

# 上海优宁维生物科技股份有限公司

## 2023 年半年度报告



2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人冷兆武、主管会计工作负责人唐敏及会计机构负责人(会计主管人员)陆志文声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展规划等前瞻性事项的陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者和相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司可能面临的风险详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	24
第五节 环境和社会责任.....	26
第六节 重要事项.....	27
第七节 股份变动及股东情况.....	31
第八节 优先股相关情况.....	34
第九节 债券相关情况.....	35
第十节 财务报告.....	36

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名并加盖公司公章的 2023 年半年度报告全文的原件；
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会规定条件的媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 4、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：上海市浦东新区古丹路 15 弄 16 号楼 3 楼证券事务部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司或优宁维	指	上海优宁维生物科技股份有限公司
优宁维有限	指	公司前身，成立时名称为“上海优宁维生物科技有限公司”，2015年12月整体变更为“上海优宁维生物科技股份有限公司”
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
爱必信	指	爱必信（上海）生物科技有限公司
南京优宁维	指	南京优宁维生物科技有限公司
乐备实	指	上海乐备实生物技术有限公司
南京优爱	指	南京优爱生物科技研发有限公司
云焱软件	指	上海云焱软件科技有限公司
杭州斯达特	指	杭州斯达特生物科技有限公司
泰礼投资	指	上海创业接力泰礼创业投资中心（有限合伙）
阳卓投资	指	上海阳卓投资合伙企业（有限合伙）
国弘投资	指	上海国弘医疗健康投资中心（有限合伙）
上凯投资	指	苏州上凯创业投资合伙企业（有限合伙）
嘉信投资	指	宁波嘉信佳禾股权投资基金合伙企业（有限合伙）
国弘纪元	指	张家港国弘纪元投资合伙企业（有限合伙）
含泰投资	指	上海含泰创业投资合伙企业（有限合伙）
泰礼创业	指	上海泰礼创业投资管理有限公司，系发行人股东上海创业接力泰礼创业投资中心（有限合伙）和上海含泰创业投资合伙企业（有限合伙）的基金管理人
泰礼璟裕	指	上海泰礼璟裕创业投资合伙企业（有限合伙）
长江国弘	指	上海长江国弘投资管理有限公司，系发行人股东上海国弘医疗健康投资中心（有限合伙）和张家港国弘纪元投资合伙企业（有限合伙）的基金管理人
嘉信麒越	指	宁波保税区嘉信麒越股权投资管理有限公司，系发行人股东苏州上凯创业投资合伙企业（有限合伙）和宁波嘉信佳禾股权投资基金合伙企业（有限合伙）的基金管理人
元，万元，亿元	指	人民币元，人民币万元，人民币亿元
报告期内	指	2023年1月1日-2023年6月30日
OA	指	办公自动化（Office Automation），是将现代化办公和计算机技术结合起来的一种新型的办公方式。
ERP	指	企业资源计划（Enterprise Resource Planning），一种主要面向制造行业进行物质、财务和信息资源集成一体化管理的企业信息管理系统。
CRM	指	客户关系管理（Customer Relationship Management），利用信息技术以及互联网技术协调企业与顾客间在销售、营销和服务上的交互，向客户提供创新式的个性化交互和服务的过程。
WMS	指	仓库管理系统(Warehouse Management System)，是通过入库、出库、调拨和虚仓管理等功能，对批次管理、物料对应、库存盘点、质检管理和即时库存管理等功能综合运用的管理系统。
ODM	指	原始设计制造商，指由采购方委托制造方提供从研发、设计到生产、后期维护的全部服务，而由采购方负责销售的生产方式。
SKU	指	库存量单位(Stock Keeping Unit)，即库存进出计量的基本单元，可以是件、盒、托盘等单位。现已经被引申为产品统一编号的简称，每种产品均对应唯一唯一的SKU号。
抗体	指	机体由于抗原的刺激而产生的具有保护作用的一种免疫球蛋白，

		由浆细胞(效应 B 细胞)分泌，能与抗原特异性结合
抗原	指	所有能诱导机体发生免疫应答的物质
偶联	指	将酶、生物素、荧光素、琼脂糖、磁珠等一些易于检测或易于分离的物质，用一定技术将其共价结合到抗体、蛋白质或其它小分子物质上
免疫学	指	研究生物体对抗原物质免疫应答性及其方法的学科
分子生物学	指	从分子水平研究生物大分子的结构与功能从而阐明生命现象本质的学科
细胞生物学	指	从显微水平、超微水平和分子水平等不同层次研究细胞的结构、功能及生命活动的学科
生物化学	指	研究生物体中化学过程的学科
MSD	指	Meso Scale Discovery 公司；也指一种电化学发光免疫分析技术，其专有的 MULTI-ARRAY 技术使研究人员能够在单个样品中同时分析多种生物标志物
SOP	指	标准作业程序(Standard Operating Procedure)，指将某一事件的标准操作步骤和要求以统一的格式描述出来，用于指导和规范日常的工作

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	优宁维	股票代码	301166
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海优宁维生物科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	优宁维		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Universal Biotech Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	UNIV		
公司的法定代表人	冷兆武		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	祁艳芳	夏庆立
联系地址	上海市浦东新区古丹路 15 弄 16 号楼	上海市浦东新区古丹路 15 弄 16 号楼
电话	021-38939097	021-38939070
传真	021-38015116	021-38015116
电子信箱	ir@univ-bio.com	ir@univ-bio.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	574,754,034.93	502,624,298.02	14.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	34,520,989.96	40,862,787.50	-15.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	19,153,462.14	35,171,997.72	-45.54%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-48,665,533.29	-151,098,746.25	67.79%
基本每股收益（元/股）	0.40	0.47	-14.89%
稀释每股收益（元/股）	0.40	0.47	-14.89%
加权平均净资产收益率	0.89%	1.67%	-0.78%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,398,527,108.71	2,478,722,776.83	-3.24%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,117,627,286.73	2,157,515,929.23	-1.85%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

##### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额
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）	-9,913.75
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）	3,756,547.82
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	16,866,571.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-214,474.22
减：所得税影响额	5,031,203.12
合计	15,367,527.82



其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### (一) 主营业务

公司面向高等院校、科研院所、医院和生物医药企业等，提供以抗体为核心的生命科学试剂及相关仪器、耗材和综合技术服务。

公司专注于生命科学研究服务，根据生命科学试剂品种繁多、单一品牌产品品种有限，客户群体庞大、应用领域分散的特点，搭建了国内专业全面的生命科学综合服务一站式平台。公司整合了 Agilent、BD、CST、Cytiva（原 GE）、Revvity（原 PerkinElmer）、R&D systems、Miltenyi、MSD、Qiagen 等 60 多家行业知名品牌产品，形成了以第三方品牌产品为主、自主品牌产品为辅的供应体系，在行业内树立了“优宁维-抗体专家”的品牌形象，正努力打造生命科学一站式供应商。目前公司提供生命科学产品 SKU 数约 870 万种，覆盖基因、蛋白、细胞、组织及动物等不同水平的研究对象，涵盖生命科学基础研究、医学基础研究、体外诊断研究、药物研发、细胞治疗研究等领域，是国内生命科学产品种类及规格最全面的供应商之一，有效满足不同领域研究人员多元化的应用需求。

生命科学实验流程复杂，产品和技术专业性强，公司在提供试剂、仪器及耗材产品的同时，面向科研人员提供综合技术服务，有力支撑了公司产品的销售。公司实验外包服务可提高客户实验效率、降低实验成本；技术支持服务涵盖销售全过程，售前工程师（技术支持）基于对客户需求的理解为其提供产品选型、组合、实验方案设计等专业咨询，针对客户特殊需求定制抗体，并提供线上线下相结合的技术培训；公司智能供应链系统实现了货物配送环境温度的有效管控和订单的全流程追踪，便于客户管理实验计划；此外，公司向客户提供试剂使用、仪器校准及上机的指导，协助客户进行实验数据处理、结果分析，建立实验标准操作步骤（SOP）等，为客户提供采购和综合技术支持一站式平台服务。



凭借全面的生命科学研究产品、综合技术支持一站式平台服务和良好的品牌形象，公司积累了优质广泛的客户群体。2023 年上半年，公司业务订单量超 8 万笔，2017 年以来累计服务客户超过 25,000 家（覆盖科研人员超过 10 万名），公司自有电子商务平台注册用户超过 14 万名。公司客户包括清华大学、北京大学、复旦大学、上海交通大学、浙江大学等高等院校（覆盖超过 90 所 985、211 大学）；中国科学院系统、中国医学科学院系统、中国农业科学院系统等科研院所（覆盖超过 450 所科研院所）；复旦大学附属中山医院、中国医科大学附属第一医院、华中科技大学附属协和医院、上海交通大学附属第九人民医院等医院（覆盖近 500 所三甲医院）；以及透景生命（300642.SZ）、康龙化成（300759.SZ/03759.HK）、药明康德（603259.SH/02359.HK）、恒瑞医药（600276.SH）、百济神州（688235.SH/6160.HK）、近岸蛋白（688137.SH）等生物医药企业（覆盖 50 多家国内外上市公司）。

### 公司客户群体



## （二）经营模式

### 1、采购模式

针对生命科学试剂行业客户分散、供应商和产品众多的特点，公司形成了适应行业特点的采购模式。公司采购的主要内容为第三方品牌的生命科学试剂、仪器及耗材，主要分为备货采购和以销定采两种方式。

备货采购，采购部根据历史销售客户数、月均消耗量、交货周期、供应商承诺的效期、订购频率，制定畅销商品清单、再订货点和再订货数量，并据此编制计划备货方案，备货方案经审批后在采购管理子系统中自动化设置，在计划备货方案触发时，采购管理子系统按照预设规则自动发送备货预警邮件，采购专员在收到邮件后编制采购申请单。

以销定采，销售订单生成后，采购管理子系统自动逐级比对现有库存及在途采购订单，若有库存/在途采购订单则自动转入出库流程；无库存/无在途采购订单，系统自动生成采购申请单。

采购申请单生成后，系统将根据预设的时间、区域等自动生成采购订单，采购专员根据采购订单实施采购。公司与部分供应商已实现订单信息自动对接，系统在生成采购订单后将自动发送至供应商对接系统，自动完成采购。

### 2、销售模式

公司通过分布全国的 25 个办事处及 11 个子公司和网上商城（优宁维在线）进行销售，线下销售为主要获客和销售

渠道，网上商城销售为辅助获客和销售渠道。公司网上商城主要面向用户提供包括商品展示、产品精准检索、产品智能推荐、流式抗体配色、在线专业培训课堂（小优大学堂）、产品定制服务、学术中心、促销中心等在内的诸多服务，同时提供产品入库、出库状态、物流配送、货款支付、发票开具状态等订单信息。根据订单是否在网上商城生成，公司将订单区分为“网单”与“非网单”。“网单”系在公司网上商城生成的订单，“非网单”即在公司网上商城无生成记录的订单。

目前公司已形成网单、非网单并行，直销为主、经销为辅的销售体系。

#### （1）网单

公司的网单主要通过自有电商网站（<http://www.univ-bio.com/>）、微信公众号（优宁维抗体专家、流式专家、爱必信生物、乐备实等）、微信小程序（优宁维商城）等线上平台开展。

#### （2）非网单

公司非网单销售渠道体系由各事业部、销售子公司及办事处构成。目前公司已建立起遍布全国的销售网络，在全国设有 11 个销售子公司和 25 个办事处，实现了全国核心业务区域的销售覆盖。

公司还通过第三方平台获得线下订单，销售人员定时从公司第三方平台账号获取订单信息并录入 ERP 系统，并通过邮件形式与客户确认订单信息。此外，部分高校、科研院所及医院订单涉及招投标，公司履行招投标程序实现销售。

#### （3）配送方式

公司根据产品或服务安排不同的配送方式：1）试剂、小型仪器或耗材，公司根据客户对于发运方式要求，安排物流部门或通过第三方物流公司配送；2）大型仪器，公司通过第三方物流公司配送；3）实验服务，在实验室完成实验后，以邮件形式将实验数据及报告发送给客户。

### 3、生产模式

公司销售商品主要为代理经销第三方品牌产品，自主生产部分主要为子公司爱必信采取自主生产和 ODM 委托生产相结合的模式进行生产，孙公司南京优爱和杭州斯达特采取自主生产模式进行生产。

#### （1）自主生产模式

自主品牌爱必信：爱必信公司生产人员根据原材料特点及产品种类、指标、性能等要求，实施修饰、配制、特殊处理（冻干、离心、沉淀、免疫反应等）及质量检测等，检测合格后进行分装/组装工艺生产，形成标准规格产成品。

自主品牌南京优爱和杭州斯达特：根据蛋白和抗体产品指标、种类、性能和工艺特征等要求，实施表达系统确认、质粒提取（瞬时转染）、细胞复苏、放大培养、纯化、成品制剂及质量检测等，检测合格后的产品进行分装，形成标准规格产品。

#### （2）ODM 委托生产模式

委托生产模式下，爱必信负责制定产品标准、技术指标、验收标准等，ODM 厂商自行采购原材料，按照爱必信提供的质量和技术要求生产、分装产品，公司以“Absin”品牌对外销售。

公司建立了 ODM 生产管理制度，新的 ODM 厂商需经过相应资质审核才能进入供应商目录。在具体选择 ODM 厂商时，需供应商提供样品并进行询价和比价，根据其资质、生产能力、产品检测报告、报价、交货期限等情况综合确定。

报告期内，公司自主品牌“Absin”产品生产包括自主生产和 ODM 委托生产，以 ODM 委托生产为主。随着市场用户对于国产替代通用生化试剂等产品的需求，及公司生产技术、场地环境等条件地持续改善，公司自主生产产品收入逐年增加。

截至报告期末，杭州抗体研发中心累计研发产品（IVD 抗体、病理 IHC 抗体、伴随诊断抗体等）SKU 数近 1,800 个，南京蛋白研发中心累计研发产品（药物靶点、细胞因子等）SKU 数近 1,500 个。

### 4、研发模式

公司以客户需求为出发点，根据行业特点，围绕崭新的技术平台、分析方法等进行研发创新，具体情况如下：

#### （1）业务平台研发

公司业务平台研发主要由云焱软件负责，该类研发活动着眼于对公司线上平台、ERP 系统及供应链系统进行持续研究和优化，结合业务领域的实际需求，持续提升公司各类平台的功能和信息化、智能化程度，提高业务运营效率，优化客户使用体验。

## （2）产品和技术研发

公司产品和技术研发主要由杭州斯达特、南京优爱和爱必信共同负责，杭州斯达特和南京优爱主要进行前瞻性产品和技术的研究，如体外诊断抗体和伴随诊断抗体原料、重组蛋白、抗原等产品，爱必信主要进行基础性产品和技术的研究，如生化试剂和耗材等产品。产品和技术研发以客户需求为导向，结合行业前沿及热点研究方向、市场竞争情况、历史销售数据等信息，围绕抗体核心应用技术开发多种研究，建立和深化抗体的各种检测技术，为抗体及相关产品的深度应用、定制服务及实验服务提供相关技术支持，开发多应用场景抗体、检测试剂盒、重组蛋白、抗原等产品。

## （3）实验方法研发

实验方法研发主要由乐备实负责，该类研发活动着眼于单/多因子检测、流式检测和单细胞测序等实验所应用方法的不断优化，结合公司实验服务开展情况，持续提升实验服务准确性和效率，降低实验服务成本，提高公司在实验服务领域的市场竞争力。

## 5、综合技术服务模式

公司对于生命科学科研产品的销售，提供实验服务等配套服务和贯穿售前、售中和售后各环节的技术支持服务。公司以全面高品质的产品线、线上线下相结合的营销渠道、智能供应链体系等为依托构建一站式平台，提供实验服务等配套服务和贯穿售前、售中和售后各环节的技术支持服务，有效满足客户多元化需求，解决产品及技术信息不对称，提升客户实验技术水平，助力客户快捷、高效地开展科研实验，为科学研究和科技创新提供重要支撑和保障。

## （三）主要业绩驱动因素

### 1、外部因素

近年来，我国科技经费投入保持持续增长，投入强度稳步提高，并有一系列长远规划，将带动科研机构及企业对于科研产品及服务需求的增加。目前生命安全和生物安全已上升为国家战略，生命科学基础研究重要性进一步凸显。作为生命科学研究基础工具的生命科学试剂及相关仪器和耗材迎来良好的行业发展契机。

### 2、公司自身因素

（1）积极正向的企业文化。公司坚持“向正 向善 向上”的核心价值观，秉持走正道、思利他和永向上的初心，形成了积极正向的企业文化，造就了一支作风正派、责任感强、业务和管理能力突出的团队，通过为客户提供价值服务赢得市场和客户认可。

（2）生命科学一站式综合服务平台。根据生命科学领域专业技术性强、产品供应及需求分散的特点，公司构建了线上平台与线下渠道相结合、直销为主经销为辅的销售模式，通过以较多生物、计算机相关专业技术人员的投入和产品类、服务类及业务平台类核心技术的积累为基础，全国 25 个办事处及 11 个子公司的直销渠道，搭建起生命科学一站式综合服务平台，在销售生命科学试剂、仪器及耗材产品的同时，提供综合技术服务，更好的满足生命科学领域科研人员的需求，助力科研活动顺利开展。报告期内，公司不断丰富产品管线，进一步提升产品覆盖范围，生命科学产品 SKU 数约 870 万种。

（3）高效透明的供应链信息化系统。公司搭建并不断完善电商平台，并充分结合 ERP 系统、WMS 物流系统、商品管理中心、第三方国际/国内物流系统、微信发票小程序等实现订单全程可追踪，大幅增加信息透明度，提高交易效率。公司注重集采购、清关、仓储、销售、物流于一体的供应链体系建设，开发了供应商/品牌管理、采购管理、仓储管理、物流配送、全流程追踪和合规管理等系统。针对生命科学试剂保存及运输要求高、有效期短等问题，公司建立了现代化的仓储物流配送系统，配有专业的冷链仓储和运输设备，并对仓库设施及物流实行信息化、智能化管理，精准管理产品的有效期、批次和溯源信息，实现高效稳定的配送。

（4）高效协同的内部信息化支撑。公司重视内部信息化建设，通过对 IT 部门的持续投入，不断推进自有网络平台智能化建设、技术支持服务中心建设、智能供应链体系建设，在人员有限的情况下，深挖人员潜能，不断整合内部电商平台、OA 系统、各业务管理系统，实现信息化对业务、职能等各条线部门的赋能，进一步提升了对客户的服务能力和响应速度，有效支撑了公司业务整体收入规模的持续提升。

（5）富有竞争力的薪酬激励考核评价体系。公司高度重视员工薪酬、激励等考核评价的科学性和有效性，根据所处行业和自身发展实际情况，制定并形成了具有市场竞争力的薪酬激励考核评价体系。公司在着重引入行业内资深的管理型、技术性人才的同时，高度重视人才的考核与激励机制的构建与完善，根据业务发展的需要，通过持续优化和丰富考

核、激励机制，细化考核内容，激励员工突破过往业绩，进而推进公司收入规模持续提升、营运质量不断改善。

#### （四）报告期内经营情况

2023 年上半年，面对下行压力较大的宏观经济形势和行业需求复苏不及预期，在力争业绩增长的同时，保持战略定力，继续围绕“两个极致战略”，稳步推进一站式平台能力和研发能力建设。报告期内，公司实现营业收入 57,475.40 万元，同比增长 14.35%，实现归属于上市公司股东的净利润 3,452.10 万元，同比下降 15.52%；报告期内公司稳步推进营销团队和营销网络建设，继续加大产品管线扩充、数字化转型建设和自主品牌产品研发的投入力度，一站式服务能力和研发能力持续提升，报告期内公司销售费用和研发费用分别增长 40.07%、138.29%。

## 二、核心竞争力分析

### 1、专业一站式采购平台优势

公司自成立以来长期专注于以抗体为核心的生命科学试剂领域，搭建了国内专业全面的生命科学综合服务平台，通过提供丰富的产品和专业综合技术服务，为客户提供专业一站式采购平台，满足客户全方位的科研需求。

#### （1）特色产品组合和应用技术方案

公司自成立以来长期专注于抗体领域，通过精心筛选全球抗体生产商及其产品体系，为客户提供各研究领域的特色抗体产品，如 BD 的流式抗体、CST 的细胞信号传导类抗体、R&D systems 的细胞因子类抗体、Cytoskeleton 的细胞骨架抗体、Jackson 的各种标记二抗产品等。公司在客户购买及使用过程中提供全方位的综合技术服务，如抗体的精准查询及智能推荐、流式抗体的配色及组合、免疫组化抗体的多指标组合、抗体相关检测实验服务等。同时，围绕抗体核心应用技术开展各类研究，开发偶联抗体和检测试剂盒等产品，建立和深化抗体的各种检测技术，为抗体及相关产品的深度应用、定制服务及实验服务提供相关技术支持。

#### （2）丰富的产品线

公司整合了 Agilent、BD、CST、Cytiva（原 GE）、Revvity（原 PerkinElmer）、R&D systems、Miltenyi、MSD、Qiagen 等 60 多家行业知名品牌产品，形成了以第三方品牌产品为主、自主品牌产品为辅的供应体系。目前公司提供生命科学产品 SKU 约 870 万种，覆盖基因、蛋白、细胞、组织及动物等不同水平的研究对象，涵盖生命科学基础研究、医学基础研究、体外诊断研究、药物研发、细胞治疗研究等领域，是国内生命科学产品种类及规格最全面的供应商之一，有效满足不同领域研究人员多元化的应用需求。在生命科学试剂基础上，公司配套提供相关仪器及耗材，全面满足客户科研需求。

#### （3）专业的综合技术服务

公司拥有专业化的技术支持团队，在提供生命科学产品同时，提供实验服务等配套服务和贯穿售前、售中和售后各环节的技术支持服务，可有效满足客户多元化实验需求，解决产品及技术信息不对称，提升客户实验技术水平，助力客户快捷、高效地开展科研实验，为科学研究和科技创新提供重要支撑和保障。

### 2、品牌优势

自设立以来，公司始终坚持“优宁维-抗体专家”的战略定位，围绕抗体产品进行产品线及服务的拓展。经过多年发展，公司已成为一家提供抗体为核心的生命科学试剂及相关仪器、耗材和综合技术服务的科学服务商，满足客户对于抗体及其应用的多层次需求，在客户中建立了专业且全面的“优宁维-抗体专家”形象，取得了良好的行业口碑，具备较强的品牌影响力，并逐步打造“生命科学一站式供应商”的品牌形象。

### 3、销售模式优势

公司根据客户类型及需求，采取线上平台与线下渠道并行，直销为主、经销为辅的多元化销售体系。

线上平台方面，公司依托自有线上平台，通过精准检索、智能推荐、订单全流程追踪系统等满足客户的各类产品需求，实现便捷购物体验；线下渠道方面，公司注重营销网络布局，先后在全国设立了 11 个销售子公司和 25 个办事处，负责各地区的线下市场推广和产品销售工作，初步实现辐射全国的扁平化营销网络。线上平台与线下渠道相结合，有助于提升客户体验，增强客户粘性。此外，公司自创立以来始终坚持以直销模式开拓市场。直销模式下，公司可与客户保持直接且紧密的联系，及时了解客户的需求和反馈，降低信息不对称性，为客户提供全面技术支持。

#### 4、客户资源优势

2023 年，公司业务订单量超 8 万笔，2017 年以来累计服务客户超过 25,000 家（覆盖科研人员超过 10 万名），公司自有电子商务平台注册用户超过 14 万名。公司客户包括清华大学、北京大学、复旦大学、上海交通大学、浙江大学等高等院校（覆盖超过 90 所 985、211 大学）；中国科学院系统、中国医学科学院系统、中国农业科学院系统等科研院所（覆盖超过 450 所科研院所）；复旦大学附属中山医院、中国医科大学附属第一医院、华中科技大学附属协和医院、上海交通大学附属第九人民医院等医院（覆盖近 500 所三甲医院）；以及透景生命（300642.SZ）、康龙化成（300759.SZ/03759.HK）、药明康德（603259.SH/02359.HK）、恒瑞医药（600276.SH）、百济神州（688235.SH/6160.HK）、近岸蛋白（688137.SH）等生物医药企业（覆盖 50 多家国内外上市公司）。优质且稳定的客户资源为公司业务的持续稳定发展提供了充分保障。

#### 5、供应链优势

由于公司产品种类繁多，为便于客户下单，了解订单进程及物流信息、发票信息等，公司搭建了电商平台，结合 ERP 系统、WMS 物流系统、商品管理中心、第三方国际/国内物流系统、微信发票小程序等实现订单全程可追踪，大幅增加信息透明度，提高交易效率。

公司注重集采购、清关、仓储、销售、物流于一体的供应链体系建设，开发了供应商/品牌管理、采购管理、仓储管理、物流配送、全流程追踪和合规管理等系统。系统可以对供应商资质、商品信息、供应商库存信息等进行常规管理，实时获取报关进展，对安全库存、客户供货周期等进行自动控制及管理，并实现了细胞进境、入库、销售等的电子化管控。

针对生命科学试剂保存及运输要求高、有效期短等问题，公司建立了现代化的仓储物流配送系统，配有专业的冷链仓储和运输设备，并对仓库设施及物流实行信息化、智能化管理，精准管理产品的有效期、批次和溯源信息，实现高效稳定的配送。

#### 6、人才优势

截至报告期末，公司员工人数 737 人，其中博士和硕士 170 人，大学本科 418 人，本科以上学历占比 79.78%。公司拥有一批行业经验丰富的员工，涵盖了免疫学、分子生物学、细胞生物学、表观遗传学、蛋白质组学等生命科学领域，以其丰富的经验和深刻的行业理解，对用户需求及时、准确提供响应及技术支持。同时公司持续引入信息技术、数据分析及挖掘等新兴领域的复合型人才，充实完善公司专业团队。公司根据行业及自身特点制定了形式多样的人才激励政策和绩效考核制度，为员工提供了较好的薪资待遇和良好的职业发展空间，为公司持续稳定发展保驾护航。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	574,754,034.93	502,624,298.02	14.35%	
营业成本	448,655,908.94	389,019,743.09	15.33%	
销售费用	64,899,236.36	46,335,077.84	40.07%	主要系公司持续加大线上、线下营销团队及渠道的建设投入所致。
管理费用	18,893,545.40	14,702,892.01	28.50%	
财务费用	-3,581,752.75	-9,208,992.08	-61.11%	主要系利息收入减少所致。
所得税费用	2,999,513.27	9,012,978.81	-66.72%	主要系利润总额下降和研发费加计扣除增加所致。
研发投入	25,935,262.71	10,884,128.50	138.29%	主要系公司加大研发投入所致。

经营活动产生的现金流量净额	-48,665,533.29	-151,098,746.25	67.79%	主要系公司当期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-183,496,982.85	-1,128,901,177.06	83.75%	主要系本期到期赎回的银行理财产品较上年同期增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-79,786,096.40	-57,009,457.45	-39.95%	主要系利润分配金额较上年同期增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-310,987,403.41	-1,336,328,309.26	76.73%	主要系经营活动的现金流有所改善以及收回到期赎回的银行理财产品所致。
信用减值损失	-1,749,504.52	-8,128,917.11	78.48%	主要系本期计提应收账款坏账较上年同期减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
批发业	574,754,034.93	448,655,908.94	21.94%	14.35%	15.33%	-0.66%
商品分类						
生命科学试剂	456,081,796.44	362,754,545.99	20.46%	7.36%	9.02%	-1.22%
生命科学仪器及耗材	95,892,055.94	71,306,482.22	25.64%	43.36%	45.09%	-0.88%
综合技术服务	22,780,182.55	14,594,880.73	35.93%	108.93%	104.35%	1.43%
按销售渠道分类						
直销	471,463,485.81	363,595,889.48	22.88%	11.67%	13.07%	-0.95%
分销	103,290,549.12	85,060,019.46	17.65%	28.40%	26.12%	1.49%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明
投资收益	6,657,904.06	17.74%	主要系本期收到到期银行理财产品利息所致。
公允价值变动损益	10,208,667.03	27.21%	主要系投资理财产品产生的收益所致。
营业外收入	665.00	0.00%	
营业外支出	215,139.22	0.57%	
其他收益	3,756,547.82	10.01%	主要系收到政府补助所致。

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元



	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	421,153,256.33	17.56%	732,140,659.74	29.54%	-11.98%	主要系本期用于购买银行理财产品及利润分配资金同比增加所致。
应收账款	378,565,480.67	15.78%	374,742,441.99	15.12%	0.66%	
存货	201,592,222.17	8.40%	168,315,188.50	6.79%	1.61%	
固定资产	46,095,966.98	1.92%	39,688,823.97	1.60%	0.32%	
在建工程	44,377,348.48	1.85%	39,385,687.95	1.59%	0.26%	
使用权资产	27,141,988.80	1.13%	23,359,495.80	0.94%	0.19%	
短期借款	80,000,000.00	3.34%	80,000,000.00	3.23%	0.11%	
合同负债	64,205,717.39	2.68%	80,724,645.83	3.26%	-0.58%	
租赁负债	27,434,354.90	1.14%	23,188,300.06	0.94%	0.20%	
交易性金融资产	1,126,360,483.02	46.96%	901,243,427.75	36.36%	10.60%	
其他流动资产	7,413,590.44	0.31%	56,207,877.65	2.27%	-1.96%	主要系本期固定收益凭证到期赎回。

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	901,243,427.75	16,157,869.52			1,755,000,000.00	1,546,040,814.25		1,126,360,483.02
金融资产小计	901,243,427.75	16,157,869.52			1,755,000,000.00	1,546,040,814.25		1,126,360,483.02
权益投资	27,500,000.00				5,000,000.00			32,500,000.00
固定收益凭证	50,757,534.26					50,757,534.26		0.00
上述合计	979,500,962.01	16,157,869.52			1,760,000,000.00	1,596,798,348.51		1,158,860,483.02
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

### 六、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用 不适用

#### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

#### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否 为固 定资 产投 资	投 资 项 目 涉 及 行 业	本 报 告 期 投 入 金 额	截 至 报 告 期 末 累 计 实 际 投 入 金 额	资 金 来 源	项 目 进 度	预 计 收 益	截 止 报 告 期 末 累 计 实 现 的 收 益	未 达 到 计 划 进 度 和 预 计 收 益 的 原 因	披 露 日 期 （ 如 有 ）	披 露 索 引 （ 如 有 ）
自主品牌产品生产基地项目（生物制剂生产线建设项目）	自建	是	生物医药行业	13,649,565.14	40,689,003.95	募集资金	14.51%	0.00	0.00	尚在建设过程中	2022年02月22日	2022-009
合计	--	--	--	13,649,565.14	40,689,003.95	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

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

			允 价 值 变 动			收 益			
其他	854,183,206.61	15,091,986.20	0.00	1,255,000,000.00	1,408,064,973.90			716,210,218.91	募集资金
其他	47,060,221.14	1,065,883.32	0.00	500,000,000.00	137,975,840.35			410,150,264.11	自有资金
合计	901,243,427.75	16,157,869.52	0.00	1,755,000,000.00	1,546,040,814.25	0.00	0.00	1,126,360,483.02	--

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	159,551.73
报告期投入募集资金总额	37,971.38
已累计投入募集资金总额	85,421.28
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意上海优宁维生物科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕3556号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票2,166.6668万股，每股面值为人民币1.00元，发行价格为人民币86.06元/股，募集资金总额为人民币186,463.34万元，扣除发行费用人民币26,911.62万元（不含税）后，实际募集资金净额为人民币159,551.73万元。截止2023年6月30日，公司累计使用募集资金投入募投项目854,212,819.75元。	

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
线上营销网络与信息化建设项目	否	8,079.6	8,079.6	448.25	858.56	10.63%	2024年12月31日			不适用	否

线下营销及服务网络升级项目	否	6,828.15	6,828.15	1,566.69	2,548.5	37.32%	2024年12月31日			不适用	否
蛋白及抗体试剂研发技改项目	否	5,429.08	5,429.08	512.41	1,358.92	25.03%	2024年12月31日			不适用	否
爱必信（上海）生物科技有限公司实验室建设项目	否	1,552.4	1,552.4	426.99	548.05	35.30%	2024年12月31日			不适用	否
上海乐备实生物技术有限公司实验室调整项目	否	1,450.1	1,450.1	40.75	120.11	8.28%	2024年12月31日			不适用	否
补充流动资金项目	否	5,000	5,000	2,056.08	5,000	100.00%	2023年05月31日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	28,339.33	28,339.33	5,051.17	10,434.14	--	--			--	--
超募资金投向											
自主品牌产品生产基地项目（生物制剂生产线建设项目）	否	28,048.52	28,048.52	1,364.96	4,068.9	14.51%	2024年05月31日			不适用	否
补充流动资金（如有）	--	76,669.92	76,669.92	31,555.24	70,918.24	92.05%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	104,718.44	104,718.44	32,920.2	74,987.14	--	--			--	--
合计	--	133,057.77	133,057.77	37,971.37	85,421.28	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益	线上营销网络与信息化建设项目、线下营销及服务网络升级项目、研发中心建设项目的建设涉及各类设备及软件采购、调试安装等，在建设过程中，受到外部环境影响，部分采购、发货运输及安装调试周期均有所延长，项目整体进度放缓，实施进度未达预期。公司充分考虑建设周期与资金实际使用情况，经审慎研究决定，将上述募投项目达到预定可使用状态日期进行延长。										

的情况和原因 (含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司首次公开发行股票实际募集资金净额为人民币 1,595,517,283.61 元，扣除募集资金投资项目资金需求后，超募资金为 1,312,123,983.61 元。截止 2023 年 6 月 30 日，该超募资金分别用于投资建设项目（自主品牌产品生产基地项目）和永久补充流动资金 40,689,003.95 元、709,182,443.93 元；用于现金管理的超募资金余额为 357,000,000.00 元，上述事项经公司董事会、监事会和股东大会审议通过。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 1、公司于 2022 年 6 月 17 日召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金 3,642.52 万元。天职国际会计师事务所出具了天职业字[2022]33361 号《关于上海优宁维生物科技股份有限公司使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》，民生证券股份有限公司出具了专项核查意见，独立董事发表了同意的独立意见。 2、公司于 2022 年 10 月 25 日召开的第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第九次会议审议通过了《关于使用自有资金支付部分募投项目款项并以募集资金等额置换的议案》，同意公司使用自有资金先行支付募投项目所需部分款项，后续定期从募集资金专项账户划转等额款项至公司自有资金账户。民生证券股份有限公司出具了专项核查意见，独立董事发表了同意的独立意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金	不适用

金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>2022年2月20日，公司召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第二次会议，于2022年3月9日召开2022年第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于使用闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》《关于追认使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及并表范围内的子孙公司在保证不影响募集资金投资项目进度、不影响公司正常生产经营及确保资金安全的前提下，使用不超过人民币120,000.00万元的闲置募集资金及不超过人民币80,000.00万元的自有资金进行现金管理，使用期限自股东大会审议通过之日起12个月内有效，在前述额度及使用期限范围内，资金可以循环滚动使用。</p> <p>2023年2月17日，公司召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十一次会议，于2023年3月9日召开2023年第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于使用闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司及并表范围内的子孙公司在不影响募集资金投资项目建设、不影响公司正常生产经营及确保资金安全的情况下，使用不超过人民币120,000.00万元（含本数）的闲置募集资金及不超过人民币100,000.00万元（含本数）的自有资金进行现金管理，使用期限自股东大会审议通过之日起12个月内有效。在上述额度和期限范围内，资金可循环滚动使用。</p> <p>截止2023年6月30日，公司使用闲置募集资金购买理财产品本期尚未到期金额合计715,000,000.00元。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	103,300	71,500	0	0
银行理财产品	自有资金	41,000	41,000	0	0
券商理财产品	自有资金	5,000	0	0	0
合计		149,300	112,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、行业竞争加剧及竞争失败的风险

近年来，随着公司所处生命科学试剂和科学服务业的迅速发展，生命科学试剂领域的竞争愈发激烈。从国际市场上看，国外品牌如德国默克（Merck）、赛默飞（ThermoFisher）、丹纳赫（Danaher）和艾万拓（Avantor）等发展历史较为悠久，占据市场主导地位，普遍规模庞大、产品种类齐全。从国内市场看，公司面对不同类型的竞争对手，既有同样的综合服务商，又有细分领域的专业性产品或服务公司和数量众多的区域性经销商。面对日益加剧的行业竞争，公司如果不能持续扩充资本实力、完善销售渠道建设、强化研发能力、提升人员技术和服务水平，则可能面临市场竞争力下降、客户流失、市场份额和品牌知名度下降等竞争失败风险。

### 2、贸易摩擦及汇率波动风险

公司所售产品主要生产厂商大多位于美国，虽然公司采购的生命科学试剂、仪器及耗材目前尚不属于限制出口清单所列货物，但在全球贸易保护主义抬头的背景下，未来国际贸易政策和环境仍存在一定的不确定性。如果全球贸易摩擦，尤其是与美国的贸易摩擦进一步加剧，境外供应商可能会被限制或禁止向公司供货，公司采购等经营活动将会受到较大影响。

公司部分产品采购以美元、欧元、英镑结算。随着采购规模的扩大，公司外汇结算量将继续增大。如果结算汇率短期内波动较大，公司境外采购价格和产品销售价格将受到直接影响，进而对经营业绩造成不利影响。

### 3、毛利率波动的风险

报告期内，公司主营业务毛利率为 21.94%。公司面向高等院校、科研院所、医院和生物医药企业等客户，提供以抗体为核心的生命科学试剂及相关仪器、耗材和综合技术服务，主营业务毛利率受收入结构和各类产品、业务毛利率变化

的影响。一方面，若未来行业竞争持续加剧，可能导致公司毛利率下滑；另一方面，公司可能根据行业政策导向及自身战略发展需要调整产品、业务结构，亦会导致主营业务毛利率发生波动。

#### 4、应收账款不能及时收回甚至发生坏账的风险

近年来公司业务快速发展，营业收入增长明显，应收账款显著增加。公司客户主要为高等院校、科研院所、医院和生物医药企业等，整体信用状况良好。但高等院校、科研院所和医院回款受结算审批和资金拨付进度的影响较大，随着公司对该等客户业务规模的扩大，应收账款金额亦随之增长，可能存在不能及时收回甚至发生坏账的风险。

#### 5、技术人员流失风险

技术人员的数量和技术水平是公司在生命科学试剂领域，尤其是抗体试剂领域持续保持高度专业性和相对竞争优势的重要保障。技术人员为客户提供全方位综合技术服务，是公司专业一站式采购平台优势的重要构成部分。若公司薪酬激励制度的市场竞争力下降，或人才培养机制未能随业务规模的扩大而优化，则可能会导致公司技术人员流失，或技术人员的专业水平不能获得持续提升，公司技术服务水平下降，对公司的市场形象和品牌美誉度构成不利影响。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月16日	网上业绩说明会	其他	个人	广大投资者	公司发展战略和经营情况	详见公司披露在深交所互动易 <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> 上的投资者关系活动记录表



## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	54.84%	2023 年 03 月 09 日	2023 年 03 月 10 日	详见披露于巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）《2023 年第一次临时股东大会决议公告》
2022 年度股东大会	年度股东大会	51.49%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 19 日	详见披露于巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）《2022 年度股东大会决议公告》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
胡雪薇	副总经理	离任	2023 年 08 月 25 日	个人原因

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

(1) 2022 年 2 月 20 日，公司召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第二次会议，分别审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等议案。

(2) 2022 年 3 月 9 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

(3) 2022 年 3 月 9 日，公司召开第三届董事会第四次会议与第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定 2022 年 3 月 9 日为限制性股票首次授予日，授予价格为 39.39 元/股，向 119 名激励对象授予 79.00 万股限制性股票。

(4) 2022 年 11 月 28 日，公司召开第三届董事会第十二次会议与第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》、《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》，确定 2022 年 11 月 28 日为预留授予日，授予价格为 38.89 元/股；同意 2022 年限制性股票激励计划授予价格由 39.39 元/股调整为 38.89 元/股。

(5) 2023 年 4 月 25 日，公司召开第三届董事会第十四次会议与第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，同意作废公司 2022 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的合计 29.16895 万股限制性股票。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律、法规，报告期内未发生重大环保事故，亦不存在因违法违规而受到重大行政处罚的情形。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚及乡村振兴工作，也暂无后续脱贫攻坚及乡村振兴计划。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期内未发生累计高于 3,000 万元且占最近一期经审计净资产 5% 以上的与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

2022 年 3 月 18 日，公司第三届董事会第五次会议和第三届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于参与投资股权投资基金暨关联交易的议案》。公司拟借助专业投资机构资源和平台优势，储备有良好发展前景的生命科学领域相关投资标的，降低公司收购生命科学领域相关企业的投资风险，拟作为有限合伙人以自有资金认缴出资 2,500 万元人民币，参与关联方上海泰礼创业投资管理有限公司作为普通合伙人及基金管理人设立的上海泰礼璟裕创业投资合伙企业（有限合

伙)。2022 年 6 月 23 日,各合伙人完成《上海泰礼璟裕创业投资合伙企业(有限合伙)有限合伙协议》的签署(普通合伙人泰礼创业对泰礼璟裕的认缴出资由 600 万元增至 1,000 万元,泰礼璟裕规模由 36,600 万元增至 37,000 万元)。截至 2023 年 6 月 30 日,公司已经完成出资额为人民币 17,500,000 元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于参与投资股权投资基金暨关联交易的公告	2022 年 03 月 21 日	巨潮咨询网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
关于参与投资股权投资基金暨关联交易的进展公告	2022 年 06 月 24 日	巨潮咨询网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

本期未发生租赁收入业务。本期租赁支出 460.21 万元,其中房租租赁 448.27 万,设备租赁 11.94 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	45,397,800	52.38%						45,397,800	52.38%
1、国家持股		0.00%							0.00%
2、国有法人持股		0.00%							0.00%
3、其他内资持股	45,397,800	52.38%						45,397,800	52.38%
其中：境内法人持股	4,779,000	5.51%						4,779,000	5.51%
境内自然人持股	40,618,800	46.87%						40,618,800	46.87%
4、外资持股		0.00%							0.00%
其中：境外法人持股		0.00%							0.00%
境外自然人持股		0.00%							0.00%
二、无限售条件股份	41,268,868	47.62%						41,268,868	47.62%
1、人民币普通股	41,268,868	47.62%						41,268,868	47.62%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	86,666,668	100.00%						86,666,668	100.00%

股份变动的原因

□适用  不适用

股份变动的批准情况

□适用  不适用

股份变动的过户情况

□适用  不适用

股份回购的实施进展情况

□适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用  不适用

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

□适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用  不适用



## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,536	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
冷兆武	境内自然人	33.09%	28,674,000		28,674,000	0		
许晓萍	境内自然人	10.36%	8,980,200		8,980,200	0		
泰礼投资	其他	7.04%	6,098,400		0	6,098,400		
阳卓投资	其他	5.51%	4,779,000		4,779,000	0		
上凯投资	其他	2.88%	2,500,000		0	2,500,000		
嘉信投资	其他	2.77%	2,401,200		0	2,401,200		
国弘投资	其他	2.60%	2,253,550	-744,047	0	2,253,550		
冷兆文	境内自然人	2.32%	2,008,800		2,008,800	0		
含泰投资	其他	1.44%	1,250,000		0	1,250,000		
周洁	境内自然人	1.21%	1,046,600		0	1,046,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	冷兆武和许晓萍为公司实际控制人。冷兆武为阳卓投资执行事务合伙人，冷兆文为冷兆武兄弟。泰礼投资与含泰投资的基金管理人均为泰礼创业，上凯投资与嘉信投资的基金管理人均为嘉信麒越。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
泰礼投资	6,098,400	人民币普通股	6,098,400					
上凯投资	2,500,000	人民币普通股	2,500,000					
嘉信投资	2,401,200	人民币普通股	2,401,200					
国弘投资	2,253,550	人民币普通股	2,253,550					
含泰投资	1,250,000	人民币普通股	1,250,000					
周洁	1,046,600	人民币普通股	1,046,600					

国弘纪元	1,041,403	人民币普通股	1,041,403
赵强	878,600	人民币普通股	878,600
孙冶	457,600	人民币普通股	457,600
招商银行股份有限公司—南方阿尔法混合型证券投资基金	357,089	人民币普通股	357,089
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	泰礼投资与含泰投资的基金管理人均为泰礼创业，国弘投资与国弘纪元的基金管理人均为长江国弘，上凯投资与嘉信投资的基金管理人均为嘉信麒越。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：上海优宁维生物科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	421,153,256.33	732,140,659.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,126,360,483.02	901,243,427.75
衍生金融资产		
应收票据	1,858,961.30	1,040,118.52
应收账款	378,565,480.67	374,742,441.99
应收款项融资		
预付款项	46,283,354.03	62,745,813.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,885,902.31	12,267,559.73
其中：应收利息	7,204,096.64	7,682,494.93
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	201,592,222.17	168,315,188.50
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	7,413,590.44	56,207,877.65
流动资产合计	2,196,113,250.27	2,308,703,087.63
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	32,500,000.00	27,500,000.00
投资性房地产		
固定资产	46,095,966.98	39,688,823.97
在建工程	44,377,348.48	39,385,687.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	27,141,988.80	23,359,495.80
无形资产	6,964,173.75	7,474,811.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,318,172.64	4,337,524.92
递延所得税资产	37,921,868.17	28,179,005.08
其他非流动资产	94,339.62	94,339.62
非流动资产合计	202,413,858.44	170,019,689.20
资产总计	2,398,527,108.71	2,478,722,776.83
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	80,000,000.00
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	1,700,000.00	4,007,803.37
应付账款	56,378,809.06	72,030,519.16
预收款项		
合同负债	64,205,717.39	80,724,645.83
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	19,330,108.25	25,993,457.41
应交税费	10,125,536.53	16,706,114.25
其他应付款	12,545,009.75	9,395,422.34
其中：应付利息	35,000.03	38,888.90
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	5,391,023.17	6,037,313.70
流动负债合计	249,676,204.15	294,895,276.06
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	27,434,354.90	23,188,300.06
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		7,573.09
递延所得税负债	2,011,587.44	499,328.17
其他非流动负债	1,777,675.49	2,616,370.22
非流动负债合计	31,223,617.83	26,311,571.54
负债合计	280,899,821.98	321,206,847.60
所有者权益：		
股本	86,666,668.00	86,666,668.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,720,526,889.60	1,718,595,089.60
减：库存股		
其他综合收益	3,026,194.53	1,367,625.79
专项储备		
盈余公积	33,010,864.34	33,010,864.34
一般风险准备		
未分配利润	274,396,670.26	317,875,681.50
归属于母公司所有者权益合计	2,117,627,286.73	2,157,515,929.23
少数股东权益		
所有者权益合计	2,117,627,286.73	2,157,515,929.23
负债和所有者权益总计	2,398,527,108.71	2,478,722,776.83

法定代表人：冷兆武

主管会计工作负责人：唐敏

会计机构负责人：陆志文

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	321,570,711.24	443,703,915.20
交易性金融资产	887,672,661.10	805,047,918.39
衍生金融资产		
应收票据	1,858,961.30	1,040,118.52
应收账款	484,802,423.84	457,433,335.85

应收款项融资		
预付款项	60,580,602.98	82,590,443.98
其他应收款	22,371,647.85	12,697,501.68
其中：应收利息	6,695,735.24	7,432,597.12
应收股利		
存货	171,642,775.86	146,958,379.94
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	2,214,792.26	52,840,214.11
流动资产合计	1,952,714,576.43	2,002,311,827.67
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	372,992,000.02	368,482,000.02
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	32,500,000.00	27,500,000.00
投资性房地产		
固定资产	10,568,950.55	9,818,711.17
在建工程	1,660,521.90	2,209,478.38
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	21,042,706.02	17,068,279.90
无形资产	21,910,720.21	25,886,989.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,204,670.84	920,087.94
递延所得税资产	10,716,746.42	10,248,772.00
其他非流动资产	9,555.76	47,169.81
非流动资产合计	474,605,871.72	462,181,488.76
资产总计	2,427,320,448.15	2,464,493,316.43
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	80,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	190,299,189.89	189,557,285.79
预收款项		
合同负债	53,486,401.43	64,863,143.64
应付职工薪酬	11,856,841.80	12,932,478.39
应交税费	8,092,875.41	13,344,969.85



其他应付款	49,248,608.63	26,348,301.71
其中：应付利息	35,000.03	38,888.90
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	5,210,999.73	5,851,289.22
流动负债合计	398,194,916.89	392,897,468.60
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	21,812,172.28	17,414,708.52
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		7,573.09
递延所得税负债	446,926.67	451,363.16
其他非流动负债	1,742,232.46	2,580,919.57
非流动负债合计	24,001,331.41	20,454,564.34
负债合计	422,196,248.30	413,352,032.94
所有者权益：		
股本	86,666,668.00	86,666,668.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,718,022,936.02	1,718,022,936.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,010,864.34	33,010,864.34
未分配利润	167,423,731.49	213,440,815.13
所有者权益合计	2,005,124,199.85	2,051,141,283.49
负债和所有者权益总计	2,427,320,448.15	2,464,493,316.43

法定代表人：冷兆武

主管会计工作负责人：唐敏

会计机构负责人：陆志文

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	574,754,034.93	502,624,298.02
其中：营业收入	574,754,034.93	502,624,298.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	555,690,514.63	452,509,244.03

其中：营业成本	448,655,908.94	389,019,743.09
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	888,313.97	776,394.67
销售费用	64,899,236.36	46,335,077.84
管理费用	18,893,545.40	14,702,892.01
研发费用	25,935,262.71	10,884,128.50
财务费用	-3,581,752.75	-9,208,992.08
其中：利息费用	703,888.91	105,987.00
利息收入	6,352,514.07	11,306,603.99
加：其他收益	3,756,547.82	508,864.91
投资收益（损失以“-”号填列）	6,657,904.06	431,992.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10,208,667.03	6,940,524.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,749,504.52	-8,128,917.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-192,243.49	35,607.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-9,913.75	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,734,977.45	49,903,126.80
加：营业外收入	665.00	1,000.00
减：营业外支出	215,139.22	28,360.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,520,503.23	49,875,766.31
减：所得税费用	2,999,513.27	9,012,978.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,520,989.96	40,862,787.50
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
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）	34,520,989.96	40,862,787.50
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	1,658,568.74	1,395,726.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,658,568.74	1,395,726.37
（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	1,658,568.74	1,395,726.37
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	1,658,568.74	1,395,726.37
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	36,179,558.70	42,258,513.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,179,558.70	42,258,513.87
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.40	0.47
（二）稀释每股收益	0.40	0.47

法定代表人：冷兆武

主管会计工作负责人：唐敏

会计机构负责人：陆志文

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	570,288,272.56	505,926,739.38
减：营业成本	465,797,723.90	412,939,898.32
税金及附加	646,184.47	345,704.11
销售费用	60,993,949.30	49,415,351.76
管理费用	19,373,486.52	15,214,628.28
研发费用	431,049.11	1,262,599.55
财务费用	-4,067,056.65	-10,630,287.88
其中：利息费用	703,888.91	17,002.60
利息收入	5,805,830.75	11,273,617.61
加：其他收益	3,595,256.52	112,805.90
投资收益（损失以“-”号填列）	6,407,786.25	431,992.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7,487,551.97	6,921,842.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,687,227.27	-8,034,219.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-192,243.49	35,607.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-9,342.85	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	42,714,717.04	36,846,874.94
加：营业外收入	333.00	0.00
减：营业外支出	214,843.00	28,360.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42,500,207.04	36,818,514.45
减：所得税费用	10,517,289.48	11,321,927.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,982,917.56	25,496,586.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	31,982,917.56	25,496,586.70
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：冷兆武

主管会计工作负责人：唐敏

会计机构负责人：陆志文

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	619,125,416.85	475,692,968.25
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	714,850.07	1,461,307.42
收到其他与经营活动有关的现金	16,816,153.61	4,616,528.59
经营活动现金流入小计	636,656,420.53	481,770,804.26
购买商品、接受劳务支付的现金	548,433,889.43	535,566,002.52
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	93,099,976.38	61,957,702.98
支付的各项税费	23,397,704.59	22,309,048.74
支付其他与经营活动有关的现金	20,390,383.42	13,036,796.27
经营活动现金流出小计	685,321,953.82	632,869,550.51
经营活动产生的现金流量净额	-48,665,533.29	-151,098,746.25
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	1,620,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	16,218,346.40	13,317,691.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,636,224,146.40	13,317,691.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,721,129.25	27,218,868.55
投资支付的现金	1,800,000,000.00	1,115,000,000.00
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	1,819,721,129.25	1,142,218,868.55
投资活动产生的现金流量净额	-183,496,982.85	-1,128,901,177.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,015,874.64	40,885,955.10
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	4,770,221.76	16,123,502.35
筹资活动现金流出小计	79,786,096.40	57,009,457.45
筹资活动产生的现金流量净额	-79,786,096.40	-57,009,457.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	961,209.13	681,071.50
五、现金及现金等价物净增加额	-310,987,403.41	-1,336,328,309.26
加：期初现金及现金等价物余额	732,138,659.74	1,872,853,586.09
六、期末现金及现金等价物余额	421,151,256.33	536,525,276.83

法定代表人：冷兆武

主管会计工作负责人：唐敏

会计机构负责人：陆志文

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	588,930,061.48	455,218,853.71
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	22,237,112.07	3,569,986.26
经营活动现金流入小计	611,167,173.55	458,788,839.97
购买商品、接受劳务支付的现金	529,454,678.13	534,797,955.37
支付给职工以及为职工支付的现金	42,507,254.60	30,981,515.17
支付的各项税费	19,515,242.85	16,886,116.96
支付其他与经营活动有关的现金	28,172,222.83	259,808,095.05
经营活动现金流出小计	619,649,398.41	842,473,682.55
经营活动产生的现金流量净额	-8,482,224.86	-383,684,842.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,314,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	13,738,176.09	13,317,691.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,600.00	
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	1,327,743,776.09	13,317,691.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,951,969.01	2,254,971.91

投资支付的现金	1,356,510,000.00	924,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,363,461,969.01	926,954,971.91
投资活动产生的现金流量净额	-35,718,192.92	-913,637,280.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,015,874.64	40,885,955.10
支付其他与筹资活动有关的现金	2,891,937.05	14,799,621.49
筹资活动现金流出小计	77,907,811.69	55,685,576.59
筹资活动产生的现金流量净额	-77,907,811.69	-55,685,576.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-24,974.49	
五、现金及现金等价物净增加额	-122,133,203.96	-1,353,007,699.59
加：期初现金及现金等价物余额	443,703,915.20	1,841,696,672.15
六、期末现金及现金等价物余额	321,570,711.24	488,688,972.56

法定代表人：冷兆武

主管会计工作负责人：唐敏

会计机构负责人：陆志文

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有 者 权 益 合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	86,666,680.00				1,718,509.60		1,367,625.79		33,010,644.00		317,875,681.50		2,157,515,929.23	2,157,515,929.23	
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	86,666,680.00				1,718,509.60		1,367,625.79		33,010,644.00		317,875,681.50		2,157,515,929.23	2,157,515,929.23	
三、本期增减变动金额					1,931,800.00		1,658,568.74				-43,479.00		-39,888.60	-39,888.60	

(减少以“—”号填列)										11.24		42.50		42.50
(一) 综合收益总额						1,658,568.74				34,520,989.96		36,179,558.70		36,179,558.70
(二) 所有者投入和减少资本					1,931,800.00							1,931,800.00		1,931,800.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,931,800.00							1,931,800.00		1,931,800.00
4. 其他														
(三) 利润分配										-78,000.0120		-78,000.0120		-78,000.0120
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-78,000.0120		-78,000.0120		-78,000.0120
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转														

留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	86,666,680.00				1,720,526,889.60		3,026,194.53		33,010,864.34		274,396,670.26		2,117,627,286.73	2,117,627,286.73

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	86,666,680.00				1,715,214,124.64		-1,360,501.44		25,174,764.54		262,560,025.58		2,088,255,081.32	2,088,255,081.32	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	86,666,680.00				1,715,214,124.64		-1,360,501.44		25,174,764.54		262,560,025.58		2,088,255,081.32	2,088,255,081.32	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,567,920.00		1,395,276.61				-2,470,546.50		4,492,650.11	4,492,650.11	
(一) 综合收益总额							1,395,276.61				40,862,787.50		42,258,064.11	42,258,064.11	
(二) 所有者投入和减					5,567,920.00								5,567,920.00	5,567,920.00	



少资本					0.00							0.00		0.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,567,920.00							5,567,920.00		5,567,920.00
4. 其他														
(三) 利润分配										-43,333.30		-43,333.30		-43,333.30
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-43,333.30		-43,333.30		-43,333.30
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使														

用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	86,666.00				1,720,782.04		34,775.17		25,174.54		260,089.08		2,092,747.73	2,092,747.73

法定代表人：冷兆武

主管会计工作负责人：唐敏

会计机构负责人：陆志文

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	86,666,668.00				1,718,022,936.02				33,010,864.34	213,440,815.13		2,051,141,283.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,666,668.00				1,718,022,936.02				33,010,864.34	213,440,815.13		2,051,141,283.49
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									-46,017,083.64			-46,017,083.64
（一）综合收益总额									31,982,917.56			31,982,917.56
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配										-		-
										78,000,001.20		78,000,001.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										78,000,001.20		78,000,001.20
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	86,666,668.00				1,718,022,936.02				33,010,864.34	167,423,731.49		2,005,124,199.85

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	86,666,668.00				1,714,641,971.06				25,174,764.54	186,249,250.96		2,012,732,654.56
加：会												

计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,666,668.00				1,714,641,971.06				25,174,764.54	186,249,250.96		2,012,732,654.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,567,920.00					-17,836,747.30		-12,268,827.30
（一）综合收益总额										25,496,586.70		25,496,586.70
（二）所有者投入和减少资本					5,567,920.00							5,567,920.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,567,920.00							5,567,920.00
4. 其他												
（三）利润分配										-43,333,334.00		-43,333,334.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-43,333,334.00		-43,333,334.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	86,666,668.00				1,720,209,891.06				25,174,764.54	168,412,503.66		2,000,463,827.26

法定代表人：冷兆武

主管会计工作负责人：唐敏

会计机构负责人：陆志文

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

公司名称：上海优宁维生物科技股份有限公司

公司类型：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

注册资本：人民币 8,666.6668 万元

法定代表人：冷兆武

注册地址：上海市杨浦区控江路 1690 号 1505 室

统一社会信用代码：91310000768354199F

经营期限：2004-10-22 至 无固定期限

#### (二) 历史沿革

上海优宁维生物科技股份有限公司（以下简称“优宁维有限”）成立于 2004 年 10 月 22 日，系由冷兆武出资 30.00 万元货币资金、许晓萍出资 20.00 万元货币资金设立的有限责任公司。优宁维有限设立时的注册资本为 50.00 万元，各股东的出资经上海汇中伟宏会计师事务所有限公司汇伟会司验（2004）第 30-637 号《验资报告》验证。优宁维有限于 2004 年 10 月 22 日取得由上海市市场监督管理局核发的注册号为 310110000346444 的《企业法人营业执照》。

2012 年 6 月 1 日，优宁维有限召开股东会，决定将注册资本增加至 200.00 万元，增资部分由全体股东按各自原出资比例以货币方式进行缴纳，各股东的持股比例不变。各股东的增资经上海汇强会计师事务所汇强会验字[2012]内资第 HB06040 号《验资报告》验证。2012 年 7 月 4 日，优宁维有限就上述增资事项办理了工商变更登记手续。

2015 年 4 月 23 日，优宁维有限召开股东会，同意股东许晓萍将持有的公司 10.00% 股权（对应出资额 20.00 万元）作价 20.00 万元转让给上海阳卓投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海阳卓”）；同意股东许晓萍将持有的公司 2.00% 股权（对应出资额 4.00 万元）作价 100.00 万元转让给许晓华；同意股东许晓萍将持有的公司 2.50% 股权（对应出资额 5.00 万元）作价 125.00 万元转让给赵强；同意股东许晓萍将持有的公司 4.20% 股权（对应出资额 8.40 万元）作价 210.00 万元转让给冷兆文。2015 年 5 月 4 日，优宁维有限就上述股权转让事项办理了工商变更登记手续。

2015 年 5 月 17 日，优宁维有限召开股东会，同意上海创业接力泰礼创业投资中心（有限合伙）（以下简称“上海泰礼”）和周洁分别对优宁维有限进行增资。优宁维有限注册资本增加至 226.00 万元。上海泰礼以货币形式向优宁维有限增资 1,800.00 万元，其中 18.00 万元计入优宁维有限注册资本，其余 1,782.00 万元计入优宁维有限资本公积；周洁以货

币形式向优宁维有限增资 800.00 万元，其中 8.00 万元计入优宁维有限注册资本，其余 792.00 万元计入优宁维有限资本公积。各股东的增资经大信会计师事务所（特殊普通合伙）所出具的大信沪验字[2015]第 0009 号《验资报告》验证。2015 年 5 月 23 日，优宁维有限就上述增资事项办理了工商变更登记手续。

2015 年 6 月 4 日，优宁维有限召开股东会，同意公司增加注册资本至 1,500.00 万元。新增注册资本由优宁维有限资本公积金转增，按出资比例各股东同比例增资。本次增资经大信会计师事务所出具大信沪专审字[2015]第 0014 号《专项复核报告》。2015 年 6 月 11 日，优宁维有限就上述增资事项办理了工商变更登记。

2015 年 10 月 28 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）完成对优宁维有限的审计工作，并出具大信审字[2015]第 4-00351 号《审计报告》。2015 年 10 月 30 日，上海申威资产评估有限公司完成对优宁维有限的整体评估工作，并出具沪申威评报字[2015]第 0665 号《上海优宁维生物科技股份有限公司拟股份制改制涉及的资产和负债价值评估报告》。

2015 年 11 月 7 日，优宁维有限召开股东会，各股东同意以持有的优宁维有限股权，以截至 2015 年 7 月 31 日之经审计账面净资产 52,488,815.45 元以 1:0.2858 的比例折股为 1500.00 万股，每股面值为人民币 1.00 元，净资产余额部分列入资本公积。

2015 年 11 月 23 日，优宁维有限股东冷兆武、许晓萍、上海阳卓、上海泰礼、冷兆文、周洁、赵强、许晓华作为股份公司发起人，在上海市签署了《上海优宁维生物科技股份有限公司发起人协议》（以下简称“公司”或“本公司”），以 2015 年 7 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，变更后注册资本为 15,000,000.00 元。本次股改验资经大信会计师事务所出具大信验字[2015]第 4-00060 号《验资报告》。2015 年 12 月 8 日，公司就上述事项办理了工商变更登记手续，并取得上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91310000768354199F 的营业执照。

2017 年 5 月，股东许晓萍将持有的公司 16.70 万股以每股 30.00 元的价格转让给宁波嘉信佳禾股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波嘉信”），股东许晓萍将持有的公司 16.60 万股以每股 30.00 元转让给上海国弘医疗健康投资中心（有限合伙）（以下简称“上海国弘”）。

2017 年 5 月 2 日，公司召开股东大会，同意向上海泰礼、宁波嘉信、上海国弘定向发行 1,666,666.00 股股份，每股面值为人民币 1.00 元，发行价为人民币 30.00 元。变更后注册资本为人民币 16,666,666.00 元。本次增资经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信验字[2017]第 4-00023 号《验资报告》。2017 年 8 月 29 日，公司就上述增资事项办理了工商变更登记。

2017 年 9 月 8 日，公司召开股东大会，公司增加注册资本 43,333,331.00 元，由资本公积转增股本，转增基准日为除权除息 2017 年 9 月 25 日，变更后注册资本为人民币 59,999,997.00 元。本次增资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2017]第 ZA16177 号《验资报告》。2017 年 10 月 9 日，公司就上述增资事项办理了工商变更登记。

2019 年 5 月 20 日，公司召开股东大会，决议同意公司增加注册资本 5,000,003.00 元。公司向苏州上凯创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州上凯”）、张家港国弘纪元投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“张家港国弘”）、上海含泰创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海含泰”）定向增发 500.0003 万股，每股认购价格 20.00 元。本次增资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2019]第 ZA15676 号《验资报告》。2019 年 8 月 2 日，公司就上述增资事项办理了工商变更登记。

2020 年 6 月 5 日，公司召开第三次临时股东大会通过公司发行人民币普通股股票及上市决议，根据中国证监会证监许可[2021]3556 号文的批复，公司获准向社会公开发售人民币普通股股票（“A”股）2,166.6668 万股，每股面值人民币 1 元。根据公司股东大会决议、公司章程和中国证监会证监许可[2021]3556 号文的批复以及招股说明书，公司本次发行股票每股面值人民币 1 元，发行数量 2,166.6668 万股，发行价格人民币 86.06 元，按发行价格计算的募集资金总额为人民币 1,864,633,448.08 元，扣除发行费用（不含增值税）人民币 269,116,164.47 元，实际募集资金净额为人民币 1,595,517,283.61 元。原注册资本人民币 65,000,000.00 元，根据修改后的章程，公司已申请注册资本人民币 21,666,668.00 元，变更后的注册资本为人民币 86,666,668.00 元。公司已收到本次发行所募集资金净额人民币 1,595,517,283.61 元，其中增加股本人民币 21,666,668.00 元，增加资本公积人民币 1,573,850,615.61 元。本次增资已由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2021]45819 号《验资报告》审验，截止 2021 年 12 月 31 日，累计实收股本人民币 86,666,668.00 元。

### （三）本公司经营范围及行业性质

本公司经批准的经营范围：许可项目：第三类医疗器械经营；第二类增值电信业务；危险化学品经营。（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）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；自然科学研究和试验发展；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；实验分析仪器销售；仪器仪表销售；货物进出口；技术进出口；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售。（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）

#### （四）最终控制方

本公司的实际控制人为冷兆武和许晓萍夫妇。

#### （六）财务报表主体及其确定方法

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

2023 年半年度合并财务报表范围如下表：

子公司全称	是否合并报表	注册地	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
			直接	间接		
爱必信（上海）生物科技有限公司	是	上海	100		100	1
优宁维国际贸易（香港）有限公司	是	香港	100		100	1
北京优宁维生物科技有限公司	是	北京	100		100	1
上海乐备实生物技术有限公司	是	上海	100		100	1
广州优宁维生物科技有限公司	是	广州	100		100	1
南京优宁维生物科技有限公司	是	南京	100		100	1
上海阿瑞斯生命科技有限公司	是	上海	100		100	1
南京瑞宝供应链有限公司	是	南京	100		100	1
上海优倍欧供应链有限公司	是	上海	100		100	1
武汉优宁维生物科技有限公司	是	武汉	100		100	1
南京优宁维医疗科技有限公司	是	南京	100		100	1
天津优宁维生物科技有限公司	是	天津	100		100	1
成都优宁维生物科技有限公司	是	成都	100		100	1
合肥优宁维生物科技有限公司	是	合肥	100		100	1
杭州优宁维生物科技有限公司	是	杭州	100		100	1
深圳优宁维生物科技有限公司	是	深圳	100		100	1
苏州优宁维生物科技有限公司	是	苏州	100		100	1

注：取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并。

本公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围，截止 2023 年 06 月 30 日，公司合并报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，针对固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司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。

### 2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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：

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。



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

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：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

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。

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。

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。

## 6、合并财务报表的编制方法

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

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

本公司内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以合并报表为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从合并的角度对该交易予以调整。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 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。

### 合营安排的会计处理

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 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。

### 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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

## 10、金融工具

### 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。

#### 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。

#### 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。

#### 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。

#### 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。

#### 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想，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。

#### 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。

#### 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。

## 11、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。

## 12、应收账款

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

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账款预期信用损失进行估计。

## 13、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。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

## 15、存货

存货的分类

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

发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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，按照单个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。

存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

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。

## 16、合同资产

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。

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。

## 17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

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：

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；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。

## 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分(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。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。

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,无论出售后公司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对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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【详见附注三(十)金融工具】。

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【详见附注三(十)金融工具】。

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。

## 22、长期股权投资

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)。

#### 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。

#### 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。

#### 长期股权投资的处置

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。

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。

#### 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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量



### 折旧或摊销方法

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。

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。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5	5%	19%
运输工具	年限平均法	5	5%	19%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19%-31.67%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款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承租人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[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人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[90%以上（含 90%）]；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[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 25、在建工程

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。

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。

## 26、借款费用

### 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。

#### 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。

#### 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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、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：

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，存在租赁激励的，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。

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。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括软件、车辆牌照费、土地使用权等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
软件	5
车辆牌照费	5

土地使用权	50
-------	----

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

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。

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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 31、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。

### 32、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。

### 33、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。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### 1) 设定提存计划

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

##### 2) 设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利主要包括：

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

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

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 35、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：

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，前提是本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本公司将行使终止租赁选择权；

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。

## 36、预计负债

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。

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。

## 37、股份支付

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。

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

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

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。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

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

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。

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。

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：公司的收入确认时点及取得单据因所售产品服务种类的不同而有所区别，具体如下：

产品或服务	收入确认的时点
生命科学试剂、耗材	用户签收时
科研仪器	客户验收时
实验服务	异议期满时

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。

本公司无对收入确认的时点和金额具有重大影响的判断。

本公司无同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

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。

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。

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。

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。

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。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

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。

#### 42、租赁

##### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，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。

##### (2) 融资租赁的会计处理方法

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



#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、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	5、6、9、13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
企业所得税	应纳税所得额	8.25、15、16.50、20、21、25
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
房产税	房屋租赁收入或房产原值减征 30%	从租计征 12.00、从价计征 1.20
土地使用税	土地面积	1.5 元/平方米
印花税	购销合同金额、实收资本和资本公积总额、租金	0.03、0.05、0.025、0.1

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
上海优宁维生物科技股份有限公司	25
爱必信(上海)生物科技有限公司	15
南京优爱生物科技研发有限公司	25
上海云焱软件科技有限公司	15
北京优宁维生物科技有限公司	20
上海乐备实生物技术有限公司	25
广州优宁维生物科技有限公司	20
南京优宁维生物科技有限公司	25
杭州斯达特生物科技有限公司	20
上海阿瑞斯生命科技有限公司	20
南京瑞宝供应链有限公司	20
深圳优宁维生物科技有限公司	20
杭州优宁维生物科技有限公司	20
合肥优宁维生物科技有限公司	20
成都优宁维生物科技有限公司	20
天津优宁维生物科技有限公司	20
南京优宁维医疗科技有限公司	20

上海优倍欧供应链有限公司	20
武汉优宁维生物科技股份有限公司	20
优宁维国际贸易(香港)有限公司	8.25、16.50
Delta Bioscience Inc.	21

## 2、税收优惠

本公司全资子公司爱必信（上海）生物科技有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得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》，证书编号为：GR202231009700，效期为三年，有效期内所得税税率为 15%。

本公司全资孙公司上海云焱软件科技有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得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》，证书编号为 GR202231005261，有效期为三年，有效期内所得税税率为 15%。

根据《财政部、税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 68 号）规定，依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。本公司全资孙公司上海云焱软件科技有限公司符合上述规定，自 2018 年开始享受相关优惠政策。

根据中国香港《2018 年税务（修订）（3 号）条例》，2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度，法团不超过 200 万港币的应评税利润按照 8.25%，超过部分按照 16.5% 征收利得税。本公司全资子公司优宁维国际贸易(香港)有限公司享受相关优惠政策。

2021 年 4 月 2 日财政部、税务总局发布《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，即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 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2022 年 3 月 14 日财政部、税务总局发布《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

本公司全资子公司北京优宁维生物科技股份有限公司、广州优宁维生物科技股份有限公司、上海阿瑞斯生命科技有限公司、杭州斯达特生物科技股份有限公司、南京瑞宝供应链有限公司、深圳优宁维生物科技股份有限公司、杭州优宁维生物科技股份有限公司、合肥优宁维生物科技股份有限公司、成都优宁维生物科技股份有限公司属于小型微利企业，符合上述规定，享受相关优惠政策。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	194,227.16	194,227.16
银行存款	420,905,282.47	731,920,746.14
其他货币资金	53,746.70	25,686.44
合计	421,153,256.33	732,140,659.74
其中：存放在境外的款项总额	41,060,896.09	40,743,733.15

其他说明

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 2,000.00 元，系 ETC 押金 2,000.00 元。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,126,360,483.02	901,243,427.75
其中：		
理财产品	1,126,360,483.02	901,243,427.75
其中：		
合计	1,126,360,483.02	901,243,427.75

## 3、衍生金融资产

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,858,961.30	1,040,118.52
合计	1,858,961.30	1,040,118.52

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,858,961.30	100.00%	0.00	100.00%	1,858,961.30	1,040,118.52	100.00%	0.00	100.00%	1,040,118.52
其中：										
合计	1,858,961.30	100.00%	0.00	100.00%	1,858,961.30	1,040,118.52	100.00%	0.00	100.00%	1,040,118.52

- (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
- (3) 期末公司已质押的应收票据
- (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
- (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据
- (6) 本期实际核销的应收票据情况

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	108,865.79	0.03%	108,865.79	100.00%	0.00	108,865.79	0.03%	108,865.79	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	412,164,090.85	99.97%	33,598,610.18	8.15%	378,565,480.67	406,698,397.86	99.97%	31,955,955.87	7.86%	374,742,441.99
合计	412,272,956.64	100.00%	33,707,475.97		378,565,480.67	406,807,263.65	100.00%	32,064,821.66		374,742,441.99

按单项计提坏账准备：108,865.79 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	108,865.79	108,865.79	100.00%	预期无法收回
合计	108,865.79	108,865.79		

按组合计提坏账准备：33,598,610.18 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	412,164,090.85	33,598,610.18	8.15%
合计	412,164,090.85	33,598,610.18	

确定该组合依据的说明：

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，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上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	359,474,887.14
1 至 2 年	31,683,722.02
2 至 3 年	12,503,640.15
3 年以上	8,610,707.33
3 至 4 年	8,610,707.33
合计	412,272,956.64

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	31,955,955.87	1,642,654.31				33,598,610.18
按单项计提坏账准备	108,865.79					108,865.79
合计	32,064,821.66	1,642,654.31				33,707,475.97

## （3）本期实际核销的应收账款情况

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	13,230,780.00	3.21%	661,539.00
客户二	6,939,432.02	1.68%	688,395.11
客户三	6,871,869.15	1.67%	566,885.53
客户四	6,395,015.42	1.55%	745,303.93
客户五	4,999,615.52	1.21%	376,695.88
合计	38,436,712.11	9.32%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	46,225,181.55	99.87%	62,042,879.96	98.88%
1至2年	55,781.00	0.12%	627,303.57	1.00%
2至3年	2,391.48	0.01%	31,441.18	0.05%
3年以上			44,189.04	0.07%
合计	46,283,354.03		62,745,813.75	

## (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(%)
供应商一	13,384,166.15	28.92%
供应商二	4,600,000.00	9.94%
供应商三	2,854,618.93	6.17%
供应商四	2,327,785.99	5.03%
供应商五	1,820,901.61	3.93%
合计	24,987,472.68	53.99%

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,204,096.64	7,682,494.93
其他应收款	5,681,805.67	4,585,064.80
合计	12,885,902.31	12,267,559.73

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	7,204,096.64	7,682,494.93
合计	7,204,096.64	7,682,494.93

## 2) 重要逾期利息

## 3) 坏账准备计提情况

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 坏账准备计提情况

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	4,286,244.15	3,822,413.07
备用金	2,316,143.03	1,569,455.14
合计	6,602,387.18	5,391,868.21

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	806,803.41			806,803.41
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	113,778.10			113,778.10
2023 年 6 月 30 日余额	920,581.51			920,581.51

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	4,948,482.48
1 至 2 年	740,304.26
2 至 3 年	166,493.36
3 年以上	747,107.08
3 至 4 年	357,111.30
4 至 5 年	107,095.78
5 年以上	282,900.00
合计	6,602,387.18

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	806,803.41	113,778.10				920,581.51
合计	806,803.41	113,778.10				920,581.51

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
供应商一	押金	1,110,944.37	1 年以内(含 1 年)	16.83%	55,547.22
供应商二	代垫款	789,507.45	1 年以内(含 1 年)	11.96%	39,475.37
供应商三	押金	504,252.08	1 年以内(含 1 年)、1-2 年	7.64%	25,366.98
供应商四	保证金	308,000.91	1 年以内(含 1 年)	4.66%	15,400.05
供应商五	押金	303,110.23	1 年以内(含 1 年)、3-4 年	4.59%	147,119.50
合计		3,015,815.04		45.68%	282,909.12

### 6) 涉及政府补助的应收款项

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	1,593,825.87		1,593,825.87	1,594,017.92		1,594,017.92
在产品	6,694,983.39		6,694,983.39	4,482,969.73		4,482,969.73
库存商品	187,556,073.91	5,317,633.48	182,238,440.43	151,256,129.49	5,125,389.99	146,130,739.50
发出商品	11,064,972.48		11,064,972.48	16,107,461.35		16,107,461.35
合计	206,909,855.65	5,317,633.48	201,592,222.17	173,440,578.49	5,125,389.99	168,315,188.50

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,125,389.99	192,243.49				5,317,633.48
合计	5,125,389.99	192,243.49				5,317,633.48

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

### 10、合同资产

### 11、持有待售资产

### 12、一年内到期的非流动资产

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
供应商返利	1,583,192.81	2,082,679.85
待抵扣增值税	5,412,543.37	3,231,715.46
银行理财产品	0.00	50,757,534.26
企业所得税	417,854.26	135,948.08
合计	7,413,590.44	56,207,877.65

### 14、债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### 15、其他债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款****(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额****17、长期股权投资****18、其他权益工具投资****19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海泰礼璟裕创业投资合伙企业（有限合伙）	17,500,000.00	12,500,000.00
上海引领接力行健私募基金合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	32,500,000.00	27,500,000.00

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

适用 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

适用 不适用

**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况****21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	46,095,966.98	39,688,823.97
合计	46,095,966.98	39,688,823.97

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					

1.期初余额	34,356,637.13	27,272,144.48	2,635,663.47	6,629,102.88	70,893,547.96
2.本期增加金额		6,836,446.58	266,418.82	1,822,595.75	8,925,461.15
(1) 购置		6,836,446.58	266,418.82	1,822,595.75	8,925,461.15
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			3,380.00	296,548.13	299,928.13
(1) 处置或报废			3,380.00	296,548.13	299,928.13
4.期末余额	34,356,637.13	34,108,591.06	2,898,702.29	8,155,150.50	79,519,080.98
二、累计折旧					
1.期初余额	16,061,684.92	9,545,614.88	1,070,145.89	4,527,278.30	31,204,723.99
2.本期增加金额	729,102.00	981,999.79	251,815.87	528,267.36	2,491,185.02
(1) 计提	729,102.00	981,999.79	251,815.87	528,267.36	2,491,185.02
3.本期减少金额			2,609.10	270,185.91	272,795.01
(1) 处置或报废			2,609.10	270,185.91	272,795.01
4.期末余额	16,790,786.92	10,527,614.67	1,319,352.66	4,785,359.75	33,423,114.00
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	17,565,850.21	23,580,976.39	1,579,349.63	3,369,790.75	46,095,966.98
2.期初账面价值	18,294,952.21	17,726,529.60	1,565,517.58	2,101,824.58	39,688,823.97

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

## (5) 固定资产清理

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	44,377,348.48	39,385,687.95

合计	44,377,348.48	39,385,687.95
----	---------------	---------------

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼装修	250,005.43		250,005.43	3,444,551.78		3,444,551.78
销售系统软件开发	822,811.32		822,811.32	762,264.16		762,264.16
生物制剂生产线建设项目	42,675,278.63		42,675,278.63	35,178,872.01		35,178,872.01
设备安装	629,253.10		629,253.10			
合计	44,377,348.48		44,377,348.48	39,385,687.95		39,385,687.95

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
办公楼装修		3,444,551.78	984,548.67		4,179,095.02	250,005.43						其他
生物制剂生产线建设项目	280,485,200.00	35,178,872.01	7,496,406.62			42,675,278.63	15.21%	15.21%				募股资金
合计	280,485,200.00	38,623,423.79	8,480,955.29		4,179,095.02	42,925,284.06						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

## (4) 工程物资

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用  不适用

## 24、油气资产

□适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	26,931,894.77	26,931,894.77
2.本期增加金额	7,674,100.09	7,674,100.09
租入	7,674,100.09	7,674,100.09
3.本期减少金额	1,278,555.95	1,278,555.95
处置或报废	1,278,555.95	1,278,555.95
4.期末余额	33,327,438.91	33,327,438.91
二、累计折旧		
1.期初余额	3,572,398.97	3,572,398.97
2.本期增加金额		
(1) 计提	3,891,023.97	3,891,023.97
3.本期减少金额	1,277,972.83	1,277,972.83
(1) 处置	1,277,972.83	1,277,972.83
4.期末余额	6,185,450.11	6,185,450.11
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		

四、账面价值		
1.期末账面价值	27,141,988.80	27,141,988.80
2.期初账面价值	23,359,495.80	23,359,495.80

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	车辆牌照费	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	4,297,098.40			769,200.00	4,318,354.27	9,384,652.67
2.本期增加金额					28,318.59	28,318.59
(1) 购置					28,318.59	28,318.59
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	4,297,098.40			769,200.00	4,346,672.86	9,412,971.26
二、累计摊销						
1.期初余额	136,074.77			156,748.31	1,617,017.73	1,909,840.81
2.本期增加金额	42,970.98			76,920.00	419,065.72	538,956.70
(1) 计提	42,970.98			76,920.00	419,065.72	538,956.70
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	179,045.75			233,668.31	2,036,083.45	2,448,797.51
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	4,118,052.65			535,531.69	2,310,589.41	6,964,173.75
2.期初账面价值	4,161,023.63			612,451.69	2,701,336.54	7,474,811.86

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

## 27、开发支出

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

## (2) 商誉减值准备

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,950,952.79	4,179,095.02	1,037,639.76		7,092,408.05
租赁费	240,476.03		90,522.54		149,953.49
技术维护费	131,010.33		56,256.32		74,754.01
会员费	15,085.77		14,028.68		1,057.09
合计	4,337,524.92	4,179,095.02	1,198,447.30		7,318,172.64

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	39,945,691.41	9,889,607.38	37,997,015.06	9,398,699.36
内部交易未实现利润	29,852,104.88	7,463,026.28	34,721,848.13	8,680,462.04
可抵扣亏损	89,717,558.61	19,043,566.45	39,635,708.69	9,055,232.34
递延收益	789,907.29	197,476.82	797,480.38	199,370.10
股权激励	5,312,764.96	1,328,191.24	3,380,964.96	845,241.24
合计	165,618,027.15	37,921,868.17	116,533,017.22	28,179,005.08

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	12,094,521.08	2,011,587.44	2,000,962.01	499,328.17
合计	12,094,521.08	2,011,587.44	2,000,962.01	499,328.17

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
----	------------------	-------------------	------------------	-------------------

递延所得税资产		37,921,868.17		28,179,005.08
递延所得税负债		2,011,587.44		499,328.17

## (4) 未确认递延所得税资产明细

## (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

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
财务软件	94,339.62	0.00	94,339.62	94,339.62	0.00	94,339.62
合计	94,339.62	0.00	94,339.62	94,339.62	0.00	94,339.62

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	80,000,000.00	80,000,000.00

短期借款分类的说明：

- 1) 信用借款：2022 年向交通银行以信用进行借款 5,000.00 万元，该款项用于日常经营；
- 2) 信用证：2022 年向浦东发展银行以信用开具信用证 3,000.00 万元，该款项用于采购实验试剂及耗材。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

## 33、交易性金融负债

## 34、衍生金融负债

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,700,000.00	4,007,803.37
合计	1,700,000.00	4,007,803.37

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



应付货款	53,014,636.84	67,587,684.13
应付材料款	1,321,734.69	4,408,264.83
应付服务费	2,042,437.53	34,570.20
合计	56,378,809.06	72,030,519.16

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	64,205,717.39	80,724,645.83
合计	64,205,717.39	80,724,645.83

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,351,102.36	76,407,202.77	83,081,417.98	18,676,887.15
二、离职后福利-设定提存计划	620,355.05	5,848,017.30	5,815,151.25	653,221.10
三、辞退福利	22,000.00	0.00	22,000.00	0.00
合计	25,993,457.41	82,255,220.07	88,918,569.23	19,330,108.25

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,281,098.85	68,765,158.56	74,769,460.99	18,276,796.42
2、职工福利费	451,215.57	1,255,613.58	1,813,054.14	-106,224.99
3、社会保险费	415,620.94	3,394,619.64	3,389,099.86	421,140.72
其中：医疗保险费	388,574.15	3,262,511.94	3,257,330.83	393,755.26
工伤保险费	7,662.20	75,314.99	74,875.52	8,101.67
生育保险费	19,384.59	56,792.71	56,893.51	19,283.79
4、住房公积金	203,167.00	2,880,011.80	2,998,003.80	85,175.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	111,799.19	111,799.19	0.00
合计	25,351,102.36	76,407,202.77	83,081,417.98	18,676,887.15

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	600,581.74	5,661,769.11	5,630,227.95	632,122.90
2、失业保险费	19,773.31	186,248.19	184,923.30	21,098.20
合计	620,355.05	5,848,017.30	5,815,151.25	653,221.10

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,381,179.22	5,030,491.78
企业所得税	6,462,686.69	10,075,484.63
个人所得税	634,383.41	589,871.74
城市维护建设税	221,065.39	396,932.38
房产税	60,065.74	60,817.81
教育费附加	160,606.94	290,025.05
印花税	198,006.98	254,948.70
土地使用税	7,542.16	7,542.16
合计	10,125,536.53	16,706,114.25

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	35,000.03	38,888.90
其他应付款	12,510,009.72	9,356,533.44
合计	12,545,009.75	9,395,422.34

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	35,000.03	38,888.90
合计	35,000.03	38,888.90

## (2) 应付股利

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
员工报销	62,272.62	2,697,838.48

应付退货款及返利等	9,059,252.07	6,213,051.45
押金及保证金	2,728,400.00	332,254.00
预提费用	660,085.03	113,389.51
合计	12,510,009.72	9,356,533.44

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 42、持有待售负债

## 43、一年内到期的非流动负债

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,391,023.17	6,037,313.70
合计	5,391,023.17	6,037,313.70

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

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

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁款	27,434,354.90	23,188,300.06
合计	27,434,354.90	23,188,300.06

#### 48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

#### 49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

#### 50、预计负债

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,573.09	0.00	7,573.09	0.00	政府补助
合计	7,573.09	0.00	7,573.09		

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
上海张江 国家自主 创新示范 区专项发 展资金	7,573.09			7,573.09			0.00	与资产相关

#### 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,777,675.49	2,616,370.22
合计	1,777,675.49	2,616,370.22

#### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	86,666,668.00						86,666,668.00

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,711,451,624.64			1,711,451,624.64
其他资本公积	7,143,464.96	1,931,800.00		9,075,264.96
合计	1,718,595,089.60	1,931,800.00	0.00	1,720,526,889.60

## 56、库存股

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,367,625.79	1,658,568.74				1,658,568.74		3,026,194.53
外币财务报表折算差额	1,367,625.79	1,658,568.74				1,658,568.74		3,026,194.53
其他综合收益合计	1,367,625.79	1,658,568.74				1,658,568.74		3,026,194.53

## 58、专项储备

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,010,864.34			33,010,864.34
合计	33,010,864.34			33,010,864.34

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	317,875,681.50	262,560,025.58
调整后期初未分配利润	317,875,681.50	262,560,025.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,520,989.96	106,485,089.72
减：提取法定盈余公积		7,836,099.80
应付普通股股利	78,000,001.20	43,333,334.00
期末未分配利润	274,396,670.26	317,875,681.50

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	574,754,034.93	448,655,908.94	502,624,298.02	389,019,743.09
合计	574,754,034.93	448,655,908.94	502,624,298.02	389,019,743.09

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
生命科学试剂	456,081,796.44			456,081,796.44
生命科学仪器与耗材	95,892,055.94			95,892,055.94
综合技术服务	22,780,182.55			22,780,182.55
按经营地区分类				
其中：				
华东	374,399,430.22			374,399,430.22
华北	54,534,184.60			54,534,184.60
华南	66,040,417.29			66,040,417.29
华中	30,667,182.41			30,667,182.41
西南	20,465,651.72			20,465,651.72
东北	23,044,372.40			23,044,372.40
西北	5,074,019.34			5,074,019.34
境外	528,776.95			528,776.95
按销售渠道分类				
其中：				
直销	471,463,485.81			471,463,485.81
经销	103,290,549.12			103,290,549.12
合计	574,754,034.93			574,754,034.93

与履约义务相关的信息：

对于生命科学试剂、耗材，本公司在客户签收时完成履约义务；对于科研仪器，本公司在客户验收时确认完成履约义务；对于实验服务，在异议期届满发完成履约义务。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	216,442.63	168,465.54

教育费附加	165,199.47	148,833.16
房产税	120,185.46	129,110.35
土地使用税	15,084.32	2,240.12
车船使用税	720.00	1,020.00
印花税	370,682.09	326,725.50
合计	888,313.97	776,394.67

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,023,489.40	37,513,862.72
业务宣传费	3,653,627.11	1,757,281.38
租赁费	2,894,379.25	1,745,533.05
业务招待费	1,219,926.25	565,178.72
办公费	1,357,098.83	390,084.41
平台服务费	1,360,685.76	89,767.71
折旧摊销	676,604.07	253,246.65
差旅费	331,925.69	38,263.97
股份支付	1,381,500.00	3,981,859.23
合计	64,899,236.36	46,335,077.84

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,411,172.48	8,671,123.46
折旧摊销	1,829,959.89	1,521,965.04
办公费	834,460.39	329,158.94
中介服务费	2,245,710.85	2,505,491.80
租赁费	921,522.11	207,095.26
业务招待费	90,554.74	193,833.28
股份支付	434,100.00	1,251,160.96
其他	126,064.94	23,063.27
合计	18,893,545.40	14,702,892.01

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,727,614.47	7,042,204.85
材料费	5,496,980.59	1,764,348.54
折旧摊销	2,587,462.14	871,284.57
咨询服务费	1,758,340.51	160,783.20
股份支付	116,200.00	334,899.81
其他	1,248,665.00	710,607.53
合计	25,935,262.71	10,884,128.50

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	703,888.91	
减：利息收入	6,352,514.07	11,306,603.99
金融机构手续费	225,472.57	175,574.45
汇兑损益	1,241,430.32	1,816,073.60
未确认融资费用	599,969.52	105,963.86
合计	-3,581,752.75	-9,208,992.08

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
上海市杨浦区财政局中小企业发展专项资金	3,450,000.00	
增值税即征即退		268,930.16
增值税加计抵减	19,964.07	70,935.63
杨浦区企业职工培训补贴		1,200.00
个税返还	167,870.56	131,088.76
扩岗补助	23,600.00	
社保补贴	74,505.90	
稳岗补贴	13,034.20	20,880.56
上海市残疾人就业服务中心补贴		5,138.30
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	7,573.09	
专精特新企业贷款贴息		10,691.50
合计	3,756,547.82	508,864.91

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	54,704.06	
理财产品收益	6,603,200.00	431,992.96
合计	6,657,904.06	431,992.96

**69、净敞口套期收益****70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	10,208,667.03	6,940,524.46
合计	10,208,667.03	6,940,524.46

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



其他应收款坏账损失	-113,778.10	-176,672.23
应收账款坏账损失	-1,635,726.42	-7,952,244.88
合计	-1,749,504.52	-8,128,917.11

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-192,243.49	35,607.59
合计	-192,243.49	35,607.59

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-9,913.75	0.00

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	665.00	1,000.00	665.00
合计	665.00	1,000.00	

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	2,676.22		2,676.22
违约金	212,463.00		212,463.00
合计	215,139.22	28,360.49	215,139.22

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,757,422.60	15,019,469.32
递延所得税费用	-9,757,909.33	-6,006,490.51
合计	2,999,513.27	9,012,978.81

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	37,520,503.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,184,356.49
子公司适用不同税率的影响	-49,883.40
调整以前期间所得税的影响	-212,157.15
非应税收入的影响	0.00
研发费加计扣除的影响	-5,326,372.53
所得税减免优惠的影响	-596,430.13
所得税费用	2,999,513.27

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的补贴款	3,734,113.46	179,987.72
押金及保证金	4,742,437.42	458,467.17
利息收入	8,117,944.21	3,975,993.70
备用金	114,136.85	1,080.00
其他	107,521.67	1,000.00
合计	16,816,153.61	4,616,528.59

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	13,619,596.76	8,735,971.35
押金及保证金	3,448,125.10	2,719,486.40
备用金	2,985,795.07	1,376,494.23
其他	336,866.49	204,844.29
合计	20,390,383.42	13,036,796.27

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行费	0.00	13,816,000.00

租赁付款额	4,770,221.76	2,307,502.35
合计	4,770,221.76	16,123,502.35

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	34,520,989.96	40,862,787.50
加：资产减值准备	1,941,748.01	8,093,309.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,523,380.99	2,000,658.62
使用权资产折旧	2,613,051.14	2,321,860.45
无形资产摊销	538,956.70	310,804.67
长期待摊费用摊销	1,570,645.11	335,032.97
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）	9,913.75	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-10,208,667.03	-6,940,524.46
财务费用（收益以“-”号填列）	1,526,038.91	1,922,060.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,657,904.06	-431,992.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,742,863.09	-4,031,686.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,512,259.27	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33,277,033.67	-50,597,633.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,482,556.22	-143,956,665.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-44,018,605.50	-986,757.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-48,665,533.29	-151,098,746.25
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	421,151,256.33	536,525,276.83
减：现金的期初余额	732,138,659.74	1,872,853,586.09
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-310,987,403.41	-1,336,328,309.26

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	421,151,256.33	732,138,659.74
其中：库存现金	194,227.16	194,227.16
可随时用于支付的银行存款	420,903,282.47	731,918,746.14
可随时用于支付的其他货币资金	53,746.70	25,686.44
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	421,151,256.33	732,138,659.74

## 80、所有者权益变动表项目注释

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,000.00	ETC 押金
合计	2,000.00	

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

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			24,541,823.17
其中：美元	2,886,857.85	7.2258	20,859,857.45
欧元	446,534.31	7.8771	3,517,395.41
港币	178,512.11	0.9219	164,570.31
应收账款			1,254,914.33
其中：美元	158,900.00	7.2258	1,148,179.62
欧元	13,550.00	7.8771	106,734.71
港币	0.00	0.9219	0.00
长期借款			0.00
其中：美元	0.00		0.00
欧元	0.00		0.00
港币	0.00		0.00

应付账款			20,809,186.09
其中：美元	2,844,988.83	7.2258	20,557,320.29
欧元	30,092.19	7.8771	237,039.19
英镑	1,621.60	9.1432	14,826.61
合同负债			6,877,981.78
其中：美元	951,864.40	7.2258	6,877,981.78
预付款项			939,528.33
其中：美元	114,529.41	7.2258	827,566.62
欧元	14,213.57	7.8771	111,961.71

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

适用 不适用

### 83、套期

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海市杨浦区财政局中小企业发展专项资金	3,450,000.00	其他收益	3,450,000.00
增值税加计抵减	19,964.07	其他收益	19,964.07
个税返还	167,870.56	其他收益	167,870.56
扩岗补助	23,600.00	其他收益	23,600.00
社保补贴	74,505.90	其他收益	74,505.90
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	7,573.09	其他收益	7,573.09
稳岗补贴	13,034.20	其他收益	13,034.20

(2) 政府补助退回情况

85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失
- (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明
- (6) 其他说明

### 2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

### 3、反向购买

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

- (1) 新设立子公司苏州优宁维生物科技股份有限公司，持股比例 100%，注册资本 200 万人民币，成立时间 2023 年 06 月 14 日。

## 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
爱必信（上海）生物科技有限公司	上海	上海		100.00%	100.00%	投资设立
优宁维国际贸易（香港）有限公司	香港	香港		100.00%	100.00%	投资设立
北京优宁维生物科技有限公司	北京	北京		100.00%	100.00%	投资设立
上海乐备实生物技术有限公司	上海	上海		100.00%	100.00%	投资设立
广州优宁维生物科技有限公司	广州	广州		100.00%	100.00%	投资设立
南京优宁维生物科技有限公司	南京	南京		100.00%	100.00%	投资设立
上海阿瑞斯生命科技有限公司	上海	上海		100.00%	100.00%	投资设立
南京瑞宝供应链有限公司	南京	南京		100.00%	100.00%	投资设立
上海优倍欧供应链有限公司	上海	上海		100.00%	100.00%	投资设立
武汉优宁维生物科技有限公司	武汉	武汉		100.00%	100.00%	投资设立
南京优宁维医疗科技有限公司	南京	南京		100.00%	100.00%	投资设立
天津优宁维生物科技有限公司	天津	天津		100.00%	100.00%	投资设立
成都优宁维生物科技有限公司	成都	成都		100.00%	100.00%	投资设立
合肥优宁维生物科技有限公司	合肥	合肥		100.00%	100.00%	投资设立
杭州优宁维生物科技有限公司	杭州	杭州		100.00%	100.00%	投资设立
深圳优宁维生物科技有限公司	深圳	深圳		100.00%	100.00%	投资设立
苏州优宁维生物科技有限公司	苏州	苏州		100.00%	100.00%	投资设立

- (2) 重要的非全资子公司
- (3) 重要非全资子公司的主要财务信息
- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业
- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计



	允价值计量			
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		1,126,360,483.02		1,126,360,483.02
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,126,360,483.02		1,126,360,483.02
理财产品		1,126,360,483.02		1,126,360,483.02
其他非流动金融资产			32,500,000.00	32,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		1,126,360,483.02	32,500,000.00	1,158,860,483.02
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资为二级市场上公开交易的股票，以第一层级估值作为公允价值的计量依据。

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

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以第二层级估值作为公允价值的计量依据。根据银行或者金融单位出具的估值报告为依据。

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

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

合并财务报表持续第三层次公允价值计量项目估值采用管理层自对手方处获取估值报价，或使用估值技术确定其公允价值，包括现金流贴现分析、净资产价值、市场可比法和期权定价模型等。这些金融工具的公允价值可能基于对估值有重大影响的不可观测输入值，因此公司将其分为第三层。不可观测输入值包括加权平均资本成本、流动性贴现、市净率等。

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

2023 年度无持续的公允价值计量项目发生各层级之间转换的情形。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

2023 年度未发生的估值技术变更。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

2023 年度无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。

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 3、本企业合营和联营企业情况

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京普天服装有限公司	冷兆文持有其 60% 股权，任监事
上海古丹网络科技有限公司	许晓萍持有其 100% 股权，任执行董事、法定代表人
上海阳卓投资合伙企业（有限合伙）	公司持股 5% 以上股东
上海成萃企业管理咨询中心	陈韵父亲持有其 100% 的股份
上海泰礼创业投资管理有限公司	公司持股 5% 以上股东泰礼投资、含泰投资的基金管理人
上海药坦药物研究开发有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
麦仕宠物食品（上海）有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
浙江绍兴鼎晶生物医药科技股份有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海沿锋汽车科技股份有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海杰视医疗科技有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海复融供应链管理有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海蓝色星球科技股份有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海拜谱生物科技有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海利屹恩船舶科技有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海辉煌旅游发展有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
苏州派博思生物技术有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海启先新能源科技有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
苏州默泉生物有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海黑眼睛国际旅行社有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海墨氏餐饮管理有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海田鸟教育科技有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海新小新企业管理中心	陈韵母亲持有其 100% 的股份，并担任法定代表人
上海皓元医药股份有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
宁波保税区嘉信麒越股权投资管理有限公司	公司持股 5% 以上股东上凯投资、嘉信投资的基金管理人
上海享盈电子科技有限公司	陈娃娃持股 40.00%，陈娃娃配偶的父亲持股 60.00%，并担任执行董事、法定代表人
海南霹雳隆咚锵文化有限责任公司	陈娃娃任监事，陈娃娃的父亲持股 10%，陈娃娃的兄弟姐妹持股 90%，并担任执行董事、总经理、法定代表人
赞墨（上海）网络科技有限公司	石磊子女的配偶持股 63.00%，并担任董事长、法定代表人
腾洲雅鸿（上海）企业管理中心（有限合伙）	石磊子女的配偶持有 99.00% 份额，并担任执行事务合伙人
陕西琰楷科技有限公司	石磊配偶的兄弟姐妹持股 90.00%，并担任执行董事、总经理、法定代表人
陕西宏楷企业管理咨询有限公司	石磊配偶的兄弟姐妹持股 100.00%，并担任执行董事、总经理、法定代表人
陕西丰楷稻香商贸有限公司	石磊配偶的兄弟姐妹持股 97.5%，并担任执行董事、总经理、法定代表人
定远县新贸大酒店	石磊的兄弟姐妹持股 100.00%，并担任法定代表人
杰傲湃思生物医药科技（上海）有限公司	梅江华任董事
迪必尔生物工程（上海）有限公司	梅江华任董事

成都普康唯新生物科技有限公司	梅江华任董事
南京开丽环保材料有限公司	梅江华任董事
中星（昆山）城际置业有限公司	胡雪薇配偶担任执行董事、总经理、法定代表人
上海中星集团昆山置业有限公司	胡雪薇配偶担任执行董事、总经理、法定代表人
上海皓元生物医药科技有限公司	上海皓元医药股份有限公司全资子公司
杭州美登科技股份有限公司	石磊任独立董事
宁波保税区嘉信麒越股权投资管理有限公司	公司持股 5% 以上股东嘉信投资、上凯投资的基金管理人
上海泰礼璟裕创业投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5% 以上股份的股东泰礼投资、含泰投资的基金管理人-上海泰礼创业投资管理有限公司担任普通合伙人及基金管理人

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
迪必尔生物工程（上海）有限公司	采购商品	407,079.65		否	0.00
上海皓元生物医药科技有限公司	采购商品	288,007.97		否	98,168.64

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海拜谱生物科技有限公司	出售商品	129,976.09	41,362.83
上海皓元生物医药科技有限公司	出售商品	29,615.92	0.00

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

### （3）关联租赁情况

### （4）关联担保情况

### （5）关联方资金拆借

### （6）关联方资产转让、债务重组情况

### （7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,417,855.60	4,132,174.35

### （8）其他关联交易

项目名称	关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	上海泰礼璟裕创业投资合伙企业（有限合伙）	对外投资	5,000,000.00	7,500,000.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海拜谱生物科技有限公司	1,920.00	96.00	23,940.00	1,197.00
应收账款	上海皓元生物医药科技有限公司	4,000.00	200.00		
预付账款	上海皓元生物医药科技有限公司	10,428.17			

### (2) 应付项目

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予的价格为 38.89 元/股；合同剩余期限：授予的限制性股票限售期为自首次授予之日起 12 个月后的首个交易日至首次授予之日起 24 个月、36 个月、48 个月内的最后一个交易日止

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用 Black-Scholes 模型计算权益工具的价值
可行权权益工具数量的确定依据	业绩考核及激励对象考核
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,312,764.96
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,931,800.00

其他说明

2022 年 2 月 20 日，公司召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第二次会议，2022 年 3 月 9 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事宜的议案》。公司于 2022 年 3 月 9 日向 119 名激励对象授予 79.00 万股限制性股票，授予价格为 39.39

元/股。2022 年 11 月 28 日，公司召开第三届董事会第十二次会议与第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，同意对本次激励计划的授予价格（含预留）由 39.39 元/股调整为 38.89 元/股，并确定以 2022 年 11 月 28 日为预留授予日，向符合授予条件的 13 名激励对象授予预留部分共计 11.00 万股限制性股票。

#### 限制性股票解锁时间

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例（%）
授予的限制性股票第一个归属期	自授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止	30.00
授予的限制性股票第二个归属期	自授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止	30.00
授予的限制性股票第三个归属期	自授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止	40.00

#### 限制性股票解锁业绩考核要求

本次限制性股票解锁条件包含公司层面业绩考核要求和个人层面业绩考核要求。

#### 公司层面业绩考核要求

本次激励计划授予的限制性股票的考核年度为 2022-2024 年三个会计年度，每个会计年度考核一次。公司层面各年度业绩考核目标如下表所示：

项目	内容
授予的限制性股票第一个归属期	以 2021 年营业收入为基数，2022 年营业收入增长不低于 25%
授予的限制性股票第二个归属期	以 2021 年营业收入为基数，2023 年营业收入增长不低于 56%
授予的限制性股票第三个归属期	以 2021 年营业收入为基数，2024 年营业收入增长不低于 95%

注：上述“营业收入”以经公司聘请的具有证券期货从业资格的会计师事务所审计的合并报表所载数据为计算依据。

#### 个人层面业绩考核要求

所有激励对象的个人层面绩效考核按照公司现行薪酬与考核相关规定组织实施，激励对象的绩效考核结果分为优秀、良好、合格、不合格四个档次，届时根据以下考核评级表中对应的个人层面归属比例确定激励对象的实际归属的股份数量：

个人上一年度考核结果	优秀	良好	合格	不合格
个人层面归属比例	100%	80%	60%	0%

激励对象当年实际归属的限制性股票数量=个人当年计划归属的股票数量×个人层面归属比例。激励对象当期计划归属的限制性股票因考核原因不能归属或不能完全归属的，作废失效，不可递延至以后年度。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

#### 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

项目	银行	金额（元）	到期日
已签订的保函协议	招商银行股份有限公司上海四平支行	3,000,000.00	2023/12/31
已签订的保函协议	招商银行股份有限公司上海四平支行	11,000,000.00	2024/3/31

#### 2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

- 1、重要的非调整事项
- 2、利润分配情况
- 3、销售退回
- 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法
- (2) 未来适用法

### 2、债务重组

### 3、资产置换

- (1) 非货币性资产交换
- (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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。

## (2) 报告分部的财务信息

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

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	108,865.79	0.02%	108,865.79	100.00%	0.00	108,865.79	0.02%	108,865.79	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	517,969,384.03	99.98%	33,166,960.19	6.40%	484,802,423.84	489,023,316.84	99.98%	31,589,980.99	6.46%	457,433,335.85
其中：										
应收外部客户	405,021,378.40	78.18%	33,166,960.19	8.19%	371,854,418.21	400,416,100.45	81.86%	31,589,980.99	7.89%	368,826,119.46
合计	518,078,249.82	100.00%	33,275,825.98		484,802,423.84	489,132,182.63	100.00%	31,698,846.78		457,433,335.85

按单项计提坏账准备：108,865.79 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	108,865.79	108,865.79	100.00%	预期无法收回
合计	108,865.79	108,865.79		

按组合计提坏账准备：33,166,960.19 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	517,969,384.03	33,166,960.19	6.40%



合计	517,969,384.03	33,166,960.19	
----	----------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	432,085,288.49
1 至 2 年	49,548,331.46
2 至 3 年	25,536,239.57
3 年以上	10,908,390.30
3 至 4 年	10,908,390.30
合计	518,078,249.82

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	31,589,980.99	1,576,979.20				33,166,960.19
按单项计提坏账准备	108,865.79					108,865.79
合计	31,698,846.78	1,576,979.20				33,275,825.98

## （3）本期实际核销的应收账款情况

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	13,230,780.00	2.55%	661,539.00
客户二	6,939,432.02	1.34%	688,395.11
客户三	6,871,869.15	1.33%	566,885.53
客户四	6,395,015.42	1.23%	745,303.93
客户五	4,999,615.52	0.97%	376,695.88
合计	38,436,712.11	7.42%	

## （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

## （6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,695,735.24	7,432,597.12
其他应收款	15,675,912.61	5,264,904.56
合计	22,371,647.85	12,697,501.68

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	6,695,735.24	7,432,597.12
合计	6,695,735.24	7,432,597.12

## 2) 重要逾期利息

## 3) 坏账准备计提情况

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 坏账准备计提情况

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,735,308.62	3,316,106.66
备用金	696,101.89	213,909.20
代扣代缴款项	105,280.00	135,218.53
往来款	11,934,231.26	2,284,431.26
合计	16,470,921.77	5,949,665.65

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	684,761.09			684,761.09
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	110,248.07			110,248.07

2023年6月30日余额	795,009.16			795,009.16
--------------	------------	--	--	------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	15,068,013.86
1至2年	530,121.21
2至3年	125,267.00
3年以上	747,519.70
3至4年	356,111.30
4至5年	109,508.40
5年以上	281,900.00
合计	16,470,921.77

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	684,761.09	110,248.07				795,009.16
合计	684,761.09	110,248.07				795,009.16

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金	1,110,944.37	1年以内(含1年)	6.74%	55,547.22
第二名	押金	504,252.08	1年以内(含1年)、1-2年	3.06%	25,366.98
第三名	保证金	303,110.23	1年以内(含1年)、3-4年	1.84%	147,119.50
第四名	保证金	275,700.91	1年以内(含1年)	1.67%	13,785.05
第五名	押金	260,741.40	1年以内(含1年)	1.58%	13,037.07
合计		2,454,748.99		14.89%	254,855.82

## 6) 涉及政府补助的应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	372,992,000.02		372,992,000.02	368,482,000.02		368,482,000.02
合计	372,992,000.02		372,992,000.02	368,482,000.02		368,482,000.02

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
爱必信（上海）生物科技有限公司	95,427,846.42					95,427,846.42	
北京优宁维生物科技有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
上海乐备实生物技术有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
优宁维国际贸易（香港）有限公司	380,172.00					380,172.00	
广州优宁维生物科技有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
南京优宁维生物科技有限公司	245,253,981.60					245,253,981.60	
上海阿瑞斯生命科技有限公司	0.00					0.00	
成都优宁维生物科技有限公司	960,000.00	1,040,000.00				2,000,000.00	
深圳优宁维生物科技有限公司	400,000.00	1,000,000.00				1,400,000.00	
合肥优宁维生物科技有限公司	670,000.00	950,000.00				1,620,000.00	
杭州优宁维生物科技有限公司	1,360,000.00	640,000.00				2,000,000.00	
南京瑞宝供应链有限公司	30,000.00	330,000.00				360,000.00	
武汉优宁维生物科技有限公司	0.00	300,000.00				300,000.00	
天津优宁维生物科技有限公司	0.00	250,000.00				250,000.00	
合计	368,482,000.02	4,510,000.00				372,992,000.02	

## (2) 对联营、合营企业投资

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	570,288,272.56	465,797,723.90	505,926,739.38	412,939,898.32
合计	570,288,272.56	465,797,723.90	505,926,739.38	412,939,898.32

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
生命科学试剂	468,536,107.25			468,536,107.25
生命科学仪器与耗材	82,710,288.73			82,710,288.73
综合技术服务	19,041,876.58			19,041,876.58
按经营地区分类				
其中：				
华东	377,003,362.49			377,003,362.49
华北	51,696,597.14			51,696,597.14
华南	63,875,146.50			63,875,146.50
华中	30,193,071.04			30,193,071.04
西南	20,229,253.71			20,229,253.71
东北	22,198,784.99			22,198,784.99
西北	5,074,019.34			5,074,019.34
境外	18,037.35			18,037.35
按销售渠道分类				
其中：				
直销	447,155,123.18			447,155,123.18
经销	123,133,149.38			123,133,149.38
合计	570,288,272.56			570,288,272.56

与履约义务相关的信息：

对于生命科学试剂、耗材，本公司在客户签收时完成履约义务；对于科研仪器，本公司在客户验收时确认完成履约义务；对于实验服务，在异议期届满发完成履约义务。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	54,704.06	
理财产品收益	6,353,082.19	431,992.96
合计	6,407,786.25	431,992.96

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额
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）	-9,913.75
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）	3,756,547.82
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投	16,866,571.09

资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-214,474.22
减：所得税影响额	5,031,203.12
合计	15,367,527.82

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.60%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.89%	0.22	0.22

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他