前述计提方法下于资产负债表日未发生减值迹象的前提下，按照存货库龄计提相应的减值准备。

计提比例如下：

库龄	计提比例(%)
1 年以内	0
1-2 年	15
2-3 年	50
3-4 年	80
4-5 年	90

注：公司自制半成品的保质期为 5 年，对于 5 年以上的自制半成品，公司直接进行报废处理，不再计提跌价准备。

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

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

（十七）持有待售资产

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

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本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。

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本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，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

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

（十八）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十九）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（二十）长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（三十六）”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“三、（四十）”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（二十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(二十二) 投资性房地产

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

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

(二十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
实验设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（二十四）在建工程

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

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

（二十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

资本化。

3. 借款费用资本化金额

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

（二十六）生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2. 生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用寿命（年）	预计净残值	年折旧率（%）
马匹	1.5	0	66.67

3. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

4. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注三之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

（二十七）使用权资产

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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

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

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

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

（二十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	40-50
专利及非专利技术	10
软件	5-10

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

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司内部研发项目的资本化时点具体标准为：

（1）生物制品新药研发项目，需要经过 I、II、III 期临床试验的，取得临床批件并进入 III 期临床试验前为研究阶段；药品研发进入 III 期临床试验后为开发阶段；通过不分期的验证性临床后即可申报生产的新药研发，在取得临床批件后进入开发阶段。（2）对于工艺改进类的药品研发项目，完成中试生产且中试生产产品达到预计质量标准后进入开发阶段。开发阶段之前的支出全部费用化，计入当期损益；进入开发阶段以后的支出符合可直接归属于该技术的必要支出均予以资本化（包括

试验费支出、检验费支出、技术转让款等），不符合资本化条件的计入当期损益。

公司购买正在进行中的研究开发项目予以资本化，购买以后发生的研发支出，比照上述自研项目的规定进行处理。研究开发项目达到预定用途即取得新药证书或者取得改进后的产品生产批文后确认为无形资产核算。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十九）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

（三十）长期待摊费用

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

（三十一）合同负债

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

（三十二）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

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

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的

利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

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

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

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

(三十三) 租赁负债

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

（三十四）预计负债

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

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

（三十五）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（三十六）收入

1. 收入的确认

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

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

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

本公司收入确认的具体政策：

3. 收入的计量

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

（1）可变对价

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

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

4. 对收入确认具有重大影响的判断

本公司的相关业务不存在对收入确认具有重大影响的判断。

5. 公司主要生产销售抗蛇毒血清和马破免疫球蛋白等产品，本公司收入确认的具体政策如下：

（1）商品销售：

公司按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付给买方并经其签收后确认收入。

（2）技术服务：

公司按照服务合同约定的时间、验收方式，将合同约定的服务交付给买方并经其验收后确认收入。

（三十七）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（三十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

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

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

(三十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(四十) 租赁

1. 承租人

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

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

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

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

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

(2) 经营租赁

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

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

(四十一) 公允价值计量

(1) 公司以公允价值计量相关资产或负债，应当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。公司使用估值技术的目的，是为了估计在计量日当前市场条件下，市场参与者在有序交易中出售一项资产或者转移一项负债的价格。

(2) 公司以公允价值计量相关资产或负债，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。公司应当使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。公司使用多种估值技术计量公允价值的，应当考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

(3) 公允价值计量使用的估值技术一经确定，不得随意变更，但变更估值技术或其应用能使计量结果在当前情况下同样或者更能代表公允价值的情况除外，包括但不限于下列情况：

① 出现新的市场。

②可以取得新的信息。

③无法再取得以前使用的信息。

④改进了估值技术。

⑤市场状况发生变化。

公司变更估值技术或其应用的，应当作为会计估计变更。

(4) 公司应当将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。公司应当在考虑相关资产或负债特征的基础上判断所使用的输入值是否重要。公允价值计量结果所属的层次，取决于估值技术的输入值，而不是估值技术本身。

(5) 公司以公允价值计量负债，应当假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。

(6) 公司以公允价值计量自身权益工具，应当假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率/征收率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	3、6
房产税	从价计征的，按房产原值一次减 30 %后余值的 1.2% 计缴	1.2
城市维护建设税	应缴流转税税额	5、7
教育费附加(含地方教育费附加)	应缴流转税税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15、25

注：1. 根据《财政部、国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》(财税[2009]9 号)、《关于简并增值税征收率政策的通知》(财税[2014]57 号)的规定，针对人或动物的血液或组织制成的生物制品实施增值税简易征收，按照 3%征收率缴纳增值税。本公司及子公司赛伦大丰在销售生物制品时均采用简易办法按照生物制品销售额和相应征收率 3%缴纳增

值税。

2. 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海赛伦生物技术股份有限公司	15
上海赛伦生物技术大丰有限公司	25

（二）重要税收优惠政策及依据

本公司于 2022 年 12 月 14 日取得编号为 GR202231006947 号高新技术企业证书，有效期三年，享受企业所得税 15% 的优惠税率。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该会计政策变更对本公司无影响。

（2）本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中关于“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该会计政策变更对本公司无影响。

2. 会计估计的变更：无。

3. 前期会计差错更正：无。

六、合并财务报表项目注释

说明：期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，上期指 2021 年度，本期指 2022 年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	20,000.00	22,822.56
银行存款	515,710,469.86	115,854,156.40
其他货币资金		
合 计	<u>515,730,469.86</u>	<u>115,876,978.96</u>

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

其中：存放在境外的款项总额

存放财务公司存款

2、期末不存在抵押、质押、冻结等对适用有限制的款项。

3、期末不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	417,615,589.04	65,148,821.92
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	417,615,589.04	65,148,821.92
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		
合 计	417,615,589.04	65,148,821.92

注：其他为公司购买的结构性存款本金及利息

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,083,968.86
合 计	8,083,968.86

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,083,968.86	100.00	404,198.44		7,679,770.42
其中：按预期信用损失模型	8,083,968.86	100.00	404,198.44	5.00	7,679,770.42
合 计	8,083,968.86	100.00	404,198.44		7,679,770.42

接上表：

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,092,711.34	100.00	504,635.57		9,588,075.77
其中：按预期信用损失模型	10,092,711.34	100.00	504,635.57	5.00	9,588,075.77

类 别	账 面 余 额		期 初 余 额		账 面 价 值
			坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
型					
合 计	10,092,711.34	100.00	504,635.57		9,588,075.77

按组合计提坏账准备

名 称	期 末 余 额		计 提 比 例 (%)
	应 收 账 款	坏 账 准 备	
按预期信用损失模型	8,083,968.86	404,198.44	5.00
合 计	8,083,968.86	404,198.44	

3. 坏账准备的情况

类 别	期 初 余 额	本 期 变 动 金 额			期 末 余 额
		计 提	收 回 或 转 回	转 销 或 核 销	
按预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款	504,635.57	-100,437.13			404,198.44
合 计	504,635.57	-100,437.13			404,198.44

4. 本期实际核销的应收账款情况：无

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	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
公司一	1,131,747.50	14.00	56,587.38
公司二	1,026,804.18	12.70	51,340.21
公司三	890,366.00	11.01	44,518.30
公司四	748,755.00	9.26	37,437.75
公司五	665,875.50	8.24	33,293.78
合 计	4,463,548.18	55.21	223,177.42

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成资产、负债的金额：无。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期 末 余 额		期 初 余 额	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	512,610.00	100.00	31,238.00	100.00
合 计	<u>512,610.00</u>	<u>100.00</u>	<u>31,238.00</u>	<u>100.00</u>

注：期末无账龄超过 1 年以上的重要预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
公司一	369,000.00	71.98
公司二	132,450.00	25.84
公司三	6,000.00	1.17
公司四	3,620.00	0.71
公司五	1,140.00	0.22
合 计	<u>512,210.00</u>	<u>99.92</u>

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	982,662.48	6,250,950.46
合 计	<u>982,662.48</u>	<u>6,250,950.46</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	320,524.61
一年以内小计	<u>320,524.61</u>
1-2 年 (含 2 年)	696,500.00
2-3 年 (含 3 年)	16,750.00
3 年以上	20,000.00
合 计	<u>1,053,774.61</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金组合	328,031.94	154,505.65
其他	725,742.67	6,592,468.22
合 计	<u>1,053,774.61</u>	<u>6,746,973.87</u>

(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	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	496,023.41			<u>496,023.41</u>
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-424,911.28			<u>-424,911.28</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>71,112.13</u>			<u>71,112.13</u>

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账	496,023.41	-424,911.28			71,112.13
合 计	<u>496,023.41</u>	<u>-424,911.28</u>			<u>71,112.13</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
公司一	检测费	696,500.00	1-2 年 (含 2 年)	66.10	69,650.00
公司二	押金、保证金	184,500.00	1 年以内 (含 1 年)	17.51	
公司三	押金、保证金	75,640.15	1-2 年 (含 2 年)	7.18	

单位名 称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款总额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
公司四	押金、保证金	36,750.00	2 年以上	3.49	
公司五	押金、保证金	31,141.79	1 年以内 (含 1 年)	2.96	
合 计		<u>1,024,531.94</u>		<u>97.24</u>	<u>69,650.00</u>

(7) 涉及政府补助的其他应收款项：无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(六) 存货

1. 分类列示

项 目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	5,195,329.27	499,000.00	4,696,329.27
在产品	11,564,400.85		11,564,400.85
产成品	10,306,488.85	473,391.89	9,833,096.96
消耗性生物资产	274,808.71		274,808.71
自制半成品	38,797,482.80	10,632,474.77	28,165,008.03
合 计	<u>66,138,510.48</u>	<u>11,604,866.66</u>	<u>54,533,643.82</u>

接上表：

项 目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	5,283,008.14		5,283,008.14
在产品	9,215,335.32		9,215,335.32
产成品	6,957,643.26	473,612.19	6,484,031.07
消耗性生物资产	352,684.07		352,684.07
自制半成品	39,999,812.91	12,153,044.33	27,846,768.58
合 计	<u>61,808,483.70</u>	<u>12,626,656.52</u>	<u>49,181,827.18</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类 别	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		499,000.00				499,000.00
产成品	473,612.19	-220.30				473,391.89

类 别	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品	12,153,044.33	4,723,359.99			6,243,929.55	10,632,474.77
合 计	<u>12,626,656.52</u>	<u>5,222,139.69</u>			<u>6,243,929.55</u>	<u>11,604,866.66</u>

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明：无

（七）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		1,854,101.24
合 计		<u>1,854,101.24</u>

（八）长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	17,348,234.50		17,348,234.50	19,812,982.97		19,812,982.97
合 计	<u>17,348,234.50</u>		<u>17,348,234.50</u>	<u>19,812,982.97</u>		<u>19,812,982.97</u>

1. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
一、联营企业				
上海赛远生物科技有限公司	19,812,982.97			-2,464,748.47
小 计	<u>19,812,982.97</u>			<u>-2,464,748.47</u>
合 计	<u>19,812,982.97</u>			<u>-2,464,748.47</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备
一、联营企业				
上海赛远生物科技有限公司				
小 计				
合 计				

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动 其他	期末余额	减值准备期末余额
一、联营企业			
上海赛远生物科技有限公司		17,348,234.50	
小 计		<u>17,348,234.50</u>	
合 计		<u>17,348,234.50</u>	

(九) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	58,637,439.96	58,322,819.78
固定资产清理		
合 计	<u>58,637,439.96</u>	<u>58,322,819.78</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	实验设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	58,870,058.46	23,145,367.57	20,018,571.74	8,355,600.92	2,362,896.29	2,066,475.00	114,818,969.98
2. 本期增加金额	2,100,000.00	220,923.00	6,683,646.18		98,385.00	197,180.00	9,300,134.18
(1) 购置	2,100,000.00	220,923.00	1,784,100.00		98,385.00	197,180.00	4,400,588.00
(2) 转入			4,899,546.18				4,899,546.18
(3) 其他							
3. 本期减少金额		5,200.00	33,800.00		367,521.37	94,060.00	500,581.37
(1) 处置或报废		5,200.00	33,800.00		367,521.37	94,060.00	500,581.37
(2) 转出							
(3) 其他							
4. 期末余额	60,970,058.46	23,361,090.57	26,668,417.92	8,355,600.92	2,093,759.92	2,169,595.00	123,618,522.79
二、累计折旧							
1. 期初余额	25,416,810.46	17,967,406.42	6,167,347.64	4,539,169.14	1,678,898.40	726,518.14	56,496,150.20
2. 本期增加金额	2,871,324.17	1,047,650.27	3,228,564.79	1,113,371.52	294,351.12	357,227.37	8,912,489.24
(1) 计提	2,871,324.17	1,047,650.27	3,228,564.79	1,113,371.52	294,351.12	357,227.37	8,912,489.24
(2) 转入							
(3) 其他							
3. 本期减少金额		4,940.00	19,384.54		349,145.30	54,086.77	427,556.61

项 目	房屋建筑物	机器设备	实验设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废		4,940.00	19,384.54		349,145.30	54,086.77	<u>427,556.61</u>
(2) 转出							
(3) 其他							
4. 期末余额	<u>28,288,134.63</u>	<u>19,010,116.69</u>	<u>9,376,527.89</u>	<u>5,652,540.66</u>	<u>1,624,104.22</u>	<u>1,029,658.74</u>	<u>64,981,082.83</u>
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 合并增加							
(3) 其他							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 合并减少							
(3) 其他							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	<u>32,681,923.83</u>	<u>4,350,973.88</u>	<u>17,291,890.03</u>	<u>2,703,060.26</u>	<u>469,655.70</u>	<u>1,139,936.26</u>	<u>58,637,439.96</u>
2. 期初账面价值	<u>33,453,248.00</u>	<u>5,177,961.15</u>	<u>13,851,224.10</u>	<u>3,816,431.78</u>	<u>683,997.89</u>	<u>1,339,956.86</u>	<u>58,322,819.78</u>

- (2) 未办妥产权证书的固定资产情况：无
- (3) 暂时闲置固定资产情况：无
- (4) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无
- (5) 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

3. 固定资产清理：无

(十) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	43,136,352.81	29,518,189.24
合 计	<u>43,136,352.81</u>	<u>29,518,189.24</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房二期扩建	390,000.00		390,000.00	390,000.00		390,000.00
待安装设备	312,250.00		312,250.00			
诊断试剂车间				1,031,860.00		1,031,860.00
中试试验室				2,747,101.48		2,747,101.48
培训中心项目	41,262,773.02		41,262,773.02	24,938,273.96		24,938,273.96
缓冲车间	880,879.99		880,879.99			
其他零星项目	290,449.80		290,449.80	410,953.80		410,953.80
合 计	<u>43,136,352.81</u>		<u>43,136,352.81</u>	<u>29,518,189.24</u>		<u>29,518,189.24</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
厂房二期扩建	150,000,000.00	390,000.00				390,000.00
中试试验室	9,285,500.00	2,747,101.48	762,834.70	3,509,936.18		
诊断试剂车间	1,325,000.00	1,031,860.00	357,750.00	1,389,610.00		
待安装	395,000.00		312,250.00			312,250.00

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额
设备						
培训中心项目	60,000,000.00	24,938,273.96	16,324,499.06			41,262,773.02
缓冲车间	2,933,300.00		880,879.99			880,879.99
合 计	<u>223,938,800.00</u>	<u>29,107,235.44</u>	<u>18,638,213.75</u>	<u>4,899,546.18</u>		<u>42,845,903.01</u>

接上表:

项目名称	工程累计投入占预算的 比例 (%)	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中: 本期利息资本 化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金 来源
厂房二期 扩建	0.26	0.26%				自筹
中试试验 室	85.70	100.00%				自筹
诊断试剂 车间	104.88	100.00%				自筹
待安装设 备	79.05	79.05%				自筹
培训中心 项目	68.77	68.77%				自筹
缓冲车间	30.03	30.03%				自筹
合 计						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况: 无

3. 工程物资: 无

(十一) 生产性生物资产

1. 采用成本计量模式的生产性生物资产

项 目	马匹	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,402,200.00	<u>6,402,200.00</u>
2. 本期增加金额	<u>5,663,600.00</u>	<u>5,663,600.00</u>
(1) 外购	5,663,600.00	<u>5,663,600.00</u>
(2) 自行培育		
(3) 其他		
3. 本期减少金额	<u>3,628,100.00</u>	<u>3,628,100.00</u>

项 目	马匹	合计
(1) 处置	3,628,100.00	<u>3,628,100.00</u>
(2) 转出		
(3) 其他		
4. 期末余额	<u>8,437,700.00</u>	<u>8,437,700.00</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,803,471.96	<u>3,803,471.96</u>
2. 本期增加金额	<u>4,400,038.03</u>	<u>4,400,038.03</u>
(1) 计提	4,400,038.03	<u>4,400,038.03</u>
(2) 其他		
3. 本期减少金额	<u>3,093,522.33</u>	<u>3,093,522.33</u>
(1) 处置	3,093,522.33	<u>3,093,522.33</u>
(2) 转出		
(3) 其他		
4. 期末余额	<u>5,109,987.66</u>	<u>5,109,987.66</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 合并增加		
(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并减少		
(3) 其他		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>3,327,712.34</u>	<u>3,327,712.34</u>
2. 期初账面价值	<u>2,598,728.04</u>	<u>2,598,728.04</u>

(十二) 使用权资产

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	18,251,978.62	<u>18,251,978.62</u>
2. 本期增加金额		
(1) 租入		

项 目	土地使用权	合计
(2) 转入		
(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 转出		
(3) 其他		
4. 期末余额	<u>18,251,978.62</u>	<u>18,251,978.62</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,019,294.13	<u>5,019,294.13</u>
2. 本期增加金额	<u>912,598.92</u>	<u>912,598.92</u>
(1) 计提	912,598.92	<u>912,598.92</u>
(2) 转入		
(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 转出		
(3) 其他		
4. 期末余额	<u>5,931,893.05</u>	<u>5,931,893.05</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 合并增加		
(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并减少		
(3) 其他		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>12,320,085.57</u>	<u>12,320,085.57</u>
2. 期初账面价值	<u>13,232,684.49</u>	<u>13,232,684.49</u>

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利及非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	27,620,873.00	8,570,000.00	819,800.00	<u>37,010,673.00</u>
2. 本期增加金额			<u>943,525.00</u>	<u>943,525.00</u>
(1) 购置			943,525.00	<u>943,525.00</u>
(2) 内部研发				
(3) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 转出				
(3) 其他				
4. 期末余额	<u>27,620,873.00</u>	<u>8,570,000.00</u>	<u>1,763,325.00</u>	<u>37,954,198.00</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,721,325.22	8,570,000.00	750,806.19	<u>13,042,131.41</u>
2. 本期增加金额	<u>622,972.44</u>		<u>48,517.28</u>	<u>671,489.72</u>
(1) 计提	622,972.44		48,517.28	<u>671,489.72</u>
(2) 转入				
(3) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 转出				
(3) 其他				
4. 期末余额	<u>4,344,297.66</u>	<u>8,570,000.00</u>	<u>799,323.47</u>	<u>13,713,621.13</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 合并增加				
(3) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并减少				

项 目	土地使用权	专利及非专利技术	软件	合计
(3) 其他				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	23,276,575.34		964,001.53	24,240,576.87
2. 期初账面价值	23,899,547.78		68,993.81	23,968,541.59

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(十四) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
大丰基地建设费	1,354,491.99		239,946.96		1,114,545.03
合 计	1,354,491.99		239,946.96		1,114,545.03

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,080,177.23	2,718,274.49	13,627,315.50	3,075,146.74
计提的销售折让	1,859,551.57	278,932.74	1,299,417.70	194,912.66
联营企业顺流交易未实现损益	3,749,547.17	562,432.08	3,749,547.17	562,432.08
子公司可弥补亏损	5,125,188.63	1,281,297.16		
内部交易未实现利润	6,824,305.33	1,023,645.80	8,402,885.59	1,260,432.84
合 计	29,638,769.93	5,864,582.27	27,079,165.96	5,092,924.32

2. 未抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以技术成果对外投资取得的收益	17,293,867.93	2,594,080.19	17,293,867.93	2,594,080.19
合 计	17,293,867.93	2,594,080.19	17,293,867.93	2,594,080.19

3. 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债：无

4. 未确认递延所得税资产明细：无

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
与工程建造和设备采购有关的预	22,500.00		22,500.00	1,057,700.00		1,057,700.00

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
付款						
合 计	22,500.00		22,500.00	1,057,700.00		1,057,700.00

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	3,559,466.93	2,282,641.21
1-2 年 (含 2 年)	704,394.51	143,850.00
3 年以上	11,350.00	47,000.00
合 计	4,275,211.44	2,473,491.21

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司一	366,000.00	未到结算期
公司二	193,000.00	质量保证金
合 计	559,000.00	

(十八) 合同负债

1. 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
货款	1,986,495.55	1,436,192.48
合 计	1,986,495.55	1,436,192.48

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,497,188.30	46,175,060.53	44,381,424.43	7,290,824.40
二、离职后福利中-设定提存计划负债	315,726.30	4,795,891.78	4,746,362.08	365,256.00
三、辞退福利		440,977.18	393,123.00	47,854.18
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,812,914.60	51,411,929.49	49,520,909.51	7,703,934.58

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,168,283.90	39,388,467.50	38,323,596.40	6,233,155.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		1,102,092.80	1,100,132.80	1,960.00
三、社会保险费	<u>203,978.40</u>	<u>3,031,348.27</u>	<u>2,324,628.27</u>	<u>910,698.40</u>
其中：医疗保险费	200,916.80	2,927,657.88	2,221,418.18	907,156.50
工伤保险费	3,061.60	65,191.94	64,711.64	3,541.90
生育保险费		38,498.45	38,498.45	
四、住房公积金	124,926.00	1,833,442.00	1,813,357.00	145,011.00
五、工会经费和职工教育经费		819,709.96	819,709.96	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>5,497,188.30</u>	<u>46,175,060.53</u>	<u>44,381,424.43</u>	<u>7,290,824.40</u>

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	306,158.80	4,650,650.56	4,602,621.76	354,187.60
2. 失业保险费	9,567.50	145,241.22	143,740.32	11,068.40
3. 企业年金缴费				
合 计	<u>315,726.30</u>	<u>4,795,891.78</u>	<u>4,746,362.08</u>	<u>365,256.00</u>

4. 辞退福利

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	393,123.00	47,854.18
合 计	<u>393,123.00</u>	<u>47,854.18</u>

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划中的负债：无

（二十）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,509,965.34	402,481.09
增值税	1,917,550.89	577,604.69
土地使用税	32,779.73	32,799.83
房产税	131,921.30	131,997.01
城市维护建设税	135,240.48	41,953.59
教育费附加	103,080.68	33,294.02
代扣代缴个人所得税	250,489.12	172,465.65
印花税	8,642.42	11,903.70
环境保护税	2,399.58	2,399.59

税费项目	期末余额	期初余额
合 计	<u>4,092,069.54</u>	<u>1,406,899.17</u>
(二十一) 其他应付款		

1. 总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		1,653.00
应付股利	9,000.00	
其他应付款	7,372,562.64	5,147,613.51
合 计	<u>7,381,562.64</u>	<u>5,149,266.51</u>

2. 应付股利

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,000.00	1,653.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合 计	<u>9,000.00</u>	<u>1,653.00</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	6,955,582.54	4,787,982.15
代扣代缴款项	412,580.10	355,231.36
应付施工款	4,400.00	4,400.00
合 计	<u>7,372,562.64</u>	<u>5,147,613.51</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	1,372,985.00	1,325,105.54
合 计	<u>1,372,985.00</u>	<u>1,325,105.54</u>

(二十三) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项 目	期末余额	期初余额
合同负债销项税	59,594.87	43,085.77

项 目	期末余额	期初余额
合 计	<u>59,594.87</u>	<u>43,085.77</u>
(二十四) 租赁负债		

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	18,833,772.53	20,176,910.01
减：未确认融资费用	5,150,397.95	5,830,855.95
重分类至一年内到期的非流动负债	1,372,985.00	1,325,105.54
合 计	<u>12,310,389.58</u>	<u>13,020,948.52</u>

资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	91,489,554.29	757,863,575.78		849,353,130.07
其他资本公积	22,134,684.79			22,134,684.79
合 计	<u>113,624,239.08</u>	<u>757,863,575.78</u>		<u>871,487,814.86</u>

注：本期资本公积增加系扣除发行费用后的首次向社会公众发行人民币普通股溢价。

（二十六）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,090,092.73	6,518,594.70		41,608,687.43
合 计	<u>35,090,092.73</u>	<u>6,518,594.70</u>		<u>41,608,687.43</u>

注：本期变动系按母公司当期净利润 10%提取法定盈余公积。

（二十七）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	139,754,740.15	72,187,125.71
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-1,460,146.66
调整后期初未分配利润	<u>139,754,740.15</u>	<u>70,726,979.05</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,135,803.84	76,482,795.73
减：提取法定盈余公积	6,518,594.70	7,455,034.63
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	97,398,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>99,973,949.29</u>	<u>139,754,740.15</u>

1、调整期初未分配利润明细

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

(二十八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	174,212,232.33	28,276,577.74	207,504,948.21	34,051,092.21
其他业务	8,773.58		1,188,679.25	4,554.00
合 计	<u>174,221,005.91</u>	<u>28,276,577.74</u>	<u>208,693,627.46</u>	<u>34,055,646.21</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	本期金额
按经营地区分类	<u>174,221,005.91</u>
境内	172,878,077.55
境外	1,342,928.36
合计:	<u>174,221,005.91</u>

3. 履约义务的说明

本公司主营业务收入主要为商品销售收入，销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

4. 分摊至剩余履约义务的说明：无

(二十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	388,714.22	380,333.89
教育费附加	284,396.25	339,379.00
房产税	376,255.84	527,760.91
土地使用税	90,912.92	129,084.32
印花税	58,484.91	67,649.30
环境保护税	9,598.32	8,793.17
合 计	<u>1,208,362.46</u>	<u>1,453,000.59</u>

(三十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
学术推广费	24,081,128.31	22,618,779.28
职工薪酬	20,359,590.32	16,790,205.82
差旅费	4,843,514.73	3,471,801.25
其他	983,149.18	511,171.15
合 计	<u>50,267,382.54</u>	<u>43,391,957.50</u>

(三十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,787,473.25	9,927,913.47
存货报废	2,035,690.97	883,000.32
业务招待费	1,923,327.42	3,301,454.13
中介费	1,495,975.76	1,466,740.11
固定资产折旧费	1,417,011.14	1,636,858.64
上市费用	1,231,964.01	
疫情停工损失	1,223,341.97	
行政办公服务费	889,574.44	504,780.65
办公费	561,891.43	426,819.31
差旅费	437,834.60	468,541.99
保险费	316,792.20	55,222.12
车辆使用费	279,808.69	328,240.32
会务费	182,191.33	30,944.38
交通费	148,878.21	116,433.06
低值易耗品	105,640.41	34,054.27
无形资产摊销费	88,318.74	70,510.68
租赁费	14,605.60	7,600.00
培训费		17,010.00
其他	302,601.12	139,634.64
合 计	<u>23,442,921.29</u>	<u>19,415,758.09</u>

(三十二) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,673,847.45	7,816,237.12
物料消耗	3,512,953.82	9,510,258.06
折旧费	3,005,862.30	2,145,478.13
技术服务费	2,987,542.96	5,969,793.16
交通及差旅费	53,673.09	166,333.46
知识产权费	45,200.00	14,855.00
办公费	24,040.75	42,075.46
其他	154,010.92	98,058.59
合 计	<u>15,457,131.29</u>	<u>25,763,088.98</u>

(三十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	680,458.02	710,558.97
减：利息收入	2,870,564.57	1,484,491.95
汇兑损益	-486,256.93	122,653.87
银行手续费	6,925.94	14,621.90
合 计	<u>-2,669,437.54</u>	<u>-636,657.21</u>

(三十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
上海市青浦区财政局产业扶持资金	3,024,000.00	
上海市国库收付中心生物医药创新产品	2,000,000.00	
大丰区涉农补贴	96,335.00	73,995.60
上海青浦科学技术协会院士专家站资助	50,000.00	
个人所得税手续费返还	37,967.32	246,717.44
小微企业工会经费返还	30,705.17	26,530.28
稳岗补贴	28,177.00	9,359.86
上海市青浦区财政局知识产权资助	15,000.00	
上海市青浦区就业促进中心一次性就业补贴	12,000.00	
扩岗补贴	10,500.00	
以工代训补贴	2,400.00	3,600.00
上海市青浦区香花桥街道就业奖励	1,000.00	
上海市青浦区经济委员会企业扶持资金		2,000,000.00
上海青浦工业园区企业管理服务有限公司财政扶持资金		1,822,700.00
新型冠状病毒诊断与治疗创新品种研发及产业化特别专项补助		1,000,000.00
国家科技重大专项补助-安美木单抗		642,300.00
青浦区创新创业优秀人才团队奖		555,000.00
青浦区院士专家工作站项目经费		80,000.00
上海市青浦区科学技术委员会企业扶持资金		50,000.00
上海青浦工业园区发展潜力10强奖		30,000.00
上海市科学技术委员会生物医药保费补贴		28,880.00
国家科技创新重大专项补助		26,400.00
上海市青浦区市场监督管理局企业扶持资金		10,000.00
上海香花桥街道企业使用地方教育附加专项资金开展职工职业培训补贴		9,280.00
上海市青浦区香花桥街道社区事务受理服务中心就业奖励		3,000.00
两新党组织考核奖		3,000.00

全人源抗 EGFR 治疗性抗体退回结余资金	-228,800.00	
合 计	<u>5,079,284.49</u>	<u>6,620,763.18</u>

(三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,464,748.47	-2,700,362.26
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	15,890,777.46	1,764,528.78
合 计	<u>13,426,028.99</u>	<u>-935,833.48</u>

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	<u>2,615,589.04</u>	<u>148,821.92</u>
合 计	<u>2,615,589.04</u>	<u>148,821.92</u>

(三十七) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	100,437.13	-314,115.66
其他应收款减值损失	424,911.28	-287,141.84
合 计	<u>525,348.41</u>	<u>-601,257.50</u>

(三十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失(不包含合同履约成本减值)	-5,222,139.69	-2,273,562.69
合 计	<u>-5,222,139.69</u>	<u>-2,273,562.69</u>

(三十九) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计:		<u>55,079.42</u>	
其中: 固定资产处置利得		55,079.42	
理赔款收入		45,526.50	
无须支付的应付款	47,000.00		47,000.00
盘盈利得	26,000.00		26,000.00
合 计	<u>73,000.00</u>	<u>100,605.92</u>	<u>73,000.00</u>

(四十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计:	<u>73,024.76</u>	<u>301,855.20</u>	<u>73,024.76</u>
其中: 固定资产处置损失	73,024.76	295,233.70	73,024.76

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无形资产处置损失		6,621.50	
捐赠	274,000.00	110,000.00	274,000.00
滞纳金		4,117.36	
罚款支出	350,000.00		350,000.00
其他		16,969.45	
合 计	<u>697,024.76</u>	<u>432,942.01</u>	<u>697,024.76</u>

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,674,008.72	11,179,649.17
递延所得税费用	-771,657.95	214,983.74
合 计	<u>9,902,350.77</u>	<u>11,394,632.91</u>

2. 会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	74,038,154.61	87,877,428.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,105,723.19	13,181,614.30
子公司适用不同税率的影响	-391,569.94	-43,089.99
调整以前期间所得税的影响		37,732.56
非应税收入的影响	-22,626.09	382,731.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,470,459.27	1,953,462.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		
研发费用加计扣除	-2,259,635.66	-4,117,817.36
所得税费用合计	<u>9,902,350.77</u>	<u>11,394,632.91</u>

(四十二) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	5,079,284.49	6,620,763.18
存款利息收入	2,870,564.57	1,484,491.95
收到经营性往来款	509,866.03	571,568.11
其他营业外收入	26,000.00	45,526.50
合 计	<u>8,485,715.09</u>	<u>8,722,349.74</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	369,000.00	
费用性支出	46,931,772.52	41,745,609.70
罚款支出	350,000.00	
押金保证金及代收代付款	173,526.29	659,827.70
合 计	<u>47,824,298.81</u>	<u>42,405,437.40</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保函保证金		843,472.66
合 计		<u>843,472.66</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保函保证金		843,472.66
合 计		<u>843,472.66</u>

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
上市中介费		2,700,000.00
租赁负债	1,343,137.50	1,313,290.00
合 计	<u>1,343,137.50</u>	<u>4,013,290.00</u>

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	64,135,803.84	76,482,795.73
加：资产减值准备	-1,021,789.86	1,021,616.07
信用减值损失	-525,348.41	601,257.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,312,527.27	13,170,569.77
使用权资产摊销	912,598.92	912,598.94
无形资产摊销	671,489.72	951,952.51
长期待摊费用摊销	239,946.96	239,946.96
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	73,024.76	246,775.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,615,589.04	-148,821.92

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
财务费用（收益以“－”号填列）	194,201.09	833,212.84
投资损失（收益以“－”号填列）	-13,426,028.99	935,833.48
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-771,657.95	214,983.74
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,330,026.78	-483,205.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,196,670.98	-4,479,527.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,867,950.74	1,001,365.92
其他		787,134.37
经营活动产生的现金流量净额	<u>67,913,773.25</u>	<u>92,288,488.20</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	515,730,469.86	115,876,978.96
减：现金的期初余额	115,876,978.96	118,241,305.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>399,853,490.90</u>	<u>-2,364,326.86</u>
2. 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>515,730,469.86</u>	<u>115,876,978.96</u>
其中：库存现金	20,000.00	22,822.56
可随时用于支付的银行存款	515,710,469.86	115,854,156.40
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>515,730,469.86</u>	<u>115,876,978.96</u>
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		

(四十四) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	825,910.89	6.9646	5,752,138.98
其中：美元	825,910.89	6.9646	5,752,138.98
应收账款	162,500.00	6.9646	1,131,747.50
其中：美元	162,500.00	6.9646	1,131,747.50

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权 比例 (%)	取得 方式
				直接	间接		
上海赛伦生物技术 大丰有限公司	江苏	盐城市大丰区 小海镇温泉村 九组	动物（除野生动物）血浆的采集、销售；生物技术的开发、推广、转让、咨询服务；保健产品的开发；谷物、蔬菜种植；饲料加工、生产、销售；自营或代理各类商品及技术的进出口业务	100.00		100.00	投资 设立

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要联营企业

联营企业的名称	主要 经营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
上海赛远生物科技有 限公司	上海	上海市徐汇区岳 阳路77弄20号二 层2530室	医药科技、生物科技（除转基因生物、人体干细胞基因诊断外）领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让。	22.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	上海赛远生物科技有限公司	上海赛远生物科技有限公司
流动资产	19,110,437.86	32,156,653.62

项目	期末余额/ 本期发生额 上海赛远生物科技有限公司	期初余额/ 上期发生额 上海赛远生物科技有限公司
其中：现金和现金等价物	14,265,631.59	27,762,945.94
非流动资产	31,541,801.20	31,663,336.47
资产合计	<u>50,652,239.06</u>	<u>63,819,990.09</u>
流动负债	5,207,973.60	2,034,314.50
非流动负债	2,000,000.00	7,138,008.00
负债合计	<u>7,207,973.60</u>	<u>9,172,322.50</u>
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	9,557,738.40	12,022,486.87
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润	-3,749,547.17	-3,749,547.17
——其他	11,540,043.27	11,540,043.27
对联营企业权益投资的账面价值	17,348,234.50	19,812,982.97
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	18,867.92	
财务费用	-257,394.79	-250,587.01
所得税费用		
净利润	-11,203,402.13	-12,274,373.92
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-11,203,402.13	-12,274,373.92
本年度收到的来自联营企业的股利		

3. 联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无。

4. 联营企业发生的超额亏损：无。

5. 与联营企业投资相关的未确认承诺：无。

6. 与联营企业投资相关的或有负债：无。

九、与金融工具相关的风险

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

时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

金融资产项目	以摊余成本计量的金	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计	合计
	融资产	入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	515,730,469.86			<u>515,730,469.86</u>
交易性金融资产		417,615,589.04		<u>417,615,589.04</u>
应收账款	7,679,770.42			<u>7,679,770.42</u>
其他应收款	982,662.48			<u>982,662.48</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	以摊余成本计量的金	合计
	当期损益的金融负债	融负债	
应付账款		4,275,211.44	<u>4,275,211.44</u>
其他应付款		7,381,562.64	<u>7,381,562.64</u>
一年内到期的非流动负债		1,372,985.00	<u>1,372,985.00</u>
租赁负债		12,310,389.58	<u>12,310,389.58</u>

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（三）和六、（五）中。

（三）流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（四）市场风险

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

（1）利率风险

本公司不存在以浮动利率计息的金融负债，其面临的市场利率变动风险较低。

（2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关。本公司期末外币项目列示见本附注六、（四十五）外币货币性项目

十、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。本公司的资产负债率于 2022 年 12 月 31 日为 3.59%。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债

项目	2022 年 12 月 31 日			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				
（一）交易性金融资产			417,615,589.04	417,615,589.04
1. 以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产			417,615,589.04	417,615,589.04
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他			417,615,589.04	417,615,589.04
（二）应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额			417,615,589.04	417,615,589.04

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

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

不适用。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他工具系公司期末未到期的结构性存款 417,615,589.04 元，按照其合同约定预估收益率计算其期末公允价值。

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

本期并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

(六) 本期内发生的估值技术变更及变更原因：

无。

(七) 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、应付款项、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债等。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相等。

(八) 其他

无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

本公司由自然人赵爱仙、范志和、范铁炯共同控制，无母公司。

(三) 本公司的子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	取得方式
1	上海赛伦生物技术有限公司	二级	境内非金融子企业	江苏盐城	盐城市大丰区	动物(除野生动物)血浆的采集、销售 生物技术的开发、推广、转让、咨询服务 保健产品的开发；谷物、蔬菜种植 饲料加工、生产、销售；自营或代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外)。	投资设立

续上表：

序号	企业名称	实收 资本（万元）	持股 比例（%）	享有的 表决权（%）	投资额（万元）
1	上海赛伦生物技术大丰有限公司	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00

（四）本公司的合营和联营企业情况

序号	企业名称	注册地	主要 经营地	业务性质	持股比例（%）		会计处 理方式
					直接持股	间接持股	
1	上海赛远生物科技 有限公司	上海	上海	医药科技、生物科技（除转基因生物、人体干 细胞基因诊断外）领域内的技术开发、技术服 务、技术咨询、技术转让。	22.00		权益法

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海置源投资有限公司	本公司股东
上海佳居酒店管理有限公司	受公司实际控制人控制
苏州置旺房地产开发有限公司	受公司实际控制人控制
上海置磊艺术品有限公司	受公司实际控制人控制
上海国盛典当有限公司	范铁炯担任董事
上海赛派投资合伙企业（有限合伙）	范铁炯担任执行事务合伙人并持有 46.43%股份
上海瑞健信投资管理合伙企业（有限合伙）	公司董事许华胜任执行事务合伙人
合肥瑞清企业管理合伙企业（有限合伙）	公司董事许华胜任执行事务合伙人
宁波江丰生物信息技术有限公司	公司董事许华胜任前董事，于 2022 年 8 月卸职
上海瑞健资本管理有限公司	公司董事许华胜任董事
上海柯林布瑞信息技术有限公司	公司董事许华胜任前董事，于 2022 年 8 月卸职
上海方心健康科技发展股份有限公司	公司董事许华胜任董事
上海星和广信息科技有限公司	公司董事石铁流持股 85.00%并任执行董事
上海博和汉商律师事务所	公司独立董事庄建伟任合伙人
上海法学家企业家联谊会	公司监事金燕萍担任副会长兼法人代表

上海诺雅医疗器械有限公司	公司监事金燕萍及其近亲属持股 100%，已于 2022 年 10 月注销
上海普孚信息科技有限公司	公司监事邵良担任执行董事兼总经理并持股 51.00%
上海普浩商务咨询有限公司	公司监事邵良担任执行董事兼总经理，并持股 100%
上海梵舒科技有限公司	前公司副总经理、质量授权人史小月的近亲属持股 32.00%
宁波奕琰商务咨询合伙企业（有限合伙）	金燕萍及其近亲属持有 100%出资额
何毅明	公司董事以及公司副总经理
北京飒诺科技有限公司	前公司副总经理 JIN XIA（金侠）任董事
许华胜	公司董事
石铁流	公司董事
周洁	公司董事
庄建伟	公司独立董事
章建康	公司独立董事
刘军岭	公司独立董事
邵良	公司监事会主席
金燕萍	公司监事
朱连忠	公司职工监事
成琼	公司副总经理、董事会秘书、前财务总监
李绍阳	财务总监
JIN XIA（金侠）	前公司副总经理
史小月	前公司副总经理、前质量授权人
张浩	公司总经理助理
张志平	公司总经理助理

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。
2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。
3. 关联租赁情况：无。

4. 关联担保情况：无

5. 关联方资金拆借：无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况：无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期数	上期数
关键管理人员报酬	4,934,014.79	5,876,651.82

8. 其他关联交易

无。

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

无。

2. 应付项目：无。

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十三、股份支付

本公司无股份支付情况。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

（三）其他

无。

十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无重要的非调整事项。

(二) 利润分配方案

截至本财务报表批准报出日止，本公司拟利润分配情况如下：

拟分配的利润或股利	81,165,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	81,165,000.00

(三) 销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司无重大销售退回的情况。

(四) 其他

截至本财务报表批准报出日止，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额

本期计入当期损益的汇兑收益为486,256.93元，上期计入当期损益的汇兑损失为122,653.87元。

2. 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响

无。

(八) 租赁

承租人披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	680,458.02
计入当期损益的短期租赁费用	369,000.00
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,343,137.50
售后租回交易产生的相关损益	

注：本租赁事项系上海赛伦生物技术大丰有限公司向盐城市大丰区小海镇温泉村村委会租赁的土地1,000余亩，主要用于就近种植马匹饲料所需的有机农作物等。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,083,968.86
合 计	<u>8,083,968.86</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
信用风险特征组合	<u>8,083,968.86</u>	<u>100.00</u>	<u>404,198.44</u>		<u>7,679,770.42</u>
其中：按预期信用损失模型	8,083,968.86	100.00	404,198.44	5.00	7,679,770.42
合 计	<u>8,083,968.86</u>	<u>100.00</u>	<u>404,198.44</u>		<u>7,679,770.42</u>

接上表：

类 别	期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
信用风险特征组合	10,092,711.34	100.00	504,635.57	9,588,075.77
其中：按预期信用损失模型	10,092,711.34	100.00	504,635.57	5.00 9,588,075.77
合 计	10,092,711.34	100.00	504,635.57	9,588,075.77

3. 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按预期信用损失模型	8,083,968.86	404,198.44	5.00
合 计	8,083,968.86	404,198.44	

4. 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	504,635.57	-100,437.13			404,198.44
合 计	504,635.57	-100,437.13			404,198.44

5. 本期实际核销的应收账款情况：无

6. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	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
公司一	1,131,747.50	14.00	56,587.38
公司二	1,026,804.18	12.70	51,340.21
公司三	890,366.00	11.01	44,518.30
公司四	748,755.00	9.26	37,437.75
公司五	665,875.50	8.24	33,293.78
合 计	4,463,548.18	55.21	223,177.42

7. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

8. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成资产、负债的金额：无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	51,968,347.46	39,635,259.55
合 计	<u>51,968,347.46</u>	<u>39,635,259.55</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	17,953,649.70
一年以内小计	<u>17,953,649.70</u>
1-2 年（含 2 年）	17,224,562.92
2-3 年（含 3 年）	15,394,142.51
3 年以上	1,466,032.33
合 计	<u>52,038,387.46</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方组合	51,042,805.52	33,437,015.60
押金保证金组合	291,281.94	110,128.95
其他	704,300.00	6,583,700.00
合 计	<u>52,038,387.46</u>	<u>40,130,844.55</u>

(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	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	495,585.00			<u>495,585.00</u>
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-425,545.00			<u>-425,545.00</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>70,040.00</u>			<u>70,040.00</u>

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账	495,585.00	-425,545.00			70,040.00
合 计	<u>495,585.00</u>	<u>-425,545.00</u>			<u>70,040.00</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	坏账准备期末 余额
			1 年以内(含 1 年); 1-2 年(含 2 年); 2-3 年(含 3 年); 3 年以上		
公司一	关联方组合	51,042,805.52		98.09	
公司二	检测费	696,500.00	1-2 年(含 2 年)	1.34	69,650.00
公司三	押金保证金	184,500.00	1 年以内(含 1 年)	0.35	
公司四	押金保证金	75,640.15	1-2 年(含 2 年)	0.15	
公司五	押金保证金	31,141.79	1 年以内(含 1 年)	0.06	
合 计		<u>52,030,587.46</u>		<u>99.99</u>	<u>69,650.00</u>

(7) 涉及政府补助的其他应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
对联营企业投资	5,808,191.23		5,808,191.23	8,272,939.70		8,272,939.70
合 计	<u>55,808,191.23</u>		<u>55,808,191.23</u>	<u>58,272,939.70</u>		<u>58,272,939.70</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
上海赛伦生物技术大丰 有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合 计	<u>50,000,000.00</u>			<u>50,000,000.00</u>		

2.对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
一、联营企业				
上海赛远生物科技有限公司	8,272,939.70			-2,464,748.47
小 计	8,272,939.70			-2,464,748.47
合 计	8,272,939.70			-2,464,748.47

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备
一、联营企业				
上海赛远生物科技有限公司				
小 计				
合 计				

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
	其他		
一、联营企业			
上海赛远生物科技有限公司		5,808,191.23	
小 计		5,808,191.23	
合 计		5,808,191.23	

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	174,212,232.33	33,478,179.45	207,504,948.21	40,971,938.64
其他业务	8,773.58		1,188,679.25	4,554.00
合 计	174,221,005.91	33,478,179.45	208,693,627.46	40,976,492.64

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,464,748.47	-2,700,362.26
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	15,890,777.46	1,764,528.78

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
合 计	13,426,028.99	-935,833.48

十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-73,024.76	
(2) 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)	5,079,284.49	
(3) 委托他人投资或管理资产的损益	15,890,777.46	
(4) 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	2,615,589.04	
(5) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-551,000.00	
(6) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	22,961,626.23	
减: 所得税影响金额	3,519,753.01	
扣除所得税影响后的非经常性损益	19,441,873.22	
其中: 归属于母公司股东的非经常性损益	19,441,873.22	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.87%	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.79%	0.44	0.44

公司名称: 上海赛伦生物技术股份有限公司

日期: 二〇二三年四月二十日



姓名 王兴华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-01-30
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 320106760130321
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

89

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.



王兴华(310000422265)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



王兴华(310000422265)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10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.



王兴华 2020.8

年 /y 月 /m 日 /d



姓 名 李玮俊
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1987-02-17
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 310112198702175615
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

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.



李玮俊(110101505192)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



李玮俊(110101505192)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

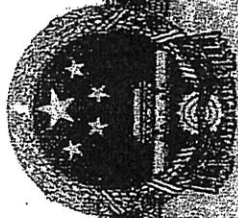
年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



李玮俊 2021.8

年 月 日
/y /m /d



统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本)(15-1)



扫描市场主体身份码可查询市场主体登记、备案、年检、监管信息、年检、变更应用服务。

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

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

出资额 15099万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

登记机关



2023年01月17日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

说明

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



发证机关:

二〇一一年十一月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

11010150

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致