

北京百普赛斯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。

公司负责人陈宜顶、主管会计工作负责人林涛及会计机构负责人(会计主管人员)林涛声明：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。

本半年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及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。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

| | |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 9 |
| 第四节 公司治理..... | 27 |
| 第五节 环境和社会责任..... | 29 |
| 第六节 重要事项..... | 32 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 35 |
| 第八节 优先股相关情况..... | 40 |
| 第九节 债券相关情况..... | 41 |
| 第十节 财务报告..... | 42 |

备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

(二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

(三) 经公司法定代表人签署的 2023 年半年度报告原件；

(四) 其他相关文件。

以上文件的备至地点：公司证券事务部。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|---------------|---|---|
| 本公司、公司、百普赛斯 | 指 | 北京百普赛斯生物科技股份有限公司 |
| 天津百普赛斯 | 指 | 天津百普赛斯企业管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 天津百普嘉乐 | 指 | 天津百普嘉乐企业管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 香港百普赛斯 | 指 | 百普赛斯（香港）有限公司（ACROBIOSYSTEMS HONGKONG LIMITED），公司全资子公司 |
| 苏州百普赛斯 | 指 | 百普赛斯（苏州）生物科技有限公司，公司全资子公司 |
| 深圳百普赛斯 | 指 | 深圳百普赛斯生物科技有限公司，公司全资子公司 |
| 上海百普赛斯 | 指 | 百普赛斯（上海）生物科技有限公司，公司全资子公司 |
| 南京百普赛斯 | 指 | 南京百普赛斯生物科技有限公司，公司全资子公司 |
| 垦拓资本 | 指 | 垦拓（杭州）创业投资有限公司，公司全资子公司 |
| 美国百普赛斯 | 指 | ACROBIOSYSTEMS INC.，公司全资二级子公司 |
| Acro GmbH | 指 | ACROBIOSYSTEMS GmbH，公司全资二级子公司 |
| Acro LIMITED | 指 | ACROBIOSYSTEMS LIMITED，公司全资二级子公司 |
| Acro AG | 指 | ACROBIOSYSTEMS AG，公司全资二级子公司 |
| Acro Corp. | 指 | ACROBiosystems Corp.，公司全资二级子公司 |
| 日本百普赛斯 | 指 | "アクトバイオシステムズ株式会社，公司全资二级子公司 |
| 百斯医学 | 指 | 百斯医学诊断科技（北京）有限公司，公司控股子公司 |
| 杭州韬圃 | 指 | 杭州韬圃科技有限公司，公司控股子公司 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、万元、亿元 |
| 报告期、本报告期、报告期内 | 指 | 2023 年半年度 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|-------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 百普赛斯 | 股票代码 | 301080 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 北京百普赛斯生物科技股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 百普赛斯 | | |
| 公司的外文名称（如有） | ACROBIOSYSTEMS CO.,LTD. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | ACROBIOSYSTEMS | | |
| 公司的法定代表人 | 陈宜顶 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|----------------------------|----------------------------|
| 姓名 | 林涛 | 李鹏君 |
| 联系地址 | 北京市北京经济技术开发区宏达北路 8号4幢4层 | 北京市北京经济技术开发区宏达北路 8号4幢4层 |
| 电话 | 010-53395173 | 010-53395173 |
| 传真 | 4008875666-186366 | 4008875666-186366 |
| 电子信箱 | IR@acrobiosystems.com | IR@acrobiosystems.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

追溯调整或重述原因

其他原因：公司因资本公积转增股本 4000 万股，重述上年同期每股收益和稀释每股收益。

| | 本报告期 | 上年同期 | | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| | | 调整前 | 调整后 | 调整后 |
| 营业收入（元） | 268,399,959.84 | 228,615,299.34 | 228,615,299.34 | 17.40% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 91,631,863.04 | 108,877,039.23 | 108,877,039.23 | -15.84% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 90,187,460.65 | 109,170,998.37 | 109,170,998.37 | -17.39% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 61,257,368.12 | 64,186,005.60 | 64,186,005.60 | -4.56% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.7636 | 1.3610 | 0.9073 | -15.84% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.7594 | 1.3573 | 0.9023 | -15.84% |
| 加权平均净资产收益率 | 3.52% | 4.35% | 4.35% | -0.83% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | | 本报告期末比上年度末增减 |
| | | 调整前 | 调整后 | 调整后 |
| 总资产（元） | 2,726,492,102.05 | 2,735,960,236.60 | 2,735,960,236.60 | -0.35% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 2,548,599,817.45 | 2,563,204,428.74 | 2,563,204,428.74 | -0.57% |

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|-----------|
| 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） | 1,972,251.29 | 收到的各类政府补助 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -153,823.59 | 主要为捐赠支出 |
| 减：所得税影响额 | 295,226.52 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 78,798.79 | |
| 合计 | 1,444,402.39 | |

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

1、行业发展情况

近年来，随着生命科学基础研究的深入，尤其在基因组学、蛋白质组学、分子生物学、细胞生物学、免疫学等基础学科不断突破，使得对肿瘤、自身免疫疾病、心血管疾病等疾病的发病机理研究逐步清晰，越来越多的可成药性靶点被发现，使得研发出更多的生物药成为可能。同时，合成生物学、基因测序及编辑等生物技术不断进步，也推动了单克隆抗体药、双特异性抗体、抗体偶联药物（ADC）、细胞与基因治疗（CGT）等新兴治疗技术快速发展，成为生物药研发的发展方向。重组蛋白、抗体等生物试剂是单克隆抗体药、双特异性抗体、抗体偶联药物（ADC）、细胞与基因治疗（CGT）等生物药研发和生产不可缺少的生物试剂，市场的需求量逐步放大，市场进入更加快速发展阶段。

2、公司主营业务情况

公司是一家专业提供重组蛋白等关键生物试剂产品及技术服务的高新技术企业，助力全球生物医药公司、生物科技公司 and 科研机构等进行生物药、细胞免疫治疗及诊断试剂的研发与生产，矢志成为生物医药、健康产业领域的基石企业。


公司主要产品及服务应用于肿瘤、自身免疫疾病、心血管病、传染病等疾病的药物早期发现及验证、药物筛选及优化、诊断试剂开发及优化、临床前实验及临床试验、药物生产过程及工艺控制（CMC）等研发及生产环节。



公司客户覆盖强生、辉瑞、诺华、吉利德、罗氏、默克等全球 Top20 医药企业以及恒瑞医药、信达生物、君实生物、药明生物、百济神州、传奇生物等国内知名生物医药企业，以及赛默飞、VWR、Abcam、药明康德等全球生物科技及生命科学服务行业龙头企业。

报告期内，公司实现营业收入人民币 26,840.00 万元，同比增长 17.40%；归属于上市公司股东的净利润 9,163.19 万元。公司聚焦生物医药的开发和应用场景，基于较高的产品质量、专业的技术支持、高效的服务，保持着较强的客户粘性，品牌影响力持续增强。

3、公司主要产品及服务

公司主要产品为重组蛋白和检测服务，同时提供试剂盒、抗体、酶、填料、培养基等相关产品。

| 产品及服务类型 | 主要产品系列名称 | 主要产品系列描述 | 部分代表产品 |
|--|------------|--|---|
|  重组蛋白 | 肿瘤靶点蛋白 | 肿瘤细胞表达的特异性蛋白，可以用于肿瘤靶向治疗药物的开发 | Her2 蛋白、EGFR 蛋白、CD20 蛋白 |
| | CAR-T 靶点蛋白 | 可以被 CAR-T 免疫细胞作用的蛋白，用于用于治疗肿瘤及其他疾病药物的开发 | CD19 蛋白、BCMA 蛋白、GPC3 蛋白、MSLN 蛋白 |
| | 免疫检查点蛋白 | 调节免疫激活程度的蛋白，用于免疫治疗药物的开发 | PD1 蛋白、CTLA-4 蛋白、LAG3 蛋白 |
| | 病毒蛋白 | 病毒相关蛋白，用于疫苗、诊断试剂及治疗药物的开发 | SARS-CoV-2 S1 蛋白、HIV GP120 蛋白、Influenza A HA1 蛋白、带状疱疹病毒 gE 蛋白、狂犬病毒 G 蛋白 |
| | Fc 受体蛋白 | 与抗体 Fc 结合，以决定抗体功能的蛋白，主要用于抗体药开发及优化 | FcRn 蛋白、CD64 蛋白、CD16 蛋白 |
| | 生物素标记蛋白 | 用生物素标记的药物靶点和生物标志物蛋 | 生物素标记 VEGF165 蛋白、生物素 |

| | | | |
|--|-----------------------------------|---|---|
| | | 白，主要用于药物筛选和优化 | 标记 CD3E 蛋白、生物素标记 LDLR 蛋白 |
| | 荧光素标记蛋白 | 用荧光素标记的药物靶点和生物标志物蛋白，主要用于药物筛选和优化 | FITC, PE, APC, AF555, AF488, AF647 等多种类荧光标记靶点蛋白 |
| | 膜蛋白 | 跨膜蛋白是嵌入细胞膜磷脂双分子层中实现细胞内外跨越的一类蛋白，许多人类疾病与异常的跨膜蛋白功能有关，跨膜蛋白的多功能性使它们成为理想的药物作用靶点 | 膜蛋白 Claudin18.2、Claudin 6、CD20, CD133, GPCR (GPCR5D、CXCR4、CCR5、CCR8) 等 |
| | 细胞因子 | 由免疫细胞和某些非免疫细胞经刺激而合成、分泌的一类具有在细胞间传递信息、具有免疫调节和效应功能的蛋白质或小分子多肽，主要用于免疫细胞、干细胞等细胞培养 | IL-2、IL-4、VEGF165, GMP 级 IL-2、IL-6、IL-7、IL-15、IL-21 |
| | iPSCs 培养因子 | 用于人类诱导多能干细胞 (iPSCs) 诱导分化培养 | IL-3、IL-7、IL-15、DLL4 以及 Flt-3L 等生长因子 |
| | Laminin 蛋白 | 层粘连蛋白 Laminin 作为培养基质可用于 iPSCs 扩增培养 | Laminin 521、Laminin 511 等 |
|  <p>试剂盒</p> | 残留宿主细胞 DNA 检测试剂盒 | 用于生物制品工艺研究和产品质量控制等不同应用场景下宿主细胞 DNA 残留定量检测 | OPA-O002 残留宿主细胞 DNA 检测试剂盒、OPA-R004 残留宿主细胞 DNA 检测试剂盒 |
| | 核酸酶残留检测试剂盒 | 用于生物制品工艺研究和产品质量控制等不同应用场景下核酸酶残留定量检测 | CRS-A016 核酸酶残留检测试剂盒 |
| | 核酸酶活性检测试剂盒 | 基于荧光探针法的 DNase 及 RNase 残留活性检测 | DNase 残留活性检测试剂盒、RNase 残留活性检测试剂盒 |
| | 细胞因子检测试剂盒 | 用于药物开发过程中生产质控、及临床前与临床研究等不同应用场景下细胞因子定量检测 | 人 TNF- α ELISA 检测试剂盒，人 IFN- γ ELISA 检测试剂盒，人 IL-6 ELISA 检测试剂盒，人 IL-2 ELISA 检测试剂盒 |
| | 免疫原性检测试剂盒 | 免疫原性检测中抗药抗体检测实验产品 | FMC63 CAR 免疫原性 ELISA 检测试剂盒 |
| | 多因子检测试剂盒 | 通过检测分泌的细胞因子实现对各类 Th 细胞的检测 | Th1/Th2 多因子检测试剂盒 |
| | EPO 定量检测试剂盒 | 用于血清和血浆中人 EPO 的定量检测 | CEA-C027 EPO 定量检测试剂盒 |
| | 抑制剂筛选试剂盒 | 快速、高通量的进行抗体或抑制剂药物筛选和验证的试剂盒 | CD47: SIRP alpha (生物素化) 抑制剂筛选 ELISA 试剂盒、PCSK9: LDLR (生物素化) 抑制剂筛选 ELISA 试剂盒 |
| | 血药浓度定量检测试剂盒 | 用于测定临床前和临床血液样本中的抗体药浓度的试剂盒 | 抗人血清中 PD1 单抗的 ELISA 试剂盒、抗人血清中 HER2 单抗的 ELISA 试剂盒 |
| | ADC 定点偶联试剂盒 | 能实现抗体与小分子毒素定点、定量偶联，通过该技术获得的 ADC DAR 值均一，同质性高，稳定性、药代动力学性质更好 | ADC-P001 ADC 定点偶联试剂盒、ADC-P002 ADC 定点偶联试剂盒 |
| 病毒疫苗研发试剂盒类产品 | 用于病毒抑制剂筛选、中和抗体筛选、抗体滴度检测、抗原检测等的试剂盒 | 抗体滴度检测试剂盒、免疫原性检测试剂盒 | |
|  <p>磁珠</p> | 抗体偶联磁珠 | 将生物素化蛋白偶联到链霉亲和素磁珠，用于免疫捕获、细胞刺激等实验的产品 | CD3E&CD3D 异源二聚体蛋白包被磁珠、BCMA 蛋白包被磁珠 |
| | 靶点特异性激活磁珠 | 将生物素化蛋白偶联到链霉亲和素磁珠，用于 CAR 细胞的特异性激活扩增、富集、体外分析等 | MBS-C002、MBS-C003 等靶点特异性激活磁珠 |
| | 抗独特型抗体 | 主要能够识别血液中的药物抗体，并产生特异性结合的抗体 | 抗曲妥珠单抗、抗阿达木单抗、Anti-FMC63 抗体 |

| | | | |
|---|-----------------------|--|---|
|  抗体 | 抗 CD3 抗体 抗 CD28 抗体 | 抗 CD3 抗体 (OKT3) 和抗 CD28 抗体, 用于 T 细胞激活增殖 | GMP 级抗 CD28 抗体、GMP 级抗 CD3 抗体 (OKT3) |
| | 抗小分子药物抗体 | 鼠源抗小分子药物单克隆抗体, 用于 ADC 药物 PK 分析 | 抗 MMAE 单克隆抗体、抗 DM1 单克隆抗体、抗 SN38 单克隆抗体、抗 DXD 单克隆抗体 |
| | IgG 抗体 (同型对照) | 用作抗体的同型对照, 例如 ELISA、蛋白质印迹、免疫荧光、免疫组织化学和流式细胞术 (FACS) 等 | Human IgG1/IgG3/IgG4/Mouse IgG1, FITC/PE/Biotin 标记抗体, 非标记抗体 |
| | 蛋白标签抗体 | 独特性识别蛋白标签, 可用于 ELISA、WB、流式细胞术等多场景检测中 | HIS-AY63 抗体 |
| | 抗免疫细胞表面抗原分子抗体 | 通过使用抗体与免疫细胞表面标志性抗原结合, 可以对不同细胞进行分型, 并可进一步分析其被活化, 分裂增殖、免疫应答、衰竭情况; 还可以对某些原发性和继发性免疫缺陷病, 肿瘤相关病症进行诊断与预后、疗效观察 | CDE-M531 抗体 |
| | 检测抗体 | 用于检测病毒抗原或其他生物标志物抗原的抗体 | 抗病毒核衣壳蛋白抗体对、抗 ANGPTL3 单克隆抗体、抗 His 标签鼠单抗 |
|  技术服务 | 分子互作分析测试服务 | 实现对蛋白、抗体及 Fab 片段等相互作用的定性定量分析, 主要服务包括抗体筛选、表征、一致性评价以及生物大分子间相互作用等 | SPR 检测服务、BLI 检测服务 |
| | 抗独特型抗体开发服务 | 抗独特型抗体制备服务及特异性检测体内抗体药水平的服务 | 兔源多克隆抗体制备服务、鼠源单克隆抗体制备服务 |
| | GMP 级蛋白定制服务 | 针对细胞治疗应用进行针对性的蛋白结构设计, 提供从基因合成、载体构建到蛋白质表达、纯化的一站式服务 | GMP 级别蛋白的一站式开发服务 |
| | MHC complex | MHC 是一组编码动物主要组织相容性抗原的基因群的统称, 人类的 MHC 被称为 HLA, 即人白细胞抗原, 可以应用于检测抗原特异性 T 细胞 | MHC Class I Complex 定制服务 |

(1) 重组蛋白

重组蛋白是运用基因工程和细胞工程等技术, 获得的具有一定功能和活性的蛋白质。重组蛋白是生物药、细胞免疫治疗及诊断试剂研发和生产过程不可或缺的关键生物试剂。

近年来, 靶向治疗、免疫治疗逐步兴起, 提升了肿瘤、自身免疫疾病、传染病等疾病的治疗效果。抗体药和以 CAR-T 为代表的细胞免疫治疗在靶向治疗、免疫治疗中扮演了核心角色, 其研发和生产过程需要高质量的、高批间一致性的重组蛋白。公司依托自主研发的生物技术平台, 开发了面向应用的高质量、高活性的多种疾病靶点及生物标志物的重组蛋白, 满足生物药研发和生产过程中不同环节对于重组蛋白的需求。

(2) 抗体、试剂盒等其他产品

① 抗体

抗体是机体由于抗原的刺激而产生的具有保护作用的蛋白, 可用于药物开发、生物学科实验、诊断试剂开发、疾病治疗。公司开发了 GMP 级抗 CD28 抗体, GMP 级抗 CD3 抗体 (OKT3), 抗 FMC63 单克隆抗体, 抗 MMAE 单克隆抗体, 抗 DM1 单克隆抗体, IFN γ 等细胞因子抗体对, 抗 His 标签单抗等抗体产品。

② 试剂盒

公司开发了可用于生物药开发的检测试剂盒, 包括残留宿主细胞 DNA 检测试剂盒、核酸酶残留检测试剂盒、细胞因

子检测试剂盒、抑制剂筛选试剂盒等多种试剂盒产品，用于药物开发过程中生产质控、及临床前与临床研究等不同应用场景。

③预偶联蛋白磁珠

公司研发出一系列预偶联蛋白的磁珠产品，在抗体药物开发流程中可用于细胞分选、生物淘选和抗体富集，在细胞疗法开发过程中可用于细胞刺激和富集。预偶联蛋白磁珠可简化实验流程，缩短实验时间，提高实验效率。

④培养基

公司开发了用于人源 HEK293 细胞高生长密度和维持高活率的全化学成分限定培养基和补料液，具有批间差异小，可重复性高，容易进行纯化和下游加工的优点。

⑤填料

填料广泛应用于生命科学基础研究、检验检疫、食品卫生等诸多领域，公司拥有一系列生物分离纯化介质，包括凝胶过滤介质、离子交换介质、疏水介质、亲和色谱介质等几十种介质产品，可以满足大规模重组蛋白、抗体生产和分离纯化工艺开发。

(3) 技术服务

①分子互作分析检测服务

公司基于 SPR、BLI 等先进设备，同时结合公司丰富的蛋白资源，开发和优化了分子互作分析方法，可以为生物药、细胞免疫治疗及诊断试剂的研发及生产提供分子互作分析检测服务，提供高质量的实验报告。公司的分子互作分析检测服务包括抗体药筛选、生物类似药相似性评价、生物大分子及小分子药物与其靶点的相互作用分析，可以为药物的研发、筛选、临床试验、生产质量监控提供了重要依据。

报告期内，公司检测分析中心经中国合格评定国家认可委员会（CNAS）批准，正式通过了分子间亲和力 BLI（生物膜干涉技术）平台的扩项评审，并获得了认可决定书。此次 CNAS 扩项评审的顺利通过，证明公司检测分析中心在检测能力和管理水平方面始终保持着国际标准。

②抗独特型抗体开发服务

抗独特型抗体是抗体药物免疫机体产生的抗抗体。抗体药研发过程中，药代动力学（PK）检测和抗药性抗体（ADA）评价是不可缺失的环节，这些实验中需要用到抗独特型抗体试剂。公司可以根据客户个性化的需求，提供兔源抗独特型多克隆抗体及鼠源抗独特型单克隆抗体开发服务。

(4) 各业务板块营业收入情况

单位：万元

| | 2023 年 1-6 月 | | 2022 年 1-6 月 | | 同比增减 |
|--------|--------------|---------|--------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 26,840.00 | 100% | 22,861.53 | 100% | 17.40% |
| 重组蛋白 | 22,757.50 | 84.79% | 18,860.76 | 82.50% | 20.66% |
| 检测服务 | 665.94 | 2.48% | 787.41 | 3.44% | -15.43% |

| | | | | | |
|------------------|-----------|--------|-----------|--------|---------|
| 抗体、试剂盒及其他试剂 | 2,884.56 | 10.75% | 2,819.13 | 12.33% | 2.32% |
| 其他业务收入 | 532.00 | 1.98% | 394.23 | 1.71% | 34.95% |
| | | | | | |
| 扣除特定急性呼吸道传染病相关产品 | 23,967.28 | 89.30% | 17,961.96 | 78.57% | 33.43% |
| 特定急性呼吸道传染病相关产品 | 2,872.72 | 10.70% | 4,899.57 | 21.43% | -41.37% |

年初至报告期末，公司实现营业收入 26,840.00 万元，同比增长 17.40%。扣除特定急性呼吸道传染病相关产品后，常规业务实现销售收入 23,967.28 万元，同比增长 33.43%，其中境外常规业务同比增长超过 40%。

4、公司产品主要应用场景

(1) 抗体药物领域

抗体药物的研发阶段包括临床前阶段、临床试验申请、临床研发阶段、产品上市申请、产品上市及上市后监测等，重组蛋白试剂可用于抗体药物的研发、生产及应用等环节，主要环节如下表所示：

重组蛋白试剂在抗体药物研发、生产、及临床应用环节的应用情况

| 环节 | 研发 | | | | 生产 | 应用 | |
|----|---------|--|--|---|---------------|--|---------------------------------------|
| | 靶点发现及验证 | 候选药物的筛选及优化 | CMC 开发及中试生产 | 临床前研究 | 临床试验 | 商业化生产 | |
| 应用 | 分子互作实验 | 动物免疫产生抗体 抗体筛选 候选药物亲和力测定 交叉种属抗原结合测定 Fc 受体结合测定 候选药物活性测定 | 长期稳定性研究 加速稳定性研究 理化性质分析方法 开发 结构验证质量分析 | 候选药物药代动力学测试、 候选药物免疫原性测试、 体外活性分析方法 开发 | 药代动力学 免疫原性 | 质量放行 (药品理化性质分析、结构验证 质量分析、活性 验证分析) | 伴随诊断及 临床应用 血药浓度监控 免疫原性监控 |

(2) 细胞与基因治疗 (CGT)

近年来随着国内外越来越多的细胞、基因治疗产品的获批，细胞和基因疗法领域迎来了蓬勃的发展机遇。与此同时，来自于研发技术、产品质量、生产工艺、商业化、供应链稳定等方面的挑战也随之而来。公司基于内部丰富的蛋白管线，丰富的蛋白制备及分析方法开发技术经验以及大量的实验数据，可以为细胞与基因治疗客户提供整体解决方案，覆盖早期的药物靶点发现及验证阶段到临床试验、商业化生产的每一个阶段。

公司开发的一系列 CD19、BCMA、GPC3 等重组蛋白和抗独特型抗体产品，可被广泛用于 CAR-T 产品开发的过程和测试，评估筛选相关产品质量和活性。针对目前 CAR-T 细胞治疗领域中应用最广泛的靶点 CD19，公司推出特异性靶向 FMC63 scFv 抗原识别表位的抗独特型抗体，此抗体灵敏度高、特异性好，进一步丰富了 FMC63 CAR 的检测手段。报告期内公司持续深入拓展细胞治疗相关的产品和服务，开发出一系列可支持细胞疗法开发的产品和技术平台。例如，用于人类诱导多能干细胞 (iPSCs) 诱导分化培养的 IL-3、IL-7、DLL4、Flt-3L 等细胞因子产品以及 Laminin 521、Laminin 511 等蛋白产品，用于 CAR 细胞的特异性激活扩增、富集、体外分析的靶点特异性激活磁珠，以及残留检测试剂盒、EPO 定量检测试剂盒、多因子定量检测试剂盒等多种试剂盒类的产品，以进一步加速 CAR-T 细胞疗法的研发进程。

| 客户药物所处阶段 | 主要产品系列名称 | 主要产品系列描述 | 代表产品 |
|----------|--------------|--|--|
| 早期药物发现 | CAR-T 相关靶点蛋白 | 可以被 CAR-T 免疫细胞作用的蛋白，用于抗原免疫、单链抗体及单域抗体筛选、CAR 亲 | CD19 蛋白、BCMA 蛋白、Her2 蛋白，生物素标记 BCMA 蛋白、生物 |

| | | | |
|---------------------------------------|-----------------------|--|---|
| | | 和力测定等 | 素标记 CD19 蛋白、生物素标记 CA125 蛋白, PE 标记的 CD19 蛋白、FITC 标记的 BCMA 蛋白、APC 标记的 MSLN 蛋白 |
| | CRISPR-Cas 系列酶 | 能够将聚核苷酸链的磷酸二酯键切断的酶, 可用于结构设计、基因编辑 | CAS9、CAS12a 等 CAS 系列蛋白 |
| 生产/质量控制 | 细胞因子 | 由免疫细胞和某些非免疫细胞经刺激而合成、分泌的一类具有在细胞间传递信息、具有免疫调节和效应功能的蛋白质或小分子多肽, 用于免疫细胞培养增殖分化 | GMP 级 IL-2、GMP 级 IL-6、GMP 级 IL-15、GMP 级 IL-7、GMP 级 IL-21 |
| | iPSCs 培养因子 | 用于人类诱导多能干细胞 (iPSCs) 诱导分化培养 | IL-3、IL-7、IL-15、DLL4 以及 Flt-3L 等生长因子 |
| | Laminin 蛋白 | 层粘连蛋白 Laminin 作为培养基质可用于 iPSCs 扩增培养 | Laminin 521、Laminin 511 等 |
| | 全能核酸酶 | 一种来源于 <i>Serratia Marcescens</i> 的基因工程酶, 它可以降解所有形式的 DNA 和 RNA, 用于慢病毒纯化工艺、AAV 制备工艺中去除核酸 | BEE-N3116、NUE-S5119、CRS-A016 |
| | 抗体偶联磁珠 | 将生物素化蛋白或抗体偶联到链霉亲和素磁珠上, 用于细胞刺激和分选等实验的产品 | CD3/CD28 抗体偶联磁珠 |
| | 靶点特异性激活磁珠 | 用于 CAR 细胞的特异性激活扩增、富集、体外分析等 | MBS-C002、MBS-C003 等靶点特异性激活磁珠 |
| | 抗 CD3 抗体 抗 CD28 抗体 | 抗 CD3 抗体 (OKT3) 和抗 CD28 抗体, 用于 T 细胞激活增殖 | GMP 级抗 CD28 抗体、GMP 级抗 CD3 抗体 (OKT3) |
| | 荧光定点标记蛋白 | 用荧光素标记的药物靶点蛋白, 用于 CAR 阳性率表达检测 | PE 标记的 CD19 蛋白、FITC 标记的 BCMA 蛋白、APC 标记的 MSLN 蛋白 |
| | 残留宿主细胞 DNA 检测试剂盒 | 基于定量 PCR 法的 DNA 残留量检测, 用于宿主细胞 DNA 残留定量检测 | OPA-O002、OPA-R004 等 DNA 残留定量检测试剂盒 |
| | 核酸酶残留检测试剂盒 | 用于核酸酶残留定量检测 | CRS-A016 核酸酶残留检测试剂盒 |
| | 核酸酶活性检测试剂盒 | 基于荧光探针法的 DNase 及 RNase 残留活性检测 | DNase 残留活性检测试剂盒、RNase 残留活性检测试剂盒 |
| | 细胞因子检测试剂盒 | 用于药物开发过程中生产、质量控制等不同应用场景下细胞因子定量检测 | 人 TNF- α ELISA 检测试剂盒, 人 IFN- γ ELISA 检测试剂盒, 人 IL-6 ELISA 检测试剂盒, 人 IL-2 ELISA 检测试剂盒, 人 Th1/Th2 细胞因子检测试剂盒 (IL-2, IL-4, IL-6, IL-10, TNF- α , IFN- γ) |
| 非临床/临床研究 (药代动力学研究、免疫原性评价、疗效与安全性研究) | 抗独特型抗体 | 主要能够识别血液中的药物抗体, 并产生特异性结合的抗体, 用于药代动力学研究和免疫原性评价 | Anti-FMC63 抗体 |
| | 免疫原性检测试剂盒 | 免疫原性检测中抗药抗体检测实验产品 | FMC63 CAR 免疫原性 ELISA 检测试剂盒 |
| | 多因子检测试剂盒 | 通过检测分泌的细胞因子实现对各类 Th 细胞的检测 | Th1/Th2 多因子检测试剂盒 |
| | EPO 定量检测试剂盒 | 用于血清和血浆中人 EPO 的定量检测 | CEA-C027 EPO 定量检测试剂盒 |
| | GMP 级蛋白定制服务 | 针对细胞治疗应用进行针对性的蛋白结构设计, 提供从基因合成、载体构建到蛋白质表达、纯化的一站式服务 | GMP 级别蛋白的一站式开发服务 |
| 抗独特型抗体开发服务 | 从抗原制备到试剂盒开发一站式服务 | 单克隆抗独特型抗体制备服务、多克隆抗独特型抗体制备服务、血药浓度/免疫原性检测试剂盒开发 | |

| | | | |
|--|-------------|---|--------------------------|
| | MHC complex | MHC 是一组编码动物主要组织相容性抗原的基因群的统称，人类的 MHC 被称为 HLA，即人白细胞抗原，可以应用于检测抗原特异性 T 细胞 | MHC Class I Complex 定制服务 |
|--|-------------|---|--------------------------|

(3) 抗体偶联药物 (ADC)

抗体偶联药物 (ADC) 是新一代抗癌免疫治疗药物，可将具有高度靶向性的抗体药与杀伤力强大的化疗药结合到一起，在肿瘤细胞内精准投放药物的同时避免化疗药对正常细胞的杀伤，从而减少治疗过程中的不良反应。鉴于 ADC 药物在肿瘤等疾病的治疗中展现出极佳的应用前景，现已成为抗体药物研发的新热门方向。

合适的抗原靶点、高度特异性的抗体、高效的毒素分子、连接子、DAR 值 (Drug Antibody Ratio)，这 5 个方面是 ADC 药物开发需要关注的重点，也是 ADC 药物开发的关键要素。为满足 ADC 药物研发需求，公司深入拓展相关产品和技术服务，例如：多种高质量靶点蛋白，用于 Linker 酶切的 MMP/Cathepsin/uPA 酶，可用于 ADC PK 研究的多种抗小分子抗体 (如抗 MMAE/DXD/SN38/DM1 抗体) 及抗独特型抗体，AGLink® ADC 定点偶联试剂盒，以及分子互作及抗独特型抗体开发服务。这一系列产品可满足 ADC 从抗体制备、筛选、偶联到后期的生产质控全流程，以加速 ADC 药物研发。

| 产品类型 | 主要相关产品名称 | 主要产品系列描述 | 代表产品 |
|------|---------------------|---|---|
| 靶点蛋白 | 靶点蛋白 | 高纯度、高生物活性的 ADC 靶点蛋白，可用于免疫、抗体筛选、细胞功能验证及质控等 | LIV-1、TROP-2、ROR1、PSMA、Her2、BCMA 等 50 多种 ADC 热门靶点蛋白 |
| 裂解酶 | 多肽 Linker 裂解酶 | 用于酶切验证，以评估 Linker 的酶切效果，保证 payload 在胞内高效释放 | Cathepsin 系列、MMPs 系列以及 uPA 系列裂解酶 |
| 抗体 | 抗小分子药物抗体 | 鼠源抗小分子药物单克隆抗体，用于 ADC 药物 PK 分析 | 抗 MMAE 单克隆抗体、抗 DM1 单克隆抗体、抗 SN38 单克隆抗体、HRP 标记的抗 MMAE 单克隆抗体、HRP 标记的抗 DXD 单克隆抗体等 |
| | 抗独特型抗体 | 抗独特型抗体是能够识别另一抗体可变区，并产生特异性结合的抗体，用于免疫原性分析和药代动力学研究 | ADB-Y19、BEB-Y10、CEB-Y27、RIB-Y36、TRB-Y5b 等抗独特型抗体 |
| 偶联技术 | AGLink® ADC 定点偶联试剂盒 | AGLink® ADC 定点偶联试剂盒能实现对具有 Fc 结构域的抗体进行位点特异性定量偶联，产生稳定且 DAR 值均一的抗体偶联物，可用于 ADC 药物早期科学研究 | AGLink® ADC 定点偶联试剂盒，偶联 MMAE |
| 技术服务 | SPR & BLI 分子互作检测服务 | 基于 Biacore 及 ForteBio Octet 平台提供抗体筛选、表征，一致性评价以及生物大分子间相互作用等技术服务 | SPR 检测服务、BLI 检测服务 |
| | 抗独特型抗体开发服务 | 抗独特型单/多克隆抗体、ADA assay/PK assay 试剂盒开发服务 | 兔源多克隆抗体制备服务、鼠源单克隆抗体制备服务、ADA assay/PK assay 试剂盒开发服务 |

5、主营业务经营模式

(1) 采购模式

公司采购的主要原材料为生物化学试剂、实验室耗材等。其中，生物化学试剂主要包括细胞培养基及其组分、细胞株、引物、蛋白胨、酵母粉、转染试剂、缓冲液组分、工具酶等，实验室耗材包括色谱柱、层析柱、非免疫预制胶、传感芯片、纯化填料、酶标板等。

公司制定了供应商管理制度，针对供应商的开发、选择和合作模式、分类和评定、日常管理、质量管理、价格管理、交期管理、货款支付管理等方面进行了规定。

各研发、生产部门根据研发、生产计划预计各月原材料使用量，计划专员根据各研发、生产部门预计原材料使用量审

核实际原材料使用量；库存原材料不满足需求时生成采购需求，提交至采购部进行采购。采购部门汇总采购需求后，在常用供应商名录中选取合适供应商，通过询价、比价、议价等方式进行采购。

（2）生产模式

公司采取合理备货模式。公司计划部根据历史销售情况、目前订单需求以及市场数据进行需求预测，相应制定生产计划、下发生产任务。

生产部门根据生产任务单进行生产，经过获取目的基因、质粒构建和扩增、细胞转染、细胞培养、蛋白纯化等环节，生产出半成品，经质量控制部质检合格后，入合格品库；产品冻干部根据生产任务单进行冻干，冻干完成后，经质量控制部质检合格后，移至产成品合格品库。

公司紧跟当前全球市场生物工艺界最新趋势，结合自身技术积累，加强产品研发投入，不断提升重组蛋白生产工艺技术水平，不断优化原材料供应结构，加强质量控制体系建设，以保证公司在行业的竞争优势。

（3）销售模式

公司采取市场和品牌驱动的销售模式，综合运用互联网营销（如谷歌、百度）、专业学术期刊（如 Nature、Science）、行业展会、行业研讨会等多种市场推广手段，构建公司行业品牌影响力，促进公司产品销售。公司在中国和美国建立自有销售队伍，加强大客户管理，同时公司与赛默飞、VWR 等国际知名生物科技及生命科学服务企业建立稳定的合作关系。公司通过直销模式为主，经销模式为辅拓展业务。

截至报告期末，公司自有销售队伍共有 159 名销售人员，主要包括销售部、市场部及客户体验部。公司为销售人员提供入职和定期培训，并不定期举办行业会议进行行业交流。

（4）报告期主营业务的变化情况

公司专注于重组蛋白等关键生物试剂产品及技术服务的研发、生产及销售，报告期内公司主营业务未发生变化。

二、核心竞争力分析

1、技术和研发优势

（1）持续的研发投入

公司持续加大研发投入，进一步强化相关实验室及团队建设，并计划在欧洲通过新建实验室或外延式并购的方式，扩大全球研发布局，进一步加大蛋白制备及制剂平台、蛋白衍生修饰标记平台等技术平台的升级和膜蛋白、酶、临床样本分析等产品和技术的研发力度，通过自主研发和引进技术和设备相结合的手段，持续培训专业技术人才，支撑企业健康快速发展。

（2）建立前沿科技的研发中心

公司在美国设有研发中心，能够与欧美制药企业、生物科技公司、科研机构充分交流合作。公司紧跟国际技术前沿，通过持续的技术和生产工艺创新，开发了 6 大核心技术平台，涵盖了重组蛋白研发、生产的各个环节。同时，公司积极通过自主研发、技术引进和国际合作，不断丰富前沿技术的研发与储备。

（3）研发人员优势

公司在结构生物学领域、生物医药行业聚集了一批海内外优秀人才，截至报告期末，公司研发人员 227 人，占比 33%，其中近 50% 研发人员具有硕士、博士学位。

2、生产和质量优势

在产品生产方面，公司构建了哺乳动物细胞瞬时/稳定蛋白表达系统、杆状病毒昆虫细胞蛋白表达系统和原核细菌蛋白表达系统，通过自主研发的可诱导表达技术、基因定点整合技术和重组蛋白瞬转以及稳转高表达载体等提高了细胞表达量和稳定性，优化了细胞培养工艺和培养基及补料生产技术，设计了大体积、高通量的细胞培养系统，可以平行、高效地进行多产品的生产。

在产品质量方面，公司建立了严格稳定的质量控制体系，并通过了 ISO9001: 2015、ISO13485: 2016 等国际标准认证，多个产品得到美国 FDA 药品主文件（DMF）备案确认；保证了公司能够持续推出应用于药物研发流程中各个环节的、高质量的、高批间稳定性的产品和服务，满足药物研发及生产的严格标准，提高药物研发及生产的成功率。

公司采用精准服务于生物药、细胞免疫治疗行业研发及生产的市场策略，集中研发及技术优势推出更符合客户应用的产品，致力于开发出品质高且应用检测数据丰富的重组蛋白产品方案，为客户提供更有深度及专业性更强的产品应用支持。公司通过提供多维度的产品应用检测数据，可以大幅度节省客户进行实验的时间和成本，为客户提供经过验证和优化的实验方案，并多维度验证公司产品的高质量属性。

3、产品优势

公司的产品覆盖了绝大部分经临床验证过的疾病靶点和生物标志物，可应用在生物药和细胞治疗中的靶点发现及验证、候选药物的筛选及优化、CMC 开发及中试生产、临床前研究、临床试验、商业化生产等从药物发现到临床试验研发及商业化生产过程的主要环节。

公司及时根据市场和客户需求，增加品类覆盖率，同时，进一步加大应用开发，丰富应用检测数据，拓宽产品应用场景。报告期内公司有超过 3,300 种产品实现了销售和应用，未来公司将加大新产品开发力度，覆盖细胞治疗、免疫检查点、酶产品、细胞因子、传染病相关蛋白、抗体、磁珠及试剂盒产品，以满足不同客户的研发和生产需求。

公司成功研发一系列 HEK293 困难表达蛋白，成功研发了可以显著提高重组蛋白表达分泌水平的信号肽并申请了相关专利。产品创新设计深度契合药物研发及生产环节的应用场景，能够提升客户的研发及生产的成功率。

4、品牌优势

公司依托在技术研发、质量控制、产品系列化等多个方面的优势，在重组蛋白领域树立了极佳的品牌形象，公司已与全球 Top 20 生物医药企业、多家全球生物科学服务行业和生物医药龙头企业、多个政府部门及科研机构建立了良好的合作关系。

公司通过不断的市场运营和行业生态建设，产品和服务已经覆盖超过 70 多个国家和地区，全球工业和科研客户超过 8,000 家。

同时，公司致力于成为生物医药、健康产业领域的基石企业，与行业内上下游公司联系，在市场和产品开发层面进行合作，提高了服务客户的广度及深度，为客户创造了更多价值。公司子品牌 bioSeedin 作为平台业务模式建设的一环，通过线上 webinar、线下生物药研讨会、生物药开发者创新大会（BDIC）的运营，整合全球生物医药行业资源，促进行业交流合作和行业发展。

5、运营优势

在产品运营方面，公司以“市场驱动”模式进行产品推广，通过搜索优化、公众号运营、广告、行业会议等线上线下市场营销手段，树立公司品牌形象，吸引和精准筛选客户。与此同时，公司在中国、美国和欧洲分别建立销售服务团队，直接触达终端应用客户。除了直销以外，公司还与赛默飞、VWR 等全球生物科技及生命科学服务行业龙头企业达成合作。

公司通过综合运用和实施精益管理体系、数据驱动策略、信息化系统建设、自动化及智能化生产，提升运营效率及单品收益。公司已在中国、美国、瑞士建立物流仓储体系，可以对客户需求及时响应，提高发货速度、缩短到货周期。

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 | 268,399,959.84 | 228,615,299.34 | 17.40% | |
| 营业成本 | 23,897,784.75 | 14,239,608.56 | 67.83% | 经营规模扩大及产品结构变动 |
| 销售费用 | 73,227,687.62 | 43,186,178.44 | 69.56% | 经营规模扩大，销售人员、经营场地增加 |
| 管理费用 | 40,208,249.33 | 28,423,986.55 | 41.46% | 经营规模扩大，管理人员、经营场地增加 |
| 财务费用 | -35,949,567.67 | -28,877,852.93 | 24.49% | |
| 所得税费用 | 10,370,740.25 | 14,541,071.52 | -28.68% | |
| 研发投入 | 60,607,201.55 | 50,356,222.57 | 20.36% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 61,257,368.12 | 64,186,005.60 | -4.56% | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 24,001,535.93 | -842,988,495.38 | 102.85% | 现金管理规模变动影响 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -130,447,063.52 | -111,840,985.83 | 16.64% | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -40,693,037.82 | -885,951,043.20 | -95.41% | 现金管理规模变动影响 |

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 | | | | | | |
| 重组蛋白 | 227,575,036.60 | 10,436,436.58 | 95.41% | 20.66% | 24.18% | -0.13% |
| 抗体及其他试剂 | 28,845,459.43 | 1,606,013.13 | 94.43% | 2.32% | -11.15% | 0.84% |

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|-------|----------------|---------|--------------|----------|
| 投资收益 | 3,822,043.89 | 3.93% | 使用闲置资金进行现金管理 | 是 |
| 资产减值 | -13,391,340.48 | -13.79% | 存货计提跌价准备 | 是 |
| 营业外收入 | 14,957.43 | 0.02% | 其他 | 否 |
| 营业外支出 | 178,296.67 | 0.18% | 主要为捐赠支出 | 否 |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|--------|--------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 1,869,291,771.70 | 68.56% | 1,827,915,380.90 | 66.81% | 1.75% | |
| 应收账款 | 74,677,785.54 | 2.74% | 61,874,322.17 | 2.26% | 0.48% | |
| 存货 | 111,485,429.63 | 4.09% | 93,050,651.67 | 3.40% | 0.69% | |
| 长期股权投资 | 12,182,637.81 | 0.45% | 11,919,649.60 | 0.44% | 0.01% | |
| 固定资产 | 76,468,502.35 | 2.80% | 72,944,092.26 | 2.67% | 0.13% | |
| 在建工程 | 204,003,748.22 | 7.48% | 15,955,217.33 | 0.58% | 6.90% | |
| 使用权资产 | 61,857,655.29 | 2.27% | 67,580,248.62 | 2.47% | -0.20% | |
| 合同负债 | 3,291,074.63 | 0.12% | 3,149,329.09 | 0.12% | 0.00% | |
| 租赁负债 | 44,975,141.65 | 1.65% | 52,580,271.44 | 1.92% | -0.27% | |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

| 资产的具体内容 | 形成原因 | 资产规模（人民币元） | 所在地 | 运营模式 | 保障资产安全性的控制措施 | 收益状况 | 境外资产占公司净资产的比重 | 是否存在重大减值风险 |
|----------|--------|----------------|-------|------|--------------|------|---------------|------------|
| 存放于境外的资金 | 境外经营所得 | 141,036,415.22 | 美国、瑞士 | | | | 5.53% | 否 |
| 其他情况说明 | 无。 | | | | | | | |

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） | 245,632,327.76 | | | | 566,440,000.00 | 693,440,000.00 | 3,147,139.52 | 121,779,467.28 |

| | | | | | | | | |
|------------|----------------|--|--|--|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 4.其他权益工具投资 | 15,000,000.00 | | | | 1,806,450.00 | | | 16,806,450.00 |
| 金融资产小计 | 260,632,327.76 | | | | 568,246,450.00 | 693,440,000.00 | 3,147,139.52 | 138,585,917.28 |
| 上述合计 | 260,632,327.76 | | | | 568,246,450.00 | 693,440,000.00 | 3,147,139.52 | 138,585,917.28 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至 2023 年 6 月 30 日，存在受限资金 9,265,372.80 元，系存入保证金账户的银行承兑汇票保证金。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|----------------|------------------|---------|
| 762,772,979.17 | 2,713,290,394.52 | -71.89% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 累计投资收益 | 其他变动 | 期末金额 | 资金来源 |
|------|----------------|------------|---------------|----------------|----------------|--------------|------|----------------|-------------|
| 其他 | 245,632,327.76 | | | 566,440,000.00 | 693,440,000.00 | 3,147,139.52 | | 121,779,467.28 | 自有资金/闲置募集资金 |
| 合计 | 245,632,327.76 | | | 566,440,000.00 | 693,440,000.00 | 3,147,139.52 | | 121,779,467.28 | -- |

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 | 209,424.08 |
| 报告期投入募集资金总额 | 38,156.65 |
| 已累计投入募集资金总额 | 117,647.79 |
| 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

1. 以前年度已使用金额及结余情况

2021 年度，公司募集资金使用情况为：（1）上述募集资金到位前，截至 2021 年 10 月 11 日止，公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入 10,520.26 万元，募集资金到位后，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 10,520.26 万元；（2）直接投入募集资金项目 23,478.66 万元，使用募集资金永久补充流动资金 34,700.00 万元。2021 年度公司累计使用募集资金 68,698.92 万元，扣除累计已使用募集资金后，募集资金余额为 140,725.16 万元，募集资金专用账户利息收入 605.93 万元，募集资金专用账户手续费 0.06 万元，使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理金额 30,876.00 万元，尚未从募集资金划拨出的发行费用 90.93 万元（该部分系募集资金以公司自有资金支付），募集资金专户 2021 年 12 月 31 日余额合计为 110,545.97 万元。

2022 年度直接投入募集资金项目 9,181.51 万元，使用募集资金永久补充流动资金 1,610.71 万元，累计投入募集资金总额 79,491.14 万元，其中累计直接投入募投资金项目 43,180.43 万元，累计使用募集资金永久补充流动资金 36,310.71 万元。扣除累计已使用募集资金后，募集资金余额为 129,932.94 万元，募集资金专用账户累计利息收入 2,345.57 万元，募集资金专用账户累计手续费 0.98 万元，使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理 103,292.43 万元，尚未从募集资金划拨出的发行费用 90.93 万元（该部分系募集资金以公司自有资金支付），募集资金专户 2022 年 12 月 31 日余额合计为 29,076.04 万元。注：前述各数据计算金额和实际账户余额差异系计算尾差。

2. 本半年度已使用金额及结余情况

2023 年上半年直接投入募集资金项目 5,451.51 万元，使用募集资金永久补充流动资金 32,705.14 万元。累计投入募集资金总额 117,647.79 万元，其中累计直接投入募集资金项目 48,631.94 万元，累计使用募集资金永久补充流动资金 69,015.85 万元，扣除累计已使用募集资金后，募集资金余额为 91,776.30 万元，募集资金专用账户累计利息收入 3,234.81 万元，募集资金专用账户累计手续费 5.65 万元，使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理 78,792.43 万元，尚未从募集资金划拨出的发行费用 90.93 万元（该部分系募集资金以公司自有资金支付），募集资金专户 2023 年 6 月 30 日余额合计为 16,303.96 万元。

(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 | | | | | | | | | | | |
| 研发中心建设项目 | 否 | 46,851 | 46,851 | 3,577.42 | 16,374.16 | 34.95% | 2023年12月31日 | | | 不适用 | 否 |
| 营销服务升级项目 | 否 | 24,864 | 24,864 | 1,874.09 | 10,257.78 | 41.26% | 2023年12月31日 | | | 不适用 | 否 |
| 补充流动资金项目 | 否 | 22,000 | 22,000 | | 22,000 | 100.00% | | | | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 93,715 | 93,715 | 5,451.51 | 48,631.94 | -- | -- | | | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 补充流动资金 | | | | | | | | | | | |
| 补充流动资金(如有) | -- | 115,709.08 | 115,709.08 | 32,705.14 | 69,015.85 | 59.65% | -- | -- | -- | -- | -- |
| 超募资金投向小计 | -- | 115,709.08 | 115,709.08 | 32,705.14 | 69,015.85 | -- | -- | | | -- | -- |
| 合计 | -- | 209,424.08 | 209,424.08 | 38,156.65 | 117,647.79 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因) | 不适用，公司募集资金承诺投资项目以研发中心和销售服务升级为目标，效益难以量化评估。 | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | <p>适用</p> <p>(1) 公司于 2021 年 10 月 28 日召开第一届董事会第十一次会议和第一届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 34,700.00 万元永久补充流动资金，占超募资金总额的 29.99%，2021 年度企业已使用超募资金 34,700.00 万元进行补充流动资金。</p> <p>(2) 公司于 2022 年 10 月 25 日召开第一届董事会第二十一次会议和第一届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 34,700.00 万元永久补充流动资金，占超募资金总额的 29.99%。2022 年度公司已使用 1,610.71 万元进行补充流动资金。</p> <p>(3) 2023 年上半年，公司已使用 32,705.14 万元补充流动资金。累计审议 69,400.00 万元，累计使用 69,015.85 万元。</p> | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | <p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>公司于 2021 年 11 月 22 日召开第一届董事会第十二次会议和第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于部分募投项目增加实施主体和实施地点的议案》，同意企业增加北京经济技术开发区宏达工业园区作为募投项目“研发中心建设项目”的实施地点。增加全资子公司 ACROBIOSYSTEMS HONGKONG LIMITED（以下简称“香港百普赛斯”）及其全资子公司 ACROBIOSYSTEMS INC.（以下简称“美国百普赛斯”）作为募投项目“营销服务升级项目”的实施主体，并增加美国和香港作为“营销服务升级项目”的实施地点。</p> | | | | | | | | | | |
| 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 | <p>适用</p> <p>公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目共计 10,520.26 万元，已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）专项审核，并出具了容诚专字[2021]100Z0363 号《关于北京百普赛斯生物科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。2021 年 11 月 16 日，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。</p> | | | | | | | | | | |
| 用闲置募集资金暂 | 不适用 | | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|---|
| 时补充流动资金情况 | |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 截至 2023 年 6 月 30 日，公司已使用 78,792.43 万元闲置募集资金购买了银行理财产品。剩余尚未使用的募集资金存储于公司开立的募集资金专户，将用于募投项目后续资金支付。公司将按照经营需要，合理安排募集资金的使用进度。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 不适用 |

（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

公司报告期不存在委托理财。

（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、可能面对的风险

(1) 新产品开发风险

市场对生物试剂的准确性、稳定性及多样性等要求不断提高，生命科学研究的热点不断变化，公司需要密切跟踪生物医药领域的市场动态并及时进行新产品的前瞻性研发。生物试剂和技术服务对产品性能和质量、种类、覆盖度及新产品的上市速度要求高，如果公司未来不能持续跟踪生物医药研究及市场的发展趋势，不能保持研发技术竞争力，不能及时研发出新产品满足市场最新需求，将会对公司的业务产生不利影响。

(2) 技术升级迭代的风险

生物医药及生物试剂行业属于知识和技术密集型行业，具有技术更新快的特点，且可能受到快速及重大技术变革的影响。公司重视提高自身研发能力，通过对科研人才的持续引进、生物医药科学前沿的持续研究、持续完善及建立新技术平台、实验设备的更新换代，提高自身研发能力和研发质量。但如果公司不能持续加强技术研发和技术人才队伍的建设，不能保持实验设备及时更新换代以及维护投入，可能导致公司无法实现技术平台的提升，将在未来的市场竞争中处于劣势，进而将影响公司未来的盈利能力和持续发展能力。

(3) 专有技术、工艺或其他商业秘密泄露的风险

除了公司已获得的专利和待审批专利申请外，公司还有自身经验形成的未申请专利的专有技术、工艺等商业秘密。公司所采取的措施包括与有权接触相关商业秘密的各方（例如公司的员工及合作方等）签署保密协议。然而，任何一方均有可能违反此类协议并泄露公司的商业秘密，并且公司可能无法针对此类违规或违约行为获得足够补偿。如果公司的任何商业秘密是由竞争对手合法取得或独立研发的，从而导致公司的竞争地位受到损害。如公司的专有技术、工艺或其他商业秘密被泄露，将对公司的产品、业务和经营造成不利影响。

(4) 中美贸易摩擦导致境外收入下滑的风险

美国是公司境外的重点市场，报告期内美国地区营业收入占比超 45%。目前公司相关产品未被列入美国加征关税清单，但若未来中美贸易摩擦加剧，公司产品被加征关税，可能导致产品价格竞争力下降；若中美之间贸易政策发生重大不利的变化，公司美国市场业务开展将受到不利影响。

(5) 市场竞争加剧风险

近年来生物试剂及服务行业发展迅速亦带动国内相关企业快速成长并积极布局，进一步加剧了国内生物试剂及服务行业的竞争，这对公司的市场开拓能力和研究服务水平提出了更高的要求。此外，除与国内其他公司竞争外，公司还需与国外领先的生物科技公司等展开竞争。公司如果不能有效保持自身的竞争优势，及时提高技术水平与服务能力，公司的竞争地位、市场份额和利润水平将会因市场竞争而导致下降。

(6) 人力成本上升及核心技术人才流失的风险

公司所处行业为知识密集型、人才密集型行业。人才是公司提供经营服务的关键生产要素，公司需要配置充足的生物学专业技术人才，才能保证在行业竞争中维持优势。随着行业内企业间对人才的需求愈发旺盛，企业间的人才竞争亦将愈发明显，人力成本呈现上升趋势，如果公司核心技术人才流失，将给公司未来的持续发展带来影响。

(7) 内控风险

公司正处于快速发展时期，业务和资产规模迅速扩张，对公司管理团队的运营能力、内部控制能力、人力资源管理能力也都提出了更高的要求。虽然公司在发展过程中通过不断积累经营管理经验、改善企业内部管理制度、加强团队建设，以适应和配合公司的快速发展节奏，但是若公司的管理层业务素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，则仍存在影响公司整体经营情况和市场竞争力的风险。

2、应对措施

依据前述公司可能面临的风险，公司将结合市场实际和企业自身状况，积极完善生产基地布局，建立专业的研发中心及高效的营销网络体系，积极巩固和开拓全国市场，加大生物试剂及技术服务项目的研发力度，巩固公司在行业内的优势和竞争力。

公司以“立足中国、布局全球”发展战略目标，持续强化产品研发、生产、销售等方面的核心竞争能力，拓展新型的、与临床更接近的业务，更加广泛深入生物医药产业，成为单抗相关生物医药研发产业蛋白供应商第一品牌、靶点药物相关领域关键合作伙伴。在未来的发展中，作为重要合作方，公司将以加速药物临床应用为最终目的，构建平台业务模式，赋能更多的上、下游生物医药企业、生物科技公司 and 诊疗机构，矢志成为生物医药、健康产业领域的平台型基石企业。

（1）加大研发投入，提升研发能力

目前，公司在中国和美国设有研发中心，未来将进一步强化相关实验室及团队建设，并计划在欧洲通过新建实验室或外延式并购的方式，扩大全球研发布局，将进一步加大蛋白制备及制剂平台、蛋白衍生修饰标记平台等技术平台的升级和膜蛋白、酶、临床样本分析等产品和技术的研发力度，通过自主研发和引进技术和设备相结合的手段，持续培训专业技术人才，支撑企业健康快速发展。

（2）加强品牌营销、强化渠道建设

公司将不断加强 Acrobiosystems 品牌在终端使用者的覆盖能力，以产品和服务质量为基础，立足现有市场地位，巩固现有品牌，持续拓展市场影响力，不断提升产品、服务定价空间和品牌溢价能力。公司现有销售渠道已覆盖亚太、北美及欧洲等地区，公司将进一步深挖国际市场，将继续开拓国际生物医药公司、生物科技公司、科研院所等终端客户，并继续寻求途径拓展公司的销售渠道，提升公司产品的市场占有率。

（3）完善产品体系，深化产品开发

公司将对产品体系不断完善，更加深入拓展细胞治疗、伴随诊断、临床样本分析和临床用药监控等支撑临床应用的相关产品、技术服务。依托于公司目前在生物药领域积累的开发经验、客户资源以及品牌优势，公司将拓展更多生物药研发、生产以及临床应用的产品，实现公司产品的系列化、纵深化，能够更大范围的满足客户需求。

（4）继续优化生产工艺、加强成本控制、提升盈利能力

公司将不断深入升级生产平台技术，优化生产工艺，从多方面提高各生产平台产出效率和规模。同时，公司将通过培训、交流、引进等多种方式，不断提高关键岗位技术人员的技术水平，提高各生产线生产工艺的稳定性，进一步提升对成本的控制能力。

公司将不断完善供应商的评价体系，选择拥有质优价廉的产品的企业作为公司的长期供应商。进一步加强集中采购优势，努力降低原材料、耗材及设备等物资的采购成本。

公司将不断优化生产管理体系，通过实施精益管理流程项目以及将财务管理与生产管理相结合，对生产经营情况进行分析，不断完善生产管理效率，降低成本和费用，提高企业经济效益。

（5）不断提升内部管理效率、加强信息化建设

公司将进一步完善法人治理结构，建立科学有效的决策机制和内部管理机制，实现决策科学化、运行规范化。公司将继续推进企业制度建设，实施管理提升工程，以岗位规范化和业务流程标准化为重点，形成规范化、标准化的现代企业管理体系；完善目标管理和绩效考核，建立按岗位、技能、业绩、效益决定薪酬的分配制度和多元化、合理的员工价值评价体系。

将对现有信息系统进行升级优化，提高研发、采购、生产、质量控制、销售管理等核心业务环节的信息化管理水平，强化对采购、仓储库存、存货周转、业务合作等关键控制节点的管理。

（6）加强人才培养、完善人才引进机制、搭建人才梯队

结合公司的全球化布局，公司将不断加大全球范围内人力资源开发和培植的力度，完善人才培养、引进机制，巩固诚信、高效、专业的高素质团队建设成果，保持高素质人才的梯队培育，为公司的未来发展提供充分人力资源保障。

将以专业培训和综合素质培训为核心，对公司员工进行职业技能等方面的系统培训。公司将继续加强对中高层管理人员的现代化管理技能培训，适当引进专业培训机构开展高端企业管理技能课程。

(7) 提高服务客户深度，开拓平台业务模式

公司子品牌 bioSeedin 是平台业务模式建设的一环，通过线上 webinar、线下生物药研讨会、生物药开发者创新大会（BDIC）的运营，整合全球生物医药行业资源，促进行业交流合作和行业发展。在未来的发展中，公司将基于与行业上下游企业的密切联系，构建平台业务模式，推动海内外药物研发项目授权合作(License-In/Out)业务，进而赋能更多的生物医药企业、生物科技公司 and 诊疗机构，提高服务客户的广度及深度，为客户创造了更多价值。

(8) 基于产业视角，完善产业链布局

未来公司将以资本市场为平台，基于产业视角，围绕生命科学、医疗健康领域设立投资平台，积极拓展和挖掘投资项目，进而完善产业链布局，提升公司综合竞争力。

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 02 月 24 日 | 公司会议室 | 电话沟通 | 机构 | 详见巨潮资讯网，《301080 百普赛斯调研活动信息 20230224》 | 详见巨潮资讯网，《301080 百普赛斯调研活动信息 20230224》 | 巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ） |
| 2023 年 04 月 27 日 | 公司会议室 | 电话沟通 | 机构 | 详见巨潮资讯网，《301080 百普赛斯业绩说明会、路演活动等 20230427》 | 详见巨潮资讯网，《301080 百普赛斯业绩说明会、路演活动等 20230427》 | 巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ） |

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|--------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2022 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 47.31% | 2023 年 05 月 16 日 | 2023 年 05 月 16 日 | 1、审议通过《关于公司<2022 年度董事会工作报告>的议案》 2、审议通过《关于公司<2022 年度监事会工作报告>的议案》 3、审议通过《关于公司<2022 年度财务决算报告>的议案》 4、审议通过《关于 2022 年度利润分配的预案》 5、审议通过《关于公司<2022 年年度报告全文及其摘要>的议案》 6、审议通过《关于公司<2023 年度董事、高级管理人员薪酬方案>的议案》 7、审议通过《关于公司<2023 年度监事薪酬方案>的议案》 8、审议通过《关于修订<公司章程>的议案》 |

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

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

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

公司于 2022 年 4 月 22 日召开了第一届董事会第十六次会议，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》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。同日召开的第一届监事会第九次会议，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》及《关于核实公司〈2022 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单〉的议案》。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，监事会对本次激励对象名单进行了核实，同时律师事务所出具了法律意见书。具体详见公司 2022 年 4 月 23 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

公司于 2022 年 4 月 23 日至 2022 年 5 月 2 日在公司内部对激励对象的姓名和职务进行了公示。在公示时限内，没有任何组织或个人提出异议或不良反映，无反馈记录。具体详见于 2022 年 5 月 5 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《监事会关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单的审核意见及公示情况说明》（公告编号：2022-030）。

公司于 2022 年 5 月 10 日召开了 2022 年第一次临时股东大会，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》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，并披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。具体详见公司 2022 年 5 月 10 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

公司于 2022 年 5 月 10 日召开了第一届董事会第十七次会议和第一届监事会第十次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司本次股票激励计划的首次授予条件已经成就，同意确定股票激励计划的首次授予日为 2022 年 5 月 10 日，同意以 76 元/股的授予价格向 87 名首次激励对象授予 64 万股第二类限制性股票。独立董事对该事项发表了同意的独立意见，监事会对首次授予日的激励对象名单进行了核查并发表意见，同时律师事务所出具了法律意见书。具体详见公司 2022 年 5 月 10 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

公司于 2023 年 5 月 8 日召开了第一届董事会第二十三次会议和第一届监事会第十五次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划首次及预留授予价格的议案》《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，同意对本激励计划的首次及预留授予价格由 76 元/股调整为 74.5 元/股，并确定 2023 年 5 月 8 日为预留授予日，向符合条件的 36 名激励对象授予预留部分 16 万股限制性股票。同日，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，认为本激励计划中规定的预留授予条件已经成就、授予的激励对象主体资格合法有效且确定的预留授予日符合相关规定。监事会对预留授予部分激励对象名单进行核查并发表核查意见，同时律师事务所出具了法律意见书。具体详见公司 2023 年 5 月 8 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

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

环境保护相关政策和行业标准

公司在生产经营过程中均遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》《排污许可管理办法（试行）》《环境监管重点单位名录管理办法》《北京市固定污染源自动监控管理办法》《排污单位自行监测技术指南总则》（HJ819-2017）《排污许可证申请与核发技术规范制药工业-生物药品制品制造 2019》等环保相关法律法规及国家和各地方污染物排放标准、行业污染物排放标准等要求，严格落实各项环境管理措施及污染物达标排放管控，按要求安装水污染物在线监控设备，并与环保部门监控联网。制定监测方案，在全国污染源监测数据管理与共享系统备案及信息公开。

环境保护行政许可情况

公司生产经营场所已完成环境影响评价、环保竣工验收，并获得政府环保主管部门的批复。公司排污许可证编号 911103025604366893001R，有效期至 2028 年 6 月 12 日。

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的种类 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度/强度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|----------|----------------|----------------|-------|-------|---------|------------------------|----------------------------|--------|---------|--------|
| 百普赛斯 | 大气污染物 | 非甲烷总烃 | 有组织排放 | 3 | 宏达工业园 | 3.268mg/m ³ | 《大气污染物综合排放标准》DB11/501-2017 | 0.0228 | 0.4433 | 无 |
| 百普赛斯 | 水污染物 | COD | 有组织排放 | 1 | 宏达工业园 | 62.65mg/l | 《水污染物综合排放标准》DB11/307-2013 | 0.0962 | 0.8122 | 无 |
| 百普赛斯 | 水污染物 | 氨氮 | 有组织排放 | 1 | 宏达工业园 | 5.485mg/l | 《水污染物综合排放标准》DB11/307-2013 | 0.0081 | 0.0844 | 无 |

对污染物的处理

生产、研发、质检等环节产生的工艺废水，主要污染物有 COD、氨氮等，经配套安装的废水处理设施处理后排入北京亦庄环境科技集团有限公司东区污水处理厂。

生产、研发、质检等环节产生的工艺废气，主要污染物有非甲烷总烃、总挥发性有机物等，分别经过楼顶配套的废气处理设施（活性炭+UV 光解）处理后达标排放。

环境自行监测方案

依据《排污许可管理办法（试行）》（部令第 48 号）《排污单位自行监测指南总则 HJ819 2017》等要求，公司对现有所有排口和排放所有污染物开展自行监测，并制定自行监测方案。

公司自行监测方式为自动监测与手工监测相结合方式，废水 PH、COD、氨氮采用自动监测，委托第三方运营机构进行运维，严格按照国家环境监测技术规范和环境监测管理规定的要求开展自行监测，所采用的自动监测设备已通过环保部门联网验收，定期通过有效性审核，并加强运行维护管理，能够保证设备正常运行和数据正常传输；其余废水污染物指标每季度、废气污染物指标每月度依据监测频次要求委托社会化监测机构执行手工监测，按照 HJ1062、HJ 819、HJ/T 373、

DB11/T1319-2016 要求建立自行监测质量保证与质量控制体系，对其资质和原始记录进行审核确认。污染物排放均满足《水污染物综合排放标准 DB11/307-2013》《生物工程类制药工业水污染物排放标准 GB 21907-2008》《大气污染物综合排放标准 DB11/ 501—2017》《制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019》管控标准的排放限值要求。

突发环境事件应急预案

公司按照《突发环境事件应急预案编制导则》《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）》（环发[2015]14号）要求编制了突发环境事件应急预案，并在环保部门完成备案。

公司建立了突发环境事件应急预案体系，成立应急救援指挥机构和应急救援工作小组，明确各职能责任，根据公司实际情况评制定了专项预案和现场处置方案。按要求配置充足的应急物资，设专人维护更新。针对可能导致的环境污染事件，每半年组织模拟危化品及危险废物泄露应急演练，对应急预案体系进行评价和完善。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司针对在生产过程中产生的不同污染物分别购置安装了相应的环保治理设施，报告期内公司投资近 30 万元用于环境治理和保护。公司已按照相关税收法律规定及时缴纳相关环境保护税。

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 |

其他应当公开的环境信息

无

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

为积极响应国家“碳达峰、碳中和”的目标，公司积极推进各项节能减排、节能降耗举措，如：清洗完的器皿，集中时间高温灭菌，减少蒸汽灭菌器的开启频度和时间；加强动力设备管理及设备改造工作，取缔高耗能设备和定频风机；实施下班确认单制度，实验室和办公区人走灯灭，拒绝长明灯等。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

（一）股东权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，持续完善公司治理结构，规范公司运营流程。采用现场投票与网络投票相结合的方式，保障了股东特别是中小股东，以最便捷的方式参与股东大会。认真履行信息披露义务，确保真实、准确、完整地披露信息，使得广大投资者和潜在投资者及时了解公司的经营状况和重大事项的进展情况。公司建立并落实了《投资者关系管理制度》，秉持公开、公平的原则，以积极、主动的态度，开展投资者关系管理工作，通过现场接待、业绩说明会、电话、邮件等线上线下多种形式，保持与机构投资者、中小股东和潜在投资者的良好沟通，确保投资者及时、准确、全面的了解公司经营发展的全方位情况。

（二）职工权益保护

1、规范用工制度，落实基本保障。公司严格遵守《劳动合同法》等法律法规要求，依法与员工签订劳动合同，确立规范合法的劳动关系，为员工缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，缴纳住房公积金，切实维护员工合法权益；

切实保障员工年休假、婚假、丧假、产假、探亲假等多项假期，尤其严格保障女性员工享有产检假、产假与哺乳期假等合法权益；持续建立完善薪酬制度，以科学化、系统化、规范化的薪酬体系，在企业稳健发展的同时，做到对人才的维系、肯定与激励，最终实现企业目标与员工个人发展目标的协调。

2、制度体系完善。公司不断完善人力资源管理相关制度，努力搭建绩效薪酬、知识储备、技术提升等方面的管理体系，确保核心人才在合适的岗位发挥重要力量。完善员工培训制度，公司不定期对不同岗位员工进行对应培训，对新入职员工进行安全职业健康教育等。

3、优化工作环境，关爱员工生活。公司配置沙发、微波炉、冰箱等为员工提供便利，同时向员工提供免费工作餐、节日贺礼及健康体检等多项福利，让员工充分感受到公司的人文关怀。通过每年定期举办员工乒乓球赛、部门团建等活动，极大地增强员工的凝聚力和向心力，丰富员工生活。并且通过岗前、岗中、岗后多项措施，不断提高员工职业健康管理意识和水平。

（三）供应商、客户权益保护

公司坚持依法依规经营，诚实守信，恪守商业道德和社会公德，严格执行行业规范，实施精细化管理，严把质量关，确保公司能够持续推出应用于药物研发流程中各个环节的、高质量的、高批间稳定性的产品和服务，满足药物研发及生产的严格标准，提高药物研发及生产的成功率。随着公司的发展，未来公司还将为更多的客户提供更优质的产品和服务。

（四）环境保护

公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，切实履行企业环境保护主体责任，践行绿色发展理念。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》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。公司秉承环境保护理念，在生产经营活动中积极采取措施落实环保责任，例如针对公司产品包装开启绿色回收活动，客户不仅可以将其作为办公工具，还能作为收纳工具，更重要的是还可以寄回厂家重复回收利用，在保护环境的同时还可以节约企业成本，实现企业发展与环境保护的共赢；公司提倡“绿色办公”，利用办公管理系统（OA）以电子形式流转办公文档的审阅，充分节约纸质资源，保护环境；积极开展节能宣传，提高员工节约能源资源意识，营造节约、绿色、低碳的氛围。

（五）社会公益事业

公司本着“回报社会”的理念，积极履行上市公司社会责任和社会担当，报告期内积极参与了各项社会公益活动。

公司于 2023 年 2 月向北京大学前沿交叉学科研究院捐赠 5 千元，用于支持北京大学前沿交叉学科研究院教育事业的发展，更好地促进其教学科研和人才培养工作。

公司于 2023 年 4 月向湖北阳新县枫林教育励志基金会捐助 2 万教育基金，积极帮扶当地困难学子，资助教育经费，为助学工程贡献一份力量。

公司于 2023 年 5 月捐助 2 万元支持北京亦城合作发展基金会的公益项目，旨在凝聚崇善致美的亦城精神，积极推动公益事业健康发展，复兴社会良善的文明正气。

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期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

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司租赁系正常生产经营所需，主要是租用厂房、办公场所、仓储、员工宿舍等，公司与租赁方均签订租赁协议，目前，租赁协议均在正常履行中。

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

无。

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 | 38,110,747 | 47.64% | | | 19,051,623 | -7,500 | 19,044,123 | 57,154,870 | 47.63% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 38,110,747 | 47.64% | | | 19,051,623 | -7,500 | 19,044,123 | 57,154,870 | 47.63% |
| 其中：境内法人持股 | 9,213,449 | 11.52% | | | 4,606,724 | 0 | 4,606,724 | 13,820,173 | 11.52% |
| 境内自然人持股 | 28,897,298 | 36.12% | | | 14,444,899 | -7,500 | 14,437,399 | 43,334,697 | 36.11% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 41,889,253 | 52.36% | | | 20,948,377 | 7,500 | 20,955,877 | 62,845,130 | 52.37% |
| 1、人民币普通股 | 41,889,253 | 52.36% | | | 20,948,377 | 7,500 | 20,955,877 | 62,845,130 | 52.37% |
| 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 | 80,000,000 | 100.00% | | | 40,000,000 | 0 | 40,000,000 | 120,000,000 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

公司离任监事 2023 年初其所持公司股份总数较 2022 年 12 月 31 日发生变化，在原定任期内和任期届满后六个月内每年转让的股份不超过其持有公司股份总数的 25%，相应减少了有限售条件流通股。

2023 年 6 月 7 日，公司实施 2022 年度权益分派，以公司 2022 年 12 月 31 日的总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 15.00 元（含税），共计分配现金股利 120,000,000 元。以 2022 年 12 月 31 日公司总股本 80,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计 40,000,000 股，转增后股本增至 120,000,000 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司第一届董事会第二十二次会议、第一届监事会第十四次会议、2022 年年度股东大会审议通过了《关于 2022 年度利润分配的预案》，同意以公司 2022 年 12 月 31 日的总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 15.00 元（含税），共计分配现金股利 120,000,000 元。以 2022 年 12 月 31 日公司总股本 80,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计 40,000,000 股，转增后股本增至 120,000,000 股。

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

| | 本报告期 | 上年同期 | | |
|------------------|--------|--------|--------|---------|
| | | 调整前 | 调整后 | 影响幅度 |
| 基本每股收益 | 0.7636 | 1.3610 | 0.9073 | -33.34% |
| 稀释每股收益 | 0.7594 | 1.3573 | 0.9023 | -33.52% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | | |
| | | 调整前 | 调整后 | 影响幅度 |
| 归属于公司普通股股东的每股净资产 | 21.24 | 32.04 | 21.36 | -33.33% |

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

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|------------------------|------------|----------|------------|------------|------------------------|------------|
| 陈宜顶 | 18,827,168 | 0 | 9,413,584 | 28,240,752 | 首发限售股及资本公积转增股本 | 2024-10-18 |
| 天津百普赛斯企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 7,990,508 | 0 | 3,995,254 | 11,985,762 | 首发限售股及资本公积转增股本 | 2024-10-18 |
| 苗景赆 | 7,138,452 | 0 | 3,569,226 | 10,707,678 | 首发限售股及资本公积转增股本 | 2024-10-18 |
| 闫长伟 | 2,796,678 | 7,500 | 1,394,589 | 4,183,767 | 离任监事在原定任期内和任期届满后六个月内锁定 | 不适用 |
| 天津百普嘉乐企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 1,222,941 | 0 | 611,470 | 1,834,411 | 首发限售股及资本公积转增股本 | 2024-10-18 |
| 林涛 | 135,000 | 0 | 67,500 | 202,500 | 高管锁定股（含资本公积转增股本高管锁定） | 不适用 |
| 合计 | 38,110,747 | 7,500 | 19,051,623 | 57,154,870 | -- | -- |

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 | 12,663 | 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 |
| 陈宜顶 | 境内自然人 | 23.53% | 28,240,752 | 9,413,584 | 28,240,752 | 0 | | |
| 天津百普赛斯企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 9.99% | 11,985,762 | 3,995,254 | 11,985,762 | 0 | | |
| 苗景赉 | 境内自然人 | 8.92% | 10,707,678 | 3,569,226 | 10,707,678 | 0 | | |
| 闫长伟 | 境内自然人 | 4.50% | 5,398,356 | 1,679,452 | 4,183,767 | 1,214,589 | | |
| 全国社保基金一一二组合 | 其他 | 4.24% | 5,084,491 | 5,084,491 | 0 | 5,084,491 | | |
| 王妙春 | 境内自然人 | 3.97% | 4,768,295 | 1,345,932 | 0 | 4,768,295 | | |
| 南京高科新浚成长一期股权投资合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 2.87% | 3,438,503 | 596,168 | 0 | 3,438,503 | | |
| 摩根资产管理（新加坡）有限公司—摩根中国 A 股市场机会基金 | 境外法人 | 2.17% | 2,605,002 | 868,334 | 0 | 2,605,002 | | |
| 深圳市分享成长投资管理有限公司—深圳市分享精准医疗投资合伙企业（有限合伙） | 其他 | 2.00% | 2,397,153 | 799,051 | 0 | 2,397,153 | | |
| 天津百普嘉乐企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 1.53% | 1,834,411 | 611,470 | 1,834,411 | 0 | | |
| 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） | 不适用 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 1、陈宜顶系天津百普赛斯的执行事务合伙人，并持有天津百普赛斯 82.35% 的财产份额； 2、苗景赉为陈宜顶一致行动人，持有天津百普赛斯 0.60% 的财产份额。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 不适用 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11） | 不适用 | | | | | | | |
| 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 | | | | |
| 全国社保基金一一二组合 | | | 5,084,491 | 人民币普通股 | 5,084,491 | | | |
| 王妙春 | | | 4,768,295 | 人民币普通股 | 4,768,295 | | | |

| | | | |
|--|--|--------|-----------|
| 南京高科新浚成长一期股权投资合伙企业（有限合伙） | 3,438,503 | 人民币普通股 | 3,438,503 |
| 摩根资产管理（新加坡）有限公司—摩根中国 A 股市场机会基金 | 2,605,002 | 人民币普通股 | 2,605,002 |
| 深圳市分享成长投资管理有限公司—深圳市分享精准医疗投资合伙企业（有限合伙） | 2,397,153 | 人民币普通股 | 2,397,153 |
| 欧雅青 | 1,500,000 | 人民币普通股 | 1,500,000 |
| 香港中央结算有限公司 | 1,499,754 | 人民币普通股 | 1,499,754 |
| 杭州普华天骥股权投资管理有限公司—新昌普华京新固周健康管理合伙企业（有限合伙） | 1,422,645 | 人民币普通股 | 1,422,645 |
| 翁少璇 | 1,350,000 | 人民币普通股 | 1,350,000 |
| 顺天鑫融国际投资（北京）有限公司 | 1,270,000 | 人民币普通股 | 1,270,000 |
| 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 | 公司未知上述“前十名无限售条件股东持股情况”表中所列股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。 | | |
| 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） | 不适用 | | |

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

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股数（股） | 期末持股数（股） | 期初被授予的限制性股票数量（股） | 本期被授予的限制性股票数量（股） | 期末被授予的限制性股票数量（股） |
|-----|------------------|------|------------|-------------|-----------|------------|------------------|------------------|------------------|
| 陈宜顶 | 董事长、总经理 | 现任 | 18,827,168 | 9,413,584 | 0 | 28,240,752 | | | |
| 苗景赞 | 董事、副总经理 | 现任 | 7,138,452 | 3,569,226 | 0 | 10,707,678 | | | |
| 林涛 | 副总经理、董事会秘书、财务负责人 | 现任 | 180,000 | 90,000 | 0 | 270,000 | | | |
| 合计 | -- | -- | 26,145,620 | 13,072,810 | 0 | 39,218,430 | 0 | 0 | 0 |

注：上述董事、高级管理人员本期增持股份数量系公司实施 2022 年年度权益分派资本公积金转增股份所致。

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：北京百普赛斯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 | 1,869,291,771.70 | 1,827,915,380.90 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 121,779,467.28 | 245,632,327.76 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 74,677,785.54 | 61,874,322.17 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 7,230,853.22 | 5,347,196.93 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 10,632,093.46 | 4,456,593.59 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 111,485,429.63 | 93,050,651.67 |
| 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 | 28,254,228.04 | 5,621,116.16 |
| 流动资产合计 | 2,223,351,628.87 | 2,243,897,589.18 |
| 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 | 12,182,637.81 | 11,919,649.60 |
| 其他权益工具投资 | 16,806,450.00 | 15,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 76,468,502.35 | 72,944,092.26 |
| 在建工程 | 204,003,748.22 | 15,955,217.33 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 61,857,655.29 | 67,580,248.62 |
| 无形资产 | 20,397,401.04 | 11,764,799.37 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 58,728,056.00 | 45,571,361.07 |
| 递延所得税资产 | 49,176,232.03 | 45,047,000.31 |
| 其他非流动资产 | 3,519,790.44 | 206,280,278.86 |
| 非流动资产合计 | 503,140,473.18 | 492,062,647.42 |
| 资产总计 | 2,726,492,102.05 | 2,735,960,236.60 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 9,265,372.80 | |
| 应付账款 | 17,394,530.50 | 31,124,917.82 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 3,291,074.63 | 3,149,329.09 |
| 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 | 26,677,973.92 | 26,108,029.29 |
| 应交税费 | 19,380,294.90 | 22,241,424.02 |
| 其他应付款 | 26,568,554.66 | 3,811,760.96 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动负债 | 21,086,526.32 | 18,910,883.36 |
| 其他流动负债 | 136,227.14 | 133,112.98 |
| 流动负债合计 | 123,800,554.87 | 105,479,457.52 |
| 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 | 44,975,141.65 | 52,580,271.44 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 4,122,830.19 | 4,100,000.00 |
| 递延所得税负债 | 4,360,428.00 | 5,093,428.00 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 53,458,399.84 | 61,773,699.44 |
| 负债合计 | 177,258,954.71 | 167,253,156.96 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 120,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 2,106,234,863.27 | 2,139,766,161.50 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 6,204,463.91 | -1,090,359.99 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 276,160,490.27 | 304,528,627.23 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,548,599,817.45 | 2,563,204,428.74 |
| 少数股东权益 | 633,329.89 | 5,502,650.90 |
| 所有者权益合计 | 2,549,233,147.34 | 2,568,707,079.64 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,726,492,102.05 | 2,735,960,236.60 |

法定代表人：陈宜顶 主管会计工作负责人：林涛 会计机构负责人：林涛

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 | 1,687,899,663.60 | 1,697,779,776.38 |
| 交易性金融资产 | 121,779,467.28 | 245,632,327.76 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 403,886,316.91 | 355,347,387.20 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 5,482,779.59 | 4,350,706.79 |
| 其他应收款 | 22,519,164.82 | 9,244,263.92 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 103,869,078.79 | 83,561,528.31 |
| 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 | 9,527,451.91 | |
| 流动资产合计 | 2,354,963,922.90 | 2,395,915,990.36 |
| 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 | 285,291,707.25 | 259,097,868.48 |
| 其他权益工具投资 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 62,981,379.04 | 60,214,583.03 |
| 在建工程 | 5,901,678.15 | 12,900,601.22 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 54,479,927.05 | 60,100,044.02 |
| 无形资产 | 11,626,060.70 | 11,764,799.37 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 53,136,459.43 | 39,477,467.20 |
| 递延所得税资产 | 8,162,300.70 | 6,403,213.46 |
| 其他非流动资产 | 3,519,790.44 | 3,519,790.44 |
| 非流动资产合计 | 500,099,302.76 | 468,478,367.22 |
| 资产总计 | 2,855,063,225.66 | 2,864,394,357.58 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 25,712,906.84 | 26,249,839.40 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 1,971,377.41 | 1,592,621.62 |
| 应付职工薪酬 | 19,647,360.04 | 20,690,268.33 |
| 应交税费 | 17,984,704.60 | 21,903,252.61 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 3,250,143.42 | 6,051,463.28 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 17,020,235.56 | 17,020,235.56 |
| 其他流动负债 | 34,452.50 | 34,452.50 |
| 流动负债合计 | 85,621,180.37 | 93,542,133.30 |
| 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 | 41,022,768.40 | 46,302,006.34 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 4,122,830.19 | 4,100,000.00 |
| 递延所得税负债 | 4,350,836.23 | 5,083,836.23 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 49,496,434.82 | 55,485,842.57 |
| 负债合计 | 135,117,615.19 | 149,027,975.87 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 120,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 2,103,821,159.55 | 2,137,313,018.07 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -1,000,000.00 | -1,000,000.00 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 未分配利润 | 457,124,450.92 | 459,053,363.64 |
| 所有者权益合计 | 2,719,945,610.47 | 2,715,366,381.71 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,855,063,225.66 | 2,864,394,357.58 |

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 | 268,399,959.84 | 228,615,299.34 |
| 其中：营业收入 | 268,399,959.84 | 228,615,299.34 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 163,047,741.19 | 107,707,876.19 |
| 其中：营业成本 | 23,897,784.75 | 14,239,608.56 |

| | | |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 1,056,385.61 | 379,733.00 |
| 销售费用 | 73,227,687.62 | 43,186,178.44 |
| 管理费用 | 40,208,249.33 | 28,423,986.55 |
| 研发费用 | 60,607,201.55 | 50,356,222.57 |
| 财务费用 | -35,949,567.67 | -28,877,852.93 |
| 其中：利息费用 | 1,107,853.14 | 508,949.65 |
| 利息收入 | -23,397,053.15 | -15,321,327.89 |
| 加：其他收益 | 1,981,766.94 | 57,706.76 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 3,822,043.89 | 12,519,971.19 |
| 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） | | -57,392.01 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -468,067.47 | -665,814.31 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -13,391,340.48 | -11,291,068.79 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -482,458.45 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 97,296,621.53 | 120,988,367.54 |
| 加：营业外收入 | 14,957.43 | 127,079.46 |
| 减：营业外支出 | 178,296.67 | 0.01 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 97,133,282.29 | 121,115,446.99 |
| 减：所得税费用 | 10,370,740.25 | 14,541,071.52 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 86,762,542.04 | 106,574,375.47 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 86,762,542.04 | 106,574,375.47 |
| 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） | 91,631,863.04 | 108,877,039.23 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | -4,869,321.00 | -2,302,663.76 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 7,294,823.90 | 289,315.86 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 7,294,823.90 | 289,315.86 |
| （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 | 7,294,823.90 | 289,315.86 |
| 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 | 7,294,823.90 | 289,315.86 |
| 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 | 94,057,365.94 | 106,863,691.33 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 98,926,686.94 | 109,166,355.09 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -4,869,321.00 | -2,302,663.76 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.7636 | 0.9073 |
| （二）稀释每股收益 | 0.7594 | 0.9023 |

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

法定代表人：陈宜顶 主管会计工作负责人：林涛 会计机构负责人：林涛

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 | 227,640,690.74 | 224,628,941.54 |
| 减：营业成本 | 18,600,619.50 | 16,172,047.48 |
| 税金及附加 | 370,152.71 | 349,793.70 |
| 销售费用 | 32,728,756.90 | 18,905,210.64 |
| 管理费用 | 31,453,175.18 | 22,223,163.57 |
| 研发费用 | 49,430,827.77 | 42,471,624.17 |
| 财务费用 | -41,219,782.11 | -29,453,864.48 |
| 其中：利息费用 | 1,008,718.59 | 420,138.11 |
| 利息收入 | -23,317,028.06 | -15,253,441.43 |
| 加：其他收益 | 1,331,810.21 | 57,306.10 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 3,822,043.89 | 12,519,971.19 |
| 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） | | -57,392.01 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -222,278.05 | -421,663.57 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -11,187,038.48 | -11,018,102.82 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 13,526.50 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 130,021,478.36 | 155,054,611.85 |
| 加：营业外收入 | 9,657.02 | 35,028.07 |
| 减：营业外支出 | 178,296.67 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 129,852,838.71 | 155,089,639.92 |
| 减：所得税费用 | 11,781,751.43 | 17,114,198.12 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 118,071,087.28 | 137,975,441.80 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 118,071,087.28 | 137,975,441.80 |
| （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 | 118,071,087.28 | 137,975,441.80 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|-----------------|----------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 264,403,158.42 | 232,678,234.26 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 16,506,524.30 | 2,873,268.26 |
| 经营活动现金流入小计 | 280,909,682.72 | 235,551,502.52 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 21,712,616.47 | 24,210,040.21 |
| 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 | 114,609,175.99 | 71,469,049.77 |
| 支付的各项税费 | 38,310,023.48 | 34,701,331.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 45,020,498.66 | 40,985,075.94 |
| 经营活动现金流出小计 | 219,652,314.60 | 171,365,496.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 61,257,368.12 | 64,186,005.60 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 833,088,891.50 | 1,888,716,896.52 |
| 取得投资收益收到的现金 | 7,816,431.50 | 14,343,753.77 |

| | | |
|---------------------------|-----------------|------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 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 | 840,905,323.00 | 1,903,060,650.29 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 54,130,807.90 | 32,758,751.15 |
| 投资支付的现金 | 762,772,979.17 | 2,713,290,394.52 |
| 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 | 816,903,787.07 | 2,746,049,145.67 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 24,001,535.93 | -842,988,495.38 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 13,500,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 13,500,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 13,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 117,206,990.04 | 114,664,777.55 |
| 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 | 13,240,073.48 | 10,676,208.28 |
| 筹资活动现金流出小计 | 130,447,063.52 | 125,340,985.83 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -130,447,063.52 | -111,840,985.83 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 4,495,121.65 | 4,692,432.41 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -40,693,037.82 | -885,951,043.20 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 438,700,854.55 | 1,530,586,611.92 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 398,007,816.73 | 644,635,568.72 |

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 | 192,694,893.10 | 130,234,713.06 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 4,063,105.07 | 13,104,765.39 |
| 经营活动现金流入小计 | 196,757,998.17 | 143,339,478.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 28,165,687.88 | 20,213,139.25 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 80,078,190.05 | 59,864,495.48 |
| 支付的各项税费 | 39,537,328.83 | 25,235,911.33 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 45,756,254.58 | 31,737,643.91 |
| 经营活动现金流出小计 | 193,537,461.34 | 137,051,189.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,220,536.83 | 6,288,288.48 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 833,088,891.50 | 1,888,716,896.52 |
| 取得投资收益收到的现金 | 7,810,757.89 | 14,343,753.77 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 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 | 840,899,649.39 | 1,903,060,650.29 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 30,471,883.54 | 26,854,629.56 |
| 投资支付的现金 | 744,570,000.00 | 2,719,790,394.52 |
| 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 | 775,041,883.54 | 2,746,645,024.08 |

| | | |
|--------------------|------------------|------------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | 65,857,765.85 | -843,584,373.79 |
| 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 | 117,206,990.04 | 114,664,777.55 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 12,133,819.48 | 8,542,975.65 |
| 筹资活动现金流出小计 | 129,340,809.52 | 123,207,753.20 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -129,340,809.52 | -123,207,753.20 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 400,863.45 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -60,262,506.84 | -960,102,975.06 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,446,235,500.93 | 1,446,969,365.90 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,385,972,994.09 | 486,866,390.84 |

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 | | | | | | | | | | | 小 计 | | | |
| | 股 本 | 其他权益工具 | | | 资 本 公 积 | 减 ： 库 存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未 分 配 利 润 | | 其 他 | | |
| 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 80,000,000.00 | | | | 2,139,766,161.50 | | -1,090,359.99 | 40,000,000.00 | | | 304,528,627.23 | | 2,563,204,428.74 | 5,502,650.90 | 2,568,707,964.00 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 二、本年期初余额 | 80,000,000.00 | | | | 2,139,766,161.50 | | -1,090,359.99 | 40,000,000.00 | | | 304,528,627.23 | | 2,563,204,428.74 | 5,502,650.90 | 2,568,707,964.00 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 40,000,000.00 | | | | -33,531,298.23 | | 7,294,823.90 | | | | -28,368,136.60 | | -14,604,611.29 | -4,869,321.01 | -19,473,932.30 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 7,294,823.90 | | | | 91,631,863.00 | | 98,926,686.90 | - | 94,057,365.90 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-----------|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|-------------|--|--------------|------|--------------|
| | | | | | | | | | | | 4 | | 4 | 1.01 | 3 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 6,468,701.77 | | | | | | | | 6,468,701.77 | | 6,468,701.77 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 6,468,701.77 | | | | | | | | 6,468,701.77 | | 6,468,701.77 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | -120,000.00 | | -120,000.00 | | -120,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -120,000.00 | | -120,000.00 | | -120,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 40,000.00 | | | | -40,000.00 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 40,000.00 | | | | -40,000.00 | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|--|---------------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|----------------|---------------|
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 120,000,000.00 | | | | 2,106,234,863.27 | | 6,204,463,910 | | 40,000,000.00 | | 276,160,490.27 | | 2,548,599,817.45 | 633,329,314.89 | 2,549,923,734 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|------------------|-------|---------------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 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 | 80,000,000.00 | | | | 2,130,064,885.92 | | -3,888,005.31 | | 35,037,156.65 | | 225,756,881.92 | | 2,466,970,919.18 | -1,022,254.28 | 2,465,948,664.90 |
| 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 | 80,000,000.00 | | | | 2,130,064,885.92 | | -3,888,005.31 | | 35,037,156.65 | | 225,756,881.92 | | 2,466,970,919.18 | -1,022,254.28 | 2,465,948,664.90 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | 3,615,100.00 | | 289,315.86 | | | | -11,122,960.77 | | -7,218,544.91 | 11,197,336.24 | 3,978,791.33 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 289,315.86 | | | | 108,877,039.23 | | 109,166,355.09 | -2,302,663.76 | 106,863,691.33 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 3,615,100.00 | | | | | | | | 3,615,100.00 | 13,500.00 | 17,115,100.00 |
| 1. 所有者 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------|-----------|--|--|--|--------------|--|-----------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|--------------|------------------|
| 四、本期末余额 | 80,000.00 | | | | 2,133,679.98 | | -3,598.68 | | 35,037,156.65 | | 214,633,921.15 | | 2,459,752,374.27 | 10,175,819.6 | 2,469,927,456.23 |
|---------|-----------|--|--|--|--------------|--|-----------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|--------------|------------------|

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------------------|-------|---------------|------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 80,000,000.00 | | | | 2,137,313,018.07 | | -1,000,000.00 | | 40,000,000.00 | 459,053,363.64 | | 2,715,366,381.71 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 80,000,000.00 | | | | 2,137,313,018.07 | | -1,000,000.00 | | 40,000,000.00 | 459,053,363.64 | | 2,715,366,381.71 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 40,000,000.00 | | | | -33,491,858.52 | | | | | -1,928,912.72 | | 4,579,228.76 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 118,071,087.28 | | 118,071,087.28 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 6,508,141.48 | | | | | | | 6,508,141.48 |
| 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 | | | | | 6,508,141.48 | | | | | | | 6,508,141.48 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -120,000.00 | | -120,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------------|--|--|--|----------------------------|--|---------------------------|--|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | | | | | | | | | 00,00 0.00 | | 00,00 0.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | - 120,0 00,00 0.00 | | - 120,0 00,00 0.00 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 40,00 0,000. 00 | | | | - 40,00 0,000. 00 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 40,00 0,000. 00 | | | | - 40,00 0,000. 00 | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 120,0 00,00 0.00 | | | | 2,103, 821,1 59.55 | | - 1,000, 000.0 0 | | 40,00 0,000. 00 | 457,1 24,45 0.92 | | 2,719, 945,6 10.47 |

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 | 80,00 0,000. 00 | | | | 2,130, 064,8 85.92 | | | | 35,03 7,156. 65 | 300,8 15,22 1.26 | | 2,545, 917,2 63.83 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 80,000,000.00 | | | | 2,130,064,885.92 | | | | 35,037,156.65 | 300,815,221.26 | | 2,545,917,263.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 3,615,100.00 | | | | | 17,975,441.80 | | 21,590,541.80 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 137,975,441.80 | | 137,975,441.80 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 3,615,100.00 | | | | | | | 3,615,100.00 |
| 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 | | | | | 3,615,100.00 | | | | | | | 3,615,100.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -120,000.00 | | -120,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -120,000.00 | | -120,000.00 |
| 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 | 80,000,000.00 | | | | 2,133,679.85 | | | | 35,037,156.65 | 318,790.66 | | 2,567,507.80 |

三、公司基本情况

1. 公司概况

北京百普赛斯生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“百普赛斯”）系北京百普赛斯生物科技有限公司于 2020 年 6 月整体变更设立的股份有限公司。

2021 年 10 月，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2824 号《关于同意北京百普赛斯生物科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准，公司在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“百普赛斯”，股票代码“301080”。截至 2023 年 6 月 30 日，公司股本总额为 120,000,000.00 元。

公司营业执照统一社会信用代码：911103025604366893

公司住所：北京市北京经济技术开发区宏达北路 8 号 4 幢 4 层

公司法定代表人：陈宜顶

公司经营范围：生物技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；经济信息咨询（不含行政许可的项目）；工程招标及代理；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售金属材料、化工产品（不含一类易制毒品及危险化学品）、玻璃容器；会议服务；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；生产重组蛋白；生产培养基、填料；生产生物试剂盒。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 25 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

| 序号 | 子公司全称 | 子公司简称 | 持股比例% | |
|----|------------------------|--------------|-------|-----|
| | | | 直接 | 间接 |
| 1 | 百普赛斯（香港）有限公司 | 百普赛斯（香港） | 100 | - |
| 2 | ACROBIOSYSTEMS INC. | 美国百普赛斯 | - | 100 |
| 3 | 杭州韬圃科技有限公司 | 杭州韬圃 | 70 | - |
| 4 | 深圳百普赛斯生物科技有限公司 | 深圳百普赛斯 | 100 | - |
| 5 | 南京百普赛斯生物科技有限公司 | 南京百普赛斯 | 100 | - |
| 6 | 百斯医学诊断科技（北京）有限公司 | 百斯医学 | 55 | - |
| 7 | 百普赛斯（苏州）生物科技有限公司 | 苏州百普赛斯 | 100 | - |
| 8 | ACROBIOSYSTEMS GmbH | Acro GmbH | - | 100 |
| 9 | ACROBIOSYSTEMS LIMITED | Acro LIMITED | - | 100 |
| 10 | ACROBIOSYSTEMS AG | Acro AG | - | 100 |
| 11 | ACROBiosystems Corp. | Acro Corp. | - | 100 |
| 12 | "アクロバイオシステムズ株式会社 | 日本百普赛斯 | - | 100 |
| 13 | 垦拓（杭州）创业投资有限公司 | 垦拓资本 | 100 | - |
| 14 | 百普赛斯（上海）生物科技有限公司 | 上海百普赛斯 | 100 | - |
| 15 | 苏州新微溪生物医药有限公司 | 新微溪 | | 100 |

上述子公司具体情况详见本节九、“在其他主体中的权益”。

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

| 序号 | 子公司全称 | 子公司简称 | 报告期间 | 纳入合并范围原因 |
|----|---------------|-------|-----------|------------|
| 1 | 苏州新微溪生物医药有限公司 | 新微溪 | 2023 年上半年 | 非同一控制下企业合并 |

本报告期内无减少子公司。

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本节八、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本半年度报告自公历 1 月 1 日至 6 月 30 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为 12 个月。本半年报报告周期为 6 个月。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少

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

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算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

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

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，其终止确认、按实际利率法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金融资产

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。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，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。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。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。

③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。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。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内各公司之间的应收账款

应收账款组合 2 除应收合并范围内各公司之间的应收账款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内各公司之间的其他应收款

其他应收款组合 2 除应收合并范围内各公司之间的其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本节五、11。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、半成品、产成品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用先进先出法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13、合同资产及合同负债

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15、持有待售资产

- (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

本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，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，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。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- ①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

16、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组

参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）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采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的部分，以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本节五、15。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、20。

17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|-------|-------|---------|------|-------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 30-50 年 | 3.00 | 1.94-3.23 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 3-10 年 | 3.00 | 9.70-32.33 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 年 | 3.00 | 19.40-32.33 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5-10 年 | 3.00 | 9.70-19.40 |
| 其他 | 年限平均法 | 3-5 年 | 3.00 | 19.40-32.33 |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

18、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|--------|--------|-----------------------|
| 软件及其他 | 5-10 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 特许权使用费 | 5 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产、商誉、（存货、递延所得税资产、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业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；
- B.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。

（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。

根据设定提存计划，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，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），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

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

24、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时间点履行的履约义务，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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

(2) 具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

销售收入确认条件：已经按合同或订单的约定发出商品，客户收到商品后，商品的控制权已转移给购货方，且收入和成本能可靠计量，公司确认商品销售收入。

本公司服务收入确认的具体方法如下：

服务收入确认条件：公司在完成服务并获得相应收款权利，同时相关的收入和成本能够可靠计量时，确认服务收入。

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

公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认款及政策存在差异的情况。

25、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，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。

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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

27、租赁

(1) 租赁的识别

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

利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、22。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 2-5 | 0.00 | 20-50 |

② 租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

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；

购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照五、24 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照五、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照五、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

28、终止经营

(1) 终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

29、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

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-------|-------------|--------------------------------------|
| 增值税 | 销售商品、提供服务收入 | 13%、6%、3% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 8.25%、8.5%、15%、16.5%、19%、20%、21%、25% |

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 |
|--------------|-------------------|
| 百普赛斯公司 | 15.00% |
| 百普赛斯（香港） | 8.25%、16.50%（注 1） |
| 美国百普赛斯 | （注 2） |
| 杭州韬圃 | 20.00% |
| 深圳百普赛斯 | 20.00% |
| 百斯医学 | 15.00% |
| 苏州百普赛斯 | 20.00% |
| Acro GmbH | （注 3） |
| Acro LIMITED | （注 4） |
| Acro AG | 8.50% |
| Acro Crop | 免税 |
| 日本百普赛斯 | （注 5） |
| 上海百普赛斯 | 20.00% |
| 垦拓资本 | 20.00% |
| 新微溪 | 25% |

注 1：百普赛斯（香港）设立于中国香港，按照香港特别行政区《税务条例》的规定申报缴纳利得税。2018 年 3 月 29 日香港发布《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度，不超过 200 万港币的应税利润对应税率为 8.25%，超过 200 万港币的应税利润对应税率为 16.50%。

注 2：美国百普赛斯系百普赛斯设立于美国特拉华州纽瓦克市的二级子公司，其企业所得税分为联邦税和州税，2017 年 12 月美国通过税改议案，联邦税税率自 2018 年起由超额累进税率（15%-35%）调整为 21%；美国特拉华州州税税率为 8.7%。

注 3: AcroGmbH 系百普赛斯设立于德国黑森州法兰克福市的二级子公司, 其企业所得税分为联邦税和州税, 联邦税率一般为 15%, 含团结附加税是 15.825%; 黑森州州税税率一般为 14%-17% 之间。

注 4: AcroLIMITED 系百普赛斯设立于英国伦敦的二级子公司, 净利润 2500 万英镑及以下对应所得税税率为 19%, 超出 2500 万净利润的部分加征 8% 附加税费。

注 5: 百普赛斯(日本)系百普赛斯设立于日本东京的二级子公司, 净收益 800 万日元及以下对应所得税税率为 26%, 超出 800 万日元净利润的部分税率为 33%。

2、税收优惠

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》(财税[2009]9号)和《关于简并增值税征收率政策的通知》(财税[2014]57号), 本公司 2014 年 7 月 1 日起销售自产的重组蛋白产品按照简易办法依照 3% 征收率计算缴纳增值税。

根据财政部、税务总局和海关总署印发了《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)规定, 提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务四项服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人, 自 2019 年 4 月 1 到 2021 年 12 月 31 日, 允许按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。本公司子公司杭州韬圃享受可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额的优惠政策。

(2) 企业所得税

本公司通过高新技术企业复审, 于 2022 年 10 月 18 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的高新技术企业证书, 证书编号: GR202211001076, 有效期三年, 2022-2024 年度享受 15% 的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司百斯医学通过高新技术企业认定, 于 2022 年 12 月 30 日获得北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的高新技术企业证书, 证书编号: GR202211006045, 有效期三年, 2022-2024 年度享受 15% 的企业所得税优惠税率。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 12 号)规定: 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, 减按 12.50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)规定: 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。2022 年度本公司子公司杭州韬圃、深圳百普赛斯、南京百普赛斯、苏州百普赛斯、上海百普赛斯和垦拓资本享受 20% 的所得税优惠税率。

根据《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号)规定: 高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具, 允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除, 并允许在税前实行 100% 加计扣除。

根据《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（2021年第6号）规定：业在2018年1月1日至2023年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

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 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 银行存款 | 403,242,014.19 | 439,049,001.35 |
| 其他货币资金 | 1,466,049,757.51 | 1,388,866,379.55 |
| 合计 | 1,869,291,771.70 | 1,827,915,380.90 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 141,036,415.22 | 105,388,408.62 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 9,265,372.80 | 349,319.64 |

其他说明

截至2023年6月30日，对使用有限制的款项系存入保证金账户的银行承兑汇票保证金9,265,372.80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 | 121,779,467.28 | 245,632,327.76 |
| 其中： | | |
| 结构性存款 | 121,779,467.28 | 245,632,327.76 |
| 其中： | | |
| 合计 | 121,779,467.28 | 245,632,327.76 |

其他说明：

无。

3、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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收 | 78,335,386.40 | 100.00% | 3,657,600.86 | 4.67% | 74,677,785.54 | 65,145,875.97 | 100.00% | 3,271,553.80 | 5.02% | 61,874,322.17 |

| | | | | | | | | | | |
|------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| 账款 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 2 | 78,335,386.40 | 100.00% | 3,657,600.86 | 4.67% | 74,677,785.54 | 65,145,875.97 | 100.00% | 3,271,553.80 | 5.02% | 61,874,322.17 |
| 合计 | 78,335,386.40 | 100.00% | 3,657,600.86 | 4.67% | 74,677,785.54 | 65,145,875.97 | 100.00% | 3,271,553.80 | 5.02% | 61,874,322.17 |

按组合计提坏账准备：386,047.06

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合 2 | 78,335,386.40 | 3,657,600.86 | 4.67% |
| 合计 | 78,335,386.40 | 3,657,600.86 | |

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见本节五、10

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

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 3,271,553.80 | | | 3,271,553.80 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 330,542.09 | | | 330,542.09 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | 55,504.97 | | | 55,504.97 |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 3,657,600.86 | | | 3,657,600.86 |

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 77,776,739.58 |
| 1-2 年 | 505,482.84 |
| 2-3 年 | 53,163.98 |
| 合计 | 78,335,386.40 |

（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 | |
| 坏账准备 | 3,271,553.80 | 330,542.09 | | | 55,504.97 | 3,657,600.86 |
| 合计 | 3,271,553.80 | 330,542.09 | | | 55,504.97 | 3,657,600.86 |

注：其他变动为外币应收因汇率变动导致的差异。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(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 |
|------|---------------|-----------------|------------|
| 第一名 | 10,715,928.82 | 13.68% | 535,796.44 |
| 第二名 | 3,309,589.10 | 4.22% | 165,479.45 |
| 第三名 | 2,200,686.22 | 2.81% | 110,034.31 |
| 第四名 | 1,341,791.25 | 1.71% | 67,089.56 |
| 第五名 | 1,227,927.40 | 1.57% | 61,396.37 |
| 合计 | 18,795,922.79 | 23.99% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

4、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 | 7,230,853.22 | 100.00% | 5,347,196.93 | 100.00% |
| 合计 | 7,230,853.22 | | 5,347,196.93 | |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(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 | 2023年6月30日余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|--------------|--------------------|
| 第一名 | 2,556,000.00 | 35.35 |
| 第二名 | 2,020,000.00 | 27.94 |
| 第三名 | 800,000.00 | 11.06 |
| 第四名 | 637,000.00 | 8.81 |
| 第五名 | 617,397.00 | 8.54 |
| 合计 | 6,630,397.00 | 91.70 |

其他说明：

无。

5、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 其他应收款 | 10,632,093.46 | 4,456,593.59 |
| 合计 | 10,632,093.46 | 4,456,593.59 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 其他应收款 | 10,632,093.46 | 4,456,593.59 |
| 合计 | 10,632,093.46 | 4,456,593.59 |

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 | 1,180,721.56 | | | 1,180,721.56 |
| 2023年1月1日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 137,525.38 | | | 137,525.38 |
| 其他变动 | 23,093.41 | | | 23,093.41 |
| 2023年6月30日余额 | 1,341,340.35 | | | 1,341,340.35 |

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） | 7,318,726.67 |
| 1至2年 | 2,640,867.16 |
| 2至3年 | 1,781,530.21 |
| 3年以上 | 232,309.77 |
| 3至4年 | 232,309.77 |
| 合计 | 11,973,433.81 |

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 | 1,180,721.56 | 137,525.38 | | | 23,093.41 | 1,341,340.35 |
| 合计 | 1,180,721.56 | 137,525.38 | | | 23,093.41 | 1,341,340.35 |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

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 | 5,419,350.00 | 1年以内 | 45.26% | 270,967.50 |
| 第二名 | 押金 | 3,666,192.00 | 1-2年、2-3年 | 30.62% | 609,889.20 |
| 第三名 | 押金 | 201,527.56 | 2-3年 | 1.68% | 60,458.27 |
| 第四名 | 押金 | 98,496.11 | 1-2年 | 0.82% | 9,849.61 |
| 第五名 | 押金 | 67,741.88 | 3年以上 | 0.57% | 67,741.88 |
| 合计 | | 9,453,307.55 | | 78.95% | 1,018,906.46 |

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|----------------|------|------|----------------|------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减 | 账面价值 |

| | | 值准备 | | | 值准备 | |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 原材料 | 14,396,745.31 | | 14,396,745.31 | 7,909,421.87 | | 7,909,421.87 |
| 在产品 | 82,625,573.74 | 31,201,745.18 | 51,423,828.56 | 72,654,478.98 | 22,478,291.19 | 50,176,187.79 |
| 库存商品 | 59,915,440.55 | 14,250,584.79 | 45,664,855.76 | 46,397,400.26 | 11,432,358.25 | 34,965,042.01 |
| 合计 | 156,937,759.60 | 45,452,329.97 | 111,485,429.63 | 126,961,301.11 | 33,910,649.44 | 93,050,651.67 |

(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 | |
| 在产品 | 22,478,291.19 | 8,723,453.99 | | | | 31,201,745.18 |
| 库存商品 | 11,432,358.25 | 4,667,886.49 | | 1,849,659.95 | | 14,250,584.79 |
| 合计 | 33,910,649.44 | 13,391,340.48 | | 1,849,659.95 | | 45,452,329.97 |

本期因产品销售转销存货跌价准备 1,849,659.95 元。

7、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|--------------|
| 预缴税费及留抵增值税 | 28,254,228.04 | 5,621,116.16 |
| 合计 | 28,254,228.04 | 5,621,116.16 |

其他说明：

无。

8、长期股权投资

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 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 天津康橙百恩股权投资 投资基金合伙企业 (有限合伙)(以下 简称：天津康 | 4,910,259.07 | | | | | | | | | 4,910,259.07 | |

| | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|--|--|--|--|------------|---------------|
| 橙) | | | | | | | | | | |
| Waveray Coho VC LP | 7,009,390.53 | | | | | | | | 262,988.21 | 7,272,378.74 |
| 小计 | 11,919,649.60 | | | | | | | | 262,988.21 | 12,182,637.81 |
| 合计 | 11,919,649.60 | | | | | | | | 262,988.21 | 12,182,637.81 |

其他说明

其他增加系人民币对美元汇率变动影响。

9、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 非上市权益工具投资 | 16,806,450.00 | 15,000,000.00 |
| 合计 | 16,806,450.00 | 15,000,000.00 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|--------------------------|---------|------|--------------|-----------------|---|-----------------|
| 赛斯沃德（北京）文化科技有限公司 | | | 1,000,000.00 | | 公司管理该股权投资的业务模式既非以收取合同现金流量为目标又非以出售该金融资产为目标 | |
| 上海标度百奥生物技术有限公司 | | | | | 公司管理该股权投资的业务模式既非以收取合同现金流量为目标又非以出售该金融资产为目标 | |
| DIAGNOSTIC BIOCHIPS INC. | | | | | 公司管理该股权投资的业务模式既非以收取合同现金流量为目标又非以出售该金融资产为目标 | |

其他说明：

无。

10、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 76,468,502.35 | 72,944,092.26 |
| 合计 | 76,468,502.35 | 72,944,092.26 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 机器设备 | 电子设备 | 运输工具 | 其他 | 合计 |
|----|------|------|------|----|----|
|----|------|------|------|----|----|

| | | | | | |
|------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 93,530,459.20 | 5,850,982.68 | 2,507,775.78 | 5,629,736.54 | 107,518,954.20 |
| 2.本期增加金额 | 10,395,388.32 | 1,427,197.94 | | 297,110.67 | 12,119,696.93 |
| (1) 购置 | | | | 297,757.00 | 297,757.00 |
| (2) 在建工程转入 | 10,584,181.33 | 1,444,341.30 | | | 12,028,522.63 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 其他 | -188,793.01 | -17,143.35 | | -646.33 | -206,582.70 |
| 3.本期减少金额 | 109,141.64 | 103,627.51 | | 11,394.80 | 224,163.95 |
| (1) 处置或报废 | 109,141.64 | 103,627.51 | | 11,394.80 | 224,163.95 |
| 4.期末余额 | 103,816,705.87 | 7,174,553.11 | 2,507,775.78 | 5,915,452.41 | 119,414,487.18 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 30,091,206.19 | 2,528,931.88 | 322,341.19 | 1,632,382.68 | 34,574,861.94 |
| 2.本期增加金额 | 6,932,860.34 | 916,827.28 | 277,879.89 | 398,930.33 | 8,526,497.84 |
| (1) 计提 | 6,985,417.30 | 923,186.88 | 277,879.89 | 399,163.46 | 8,585,647.53 |
| (2) 其他 | -52,556.96 | -6,359.60 | | -233.13 | -59,149.69 |
| 3.本期减少金额 | 80,691.04 | 74,131.29 | | 552.63 | 155,374.96 |
| (1) 处置或报废 | 80,691.04 | 74,131.29 | | 552.63 | 155,374.96 |
| 4.期末余额 | 36,943,375.49 | 3,371,627.87 | 600,221.08 | 2,030,760.38 | 42,945,984.82 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 66,873,330.39 | 3,802,925.24 | 1,907,554.70 | 3,884,692.03 | 76,468,502.35 |
| 2.期初账面价值 | 63,439,253.01 | 3,322,050.80 | 2,185,434.59 | 3,997,353.86 | 72,944,092.26 |

11、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 在建工程 | 204,003,748.22 | 15,955,217.33 |
| 合计 | 204,003,748.22 | 15,955,217.33 |

(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 |
| 装修项目 | 198,397,297.97 | | 198,397,297.97 | 14,413,585.97 | | 14,413,585.97 |
| 在安设备 | 5,606,450.25 | | 5,606,450.25 | 1,541,631.36 | | 1,541,631.36 |
| 合计 | 204,003,748.22 | | 204,003,748.22 | 15,955,217.33 | | 15,955,217.33 |

(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 |
|---------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 厂房及装修项目 | 299,660,488.42 | 14,413,585.97 | 207,162,815.13 | | 23,179,103.13 | 198,397,297.97 | 69.13% | 69.13% | | | | 其他 |
| 在安设备 | 112,070,000.00 | 1,541,631.36 | 16,093,341.52 | 12,028,522.63 | | 5,606,450.25 | 14.36% | | | | | 其他 |
| 合计 | 411,730,488.42 | 15,955,217.33 | 223,256,156.65 | 12,028,522.63 | 23,179,103.13 | 204,003,748.22 | | | | | | |

12、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 | 94,261,442.74 | 94,261,442.74 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | 7,752,235.46 | 7,752,235.46 |
| 4. 期末余额 | 86,509,207.28 | 86,509,207.28 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 26,681,194.12 | 26,681,194.12 |
| 2. 本期增加金额 | 5,722,593.33 | 5,722,593.33 |
| (1) 计提 | 5,722,593.33 | 5,722,593.33 |
| 3. 本期减少金额 | 7,752,235.46 | 7,752,235.46 |
| (1) 处置 | 7,752,235.46 | 7,752,235.46 |
| 4. 期末余额 | 24,651,551.99 | 24,651,551.99 |
| 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 | 61,857,655.29 | 61,857,655.29 |
| 2. 期初账面价值 | 67,580,248.62 | 67,580,248.62 |

其他说明：

无。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件及其他 | 合计 |
|------------|--------------|-----|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | 2,000,000.00 | 11,563,344.55 | 13,563,344.55 |
| 2.本期增加金额 | 8,858,398.75 | | | 1,663,895.56 | 10,522,294.31 |
| (1) 购置 | | | | 1,663,895.56 | 1,663,895.56 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | 8,858,398.75 | | | | 8,858,398.75 |
| 3.本期减少金额 | | | | 1,244,166.05 | 1,244,166.05 |
| (1) 处置 | | | | 1,244,166.05 | 1,244,166.05 |
| 4.期末余额 | 8,858,398.75 | | 2,000,000.00 | 13,727,403.76 | 24,585,802.51 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | 466,666.66 | 1,331,878.52 | 1,798,545.18 |
| 2.本期增加金额 | 850,309.42 | | 200,000.00 | 2,368,969.71 | 3,419,279.13 |
| (1) 计提 | 850,309.42 | | 200,000.00 | 2,368,969.71 | 3,419,279.13 |
| 3.本期减少金额 | | | | 1,029,422.84 | 1,029,422.84 |
| (1) 处置 | | | | 1,029,422.84 | 1,029,422.84 |
| 4.期末余额 | 850,309.42 | | 666,666.66 | 2,671,425.39 | 4,188,401.47 |
| 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 | 8,008,089.33 | | 1,333,333.34 | 11,055,978.37 | 20,397,401.04 |
| 2.期初账面价值 | | | 1,533,333.34 | 11,975,795.73 | 13,509,129.07 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 100%。

14、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|---------------|---------------|--------------|--------|---------------|
| 装修费 | 45,571,361.07 | 21,210,568.34 | 8,053,873.41 | | 58,728,056.00 |
| 合计 | 45,571,361.07 | 21,210,568.34 | 8,053,873.41 | | 58,728,056.00 |

其他说明

无。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 45,452,329.97 | 11,127,472.06 | 33,910,649.44 | 8,301,880.33 |
| 内部交易未实现利润 | 215,086,307.53 | 32,262,946.13 | 204,344,453.18 | 30,651,667.96 |
| 可抵扣亏损 | 14,765,708.83 | 2,276,433.68 | 23,580,961.00 | 3,635,483.71 |
| 信用减值准备 | 4,998,941.21 | 870,446.82 | 4,452,275.36 | 775,257.95 |
| 房屋租金 | 3,848,554.31 | 603,140.27 | 4,006,823.85 | 627,944.06 |
| 递延收益 | 4,100,000.00 | 615,000.00 | 4,100,000.00 | 615,000.00 |
| 股份支付 | 9,425,555.54 | 1,420,793.07 | 2,917,414.06 | 439,766.30 |
| 合计 | 297,677,397.39 | 49,176,232.03 | 277,312,576.89 | 45,047,000.31 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产公允价值 | 29,005,574.87 | 4,350,836.23 | 33,892,241.55 | 5,083,836.23 |
| 房屋租金 | 95,917.67 | 9,591.77 | 95,917.67 | 9,591.77 |
| 合计 | 29,101,492.54 | 4,360,428.00 | 33,988,159.22 | 5,093,428.00 |

(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 | | 49,176,232.03 | | 45,047,000.31 |
| 递延所得税负债 | | 4,360,428.00 | | 5,093,428.00 |

16、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|--------------|------|--------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付投资款 | | | | 202,760,488.42 | | 202,760,488.42 |
| 预付工程设备款 | 3,519,790.44 | | 3,519,790.44 | 3,519,790.44 | | 3,519,790.44 |
| 合计 | 3,519,790.44 | | 3,519,790.44 | 206,280,278.86 | | 206,280,278.86 |

其他说明：

无。

17、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 9,265,372.80 | |
| 合计 | 9,265,372.80 | |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 17,394,530.50 | 31,124,917.82 |
| 合计 | 17,394,530.50 | 31,124,917.82 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

报告期期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

19、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 预收商品款 | 3,291,074.63 | 3,149,329.09 |
| 合计 | 3,291,074.63 | 3,149,329.09 |

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 24,743,291.88 | 118,308,602.79 | 117,859,968.76 | 25,191,925.90 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,364,737.41 | 9,112,378.86 | 8,991,068.25 | 1,486,048.02 |
| 合计 | 26,108,029.29 | 127,420,981.65 | 126,851,037.01 | 26,677,973.92 |

(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 | 23,353,321.76 | 97,195,625.72 | 96,996,586.04 | 23,552,361.43 |
| 2、职工福利费 | 0.00 | 8,103,569.60 | 8,103,569.60 | 0.00 |
| 3、社会保险费 | 800,894.83 | 5,448,438.09 | 5,330,687.88 | 918,645.04 |
| 其中：医疗保险费 | 792,564.55 | 5,246,751.63 | 5,155,878.86 | 883,437.32 |

| | | | | |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工伤保险费 | 6,990.18 | 194,016.79 | 167,096.72 | 33,910.25 |
| 生育保险费 | 1,340.10 | 7,669.67 | 7,712.30 | 1,297.47 |
| 4、住房公积金 | 168,281.13 | 6,640,077.78 | 6,573,683.78 | 234,675.13 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 420,794.16 | 920,891.60 | 855,441.46 | 486,244.30 |
| 合计 | 24,743,291.88 | 118,308,602.79 | 117,859,968.76 | 25,191,925.90 |

(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 | 1,323,982.60 | 8,838,129.11 | 8,721,305.78 | 1,440,805.93 |
| 2、失业保险费 | 40,754.81 | 274,249.75 | 269,762.47 | 45,242.09 |
| 合计 | 1,364,737.41 | 9,112,378.86 | 8,991,068.25 | 1,486,048.02 |

其他说明：

无。

21、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 7,264,206.79 | 508,676.63 |
| 企业所得税 | 6,855,037.11 | 20,615,947.92 |
| 个人所得税 | 4,807,296.63 | 491,160.51 |
| 城市维护建设税 | 14,957.34 | 337,536.50 |
| 其他 | 438,797.03 | 288,102.46 |
| 合计 | 19,380,294.90 | 22,241,424.02 |

其他说明

其他为应交房产税、印花税和环保税等。

22、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 其他应付款 | 26,568,554.66 | 3,811,760.96 |
| 合计 | 26,568,554.66 | 3,811,760.96 |

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 其他应付款 | 26,568,554.66 | 3,811,760.96 |

| | | |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | 26,568,554.66 | 3,811,760.96 |
|----|---------------|--------------|

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

无。

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 21,086,526.32 | 18,910,883.36 |
| 合计 | 21,086,526.32 | 18,910,883.36 |

其他说明：

无。

24、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 136,227.14 | 133,112.98 |
| 合计 | 136,227.14 | 133,112.98 |

其他说明：

无。

25、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 租赁负债 | 44,975,141.65 | 52,580,271.44 |
| 合计 | 44,975,141.65 | 52,580,271.44 |

其他说明

无。

26、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 | 4,100,000.00 | 22,830.19 | | 4,122,830.19 | 与收益相关 |
| 合计 | 4,100,000.00 | 22,830.19 | | 4,122,830.19 | |

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 |
|-------------------------|--------------|-----------|-------------|------------|------------|------|--------------|-------------|
| 工业级细胞培养用核心原料的研发关键技术平台建设 | 4,000,000.00 | | | | | | 4,000,000.00 | 与收益相关 |
| 高层次人才资助专项款 | 100,000.00 | | | | | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 其他 | | 22,830.19 | | | | | 22,830.19 | 与收益相关 |

其他说明：

无。

27、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 | 80,000,000.00 | | | 40,000,000.00 | | 40,000,000.00 | 120,000,000.00 |

其他说明：

无。

28、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） | 2,130,064,885.92 | | 40,000,000.00 | 2,090,064,885.92 |
| 其他资本公积 | 9,701,275.58 | 6,468,701.77 | | 16,169,977.35 |
| 合计 | 2,139,766,161.50 | 6,468,701.77 | 40,000,000.00 | 2,106,234,863.27 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本溢价减少系资本公积转增股本所致，其他资本公积增加系股份支付费用计入资本公积所致。

29、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 | 减：前期计入其他综 | 减：所得税 | 税后归属于母公司 | |

| | | | 合收益 当期转 入损益 | 合收益 当期转 入留存 收益 | 用 | | 数股 东 | |
|-------------------|---------------|--------------|-------------------|-------------------------|---|--------------|---------|---------------|
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -1,000,000.00 | | | | | | | -1,000,000.00 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -1,000,000.00 | | | | | | | -1,000,000.00 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -90,359.99 | 7,294,823.90 | | | | 7,294,823.90 | | 7,204,463.91 |
| 外币财务报表折算差额 | -90,359.99 | 7,294,823.90 | | | | 7,294,823.90 | | 7,204,463.91 |
| 其他综合收益合计 | -1,090,359.99 | 7,294,823.90 | | | | 7,294,823.90 | | 6,204,463.91 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

30、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 | 40,000,000.00 | | | 40,000,000.00 |
| 合计 | 40,000,000.00 | | | 40,000,000.00 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

31、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 | 304,528,627.23 | 225,756,881.92 |
| 调整后期初未分配利润 | 304,528,627.23 | 225,756,881.92 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 91,631,863.04 | 108,877,039.23 |
| 应付普通股股利 | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 期末未分配利润 | 276,160,490.27 | 214,633,921.15 |

调整期初未分配利润明细：

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

32、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 | 263,079,924.85 | 19,782,205.68 | 224,673,014.44 | 11,153,365.62 |
| 其他业务 | 5,320,034.99 | 4,115,579.07 | 3,942,284.90 | 3,086,242.94 |
| 合计 | 268,399,959.84 | 23,897,784.75 | 228,615,299.34 | 14,239,608.56 |

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 | 268,399,959.84 | | 268,399,959.84 |
| 其中： | | | |
| 重组蛋白 | 227,575,036.60 | | 227,575,036.60 |
| 检测服务 | 6,659,428.82 | | 6,659,428.82 |
| 抗体及其他试剂 | 28,845,459.43 | | 28,845,459.43 |
| 其他非检测服务 | 5,320,034.99 | | 5,320,034.99 |
| 按经营地区分类 | 268,399,959.84 | | 268,399,959.84 |
| 其中： | | | |
| 境内 | 89,586,270.41 | | 89,586,270.41 |
| 境外 | 178,813,689.43 | | 178,813,689.43 |
| 应用领域 | 268,399,959.84 | | 268,399,959.84 |
| 其中： | | | |
| 扣除特定急性呼吸道传染病相关产品 | 239,672,847.56 | | 239,672,847.56 |
| 特定急性呼吸道传染病相关产品 | 28,727,112.28 | | 28,727,112.28 |
| 合计 | 268,399,959.84 | | 268,399,959.84 |

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明

无。

33、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 | 168,325.05 | 150,272.93 |
| 教育费附加 | 72,139.32 | 64,345.35 |
| 房产税 | 514,659.28 | |
| 印花税 | 105,402.32 | 74,397.77 |
| 其他 | 195,859.64 | 90,716.95 |
| 合计 | 1,056,385.61 | 379,733.00 |

其他说明：

其他主要为环保税、土地使用税等。

34、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 39,382,673.18 | 23,541,242.34 |
| 广告宣传费 | 22,172,960.56 | 14,917,758.75 |
| 折旧摊销 | 5,005,593.11 | 2,050,484.78 |
| 差旅费 | 1,717,096.24 | 489,496.12 |
| 股份支付 | 2,391,793.81 | 975,507.62 |
| 其他 | 2,557,570.72 | 1,211,688.83 |
| 合计 | 73,227,687.62 | 43,186,178.44 |

其他说明：

35、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 24,278,907.14 | 17,260,756.27 |
| 中介机构服务费 | 3,132,312.01 | 2,289,254.56 |
| 办公费 | 2,043,686.51 | 1,852,607.59 |
| 折旧摊销 | 4,926,148.40 | 2,242,046.02 |
| 招聘费 | 1,225,554.83 | 1,507,463.91 |
| 股份支付 | 1,486,026.43 | 1,307,399.71 |
| 其他 | 3,115,614.01 | 1,964,458.49 |
| 合计 | 40,208,249.33 | 28,423,986.55 |

其他说明

无。

36、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 32,420,246.74 | 21,736,455.87 |
| 领用材料 | 10,943,843.21 | 18,218,636.82 |
| 设计检验费 | 4,013,358.63 | 1,569,864.02 |
| 折旧摊销 | 9,281,533.97 | 5,571,322.83 |
| 股份支付 | 1,104,722.75 | 988,503.92 |
| 其他 | 2,843,496.25 | 2,271,439.11 |
| 合计 | 60,607,201.55 | 50,356,222.57 |

其他说明

无。

37、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 利息收入 | -23,397,053.15 | -15,321,327.89 |
| 利息支出 | 1,107,853.14 | 508,949.65 |
| 汇兑损益 | -14,421,516.73 | -14,481,387.97 |
| 银行手续费 | 761,149.07 | 415,913.28 |
| 合计 | -35,949,567.67 | -28,877,852.93 |

其他说明

无。

38、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 |
|-----------|--------------|-----------|
| 各类政府补助 | 1,972,251.29 | |
| 其他 | 9,515.65 | 57,706.76 |
| 合计 | 1,981,766.94 | 57,706.76 |

39、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------------|---------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 3,822,043.89 | 12,519,971.19 |
| 合计 | 3,822,043.89 | 12,519,971.19 |

其他说明

无。

40、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 | | -57,392.01 |
| 合计 | | -57,392.01 |

其他说明：

41、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 | -137,525.38 | -103,830.44 |
| 应收账款坏账损失 | -330,542.09 | -561,983.87 |
| 合计 | -468,067.47 | -665,814.31 |

其他说明

无。

42、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 | -13,391,340.48 | -11,291,068.79 |
| 合计 | -13,391,340.48 | -11,291,068.79 |

其他说明：

无。

43、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|-------|-------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失 | | -482,458.45 |

44、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|------------|---------------|
| 政府补助 | | 23,360.00 | |
| 其他 | 14,957.43 | 103,719.46 | 14,957.43 |
| 合计 | 14,957.43 | 127,079.46 | 14,957.43 |

其他说明：

无。

45、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 |
|------|------------|-------|---------------|
| 对外捐赠 | 45,000.00 | | 45,000.00 |
| 其他 | 133,296.67 | 0.01 | 133,296.67 |
| 合计 | 178,296.67 | 0.01 | 178,296.67 |

其他说明：

无。

46、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 | 13,766,971.97 | 21,013,230.40 |
| 递延所得税费用 | -3,396,231.72 | -6,472,158.88 |
| 合计 | 10,370,740.25 | 14,541,071.52 |

(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 | 97,133,282.29 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 14,569,992.34 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -586,696.34 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 416,210.91 |
| 研发加计扣除 | -4,028,766.66 |
| 所得税费用 | 10,370,740.25 |

其他说明：

无。

47、其他综合收益

详见附注七、合并财务报表项目注释 40、其他综合收益

48、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 |
|------|---------------|--------------|
| 利息收入 | 14,534,273.01 | 2,273,188.80 |
| 政府补助 | 1,972,251.29 | 496,360.00 |
| 其他收益 | | 103,719.46 |
| 合计 | 16,506,524.30 | 2,873,268.26 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(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 |
|------------|---------------|---------------|
| 销售费用付现 | 19,377,621.57 | 16,639,943.69 |
| 管理费用付现 | 7,802,090.12 | 7,613,784.55 |
| 研发费用付现 | 17,079,637.90 | 16,316,866.35 |
| 财务费用 - 手续费 | 761,149.07 | 414,481.35 |
| 合计 | 45,020,498.66 | 40,985,075.94 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3) 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 |
|------|---------------|---------------|
| 租赁付现 | 13,240,073.48 | 10,676,208.28 |
| 合计 | 13,240,073.48 | 10,676,208.28 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 86,762,542.04 | 106,574,375.47 |
| 加：资产减值准备 | 13,391,340.48 | 11,291,068.79 |
| 信用减值损失 | 468,067.47 | 665,814.31 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 8,585,647.53 | 5,487,126.32 |
| 使用权资产折旧 | 5,722,593.33 | 8,352,439.97 |
| 无形资产摊销 | 3,419,279.13 | 640,953.41 |
| 长期待摊费用摊销 | 8,053,873.41 | 5,331,700.15 |
| 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） | | 482,458.45 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | 57,392.01 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -23,397,053.15 | -14,510,000.00 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -3,822,043.89 | -12,519,971.19 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -4,129,231.72 | -6,472,158.88 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -733,000.00 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -29,976,458.48 | -21,558,812.95 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -21,409,285.38 | -24,980,513.03 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 18,321,097.35 | 5,344,132.77 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 61,257,368.12 | 64,186,005.60 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |

| | | |
|--------------|----------------|------------------|
| 现金的期末余额 | 398,007,816.73 | 644,635,568.72 |
| 减：现金的期初余额 | 438,700,854.55 | 1,530,586,611.92 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -40,693,037.82 | -885,951,043.20 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 398,007,816.73 | 438,700,854.55 |
| 可随时用于支付的银行存款 | | 438,700,854.55 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 398,007,816.73 | 438,700,854.55 |

其他说明：

无。

50、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 | 9,265,372.80 | 银行承兑汇票保证金 |
| 合计 | 9,265,372.80 | |

其他说明：

无。

51、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 | | | |
| 其中：美元 | 24,425,169.20 | 7.2258 | 176,491,387.60 |
| 欧元 | 449,164.33 | 7.8771 | 3,538,112.35 |
| 英镑 | 131,930.24 | 9.1432 | 1,206,264.57 |
| 瑞士法郎 | 448,149.88 | 8.0614 | 3,612,715.42 |
| 日元 | 9,879,317.12 | 0.0501 | 494,894.51 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 15,537,455.97 | 7.2258 | 112,270,549.35 |
| 瑞士法郎 | 1,903,936.20 | 8.0614 | 15,348,391.28 |
| 合同负债 | | | |
| 其中：美元 | 149,528.27 | 7.2258 | 1,080,461.37 |

其他说明：

无。

(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

| 序号 | 境外经营实体全称 | 主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据 | 是否变更记账本位币 |
|----|------------------------|------------|-------|-----------------|-----------|
| 1 | ACROBIOSYSTEMS INC. | 美国特拉华州纽瓦克市 | 美元 | 经营所处的主要经济环境中的货币 | 否 |
| 2 | ACROBIOSYSTEMS GmbH | 德国法兰克福 | 欧元 | 经营所处的主要经济环境中的货币 | 否 |
| 3 | ACROBIOSYSTEMS LIMITED | 英国伦敦 | 英镑 | 经营所处的主要经济环境中的货币 | 否 |
| 4 | ACROBIOSYSTEMS AG | 瑞士 | 瑞士法郎 | 经营所处的主要经济环境中的货币 | 否 |

52、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 |
|-------------------------|------------|------|------------|
| 亦庄新城高质量发展奖励 | 660,000.00 | 其他收益 | 660,000.00 |
| 高新企业奖励 | 400,000.00 | 其他收益 | 400,000.00 |
| 中小企业奖补资金 | 260,000.00 | 其他收益 | 260,000.00 |
| 产业扶持资金 | 209,500.00 | 其他收益 | 209,500.00 |
| 科技型小微项目补贴 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 科技人才发展专项资金 | 104,139.93 | 其他收益 | 104,139.93 |
| 提升国际化经营能力补贴 | 46,792.00 | 其他收益 | 46,792.00 |
| 科技企业孵化器和众创空间在孵、创客企业房租补贴 | 43,800.00 | 其他收益 | 43,800.00 |
| 一次性扩岗补助 | 37,500.00 | 其他收益 | 37,500.00 |
| 知识产权资助金 | 8,000.00 | 其他收益 | 8,000.00 |

| | | | |
|---------------|----------|------|----------|
| 常态化环境核酸检测奖励资金 | 2,257.00 | 其他收益 | 2,257.00 |
|---------------|----------|------|----------|

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无。

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

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|---------------|-------------|---------------|---------|--------|-------------|-----------|---------------|----------------|
| 苏州新微溪生物医药有限公司 | 2023年03月23日 | 38,590,488.42 | 100.00% | 现金购入 | 2023年03月23日 | 工商变更及资产交割 | 0.00 | -1,355,268.43 |

其他说明：

无。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| | |
|-----------------------------|---------------|
| 合并成本 | 38,590,488.42 |
| --现金 | 38,590,488.42 |
| --非现金资产的公允价值 | |
| --发行或承担的债务的公允价值 | |
| --发行的权益性证券的公允价值 | |
| --或有对价的公允价值 | |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | |
| --其他 | |
| 合并成本合计 | 38,590,488.42 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 38,590,488.42 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 0.00 |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

2022年8月30日，江苏天地恒安房地产土地资产评估有限公司出具了天地恒安[2022]资评字第3040号资产评估报告。

其他说明：

2022年12月21日，公司子公司苏州百普赛斯与苏州白马涧生命健康小镇建设发展有限公司签订《股权及债权转让合

同》，收购苏州新微溪 100% 股权。协议主要约定如下：受让方以人民币 20,499.73 万元转让标的股权及债权，其中股权转让价款及税费人民币 3859.05 万元。债权转让价款 16,417.00 万元，标的产权股东净资产评估值 2,606.79 万元,债权本金 16,417.00 万元。该事项于 2023 年 3 月 23 日完成工商变更及资产交割，确定购买日为 2023 年 4 月 1 日。收购标的于 2023 年 4 月并未实际开展经营业务，因本次合并被购买方不构成业务，公司按照资产购买的会计处理方式，将购买价款总额按照各项资产的相对公允价值进行分配。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | 单位：元 | |
|----------|----------------|----------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | 31,921,020.58 | 31,921,020.58 |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | 8,858,398.75 | 7,372,538.22 |
| 其他应收款 | 1,500.00 | 1,500.00 |
| 其他流动资产 | 9,525,223.31 | 9,525,223.31 |
| 在建工程 | 176,777,608.90 | 147,113,353.58 |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他应付款 | 188,493,263.12 | 188,493,263.12 |
| 净资产 | 38,590,488.42 | 7,440,372.57 |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | 38,590,488.42 | 7,440,372.57 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

评估确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

(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

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(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

无。

（6）其他说明

无。

2、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：

本报告期内新增子公司：

| 序号 | 子公司全称 | 子公司简称 | 报告期间 | 纳入合并范围原因 |
|----|---------------|-------|-----------|------------|
| 1 | 苏州新微溪生物医药有限公司 | 新微溪 | 2023 年上半年 | 非同一控制下企业合并 |

3、其他

无。

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 | |
| 百普赛斯（香港） | 香港 | 香港 | 一般商业 | 100.00% | | 设立 |
| 美国百普赛斯 | 美国 | 特拉华州 | 生物制品销售及技术服务 | | 100.00% | 同一控制下购买 100% 股权 |
| 杭州韬圃 | 杭州市 | 杭州市 | 商务信息咨询、会务服务 | 70.00% | | 设立 |
| 深圳百普赛斯 | 深圳市 | 深圳市 | 商务信息咨询、会务服务 | 100.00% | | 设立 |
| 南京百普赛斯 | 南京市 | 南京市 | 公司检测服务业务 | 100.00% | | 设立 |
| 百斯医学 | 北京市 | 北京市 | 医疗器械的生产和销售业务 | 55.00% | | 设立 |
| 苏州百普赛斯 | 苏州市 | 苏州市 | 生物试剂产品的研发、生产和销售 | 100.00% | | 设立 |
| Acro GmbH | 法兰克福 | 法兰克福 | 生物制品销售及技术服务 | | 100.00% | 设立 |
| Acro LIMITED | 伦敦 | 伦敦 | 生物制品销售及技术服务 | | 100.00% | 设立 |
| 上海百普赛斯 | 上海市 | 上海市 | 生物制品销售及技术服务 | 100.00% | | 设立 |
| 垦拓资本 | 杭州市 | 杭州市 | 创业投资 | 100.00% | | 设立 |
| 日本百普赛斯 | 东京 | 东京 | 生物制品销售及技术服务 | | 100.00% | 设立 |
| Acro AG | 巴塞尔 | 巴塞尔 | 生物制品销售及技术服务 | | 100.00% | 设立 |
| Acro Corp. | 英属维尔京群岛 | 英属维尔京群岛 | 一般商业 | | 100.00% | 设立 |
| 苏州新微溪 | 苏州 | 苏州 | 生物试剂产品的研发、生产和销售 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 12,182,637.81 | 11,919,649.60 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | | -44,950.40 |
| --综合收益总额 | | -44,950.40 |

其他说明

无。

3、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 23.99%（比较期：25.77%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 78.95%（比较期：87.58%）。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

3.市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2023 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

| 资产负债表项目 | 币种 | 2023 年 6 月 30 日 | |
|---------|------|-----------------|----------------|
| | | 原币 | 人民币 |
| 货币资金 | 美元 | 24,425,169.20 | 176,491,387.60 |
| | 英镑 | 131,930.24 | 1,206,264.57 |
| | 欧元 | 449,164.33 | 3,538,112.35 |
| | 瑞士法郎 | 448,149.88 | 3,612,715.42 |
| | 日元 | 9,879,317.12 | 494,894.51 |
| 应收账款 | 美元 | 15,537,455.97 | 112,270,549.35 |
| | 瑞士法郎 | 1,903,936.20 | 15,348,391.28 |
| 合同负债 | 美元 | 149,528.27 | 1,080,461.37 |

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

敏感性分析

于 2023 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 3%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 100.21 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

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 | | | |
|--------------------------|------------|----------------|---------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （一）交易性金融资产 | | 121,779,467.28 | | 121,779,467.28 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 121,779,467.28 | | 121,779,467.28 |
| （4）结构性存款 | | 121,779,467.28 | | 121,779,467.28 |
| （三）其他权益工具投资 | | | 16,806,450.00 | 16,806,450.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 121,779,467.28 | 16,806,450.00 | 138,585,917.28 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、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

以活跃市场中类似资产或负债的报价作为参考信息。

3、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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资为本公司投资的上海标度百奥生物技术有限公司，本公司对其持股 13.46%，无控制权无重大影响。截止 2023 年 6 月 30 日，无可观察输入值，评估价值与投资成本相近。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资为本公司投资的赛斯沃德（北京）文化科技有限公司，本公司对其持股 10.00%，无控制权无重大影响。截止 2022 年 12 月 31 日，无可观察输入值，评估价值为 0。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资为本公司投资的 DIAGNOSTIC BIOCHIPS INC.，本公司对其持股 2.83%，无控制权无重大影响。截止 2023 年 6 月 30 日，无可观察输入值，评估价值与投资成本相近。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

其他说明

无。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------------------|---|
| 苗景赞 | 董事、副总经理、持股 5% 以上股东 |
| 秦扬文 | 离任未满 12 个月董事，公司于 2023 年 8 月完成董事会换届 |
| 黄旭 | 董事、副总经理，公司于 2023 年 8 月完成董事会换届 |
| 李杨 | 董事，公司于 2023 年 8 月完成换届 |
| 许娟红 | 独立董事 |
| 刘峰 | 独立董事 |
| 张勇 | 独立董事 |
| 屈文婷 | 监事、监事会主席 |
| 于洋洋 | 监事 |
| 张林 | 职工监事，公司于 2023 年 8 月完成监事会换届 |
| 林涛 | 副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 陈劲秋 | 副总经理 |
| 陈霞敏 | 副总经理 |
| 天津百普赛斯企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 持股 5% 以上股东、实际控制人陈宜顶担任执行事务合伙人的企业 |
| 天津百普嘉乐企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 实际控制人陈宜顶担任执行事务合伙人的企业 |
| 南京高科新浚成长一期股权投资合伙企业（有限合伙） | 离任未满 12 个月董事秦扬文担任其执行事务合伙人委派代表 |
| 南京高科新浚投资管理有限公司 | 离任未满 12 个月董事秦扬文担任其董事、总经理，且持有其 40% 股权 |
| 南京高科新浚股权投资合伙企业（有限合伙） | 离任未满 12 个月董事秦扬文持有其 14.88% 财产份额，担任董事、总经理的南京高科新浚投资管理有限公司为其执行事务合伙人 |
| 南京高科新浚二期股权投资合伙企业（有限合伙） | 离任未满 12 个月董事秦扬文直接持有其 14.88% 财产份额，通过宁波梅山保税港区毓浚投资管理合伙企业（有限合伙）持有其 19.98% 财产份额；担任董事、总经理的南京高科新浚投资管理有限公司为其执行事务合伙人 |
| 宁波梅山保税港区毓浚投资管理合伙企业（有限合伙） | 离任未满 12 个月董事秦扬文担任其执行事务合伙人，且持有其 99.83% 财产份额 |
| 宁波梅山保税港区新浚衡桓投资管理合伙企业（有限合伙） | 离任未满 12 个月董事秦扬文担任其执行事务合伙人，且持有其 90.00% 财产份额 |
| 南京毓浚潜源管理咨询合伙企业（有限合伙） | 离任未满 12 个月董事秦扬文担任执行事务合伙人，且持有其 30.43% 财产份额 |
| 上海润欣科技股份有限公司 | 离任未满 12 个月董事秦扬文担任其独立董事 |
| 江苏亚虹医药科技股份有限公司 | 离任未满 12 个月董事秦扬文担任其独立董事 |
| 东方基金管理股份有限公司 | 独立董事刘峰担任其独立董事 |

| | |
|------------------|---------------|
| 三角轮胎股份有限公司 | 独立董事刘峰担任其独立董事 |
| 成都思多科医疗科技有限公司 | 董事李杨担任其董事 |
| 宁波梅傲生物科技有限公司 | 董事李杨担任其董事 |
| 透彻影像（北京）科技有限公司 | 董事李杨担任其董事 |
| 梅傲科技（广州）有限公司 | 董事李杨担任其董事 |
| 艾瑞迈迪医疗科技（北京）有限公司 | 董事李杨担任其董事 |
| 浙江欧赛思生物医药有限公司 | 董事李杨担任其董事 |

其他说明

公司于 2023 年 8 月 2 日分别召开 2023 年第一次临时股东大会和职工代表大会选举产生了第二届董事会董事和第二届监事会监事。于 2023 年 8 月 8 日召开第二届董事会第一次会议选举产生了第二届董事会董事长以及第二届董事会各专门委员会成员，聘任了公司高级管理人员、证券事务代表；召开第二届监事会第一次会议选举产生了第二届监事会主席。

秦扬文先生于董事会换届后离任，离任后不再担任公司董事及董事会专门委员会相关职务，且不在公司担任任何职务。李杨女士于本次换届完成后不再担任公司监事、监事会主席职务，现担任公司第二届董事会非独立董事。

4、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 4,197,870.53 | 4,137,367.24 |

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 | 160,000.00 |
| 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 | 48.67 元/股，10.33 个月/22.33 个月 |

其他说明

1、因 2021 年年度权益分派，本激励计划首次及预留授予价格由 76 元/股调整为 74.5 元/股。

2、因 2022 年年度权益分派，本激励计划限制性股票的首次及预留授予价格由 74.5 元/股调整为 48.67 元/股。限制性股票的首次授予数量由 64 万股调整为 96 万股，限制性股票的预留授予数量由 16 万股调整为 24 万股。

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 | B-S 模型 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 最佳估计数 |

| | |
|-----------------------|---------------|
| 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 | 13,716,833.92 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 6,468,701.77 |

其他说明

无。

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

无。

十四、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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 405,328,122.93 | 100.00% | 1,441,806.02 | 0.36% | 403,886,316.91 | 356,736,590.87 | 100.00% | 1,389,203.67 | 0.39% | 355,347,387.20 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1 | 376,446,063.49 | 92.87% | | | 376,446,063.49 | 329,068,937.43 | 92.24% | | | 329,068,937.43 |
| 组合 2 | 28,882,059.44 | 7.13% | 1,441,806.02 | 4.99% | 27,440,253.42 | 27,667,653.44 | 7.76% | 1,389,203.67 | 5.02% | 26,278,449.77 |
| 合计 | 405,328,122.93 | 100.00% | 1,441,806.02 | 0.36% | 403,886,316.91 | 356,736,590.87 | 100.00% | 1,389,203.67 | 0.39% | 355,347,387.20 |

按组合计提坏账准备：0

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合 1 | 376,446,063.49 | 0.00 | 0.00% |
| 合计 | 376,446,063.49 | 0.00 | |

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见本节五、10

按组合计提坏账准备：1,441,806.02

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合 2 | 28,882,059.44 | 1,441,806.02 | 4.99% |
| 合计 | 28,882,059.44 | 1,441,806.02 | |

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见本节五、10

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

| 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 | 1,389,203.67 | | | 1,389,203.67 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 52,602.35 | | | 52,602.35 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 1,441,806.02 | | | 1,441,806.02 |

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 405,150,570.57 |
| 1-2 年 | 177,552.36 |
| 合计 | 405,328,122.93 |

（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 | |
| 组合 2 | 1,389,203.67 | 52,602.35 | | | | 1,441,806.02 |
| 合计 | 1,389,203.67 | 52,602.35 | | | | 1,441,806.02 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

(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 |
|------|----------------|-----------------|-----------|
| 第一名 | 349,631,118.14 | 86.26% | 0.00 |
| 第二名 | 6,883,304.84 | 1.70% | 0.00 |
| 第三名 | 1,325,999.25 | 0.33% | 66,299.96 |
| 第四名 | 1,227,927.40 | 0.30% | 61,396.37 |
| 第五名 | 1,149,314.01 | 0.28% | 0.00 |
| 合计 | 360,217,663.64 | 88.87% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 其他应收款 | 22,519,164.82 | 9,244,263.92 |
| 合计 | 22,519,164.82 | 9,244,263.92 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 合并范围内关联方 | 18,644,760.56 | 5,165,557.00 |
| 备用金 | 169,850.22 | 127,800.52 |
| 押金 | 5,026,422.34 | 5,103,099.00 |
| 合计 | 23,841,033.12 | 10,396,456.52 |

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 | 1,152,192.60 | | | 1,152,192.60 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 169,675.70 | | | 169,675.70 |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 1,321,868.30 | | | 1,321,868.30 |

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） | 21,155,993.26 |
| 1 至 2 年 | 2,685,039.86 |
| 合计 | 23,841,033.12 |

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 | |
| 坏账准备 | 1,152,192.60 | 169,675.70 | | | | 1,321,868.30 |
| 合计 | 1,152,192.60 | 169,675.70 | | | | 1,321,868.30 |

无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

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 | 关联方往来款 | 15,509,938.00 | 1年以内 | 65.06% | |
| 第二名 | 押金 | 3,666,192.00 | 1-2年、2-3年 | 15.38% | 609,889.20 |
| 第三名 | 关联方往来款 | 3,000,000.00 | 1-2年 | 10.28% | |
| 第四名 | 押金 | 1,119,617.70 | 1-2年 | 4.70% | 111,961.77 |
| 第五名 | 关联方往来款 | 134,822.56 | 1-2年 | 0.21% | |
| 合计 | | 23,430,570.26 | | 95.63% | 721,850.97 |

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 | 280,381,448.18 | | 280,381,448.18 | 254,187,609.41 | | 254,187,609.41 |
| 对联营、合营企业投资 | 4,910,259.07 | | 4,910,259.07 | 4,910,259.07 | | 4,910,259.07 |
| 合计 | 285,291,707.25 | | 285,291,707.25 | 259,097,868.48 | | 259,097,868.48 |

(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 | | |
| 百普赛斯（香港）有限公司 | 3,365,091.81 | 24,890,295.69 | | | 549,924.39 | 28,805,311.89 | |
| 杭州韬圃科技有限公司 | 7,070,571.04 | | | | 54,805.17 | 7,125,376.21 | |
| 百斯医学诊断科技（北京）有限公司 | 16,974,529.38 | | | | 382,256.14 | 17,356,785.52 | |
| 南京百普赛斯生物科技有限公司 | 500,000.00 | | | | | 500,000.00 | |
| 百普赛斯（苏州）生物科技有限公司 | 215,000,000.00 | | | | 101,116.38 | 215,101,116.38 | |
| 垦拓（杭州）创业投资有限公司 | 10,277,417.18 | | | | 215,441.00 | 10,492,858.18 | |
| 百普赛斯（上海）生物科技有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | 1,000,000.00 | |
| 合计 | 254,187,609.41 | 24,890,295.69 | | | 1,303,543.08 | 280,381,448.18 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 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 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 天津康橙百恩股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称：天津康橙） | 4,910,259.07 | | | | | | | | | 4,910,259.07 | |
| 小计 | 4,910,259.07 | | | | | | | | | 4,910,259.07 | |
| 合计 | 4,910,259.07 | | | | | | | | | 4,910,259.07 | |

（3）其他说明

无。

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 | 227,640,690.74 | 18,600,619.50 | 224,628,941.54 | 16,172,047.48 |
| 合计 | 227,640,690.74 | 18,600,619.50 | 224,628,941.54 | 16,172,047.48 |

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------------|---------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 3,822,043.89 | 12,519,971.19 |
| 合计 | 3,822,043.89 | 12,519,971.19 |

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|-----------|
| 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） | 1,972,251.29 | 收到的各类政府补助 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -153,823.59 | 主要为捐赠支出 |

| | | |
|-----------|--------------|--|
| 减：所得税影响额 | 295,226.52 | |
| 少数股东权益影响额 | 78,798.79 | |
| 合计 | 1,444,402.39 | |

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 | 3.52% | 0.7636 | 0.7594 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.47% | 0.7516 | 0.7474 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无。

4、其他

无。