

上海优宁维生物科技股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2024]23669号

---

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	5
2023年度财务报表附注	17

审计报告

天职业字[2024]23669号

上海优宁维生物科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了上海优宁维生物科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>收入确认事项</b></p> <p>贵公司 2023 年度的营业收入为 122,582.62 万元。营业收入确认是否恰当对贵公司经营成果产生很大影响，营业收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。基于此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>贵公司对于收入确认制定了相关会计政策，详见财务报表附注三、（三十一）收入；关于营业收入的披露详见财务报表附注六、（三十三）营业收入、营业成本。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 了解，测试和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2) 检查主要销售合同，识别客户是否取得相关商品（或服务）的控制权，评价收入确认会计政策的适当性；</li> <li>3) 执行实质性分析程序，销售毛利率与上期相比较，评价营业收入与成本确认的合理性；</li> <li>4) 对报告期内记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同和客户签收单等，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；</li> <li>5) 就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对客户签收单等，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li> </ol>

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

审计报告（续）

天职业字[2024]23669号

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

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

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

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

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

[以下无正文]

中国注册会计师：

中国·北京

（项目合伙人）

二〇二四年四月十九日

中国注册会计师：



## 合并资产负债表(续)

编制单位:上海优宁维生物科技股份有限公司

金额单位:元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款		80,000,000.00	六、(十七)
△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	18,985,423.93	4,007,803.37	六、(十八)
应付账款	91,598,963.87	72,030,519.16	六、(十九)
预收款项			
合同负债	74,320,329.57	80,724,645.83	六、(二十)
△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	26,750,753.49	25,993,457.41	六、(二十一)
应交税费	14,634,742.71	16,706,114.25	六、(二十二)
其他应付款	8,633,240.03	9,395,422.34	六、(二十三)
其中:应付利息		38,888.90	六、(二十三)
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6,706,736.05	6,037,313.70	六、(二十四)
<b>流动负债合计</b>	<b>241,630,189.65</b>	<b>294,895,276.06</b>	
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	23,457,753.93	23,188,300.06	六、(二十五)
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,573.09	六、(二十六)
递延所得税负债	6,181,074.33	6,065,384.55	六、(十五)
其他非流动负债	2,960,088.88	2,616,370.22	六、(二十七)
<b>非流动负债合计</b>	<b>32,598,917.14</b>	<b>31,877,627.92</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>274,229,106.79</b>	<b>326,772,903.98</b>	
股东权益:			
股本	86,666,668.00	86,666,668.00	六、(二十八)
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,715,214,124.64	1,718,595,089.60	六、(二十九)
减:库存股			
其他综合收益	2,091,685.94	1,367,625.79	六、(三十)
专项储备			
盈余公积	37,447,109.93	33,019,525.05	六、(三十一)
△一般风险准备			
未分配利润	275,723,893.77	317,832,647.75	六、(三十二)
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>2,117,143,482.28</b>	<b>2,157,481,556.19</b>	
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>	<b>2,117,143,482.28</b>	<b>2,157,481,556.19</b>	
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>2,391,372,589.07</b>	<b>2,484,254,460.17</b>	

法定代表人:冷兆武

主管会计工作负责人:唐敏

会计机构负责人:陆志文

## 合并利润表

编制单位：上海优宁维生物科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	1,225,826,220.06	1,195,124,205.48	
其中：营业收入	1,225,826,220.06	1,195,124,205.48	六、(三十三)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	1,214,381,983.76	1,082,647,765.69	
其中：营业成本	985,358,103.51	928,467,200.85	六、(三十三)
△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	3,098,969.96	2,301,730.58	六、(三十四)
销售费用	133,947,994.99	96,072,631.52	六、(三十五)
管理费用	37,869,728.93	35,836,201.61	六、(三十六)
研发费用	58,608,756.90	34,371,147.74	六、(三十七)
财务费用	-4,501,570.53	-14,401,146.61	六、(三十八)
其中：利息费用	2,057,850.95	1,292,626.38	六、(三十八)
利息收入	10,202,966.43	18,999,770.51	六、(三十八)
加：其他收益	8,405,352.15	6,952,123.79	六、(三十九)
投资收益（损失以“-”号填列）	14,788,593.90	8,110,987.38	六、(四十)
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（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15,238,878.72	14,503,516.42	六、(四十一)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,798,867.42	-11,257,581.94	六、(四十二)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,368,743.97	-2,097,197.56	六、(四十三)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,507.29	25,767.26	六、(四十四)
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	35,705,942.39	128,714,055.14	
加：营业外收入	1,455.00	1,067.00	六、(四十五)
减：营业外支出	223,877.46	197,433.29	六、(四十六)
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	35,483,519.93	128,517,688.85	
减：所得税费用	-4,835,312.17	21,916,598.00	六、(四十七)
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	40,318,832.10	106,601,090.85	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	40,318,832.10	106,601,090.85	
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）	40,318,832.10	106,601,090.85	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	724,060.15	2,728,127.23	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	724,060.15	2,728,127.23	六、(四十八)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	724,060.15	2,728,127.23	六、(四十八)
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	724,060.15	2,728,127.23	六、(四十八)
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	41,042,892.25	109,329,218.08	
归属于母公司所有者的综合收益总额	41,042,892.25	109,329,218.08	
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.47	1.23	二十、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.47	1.23	二十、(二)

法定代表人：冷兆武

主管会计工作负责人：唐敏

会计机构负责人：陆志文



## 合并现金流量表

编制单位:上海优宁维生物科技股份有限公司

2023年度

金额单位:元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,404,870,491.74	1,266,967,478.29	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	2,958,807.77	2,184,723.92	
收到其他与经营活动有关的现金	23,382,766.94	20,510,823.56	六、(四十九)
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,431,212,066.45</b>	<b>1,289,663,025.77</b>	
购买商品、接收劳务支付的现金	1,158,038,869.97	1,225,847,713.28	
△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	172,702,888.57	127,403,513.27	
支付的各项税费	46,488,086.28	45,004,624.40	
支付其他与经营活动有关的现金	76,674,075.55	34,709,313.77	六、(四十九)
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,453,903,920.37</b>	<b>1,432,965,164.72</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-22,691,853.92</b>	<b>-143,302,138.95</b>	六、(五十)
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金	3,470,532,419.42	3,649,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	26,803,592.31	20,613,541.79	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	106,507.09	107,209.82	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>3,497,442,518.82</b>	<b>3,669,720,751.61</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	63,178,051.96	61,497,995.26	
投资支付的现金	3,584,000,000.00	4,626,500,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>3,647,178,051.96</b>	<b>4,687,997,995.26</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-149,735,533.14</b>	<b>-1,018,277,243.65</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		80,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>80,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	80,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	78,840,001.20	44,255,586.95	
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	8,898,265.70	16,571,788.78	六、(四十九)
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>167,738,266.90</b>	<b>60,827,375.73</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-167,738,266.90</b>	<b>19,172,624.27</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>600,337.37</b>	<b>1,691,831.98</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-339,565,316.59</b>	<b>-1,140,714,926.35</b>	六、(五十)
加:期初现金及现金等价物余额	732,138,659.74	1,872,853,586.09	六、(五十)
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>392,573,343.15</b>	<b>732,138,659.74</b>	六、(五十)

法定代表人:冷兆武

主管会计工作负责人:唐敏

会计机构负责人:陆志文

### 合并股东权益变动表

编制单位:上海优宁维生物科技股份有限公司

2023年度

金额单位:元

项 目	本期金额													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											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	86,666,668.00				1,718,595,089.60		1,367,625.79		33,019,525.05		317,832,647.75		2,157,481,556.19		2,157,481,556.19
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	86,666,668.00				1,718,595,089.60		1,367,625.79		33,019,525.05		317,832,647.75		2,157,481,556.19		2,157,481,556.19
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-3,380,964.96		724,060.15		4,427,584.88		-42,108,753.98		-40,338,073.91		-40,338,073.91
(一) 综合收益总额							724,060.15				40,318,832.10		41,042,892.25		41,042,892.25
(二) 所有者投入和减少资本					-3,380,964.96								-3,380,964.96		-3,380,964.96
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					-3,380,964.96								-3,380,964.96		-3,380,964.96
4. 其他															
(三) 利润分配									4,427,584.88		-82,427,586.08		-78,000,001.20		-78,000,001.20
1. 提取盈余公积									4,427,584.88		-4,427,584.88				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-78,000,001.20		-78,000,001.20		-78,000,001.20
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	86,666,668.00				1,715,214,124.64		2,091,685.94		37,447,109.93		275,723,893.77		2,117,143,482.28		2,117,143,482.28

法定代表人: 冷兆武

主管会计工作负责人: 唐敏

会计机构负责人: 陆志文

合并股东权益变动表（续）

编制单位：上海优宁维生物科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	上期金额													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											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	86,666,668.00				1,715,214,124.64		-1,360,501.44		25,174,764.54		262,560,025.58		2,088,255,081.32		2,088,255,081.32
加：会计政策变更									-3,803.54		-146,570.63		-150,374.17		-150,374.17
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	86,666,668.00				1,715,214,124.64		-1,360,501.44		25,170,961.00		262,413,454.95		2,088,104,707.15		2,088,104,707.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,380,964.96		2,728,127.23		7,848,564.05		55,419,192.80		69,376,849.04		69,376,849.04
（一）综合收益总额							2,728,127.23				106,601,090.85		109,329,218.08		109,329,218.08
（二）股东投入和减少资本					3,380,964.96								3,380,964.96		3,380,964.96
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					3,380,964.96								3,380,964.96		3,380,964.96
4. 其他															
（三）利润分配									7,848,564.05		-51,181,898.05		-43,333,334.00		-43,333,334.00
1. 提取盈余公积									7,848,564.05		-7,848,564.05				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-43,333,334.00		-43,333,334.00		-43,333,334.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	86,666,668.00				1,718,595,089.60		1,367,625.79		33,019,525.05		317,832,647.75		2,157,481,556.19		2,157,481,556.19

法定代表人：冷兆武

主管会计工作负责人：唐敏

会计机构负责人：陆志文

## 资产负债表

编制单位: 上海优宁维生物科技股份有限公司

金额单位: 元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	302,606,031.44	443,703,915.20	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	852,349,843.86	805,047,918.39	
衍生金融资产			
应收票据	605,618.10	1,040,118.52	
应收账款	482,921,785.05	457,433,335.85	十九、(一)
应收款项融资			
预付款项	51,283,219.52	82,590,443.98	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	35,166,877.01	12,697,501.68	十九、(二)
其中: 应收利息	9,534,144.72	7,432,597.12	十九、(二)
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	167,224,186.63	146,958,379.94	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,921,269.71	52,840,214.11	
<b>流动资产合计</b>	<b>1,895,078,831.32</b>	<b>2,002,311,827.67</b>	
<b>非流动资产</b>			
△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	383,632,000.02	368,482,000.02	十九、(三)
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	31,657,781.91	27,500,000.00	
投资性房地产			
固定资产	12,173,562.47	9,818,711.17	
在建工程	586,754.72	2,209,478.38	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	18,013,285.47	17,068,279.90	
无形资产	33,089,768.52	25,886,989.54	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,080,913.66	920,087.94	
递延所得税资产	16,994,931.81	14,602,449.13	
其他非流动资产	47,169.81	47,169.81	
<b>非流动资产合计</b>	<b>500,276,168.39</b>	<b>466,535,165.89</b>	
<b>资 产 总 计</b>	<b>2,395,354,999.71</b>	<b>2,468,846,993.56</b>	

法定代表人: 冷兆武

主管会计工作负责人: 唐敏

会计机构负责人: 陆志文

## 资产负债表(续)

编制单位:上海优宁维生物科技股份有限公司

金额单位:元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款		80,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	30,000,000.00		
应付账款	197,001,628.15	189,557,285.79	
预收款项			
合同负债	62,135,810.11	64,863,143.64	
△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	10,393,925.86	12,932,478.39	
应交税费	10,403,797.83	13,344,969.85	
其他应付款	39,345,712.08	26,348,301.71	
其中: 应付利息		38,888.90	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	5,302,802.27	5,851,289.22	
<b>流动负债合计</b>	<b>354,583,676.30</b>	<b>392,897,468.60</b>	
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	18,782,914.76	17,414,708.52	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,573.09	
递延所得税负债	5,090,782.34	4,718,433.14	
其他非流动负债	2,774,853.04	2,580,919.57	
<b>非流动负债合计</b>	<b>26,648,550.14</b>	<b>24,721,634.32</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>381,232,226.44</b>	<b>417,619,102.92</b>	
股东权益:			
股本	86,666,668.00	86,666,668.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	1,714,641,971.06	1,718,022,936.02	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	37,447,109.93	33,019,525.05	
△一般风险准备			
未分配利润	175,367,024.28	213,518,761.57	
<b>股东权益合计</b>	<b>2,014,122,773.27</b>	<b>2,051,227,890.64</b>	
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>2,395,354,999.71</b>	<b>2,468,846,993.56</b>	

法定代表人: 冷兆武

主管会计工作负责人: 唐敏

会计机构负责人: 陆志文

## 利润表

编制单位:上海优宁维生物科技股份有限公司

2023年度

金额单位:元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	1,220,142,631.28	1,191,097,133.43	
其中:营业收入	1,220,142,631.28	1,191,097,133.43	十九、(四)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	1,178,368,450.94	1,097,837,652.80	
其中:营业成本	1,019,375,132.84	974,352,644.76	十九、(四)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	2,320,612.80	1,309,453.20	
销售费用	124,126,228.66	95,607,697.18	
管理费用	38,134,385.30	36,030,995.67	
研发费用	431,049.11	6,605,027.21	
财务费用	-6,018,957.77	-16,068,165.22	
其中:利息费用	1,802,123.85	1,095,210.55	
利息收入	9,654,780.00	18,602,742.87	
加:其他收益	5,784,926.36	4,931,705.33	
投资收益(损失以“-”号填列)	11,782,209.37	7,044,267.41	十九、(五)
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(损失以“-”号填列)			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	11,781,021.21	11,366,637.35	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-3,656,187.68	-11,324,556.45	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-7,877,079.16	-1,692,214.23	
资产处置收益(亏损以“-”号填列)	-11,384.74	37,800.84	
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	59,577,685.70	103,623,120.88	
加:营业外收入	983.00		
减:营业外支出	221,702.11	171,096.43	
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	59,356,966.59	103,452,024.45	
减:所得税费用	15,081,117.80	24,966,383.91	
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	44,275,848.79	78,485,640.54	
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	44,275,848.79	78,485,640.54	
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>七、综合收益总额</b>	44,275,848.79	78,485,640.54	
<b>八、每股收益</b>			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:冷兆武

主管会计工作负责人:唐敏

会计机构负责人:陆志文

## 现金流量表

编制单位:上海优宁维生物科技股份有限公司

2023年度

金额单位:元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,345,132,039.71	1,181,543,050.12	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	1,033,187.71		
收到其他与经营活动有关的现金	15,443,159.59	17,131,038.21	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,361,608,387.01</b>	<b>1,198,674,088.33</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,125,255,676.33	1,228,046,378.33	
△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	70,507,347.59	61,383,866.27	
支付的各项税费	35,061,322.29	30,605,984.07	
支付其他与经营活动有关的现金	83,483,250.91	72,166,320.40	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,314,307,597.12</b>	<b>1,392,202,549.07</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>47,300,789.89</b>	<b>-193,528,460.74</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金	2,582,580,337.81	3,083,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	19,421,637.79	16,605,452.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,200.00	84,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	40,642,363.81	1,459,378.03	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>2,642,650,539.41</b>	<b>3,101,149,330.14</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,111,343.94	18,407,110.20	
投资支付的现金	2,597,150,000.00	4,279,173,981.60	
△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	45,762,050.17	1,095,546.36	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>2,666,023,394.11</b>	<b>4,298,676,638.16</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-23,372,854.70</b>	<b>-1,197,527,308.02</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		859,863.09	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>50,859,863.09</b>	
偿还债务支付的现金	80,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	78,840,001.20	44,255,586.95	
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	6,192,195.00	13,543,264.33	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>165,032,196.20</b>	<b>57,798,851.28</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-165,032,196.20</b>	<b>-6,938,988.19</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-141,104,261.01</b>	<b>-1,397,994,756.95</b>	
加: 期初现金及现金等价物的余额	443,701,915.20	1,841,696,672.15	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>302,597,654.19</b>	<b>443,701,915.20</b>	

法定代表人: 冷兆武

主管会计工作负责人: 唐敏

会计机构负责人: 陆志文

## 股东权益变动表

编制单位:上海优宁维生物科技股份有限公司

2023年度

金额单位:元

项 目	股本	其他权益工具			本期金额								
		优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	
一、上年年末余额	86,666,668.00				1,718,022,936.02					33,019,525.05		213,518,761.57	2,051,227,890.64
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	86,666,668.00				1,718,022,936.02					33,019,525.05		213,518,761.57	2,051,227,890.64
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-3,380,964.96					4,427,584.88		-38,151,737.29	-37,105,117.37
(一) 综合收益总额												44,275,848.79	44,275,848.79
(二) 股东投入和减少资本					-3,380,964.96								-3,380,964.96
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					-3,380,964.96								-3,380,964.96
4. 其他													
(三) 利润分配										4,427,584.88		-82,427,586.08	-78,000,001.20
1. 提取盈余公积										4,427,584.88		-4,427,584.88	
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配												-78,000,001.20	-78,000,001.20
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	86,666,668.00				1,714,641,971.06					37,447,109.93		175,367,024.28	2,014,122,773.27

法定代表人: 冷兆武

主管会计工作负责人: 唐敏

会计机构负责人: 陆志文



### 股东权益变动表（续）

编制单位：上海优宁维生物科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	股本	其他权益工具			上期金额								
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	
一、上年年末余额	86,666,668.00				1,714,641,971.06					25,174,764.54		186,211,215.54	2,012,694,619.14
加：会计政策变更										-3,803.54		3,803.54	
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	86,666,668.00				1,714,641,971.06					25,170,961.00		186,215,019.08	2,012,694,619.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,380,964.96					7,848,564.05		27,303,742.49	38,533,271.50
（一）综合收益总额												78,485,640.54	78,485,640.54
（二）股东投入和减少资本					3,380,964.96								3,380,964.96
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					3,380,964.96								3,380,964.96
4. 其他													
（三）利润分配										7,848,564.05		-51,181,898.05	-43,333,334.00
1. 提取盈余公积										7,848,564.05		-7,848,564.05	
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配												-43,333,334.00	-43,333,334.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	86,666,668.00				1,718,022,936.02					33,019,525.05		213,518,761.57	2,051,227,890.64

法定代表人：冷兆武

主管会计工作负责人：唐敏

会计机构负责人：陆志文

# 上海优宁维生物科技股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

公司名称: 上海优宁维生物科技股份有限公司

公司类型: 股份有限公司(上市、自然人投资或控股)

注册资本: 人民币 8,666.6668 万元

法定代表人: 冷兆武

注册地址: 上海市杨浦区控江路 1690 号 1505 室

统一社会信用代码: 91310000768354199F

经营期限: 2004-10-22 至无固定期限

#### (二) 历史沿革

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

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

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

2015年5月17日，优宁维有限召开股东会，同意上海创业接力泰礼创业投资中心（有限合伙）（以下简称“上海泰礼”）和周洁分别对优宁维有限进行增资。优宁维有限注册资本增加至226.00万元。上海泰礼以货币形式向优宁维有限增资1,800.00万元，其中18.00万元计入优宁维有限注册资本，其余1,782.00万元计入优宁维有限资本公积；周洁以货币形式向优宁维有限增资800.00万元，其中8.00万元计入优宁维有限注册资本，其余792.00万元计入优宁维有限资本公积。各股东的增资经大信会计师事务所（特殊普通合伙）所出具的大信沪验字[2015]第0009号《验资报告》验证。2015年5月23日，优宁维有限就上述增资事项办理了工商变更登记手续。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### （三）本公司经营范围及行业性质

本公司经批准的经营范围：许可项目：第三类医疗器械经营；第二类增值电信业务；危险化学品经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；自然科学研究和试验发展；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；实验分析仪器销售；仪器仪表销售；货物进出口；技术进出口；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

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

公司主要产品生命科学试剂所属的科学服务业涉及的细分行业为生命科学试剂、生命科学仪器及耗材行业。

#### （四）最终控制方

本公司的实际控制人为冷兆武和许晓萍夫妇。

#### （五）财务报表报出

本财务报告于二〇二四年四月十九日经本公司董事会批准报出。

#### （六）财务报表主体及其确定方法

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

2023 年度合并财务报表范围如下表：

子公司全称	是否合并报表	注册地	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
			直接	间接		
爱必信（上海）生物科技有限公司	是	上海	100.00		100.00	1
优宁维国际贸易（香港）有限公司	是	香港	100.00		100.00	1
北京优宁维生物科技有限公司	是	北京	100.00		100.00	1
上海乐备实生物技术有限公司	是	上海	100.00		100.00	1
广州优宁维生物科技有限公司	是	广州	100.00		100.00	1
南京优宁维生物科技有限公司	是	南京	100.00		100.00	1
上海阿瑞斯生命科技有限公司	是	上海	100.00		100.00	1
南京瑞宝供应链有限公司	是	南京	100.00		100.00	1
上海优倍欧供应链有限公司	是	上海	100.00		100.00	1
武汉优宁维生物科技有限公司	是	武汉	100.00		100.00	1
南京优宁维医疗科技有限公司	是	南京	100.00		100.00	1
天津优宁维生物科技有限公司	是	天津	100.00		100.00	1
成都优宁维生物科技有限公司	是	成都	100.00		100.00	1
合肥优宁维生物科技有限公司	是	合肥	100.00		100.00	1
杭州优宁维生物科技有限公司	是	杭州	100.00		100.00	1
深圳优宁维生物科技有限公司	是	深圳	100.00		100.00	1
苏州优宁维生物科技有限公司	是	苏州	100.00		100.00	1

注：取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的

有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## （二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过公司期末资产总额 1%以上的应收款项
重要应收款项坏账准备收回或转回	收回或转回单项金额超过公司期末资产总额 1%以上
重要的应收款项核销	核销单项金额超过公司期末资产总额 1%以上
重要的在建工程项目	单项金额超过公司期末资产总额 1%以上的在建工程项目

### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买

日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

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

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

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

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

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



## 2. 合营安排的会计处理

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

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

### （九）现金及现金等价物的确定标准

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

### （十）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

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

#### 2. 外币财务报表折算

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

### （十一）金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部

分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

## 2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，

为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

### 3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 4. 金融工具抵销

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

### 5. 金融资产减值

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

差额，即全部现金短缺的现值。

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

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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

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

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

#### （2）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁

应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

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

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

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

### （十二）应收票据

#### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

##### （1）按组合计量预期信用损失的应收票据

##### 1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

##### 确定组合的依据

项目	确定依据
信用风险特征组合	除已单独计提坏账准备的应收票据外，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。
合并范围内关联方组合	母公司与下属控股公司之间及下属控股公司之间的应收票据。

按组合计提坏账准备的计提方法

项目	计提方法
信用风险特征组合	按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。
合并范围内关联方组合	个别认定法，对纳入合并报表范围内的成员企业之间的应收票据单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量里现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量里净值不低于其账面价值的，根据此类应收票据实际损失为零的情况，不再计提坏账准备。

(2) 如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00
1至2年(含2年)	10.00
2至3年(含3年)	30.00
3年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收票据

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

2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收票据

项目	内容
单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收票据。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量里现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(十三) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

## 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

### (1) 按组合计量预期信用损失的应收款项

#### 1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

##### 确定组合的依据

项目	确定依据
信用风险特征组合	除已单独计提坏账准备的应收款项外，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。
合并范围内关联方组合	母公司与下属控股公司之间及下属控股公司之间的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	

项目	计提方法
信用风险特征组合	按照整个存续期内预期信用损失的金额计重其损失准备。
合并范围内关联方组合	个别认定法，对纳入合并报表范围内的成员企业之间的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流里现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流里净值不低于其账面价值的，根据此类应收款项实际损失为零的情况，不再计提坏账准备。

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

## 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00
1至2年(含2年)	10.00
2至3年(含3年)	30.00
3年以上	100.00

## 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

### 1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

项目	内容
	账面价值的差额计提坏账准备。
2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	

项目	内容
单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流里现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

#### (十四) 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

##### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

###### (1) 按组合计量预期信用损失的应收款项融资

###### 1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

项目	确定依据
信用风险特征组合	除已单独计提坏账准备的应收款项融资外，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。
合并范围内关联方组合	母公司与下属控股公司之间及下属控股公司之间的应收款项融资。
按组合计提坏账准备的计提方法	

项目	计提方法
信用风险特征组合	按照整个存续期内预期信用损失的金额计重其损失准备。
合并范围内关联方组合	个别认定法，对纳入合并报表范围内的成员企业之间的应收款项融资单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流里现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流里净值不低于其账面价值的，根据此类应收款项融资实际损失为零的情况，不再计提坏账准备。



(2) 如果有客观证据表明某项应收款项融资已经发生信用减值，则本公司对该应收款项融资单项计提坏账准备并确认预期信用损失

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	30.00
3 年以上	100.00

### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

#### 1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项融资

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

#### 2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项融资

项目	内容
单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项融资。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流里现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

### (十五) 其他应收款

#### 1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	30.00

账 龄	计提比例 (%)
3 至 4 年 (含 4 年)	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

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

2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

项目	内容
单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的其他应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流里现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备。

(十六) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值

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

## （十七）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

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

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

## （十八）持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

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

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

有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将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. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业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。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## （十九）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

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

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

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应

的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(二十) 投资性房地产

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

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

(二十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## （二十二）在建工程

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

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

## （二十三）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化金额

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

## （二十四）无形资产

本公司无形资产包括软件、车辆牌照费、土地使用权等，按成本进行初始计量。

### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项 目	摊销年限（年）
软件	5

项 目	摊销年限（年）
车辆牌照费	5
土地使用权	50

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

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

## 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### （1）研发支出的归集范围

针对研发费用支出范围和标准，公司仅将研发活动直接相关的人员薪酬费用、直接投入等支出计入研发支出，主要包括：（1）研发人员的工资、奖金、五险一金等；（2）研发活动直接投入的材料等；（3）用于研发活动的仪器设备等固定资产折旧费；（4）与研发活动直接相关的检验费、研发场地的租赁费等其他费用。

### （2）研发支出相关会计处理方法

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### （二十五）长期资产减值

本公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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



存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

#### （二十六）长期待摊费用

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

#### （二十七）合同负债

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

#### （二十八）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

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

### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

### 4. 设定受益计划

#### (1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## （2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## （二十九）预计负债

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

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

## （三十）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按

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

## （2）以现金结算的股份支付

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

## （3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

## （三十一）收入

### 1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

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

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

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

### (3) 收入的计量

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

#### ①可变对价

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

#### ②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付

的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

### ③非现金对价

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

### ④应付客户对价

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

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

（4）本公司无对收入确认的时点和金额具有重大影响的判断。

（5）本公司无同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

## （三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

### （三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### （三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

#### （三十五）租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

##### （1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

##### （2）会计处理方法

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

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

##### （1）融资租赁

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

##### （2）经营租赁

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

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

#### （三十六）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基



础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
上海优宁维生物科技股份有限公司	25
爱必信(上海)生物科技有限公司	15
南京优爱生物科技研发有限公司	25
上海云焱软件科技有限公司	15
北京优宁维生物科技股份有限公司	20
上海乐备实生物技术有限公司	25
广州优宁维生物科技股份有限公司	20
南京优宁维生物科技股份有限公司	25
杭州斯达特生物科技有限公司	20
上海阿瑞斯生命科技有限公司	20
南京瑞宝供应链有限公司	20
深圳优宁维生物科技股份有限公司	20
杭州优宁维生物科技股份有限公司	20
合肥优宁维生物科技股份有限公司	20

纳税主体名称	所得税税率 (%)
成都优宁维生物科技有限公司	20
天津优宁维生物科技有限公司	20
南京优宁维医疗科技有限公司	20
上海优倍欧供应链有限公司	20
武汉优宁维生物科技有限公司	20
苏州优宁维生物科技有限公司	20
优宁维国际贸易（香港）有限公司	8.25、16.50
Delta Bioscience Inc.	21

## （二）重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司全资子公司爱必信（上海）生物科技有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202231009700，有效期为三年，有效期内所得税税率为 15%。

2. 本公司全资孙公司上海云焱软件科技有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202231005261，有效期为三年，有效期内所得税税率为 15%。

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

4. 根据 2017 年 12 月 20 日通过的特朗普政府的新美国联邦税改法案《减税与就业法案》，联邦企业所得税税率从 35%降至 21%，自 2018 年 1 月生效。

5. 2021 年 4 月 2 日财政部、税务总局发布《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，即对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2022 年 3 月 14 日财政部、税务总局发布《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司全资子公司北京优宁维生物科技有限公司、广州优宁维生物科技有限公司、上海阿瑞斯生命科技有限公司、南京瑞宝供应链有限公司、深圳优宁维生物科技有限公司、杭州优宁维生物科技有限公司、合肥优宁维生物科技有限公司、成都优宁维生物科技有限公司、武汉优宁维生物科技有限公司、天津优宁维生物科技有限公司、南京优宁维医疗科技有限公司、上海

优倍欧供应链有限公司、苏州优宁维生物科技有限公司属于小型微利企业，符合上述规定，享受相关优惠政策。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税”的相关规定。本公司对 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日财务报表按照《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)进行追溯调整，相应调整财务报表相关项目金额。本次会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
	2022 年 12 月 31 日合并资产负债表项目	
	递延所得税资产	5,531,683.34
	递延所得税负债	5,566,056.38
	盈余公积	8,660.71
	未分配利润	-43,033.75
	归属于母公司股东权益合计	-34,373.04
	股东权益合计	-34,373.04
	2022 年度合并利润表项目	
本公司按照使用权资产、租赁负债账面价值与计税基础的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，分别确认“递延所得税资产”、“递延所得税负债”。	所得税费用	-116,001.13
	净利润	116,001.13
	其中：归属于母公司股东的净利润	116,001.13
	2022 年 12 月 31 日母公司资产负债表项目	
	递延所得税资产	4,353,677.13
	递延所得税负债	4,267,069.98
	盈余公积	8,660.71
	未分配利润	77,946.44
	股东权益合计	86,607.15
	2022 年度母公司利润表项目	
	所得税费用	-124,642.57
	净利润	124,642.57

其他说明：

执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”)，解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日		
	合并报表原列报金额	累积影响金额	调整前列报金额
递延所得税资产	15,167,722.24	972,476.77	16,140,199.01
递延所得税负债		1,122,850.94	1,122,850.94
股本	86,666,668.00		86,666,668.00
资本公积	1,715,214,124.64		1,715,214,124.64
其他综合收益	-1,360,501.44		-1,360,501.44
盈余公积	25,174,764.54	-3,803.54	25,170,961.00
未分配利润	262,560,025.58	-146,570.63	262,413,454.95
归属于母公司股东权益合计	2,088,255,081.32	-150,374.17	2,088,104,707.15
少数股东权益			
股东权益合计	2,088,255,081.32	-150,374.17	2,088,104,707.15

项目	2022 年 1 月 1 日		
	母公司报表原列报金额	累积影响金额	调整前列报金额
递延所得税资产	6,682,661.34	219,604.90	6,902,266.24
递延所得税负债		257,640.32	257,640.32
股本	86,666,668.00		86,666,668.00
资本公积	1,714,641,971.06		1,714,641,971.06
盈余公积	25,174,764.54	-3,803.54	25,170,961.00
未分配利润	186,249,250.96	-34,231.88	186,215,019.08
股东权益合计	2,012,732,654.56	-38,035.42	2,012,694,619.14

（2）公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 2. 会计估计的变更

无。

## 3. 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	732,140,659.74	732,140,659.74	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	901,243,427.75	901,243,427.75	
衍生金融资产			
应收票据	1,040,118.52	1,040,118.52	
应收账款	374,742,441.99	374,742,441.99	
应收款项融资			
预付款项	62,745,813.75	62,745,813.75	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	12,267,559.73	12,267,559.73	
其中：应收利息	7,682,494.93	7,682,494.93	
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	168,315,188.50	168,315,188.50	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	56,207,877.65	56,207,877.65	
<b>流动资产合计</b>	<b>2,308,703,087.63</b>	<b>2,308,703,087.63</b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	27,500,000.00	27,500,000.00	

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
投资性房地产			
固定资产	39,688,823.97	39,688,823.97	
在建工程	39,385,687.95	39,385,687.95	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	23,359,495.80	23,359,495.80	
无形资产	7,474,811.86	7,474,811.86	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,337,524.92	4,337,524.92	
递延所得税资产	28,179,005.08	33,710,688.42	5,531,683.34
其他非流动资产	94,339.62	94,339.62	
<b>非流动资产合计</b>	<b>170,019,689.20</b>	<b>175,551,372.54</b>	<b>5,531,683.34</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,478,722,776.83</b>	<b>2,484,254,460.17</b>	<b>5,531,683.34</b>
流动负债			
短期借款	80,000,000.00	80,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	4,007,803.37	4,007,803.37	
应付账款	72,030,519.16	72,030,519.16	
预收款项			
合同负债	80,724,645.83	80,724,645.83	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	25,993,457.41	25,993,457.41	
应交税费	16,706,114.25	16,706,114.25	
其他应付款	9,395,422.34	9,395,422.34	
其中：应付利息	38,888.90	38,888.90	
应付股利			

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6,037,313.70	6,037,313.70	
<b>流动负债合计</b>	<b>294,895,276.06</b>	<b>294,895,276.06</b>	
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	23,188,300.06	23,188,300.06	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,573.09	7,573.09	
递延所得税负债	499,328.17	6,065,384.55	5,566,056.38
其他非流动负债	2,616,370.22	2,616,370.22	
<b>非流动负债合计</b>	<b>26,311,571.54</b>	<b>31,877,627.92</b>	<b>5,566,056.38</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>321,206,847.60</b>	<b>326,772,903.98</b>	<b>5,566,056.38</b>
股东权益			
股本	86,666,668.00	86,666,668.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,718,595,089.60	1,718,595,089.60	
减:库存股			
其他综合收益	1,367,625.79	1,367,625.79	
专项储备			
盈余公积	33,010,864.34	33,019,525.05	8,660.71
△一般风险准备			
未分配利润	317,875,681.50	317,832,647.75	-43,033.75

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
归属于母公司股东权益合计	2,157,515,929.23	2,157,481,556.19	-34,373.04
少数股东权益			
股东权益合计	2,157,515,929.23	2,157,481,556.19	-34,373.04
负债及股东权益合计	2,478,722,776.83	2,484,254,460.17	5,531,683.34

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	443,703,915.20	443,703,915.20	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	805,047,918.39	805,047,918.39	
衍生金融资产			
应收票据	1,040,118.52	1,040,118.52	
应收账款	457,433,335.85	457,433,335.85	
应收款项融资			
预付款项	82,590,443.98	82,590,443.98	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	12,697,501.68	12,697,501.68	
其中：应收利息	7,432,597.12	7,432,597.12	
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	146,958,379.94	146,958,379.94	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	52,840,214.11	52,840,214.11	
流动资产合计	2,002,311,827.67	2,002,311,827.67	
非流动资产			



项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
△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	368,482,000.02	368,482,000.02	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	27,500,000.00	27,500,000.00	
投资性房地产			
固定资产	9,818,711.17	9,818,711.17	
在建工程	2,209,478.38	2,209,478.38	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	17,068,279.90	17,068,279.90	
无形资产	25,886,989.54	25,886,989.54	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	920,087.94	920,087.94	
递延所得税资产	10,248,772.00	14,602,449.13	4,353,677.13
其他非流动资产	47,169.81	47,169.81	
<b>非流动资产合计</b>	462,181,488.76	466,535,165.89	4,353,677.13
<b>资产总计</b>	2,464,493,316.43	2,468,846,993.56	4,353,677.13
流动负债			
短期借款	80,000,000.00	80,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	189,557,285.79	189,557,285.79	
预收款项			
合同负债	64,863,143.64	64,863,143.64	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	12,932,478.39	12,932,478.39	
应交税费	13,344,969.85	13,344,969.85	
其他应付款	26,348,301.71	26,348,301.71	
其中：应付利息	38,888.90	38,888.90	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	5,851,289.22	5,851,289.22	
<b>流动负债合计</b>	<b>392,897,468.60</b>	<b>392,897,468.60</b>	
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	17,414,708.52	17,414,708.52	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,573.09	7,573.09	
递延所得税负债	451,363.16	4,718,433.14	4,267,069.98
其他非流动负债	2,580,919.57	2,580,919.57	
<b>非流动负债合计</b>	<b>20,454,564.34</b>	<b>24,721,634.32</b>	<b>4,267,069.98</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>413,352,032.94</b>	<b>417,619,102.92</b>	<b>4,267,069.98</b>
股东权益			
股本	86,666,668.00	86,666,668.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
资本公积	1,718,022,936.02	1,718,022,936.02	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33,010,864.34	33,019,525.05	8,660.71
△一般风险准备			
未分配利润	213,440,815.13	213,518,761.57	77,946.44
<b>股东权益合计</b>	<b>2,051,141,283.49</b>	<b>2,051,227,890.64</b>	<b>86,607.15</b>
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>2,464,493,316.43</b>	<b>2,468,846,993.56</b>	<b>4,353,677.13</b>

## 六、合并财务报表项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	194,227.16	194,227.16
银行存款	413,124,510.55	731,920,746.14
其他货币资金	1,208,406.62	25,686.44
合 计	<u>414,527,144.33</u>	<u>732,140,659.74</u>
其中：存放在境外的款项总额	40,124,006.66	40,743,733.15

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项21,953,801.18元，主要系用于质押的定期存款21,945,423.93元。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### （二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>1,061,719,263.04</u>	<u>901,243,427.75</u>
理财产品	1,061,719,263.04	901,243,427.75
合 计	<u>1,061,719,263.04</u>	<u>901,243,427.75</u>

### （三）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	605,618.10	1,040,118.52
合计	<u>605,618.10</u>	<u>1,040,118.52</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

4. 于2023年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，银行承兑汇票无需计提坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

5. 本期无实际核销的应收票据情况。

#### （四）应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	335,703,985.09	358,346,344.54
1-2年（含2年）	37,327,475.08	31,263,258.84
2-3年（含3年）	12,420,960.31	8,823,545.35
3年以上	11,549,660.96	8,374,114.92
合计	<u>397,002,081.44</u>	<u>406,807,263.65</u>

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	<u>108,865.79</u>	0.03	<u>108,865.79</u>		
单项计提坏账准备的应收账款	108,865.79	0.03	108,865.79	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>396,893,215.65</u>	<u>99.97</u>	<u>35,685,030.06</u>		<u>361,208,185.59</u>
账龄组合	396,893,215.65	99.97	35,685,030.06	8.99	361,208,185.59
合计	<u>397,002,081.44</u>	<u>100.00</u>	<u>35,793,895.85</u>		<u>361,208,185.59</u>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	<u>108,865.79</u>	0.03	<u>108,865.79</u>		

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	108,865.79	0.03	108,865.79	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>406,698,397.86</u>	<u>99.97</u>	<u>31,955,955.87</u>		<u>374,742,441.99</u>
账龄组合	406,698,397.86	99.97	31,955,955.87	7.86	374,742,441.99
合计	<u>406,807,263.65</u>	<u>100.00</u>	<u>32,064,821.66</u>		<u>374,742,441.99</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
奥国兴科技(大连)有限公司	108,865.79	108,865.79	100.00	预计无法收回
合计	<u>108,865.79</u>	<u>108,865.79</u>		

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	335,703,985.09	16,785,199.28	5.00
1-2年(含2年)	37,327,475.08	3,732,747.51	10.00
2-3年(含3年)	12,420,960.31	3,726,288.10	30.00
3年以上	11,440,795.17	11,440,795.17	100.00
合计	<u>396,893,215.65</u>	<u>35,685,030.06</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,955,955.87	3,729,074.19				35,685,030.06
单项计提坏账准备的应收账款	108,865.79					108,865.79
合计	<u>32,064,821.66</u>	<u>3,729,074.19</u>				<u>35,793,895.85</u>

4. 本期无实际核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产	应收账款和合同资产	占应收账款和合同资产	坏账准备
		期末余额	期末余额	期末余额合计数的比例 (%)	期末余额

单位名称	应收账款期末余额	合同资产	应收账款和合同资	占应收账款和合同资产	坏账准备
		期末余额	产期末余额	期末余额合计数的比例(%)	
复旦大学附属中山医院	7,087,571.02		7,087,571.02	1.79	682,024.99
上海交通大学医学院附属仁济医院	6,301,467.45		6,301,467.45	1.59	461,032.19
华中科技大学同济医学院附属同济医院	4,619,816.26		4,619,816.26	1.16	398,903.19
四川大学华西医院	4,662,273.34		4,662,273.34	1.17	326,464.34
上海交通大学医学院附属第九人民医院	4,476,147.41		4,476,147.41	1.13	760,032.15
合计	<u>27,147,275.48</u>		<u>27,147,275.48</u>	<u>6.84</u>	<u>2,628,456.86</u>

#### (五) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	22,989,607.09	99.78	62,042,879.96	98.88
1-2年(含2年)	267.37	0.00	627,303.57	1.00
2-3年(含3年)	897.00	0.00	31,441.18	0.05
3年以上	50,630.17	0.22	44,189.04	0.07
合计	<u>23,041,401.63</u>	<u>100.00</u>	<u>62,745,813.75</u>	<u>100.00</u>

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
比欧联科供应链管理(北京)有限公司	8,144,963.44	35.35
安迪生物科技(上海)有限公司	4,726,681.09	20.51
碧迪医疗器械(上海)有限公司	3,072,351.01	13.33
赛多利斯(上海)贸易有限公司	753,000.00	3.27
默天旒贸易(上海)有限公司	652,654.72	2.83
合计	<u>17,349,650.26</u>	<u>75.29</u>

#### (六) 其他应收款

##### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	9,740,338.62	7,682,494.93
其他应收款	4,803,295.30	4,585,064.80

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>14,543,633.92</u>	<u>12,267,559.73</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	9,740,338.62	7,682,494.93
合计	<u>9,740,338.62</u>	<u>7,682,494.93</u>

(2) 本期无重要的逾期利息

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	3,688,765.05	4,058,358.41
1-2年(含2年)	1,085,878.93	388,660.74
2-3年(含3年)	261,744.00	470,123.66
3-4年(含4年)	253,456.56	63,502.00
4-5年(含5年)	58,642.00	94,960.40
5年以上	331,405.40	316,263.00
合计	<u>5,679,891.94</u>	<u>5,391,868.21</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,939,617.86	3,822,413.07
备用金	1,740,274.08	1,569,455.14
合计	<u>5,679,891.94</u>	<u>5,391,868.21</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	<u>5,679,891.94</u>	<u>100.00</u>	<u>876,596.64</u>			<u>4,803,295.30</u>
账龄组合	5,679,891.94	100.00	876,596.64	15.43		4,803,295.30
合计	<u>5,679,891.94</u>	<u>100.00</u>	<u>876,596.64</u>			<u>4,803,295.30</u>

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,391,868.21	100.00	806,803.41		4,585,064.80
账龄组合	5,391,868.21	100.00	806,803.41	14.96	4,585,064.80
合计	<u>5,391,868.21</u>	<u>100.00</u>	<u>806,803.41</u>		<u>4,585,064.80</u>
按组合计提坏账准备					
组合计提项目：账龄组合					

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	3,688,765.05	184,438.26	5.00
1至2年(含2年)	1,085,878.93	108,587.90	10.00
2至3年(含3年)	261,744.00	78,523.20	30.00
3至4年(含4年)	253,456.56	126,728.28	50.00
4至5年(含5年)	58,642.00	46,913.60	80.00
5年以上	331,405.40	331,405.40	100.00
合计	<u>5,679,891.94</u>	<u>876,596.64</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	806,803.41			<u>806,803.41</u>
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	69,793.23			<u>69,793.23</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				



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)	
其他变动				
2023年12月31日余额	876,596.64			876,596.64

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
其他应收款坏账准备	806,803.41	69,793.23			876,596.64
合计	806,803.41	69,793.23			876,596.64

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海思凯房地产开发有限公司	租房押金	1,110,944.37	1年以内(含1年)	19.56	55,547.22
中国电子系统工程第二建设有限公司	代垫款	1,002,319.60	1年以内(含1年)、1-2年(含2年)	17.65	78,548.87
国科东方(上海)贸易有限公司	供应商押金	509,235.40	1年以内(含1年)	8.97	25,461.77
上海横店自动化设备有限公司	租房押金	260,741.40	1年以内(含2年)	4.59	13,037.07
英潍捷基(上海)贸易有限公司	供应商押金	200,000.00	1年以内(含3年)	3.52	10,000.00
合计		3,083,240.77		54.29	182,594.93

(8) 本期无因资金集中管理而列报于其他应收款。

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,595,076.77		1,595,076.77
在产品	7,642,504.28		7,642,504.28
库存商品	192,305,767.89	15,494,133.96	176,811,633.93

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
发出商品	15,490,253.04		15,490,253.04
合计	<u>217,033,601.98</u>	<u>15,494,133.96</u>	<u>201,539,468.02</u>

接上表:

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	1,594,017.92		1,594,017.92
在产品	4,482,969.73		4,482,969.73
库存商品	151,256,129.49	5,125,389.99	146,130,739.50
发出商品	16,107,461.35		16,107,461.35
合计	<u>173,440,578.49</u>	<u>5,125,389.99</u>	<u>168,315,188.50</u>

### 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,125,389.99	10,368,743.97				15,494,133.96
合计	<u>5,125,389.99</u>	<u>10,368,743.97</u>				<u>15,494,133.96</u>

### 3. 存货期末余额无含有借款费用资本化的金额。

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
供应商返利	2,921,269.71	2,082,679.85
银行理财产品		50,757,534.26
待抵扣增值税	9,248,358.09	3,231,715.46
企业所得税	60,667.16	135,948.08
合计	<u>12,230,294.96</u>	<u>56,207,877.65</u>

## (九) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31,657,781.91	27,500,000.00
合计	<u>31,657,781.91</u>	<u>27,500,000.00</u>

## (十) 固定资产

### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
固定资产	53,398,287.95	39,688,823.97
固定资产清理		
合计	<u>53,398,287.95</u>	<u>39,688,823.97</u>

## 2. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>34,356,637.13</u>	<u>27,272,144.48</u>	<u>2,635,663.47</u>	<u>6,629,102.88</u>	<u>70,893,547.96</u>
2. 本期增加金额		<u>20,467,825.74</u>	<u>266,506.47</u>	<u>2,528,931.07</u>	<u>23,263,263.28</u>
(1) 购置		20,467,825.74	266,506.47	2,528,931.07	<u>23,263,263.28</u>
(2) 转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额		<u>52,743.36</u>	<u>3,380.00</u>	<u>357,386.02</u>	<u>413,509.38</u>
(1) 处置或报废		52,743.36	3,380.00	357,386.02	<u>413,509.38</u>
(2) 转出					
(3) 其他					
4. 期末余额	<u>34,356,637.13</u>	<u>47,687,226.86</u>	<u>2,898,789.94</u>	<u>8,800,647.93</u>	<u>93,743,301.86</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>16,061,684.92</u>	<u>9,545,614.88</u>	<u>1,070,145.89</u>	<u>4,527,278.30</u>	<u>31,204,723.99</u>
2. 本期增加金额	<u>2,052,726.75</u>	<u>5,683,521.95</u>	<u>496,739.22</u>	<u>1,209,070.39</u>	<u>9,442,058.31</u>
(1) 计提	2,052,726.75	5,683,521.95	496,739.22	1,209,070.39	<u>9,442,058.31</u>
(2) 转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额		<u>17,046.97</u>	<u>2,609.10</u>	<u>282,112.32</u>	<u>301,768.39</u>
(1) 处置或报废		17,046.97	2,609.10	282,112.32	<u>301,768.39</u>
(2) 转出					
(3) 其他					
4. 期末余额	<u>18,114,411.67</u>	<u>15,212,089.86</u>	<u>1,564,276.01</u>	<u>5,454,236.37</u>	<u>40,345,013.91</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 合并增加					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并减少					
(3) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>16,242,225.46</u>	<u>32,475,137.00</u>	<u>1,334,513.93</u>	<u>3,346,411.56</u>	<u>53,398,287.95</u>
2. 期初账面价值	<u>18,294,952.21</u>	<u>17,726,529.60</u>	<u>1,565,517.58</u>	<u>2,101,824.58</u>	<u>39,688,823.97</u>

(2) 本期无暂时闲置固定资产情况。

(3) 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 本期未办妥产权证书的固定资产情况。

(十一) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	118,434,743.19	39,385,687.95
合计	<u>118,434,743.19</u>	<u>39,385,687.95</u>

在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
办公楼装修	266,000.00		3,444,551.78		3,444,551.78
销售系统软件开发	320,754.72		762,264.16		762,264.16
生物制剂生产线建设项目	117,847,988.47		35,178,872.01		35,178,872.01
合计	<u>118,434,743.19</u>		<u>39,385,687.95</u>		<u>39,385,687.95</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
办公楼装修	11,594,865.52	3,444,551.78	6,570,844.46		9,749,396.24	266,000.00
生物制剂生产线	280,485,200.00	35,178,872.01	83,619,130.85		950,014.39	117,847,988.47

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
办公楼装修	11,594,865.52	3,444,551.78	6,570,844.46		9,749,396.24	266,000.00
建设项目						
合计	<u>292,080,065.52</u>	<u>38,623,423.79</u>	<u>90,189,975.31</u>		<u>10,699,410.63</u>	<u>118,113,988.47</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
办公楼装修	86.38	86.38				自筹资金
生物制剂生产线建设项目	42.35	42.35				募股资金

合计

(3) 本期无计提在建工程减值准备情况

(十二) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	26,931,894.77	<u>26,931,894.77</u>
2. 本期增加金额	<u>8,529,366.61</u>	<u>8,529,366.61</u>
(1) 租入	8,529,366.61	<u>8,529,366.61</u>
(2) 转入		
(3) 其他		
3. 本期减少金额	<u>3,619,401.24</u>	<u>3,619,401.24</u>
(1) 处置或报废	3,619,401.24	<u>3,619,401.24</u>
(2) 转出		
(3) 其他		
4. 期末余额	<u>31,841,860.14</u>	<u>31,841,860.14</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,572,398.97	<u>3,572,398.97</u>
2. 本期增加金额	<u>8,277,042.42</u>	<u>8,277,042.42</u>
(1) 计提	8,277,042.42	<u>8,277,042.42</u>
(2) 转入		
(3) 其他		
3. 本期减少金额	<u>3,001,014.35</u>	<u>3,001,014.35</u>
(1) 处置或报废	3,001,014.35	<u>3,001,014.35</u>

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 转出		
(3) 其他		
4. 期末余额	<u>8,848,427.04</u>	<u>8,848,427.04</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 合并增加		
(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并减少		
(3) 其他		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>22,993,433.10</u>	<u>22,993,433.10</u>
2. 期初账面价值	<u>23,359,495.80</u>	<u>23,359,495.80</u>

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	车辆牌照费	软件	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	769,200.00	4,318,354.27	4,297,098.40	<u>9,384,652.67</u>
2. 本期增加金额		<u>2,217,807.65</u>		<u>2,217,807.65</u>
(1) 购置		2,217,807.65		<u>2,217,807.65</u>
(2) 内部研发				
(3) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 转出				
(3) 其他				
4. 期末余额	<u>769,200.00</u>	<u>6,536,161.92</u>	<u>4,297,098.40</u>	<u>11,602,460.32</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	156,748.31	1,617,017.73	136,074.77	<u>1,909,840.81</u>

项 目	车辆牌照费	软件	土地使用权	合计
2. 本期增加金额	<u>147,135.00</u>	<u>923,993.35</u>	<u>85,941.96</u>	<u>1,157,070.31</u>
(1) 计提	147,135.00	923,993.35	85,941.96	<u>1,157,070.31</u>
(2) 转入				
(3) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 转出				
(3) 其他				
4. 期末余额	<u>303,883.31</u>	<u>2,541,011.08</u>	<u>222,016.73</u>	<u>3,066,911.12</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 合并增加				
(3) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并减少				
(3) 其他				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>465,316.69</u>	<u>3,995,150.84</u>	<u>4,075,081.67</u>	<u>8,535,549.20</u>
2. 期初账面价值	<u>612,451.69</u>	<u>2,701,336.54</u>	<u>4,161,023.63</u>	<u>7,474,811.86</u>

2. 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

#### (十四) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,950,952.79	6,132,136.92	2,502,228.10		7,580,861.61
租赁费	240,476.03		174,832.80		65,643.23
技术维护费	131,010.33		82,743.36		48,266.97
会员费	15,085.77		8,228.52		6,857.25
合 计	<u>4,337,524.92</u>	<u>6,132,136.92</u>	<u>2,768,032.78</u>		<u>7,701,629.06</u>

#### (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	36,670,492.49	9,139,131.60	32,871,625.07	8,184,699.42
其他非流动金融资产公允价值变动	842,218.09	210,554.52		
递延收益	4,684.93	1,171.23	797,480.38	199,370.10
股权激励			3,380,964.96	845,241.24
租赁负债会税差异	23,457,753.93	5,630,696.52	23,188,300.06	5,531,683.34
未实现内部损益	41,185,173.94	10,296,293.49	34,721,848.13	8,680,462.04
可抵扣亏损	137,452,471.68	30,122,557.23	39,635,708.69	9,055,232.34
存货跌价准备	15,494,133.96	3,741,410.86	5,125,389.99	1,213,999.94
合计	<u>255,106,929.02</u>	<u>59,141,815.45</u>	<u>139,721,317.28</u>	<u>33,710,688.42</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	2,719,263.06	679,815.78	2,000,962.01	499,328.17
使用权资产会税差异	22,993,433.10	5,501,258.55	23,359,495.80	5,566,056.38
合计	<u>25,712,696.16</u>	<u>6,181,074.33</u>	<u>25,360,457.81</u>	<u>6,065,384.55</u>

3. 本期无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损

(十六) 其他非流动资产

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

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		80,000,000.00
合计		<u>80,000,000.00</u>

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,985,423.93	4,007,803.37



种类	期末余额	期初余额
合计	18,985,423.93	4,007,803.37

(十九) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	34,140,582.84	4,408,264.83
应付货款	56,353,270.77	67,587,684.13
应付服务费	1,105,110.26	34,570.20
合计	91,598,963.87	72,030,519.16

2. 本期无账龄超过 1 年的重要应付账款

(二十) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	74,320,329.57	80,724,645.83
合计	74,320,329.57	80,724,645.83

2. 本期无账面价值发生重大变动的金额

3. 期末账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国科学院上海药物研究所	2,270,820.43	尚未达到收入确认条件
上海科学器材有限公司	977,600.64	尚未达到收入确认条件
复旦大学附属中山医院	905,433.02	尚未达到收入确认条件
中国医科大学	869,875.61	尚未达到收入确认条件
首都医科大学	814,314.55	尚未达到收入确认条件
合计	5,838,044.25	

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,351,102.36	160,410,301.59	159,826,684.46	25,934,719.49
二、离职后福利中-设定提存计划负债	620,355.05	13,173,825.56	12,978,146.61	816,034.00
三、辞退福利	22,000.00		22,000.00	
合计	25,993,457.41	173,584,127.15	172,826,831.07	26,750,753.49

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,281,098.85	139,315,818.68	138,635,207.98	24,961,709.55
二、职工福利费	451,215.57	7,212,631.41	7,473,483.33	190,363.65
三、社会保险费	<u>415,620.94</u>	<u>7,691,920.07</u>	<u>7,567,995.72</u>	<u>539,545.29</u>
其中：医疗保险费	388,574.15	7,421,125.00	7,299,388.30	510,310.85
工伤保险费	7,662.20	153,273.29	151,005.06	9,930.43
生育保险费	19,384.59	117,521.78	117,602.36	19,304.01
四、住房公积金	203,167.00	5,810,265.60	5,770,331.60	243,101.00
五、工会经费和职工教育经费		379,665.83	379,665.83	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>25,351,102.36</u>	<u>160,410,301.59</u>	<u>159,826,684.46</u>	<u>25,934,719.49</u>

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	600,581.74	12,776,738.69	12,587,098.44	790,221.99
2. 失业保险费	19,773.31	397,086.87	391,048.17	25,812.01
合计	<u>620,355.05</u>	<u>13,173,825.56</u>	<u>12,978,146.61</u>	<u>816,034.00</u>

## 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	22,000.00	
合计	<u>22,000.00</u>	

## (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	7,431,462.82	10,075,484.63
增值税	5,492,530.17	5,030,491.78
土地使用税	13,964.26	7,542.16
房产税	60,119.72	60,817.81
城市维护建设税	392,811.58	396,932.38
教育费附加	299,174.31	290,025.05
代扣代缴个人所得税	713,814.24	589,871.74
印花税	230,865.61	254,948.70

税费项目	期末余额	期初余额
合计	<u>14,634,742.71</u>	<u>16,706,114.25</u>

(二十三) 其他应付款

1. 项目列示

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		38,888.90
其他应付款	8,633,240.03	9,356,533.44
合计	<u>8,633,240.03</u>	<u>9,395,422.34</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		38,888.90
合计		<u>38,888.90</u>

(2) 本期无重要的已逾期未付利息情况。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付退货款及返利等	4,200,655.93	6,213,051.45
员工报销	3,061,529.25	2,697,838.48
押金及保证金	1,363,405.22	332,254.00
其他	7,649.63	
预提费用		113,389.51
合计	<u>8,633,240.03</u>	<u>9,356,533.44</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十四) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,706,736.05	6,037,313.70
合计	<u>6,706,736.05</u>	<u>6,037,313.70</u>

## (二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁款	23,457,753.93	23,188,300.06
合计	<u>23,457,753.93</u>	<u>23,188,300.06</u>

## (二十六) 递延收益

## 递延收益情况

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

## 涉及政府补助的项目:

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	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
上海张江国家自主创新 示范区专项发展资金	7,573.09			7,573.09			与资产相关
合计	<u>7,573.09</u>			<u>7,573.09</u>			

## (二十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,960,088.88	2,616,370.22
合计	<u>2,960,088.88</u>	<u>2,616,370.22</u>

## (二十八) 股本

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>45,397,800.00</u>						<u>45,397,800.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>45,397,800.00</u>						<u>45,397,800.00</u>
其中：境内法人持股	4,779,000.00						4,779,000.00
境内自然人持股	40,618,800.00						40,618,800.00
基金理财产品等							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
二、无限售条件流通股份	41,268,868.00						41,268,868.00
1. 人民币普通股							
2. 国有法人持股	419,185.00				409,605.00	409,605.00	828,790.00
3. 其他内资持股	40,252,830.00				-468,803.00	-468,803.00	39,784,027.00
其中：境内非国有法人	11,571,169.00				-2,504,121.00	-2,504,121.00	9,067,048.00
境内自然人持股	22,331,799.00				2,076,356.00	2,076,356.00	24,408,155.00
基金理财产品等	6,349,862.00				-41,038.00	-41,038.00	6,308,824.00
4. 境外持股	596,853.00				59,198.00	59,198.00	656,051.00
其中：境外法人	548,753.00				83,698.00	83,698.00	632,451.00
境外自然人持股	48,100.00				-24,500.00	-24,500.00	23,600.00
股份合计	86,666,668.00						86,666,668.00

注：本期无限售条件流通股份国有法人持股增加 409,605.00 股，境内非国有法人减少 2,504,121.00 股，境内自然人持股增加 2,076,356.00 股，基金理财产品等持股减少 41,038.00 股，境外法人持股增加 83,698.00 股，境外自然人持股减少 24,500.00 股。

#### (二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,711,451,624.64			1,711,451,624.64
其他资本公积	7,143,464.96		3,380,964.96	3,762,500.00
合计	1,718,595,089.60		3,380,964.96	1,715,214,124.64

注：本期其他资本公积减少 3,380,964.96 元系限制性股票激励对象未达到设定的非市场业绩条件，转回 2022 年度确认的股份支付费用金额。

#### (三十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额				税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用				

##### 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

项目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额			税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	期末余额
			减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所 得税费 用			
3. 其他权益工具投资 公允价值变动								
4. 企业自身信用风险 公允价值变动								
二、将重分类进损益的 其他综合收益	1,367,625.79	724,060.15				724,060.15		2,091,685.94
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. 现金流量套期的有 效部分								
6. 外币财务报表折算 差额	1,367,625.79	724,060.15				724,060.15		2,091,685.94
合计	1,367,625.79	724,060.15				724,060.15		2,091,685.94

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,019,525.05	4,427,584.88		37,447,109.93
合计	33,019,525.05	4,427,584.88		37,447,109.93

注：本期法定盈余公积计提系按照母公司净利润的 10% 计提。

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	317,875,681.50	262,560,025.58
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-43,033.75	-146,570.63
调整后期初未分配利润	317,832,647.75	262,413,454.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,318,832.10	106,601,090.85
减：提取法定盈余公积	4,427,584.88	7,848,564.05

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利	78,000,001.20	43,333,334.00
期末未分配利润	<u>275,723,893.77</u>	<u>317,832,647.75</u>

注：由于会计政策变更，影响本期年初未分配利润-43,033.75元及上期年初未分配利润-146,570.63元，详见本附注“五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明1、会计政策的变更”。

### （三十三）营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,225,826,220.06	985,358,103.51	1,195,124,205.48	928,467,200.85
合计	<u>1,225,826,220.06</u>	<u>985,358,103.51</u>	<u>1,195,124,205.48</u>	<u>928,467,200.85</u>

#### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

项目	营业收入	营业成本
商品类型：		
生命科学试剂	963,510,170.44	788,372,929.05
生命科学仪器及耗材	214,122,873.23	162,463,958.95
综合技术服务	48,193,176.39	34,521,215.51
按经营地区分类：		
华南地区	130,549,064.04	103,908,722.20
华东地区	766,249,338.26	621,333,204.23
华中地区	73,629,878.14	61,122,293.53
华北地区	114,572,040.93	89,718,641.56
东北地区	49,718,635.76	40,765,256.29
西北地区	12,718,554.96	10,199,714.66
西南地区	71,345,986.53	55,562,685.44
境外	7,042,721.44	2,747,585.60
市场或客户类型：		
工业客户	807,810,360.33	645,226,264.28
科研院所客户	418,015,859.73	340,131,839.23
合同类型：		
销售商品合同	1,225,826,220.06	985,358,103.51
按商品转让的时间分类：		
在某一时点转让	1,225,826,220.06	985,358,103.51

项目	营业收入	营业成本
按销售渠道分类:		
直销	1,030,674,605.47	817,089,896.14
经销	195,151,614.59	168,268,207.37
合计	<u>1,225,826,220.06</u>	<u>985,358,103.51</u>

### 3. 履约义务的说明

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

### 4. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

### 5. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

### （三十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,139,161.98	673,747.04
教育费附加	866,240.69	567,265.77
房产税	240,478.88	154,546.84
土地使用税	43,012.84	57,898.32
车船使用税	2,725.60	3,305.67
印花税	807,349.97	844,966.94
合计	<u>3,098,969.96</u>	<u>2,301,730.58</u>

### （三十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	105,679,556.10	78,383,793.56
业务宣传费	9,556,842.11	5,810,806.23
租赁费	6,347,401.55	3,833,101.19
办公费	4,287,605.50	3,016,569.76
业务招待费	3,722,838.21	2,846,920.65
平台服务费	1,771,395.25	1,367,268.37
折旧摊销	1,601,655.22	525,937.17
差旅费	980,701.05	288,234.59
合计	<u>133,947,994.99</u>	<u>96,072,631.52</u>



(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,499,343.72	21,958,572.34
中介服务费	5,180,449.67	4,004,414.85
折旧摊销	3,815,886.32	3,268,328.18
办公费	2,843,969.36	1,493,580.28
租赁费	1,817,731.02	1,050,852.90
业务招待费	552,677.00	361,721.95
股权激励	-3,380,964.96	3,380,964.96
其他	540,636.80	317,766.15
合计	<u>37,869,728.93</u>	<u>35,836,201.61</u>

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,566,943.25	20,449,268.39
材料费	14,765,378.34	7,061,338.33
折旧摊销	5,818,976.39	2,016,171.85
咨询服务费	2,336,982.49	1,379,423.70
租赁费	1,986,128.17	2,234,408.10
检验费	281,028.45	732,000.11
其他	853,319.81	498,537.26
合计	<u>58,608,756.90</u>	<u>34,371,147.74</u>

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,057,850.95	1,292,626.38
减：利息收入	10,202,966.43	18,999,770.51
汇兑损益	3,242,187.19	2,828,749.25
银行手续费	401,357.76	477,248.27
合计	<u>-4,501,570.53</u>	<u>-14,401,146.61</u>

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
上海市杨浦区财政局中小企业发展专项资金	3,450,000.00	4,604,000.00
杨浦区公司上市奖励	2,000,000.00	
增值税即征即退	945,963.57	1,052,609.07

项目	本期发生额	上期发生额
十四五期间安商育商财政扶持款	884,000.00	325,000.00
社保补贴	758,382.91	24,880.56
杨浦区企业职工培训补贴	178,600.00	180,000.00
科技发展基金	175,000.00	
个税返还	167,957.67	131,088.76
张江科学城支持成长型科技企业补贴	100,000.00	
稳岗补贴	51,388.04	13,663.04
扩岗补助	37,500.00	60,000.00
直接减免的增值税	15,600.00	
增值税加计抵减	-379,113.13	512,116.17
就业补贴	12,500.00	
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	7,573.09	16,327.89
人才租房补贴		4,800.00
杭州市留工培训补贴		22,500.00
上海市残疾人就业服务中心补贴		5,138.30
合计	<u>8,405,352.15</u>	<u>6,952,123.79</u>

(四十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产在持有期间的股利收入	321,034.69	
理财产品收益	14,467,559.21	8,110,987.38
合计	<u>14,788,593.90</u>	<u>8,110,987.38</u>

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	<u>16,081,096.81</u>	<u>14,503,516.42</u>
其中：理财产品	16,081,096.81	14,503,516.42
其他非流动金融资产	-842,218.09	
合计	<u>15,238,878.72</u>	<u>14,503,516.42</u>

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,798,867.42	-11,257,581.94
合计	<u>-3,798,867.42</u>	<u>-11,257,581.94</u>

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-10,368,743.97	-2,097,197.56
合计	<u>-10,368,743.97</u>	<u>-2,097,197.56</u>

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得(损失以“-”填列)	<u>-3,507.29</u>	<u>25,767.26</u>
其中: 固定资产处置利得(损失以“-”填列)	-3,507.29	25,767.26
合计	<u>-3,507.29</u>	<u>25,767.26</u>

(四十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,455.00	1,067.00	1,455.00
合计	<u>1,455.00</u>	<u>1,067.00</u>	<u>1,455.00</u>

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计:	<u>1,726.61</u>	<u>16,889.72</u>	<u>1,726.61</u>
其中: 固定资产处置损失	1,726.61	16,889.72	1,726.61
对外捐赠支出	3,000.00	16,000.00	3,000.00
违约赔偿支出	212,463.00		212,463.00
无法收回的应收款项	2,775.60	30.00	2,775.60
滞纳金	3,912.25	164,513.57	3,912.25
合计	<u>223,877.46</u>	<u>197,433.29</u>	<u>223,877.46</u>

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,480,125.08	34,544,553.80
递延所得税费用	-25,315,437.25	-12,627,955.80
合计	<u>-4,835,312.17</u>	<u>21,916,598.00</u>

2. 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	35,483,519.93
按法定税率计算的所得税费用	8,870,879.98

项 目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	-1,544,145.06
调整以前期间所得税的影响	-315,160.42
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	717,099.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除的影响	-11,395,980.34
其他	
所得税减免优惠的影响	-1,065,610.94
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-102,394.81
所得税费用合计	<u>-4,835,312.17</u>

（四十八）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见附注“六、（三十）其他综合收益”

（四十九）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的补贴款	8,396,659.06	6,933,835.90
利息收入	10,202,966.43	11,317,275.58
其他	1,455.00	1,067.00
年初受限货币资金本期收回	2,000.00	
押金及保证金	4,772,255.25	2,090,090.16
备用金	7,431.20	168,554.92
合 计	<u>23,382,766.94</u>	<u>20,510,823.56</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	49,376,622.80	31,663,296.33
其他	620,733.01	657,761.84
押金及保证金	4,675,019.56	2,332,222.35
备用金	47,899.00	56,033.25
期末受限货币资金	21,953,801.18	
合 计	<u>76,674,075.55</u>	<u>34,709,313.77</u>

## 2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

无。

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

## 3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	8,898,265.70	5,420,845.38
发行费		11,150,943.40
合计	<u>8,898,265.70</u>	<u>16,571,788.78</u>

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	23,188,300.06		9,599,595.41	8,898,265.70	431,875.84	23,457,753.93
合计	<u>23,188,300.06</u>		<u>9,599,595.41</u>	<u>8,898,265.70</u>	<u>431,875.84</u>	<u>23,457,753.93</u>

4. 以净额列报现金流量的说明

无。

5. 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	40,318,832.10	106,601,090.85
加：资产减值准备	10,368,743.97	2,097,197.56
信用减值损失	3,798,867.42	11,257,581.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,442,058.31	5,665,236.81
使用权资产摊销	8,277,042.42	5,171,623.69
无形资产摊销	1,157,070.31	838,115.56
长期待摊费用摊销	2,768,032.78	1,081,984.91
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）	3,507.29	-25,767.26
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,726.61	16,889.72
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-15,238,878.72	-14,503,516.42
财务费用（收益以“－”号填列）	5,300,038.14	4,121,375.63
投资损失（收益以“－”号填列）	-14,788,593.90	-8,110,987.38
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-25,431,127.03	-17,570,489.41
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	115,689.78	4,942,533.61
存货的减少（增加以“－”号填列）	-43,593,023.49	-93,058,486.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,305,173.72	-159,354,194.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,494,298.77	4,146,707.80
其他	-3,380,964.96	3,380,964.96
经营活动产生的现金流量净额	-22,691,853.92	-143,302,138.95
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	392,573,343.15	732,138,659.74
减：现金的期初余额	732,138,659.74	1,872,853,586.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-339,565,316.59</u>	<u>-1,140,714,926.35</u>

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	392,573,343.15	732,138,659.74
其中：库存现金	194,227.16	194,227.16
可随时用于支付的银行存款	391,170,709.37	731,918,746.14
可随时用于支付的其他货币资金	1,208,406.62	25,686.44
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	392,573,343.15	732,138,659.74

其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物

5. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

6. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
用于质押的定期存款	21,945,423.93		使用受限
其他冻结资金	8,377.25		使用受限
ETC 押金		2,000.00	使用受限
合 计	21,953,801.18	2,000.00	--

（五十一）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,953,801.18	用于质押的定期存款
合 计	21,953,801.18	

（五十二）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	<u>5,881,291.33</u>		<u>39,736,046.66</u>
其中：美元	5,252,331.65	7.0827	37,200,689.38
欧元	282,668.49	7.8592	2,221,548.20
港币	346,291.19	0.9062	313,809.08
应收账款	<u>224,484.78</u>		<u>1,589,958.35</u>
其中：美元	224,484.78	7.0827	1,589,958.35
应付账款	<u>2,438,377.51</u>		<u>17,402,679.51</u>
其中：美元	2,268,621.92	7.0827	16,067,968.47
欧元	169,275.09	7.8592	1,330,366.79
英镑	480.50	9.0411	4,344.25
其他应付款	<u>6,362.83</u>		<u>45,066.02</u>
其中：美元	6,362.83	7.0827	45,066.02

## 七、研发支出

### （一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,566,943.25	20,449,268.39
材料费	14,765,378.34	7,061,338.33
折旧摊销	5,818,976.39	2,016,171.85
咨询服务费	2,336,982.49	1,379,423.70
租赁费	1,986,128.17	2,234,408.10
检验费	281,028.45	732,000.11
其他	853,319.81	498,537.26
合 计	<u>58,608,756.90</u>	<u>34,371,147.74</u>
其中：费用化研发支出	58,608,756.90	34,371,147.74
资本化研发支出		
合 计	<u>58,608,756.90</u>	<u>34,371,147.74</u>

### （二）符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

### （三）重要的外购在研项目

无。



## 八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

(1) 新设立子公司苏州优宁维生物科技有限公司，持股比例 100%，注册资本 200 万人民币，成立时间 2023 年 6 月 14 日；

## 九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	是否合并报表	注册地	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
			直接	间接		
爱必信(上海)生物科技有限公司	是	上海	100.00		100.00	1
优宁维国际贸易(香港)有限公司	是	香港	100.00		100.00	1
北京优宁维生物科技有限公司	是	北京	100.00		100.00	1
上海乐备实生物技术有限公司	是	上海	100.00		100.00	1
广州优宁维生物科技有限公司	是	广州	100.00		100.00	1
南京优宁维生物科技有限公司	是	南京	100.00		100.00	1
上海阿瑞斯生命科技有限公司	是	上海	100.00		100.00	1
南京瑞宝供应链有限公司	是	南京	100.00		100.00	1
上海优倍欧供应链有限公司	是	上海	100.00		100.00	1
武汉优宁维生物科技有限公司	是	武汉	100.00		100.00	1
南京优宁维医疗科技有限公司	是	南京	100.00		100.00	1
天津优宁维生物科技有限公司	是	天津	100.00		100.00	1

子公司全称	是否合并报表	注册地	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
			直接	间接		
成都优宁维生物科技有限公司	是	成都	100.00		100.00	1
合肥优宁维生物科技有限公司	是	合肥	100.00		100.00	1
杭州优宁维生物科技有限公司	是	杭州	100.00		100.00	1
深圳优宁维生物科技有限公司	是	深圳	100.00		100.00	1
苏州优宁维生物科技有限公司	是	苏州	100.00		100.00	1

注：取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并。

2. 公司无重要非全资子公司

3. 公司无重要的非全资子公司的主要财务信息

4. 公司无使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

5. 公司无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

(二) 公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

(三) 公司无投资性主体

(四) 公司无在合营企业或联营企业中的权益

(五) 公司无重要的共同经营

(六) 公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

## 十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其 他收益	本期其 他变动	期末 余额	与资产/ 收益相关
上海张江国家自主创新示范区专项发 展资金	7,573.09			7,573.09			与资产相 关
合计	<u>7,573.09</u>			<u>7,573.09</u>			--

(三) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
上海市杨浦区财政局中小企业发展专项资金	3,450,000.00	4,604,000.00
杨浦区公司上市奖励	2,000,000.00	
增值税即征即退	945,963.57	1,052,609.07
十四五期间安商育商财政扶持款	884,000.00	325,000.00
社保补贴	758,382.91	24,880.56
杨浦区企业职工培训补贴	178,600.00	180,000.00
科技发展基金	175,000.00	
个税返还	167,957.67	131,088.76
张江科学城支持成长型科技企业补贴	100,000.00	
稳岗补贴	51,388.04	13,663.04
扩岗补助	37,500.00	60,000.00
直接减免的增值税	15,600.00	
增值税加计抵减	-379,113.13	512,116.17
就业补贴	12,500.00	
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	7,573.09	16,327.89
人才租房补贴		4,800.00
杭州市留工培训补贴		22,500.00
上海市残疾人就业服务中心补贴		5,138.30
合计	<u>8,405,352.15</u>	<u>6,952,123.79</u>

## 十一、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### （1）2023年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金	414,527,144.33			<u>414,527,144.33</u>

金融资产项目	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	合计
交易性金融资产		1,061,719,263.04		<u>1,061,719,263.04</u>
应收票据	605,618.10			<u>605,618.10</u>
应收账款	361,208,185.59			<u>361,208,185.59</u>
其他应收款	14,543,633.92			<u>14,543,633.92</u>
其他流动资产	2,921,269.71			<u>2,921,269.71</u>
其他非流动金融资产		31,657,781.91		<u>31,657,781.91</u>

(2) 2022年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金	732,140,659.74			<u>732,140,659.74</u>
交易性金融资产		901,243,427.75		<u>901,243,427.75</u>
应收票据	1,040,118.52			<u>1,040,118.52</u>
应收账款	374,742,441.99			<u>374,742,441.99</u>
其他应收款	12,267,559.73			<u>12,267,559.73</u>
其他流动资产	2,082,679.85	50,757,534.26		<u>52,840,214.11</u>
其他非流动金融资产		27,500,000.00		<u>27,500,000.00</u>

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		18,985,423.93	<u>18,985,423.93</u>
应付账款		91,598,963.87	<u>91,598,963.87</u>
其他应付款		8,633,240.03	<u>8,633,240.03</u>

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		80,000,000.00	<u>80,000,000.00</u>
应付票据		4,007,803.37	<u>4,007,803.37</u>
应付账款		72,030,519.16	<u>72,030,519.16</u>
其他应付款		9,395,422.34	<u>9,395,422.34</u>

## （二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

本公司因应收票据、应收账款、预付款项和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（三）、六、（四）、六、（五）和六、（六）中。

本公司认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
应收票据	<u>605,618.10</u>	605,618.10			
应收账款	<u>361,208,185.59</u>	361,208,185.59			
其他应收款	<u>14,543,633.92</u>	14,543,633.92			
其他流动资产	<u>2,921,269.71</u>	2,921,269.71			

（续上表）

项目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
应收票据	<u>1,040,118.52</u>	1,040,118.52			
应收账款	<u>374,742,441.99</u>	374,742,441.99			
其他应收款	<u>12,267,559.73</u>	12,267,559.73			
其他流动资产	<u>52,840,214.11</u>	52,840,214.11			

截至2023年12月31日，本公司无尚未逾期但发生减值的情况。

截至2023年12月31日，本公司无已逾期但未减值的情况。

## 十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支

持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023 年度和 2022 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

(一) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款融资和其他手段相结合以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。于 2023 年 12 月 31 日，本公司 90.40% (2022 年：92.33%) 的债务在不足 1 年内到期。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付票据	18,985,423.93		<u>18,985,423.93</u>
应付账款	91,592,277.92	6,685.95	<u>91,598,963.87</u>
其他应付款	7,292,529.49	1,340,710.54	<u>8,633,240.03</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付票据	4,007,803.37		<u>4,007,803.37</u>
应付账款	71,016,902.09	1,013,617.07	<u>72,030,519.16</u>
其他应付款	8,222,321.94	1,173,100.40	<u>9,395,422.34</u>

(二) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

## 2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析,反映了在其他变量不变的假设下,[美元]汇率发生合理、可能的变动时,将对净利润[(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)]和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	[美元]汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	5%	459,937.70	459,937.70
人民币对[美元]升值	5%	-459,937.70	-459,937.70

(续上表)

项目	上期		
	[美元]汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	5%	477,786.04	477,786.04
人民币对[美元]升值	5%	-477,786.04	-477,786.04

## 十三、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付账款等,因剩余期限不长,公允价值与账面价值相等。

非上市的长短期借款等,采用未来现金流量折现法确定公允价值,以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具,以市场报价确定公允价值。

非上市的可供出售权益性工具,采用估值技术确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次:

第一层次输入值是公司在计量日能取得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。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、公司使用自身数据作出的财务预测等。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>		<u>1,061,719,263.04</u>	<u>31,657,781.91</u>	<u>1,093,377,044.95</u>
(一) 交易性金融资产		<u>1,061,719,263.04</u>		<u>1,061,719,263.04</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		<u>1,061,719,263.04</u>		<u>1,061,719,263.04</u>
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 理财产品		1,061,719,263.04		<u>1,061,719,263.04</u>
(二) 其他流动资产				
(三) 其他非流动金融资产			31,657,781.91	<u>31,657,781.91</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<u>1,061,719,263.04</u>	<u>31,657,781.91</u>	<u>1,093,377,044.95</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》，本公司本期将原本以成本计量的可供出售金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司持有的在市场上无可用的观察输入值及估值技术的其他权益工具投资，以第三层级估值作为公允价值的计量依据。根据评估报告确定其他权益工具投资金额。

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

合并财务报表持续第三层次公允价值计量项目估值采用管理层自对手方处获取估值报价，



或使用估值技术确定其公允价值，包括现金流贴现分析、净资产价值、市场可比法和期权定价模型等。这些金融工具的公允价值可能基于对估值有重大影响的不可观测输入值，因此公司将其分为第三层。不可观测输入值包括加权平均资本成本、流动性贴现、市净率等。

(六) 2023 年度无持续的公允价值计量项目发生各层级之间转换的情形。

(七) 2023 年度未发生的估值技术变更。

(八) 2023 年度无不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况。

## 十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的控股股东有关信息

本公司的公司控股股东及实际控制人为冷兆武和许晓萍夫妇。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”。

(四) 本公司无合营和联营企业情况。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京普天服装有限公司	冷兆文持有其 60% 股权，任监事
上海古丹网络科技有限公司	许晓萍持有其 100% 股权，任执行董事、法定代表人
上海阳卓投资合伙企业（有限合伙）	公司持股 5% 以上股东
上海成莘企业管理咨询中心	陈韵父亲持有其 100% 的股份
上海泰礼创业投资管理有限公司	公司持股 5% 以上股东泰礼投资、含泰投资的基金管理人
上海药坦药物研究开发有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
麦仕宠物食品(上海)有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
浙江绍兴鼎晶生物医药科技股份有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海沿锋汽车科技股份有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海杰视医疗科技有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海复融供应链管理有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海蓝色星球科技股份有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海拜谱生物科技有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海利屹恩船舶科技有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海辉煌旅游发展有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
苏州派博思生物技术有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海启先新能源科技有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
苏州默泉生物有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海黑眼睛国际旅行社有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海墨氏餐饮管理有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海田乌教育科技有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海皓元医药股份有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海迪镭曼康光电技术有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
苏州派博思生物技术有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海新小新企业管理中心	陈韵母亲持有其 100% 的股份，并担任法定代表人
上海享盈电子科技有限公司	陈娃璞持股 40.00%，陈娃璞配偶的父亲持股 60.00%，并担任执行董事、法定代表人
海南霹雳隆咚锵文化有限责任公司	陈娃璞任监事，陈娃璞的父亲持股 10%，陈娃璞的兄弟姐妹持股 90%，并担任执行董事、总经理、法定代表人
赧墨（上海）网络科技有限公司	石磊子女的配偶持股 63.00%，并担任董事长、法定代表人
腾洲雅鸿（上海）企业管理中心（有限合伙）	石磊子女的配偶持有 99.00% 份额，并担任执行事务合伙人
陕西琰楷科技有限公司	石磊配偶的兄弟姐妹持股 90.00%，并担任执行董事、总经理、法定代表人
陕西宏楷企业管理咨询有限公司	石磊配偶的兄弟姐妹持股 100.00%，并担任执行董事、总经理、法定代表人
陕西丰楷稻香商贸有限公司	石磊配偶的兄弟姐妹持股 97.5%，并担任执行董事、总经理、法定代表人
定远县新贸大酒店	石磊的兄弟姐妹持股 100.00%，并担任法定代表人
迪必尔生物工程（上海）有限公司	梅江华任董事
成都普康唯新生物科技有限公司	梅江华任董事
南京开丽环保材料有限公司	梅江华任董事
中星（昆山）城际置业有限公司	胡雪薇配偶担任执行董事、总经理、法定代表人
上海中星集团昆山置业有限公司	胡雪薇配偶担任执行董事、总经理、法定代表人
杰傲湃思生物医药科技（上海）有限公司	梅江华任董事
上海皓元生物医药科技有限公司	上海皓元医药股份有限公司全资子公司
上海泰礼璟裕创业投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5% 以上股份的股东泰礼投资、含泰投资的基金管理人—上海泰礼创业投资管理有限公司担任普通合伙人及基金管理人

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海皓元生物医药科技有限公司	采购商品	751,346.65	344,033.39
迪必尔生物工程(上海)有限公司	采购商品	760,000.00	265,486.73

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海拜谱生物科技有限公司	出售商品	156,006.18	100,953.10
上海皓元生物医药科技有限公司	出售商品	262,264.39	6,147.79
苏州派博思生物技术有限公司	出售商品	4,535.84	

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3. 关联租赁情况

本期无关联租赁情况。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

本公司无作为担保方情况。

(2) 本公司作为被担保方

本公司无作为被担保方情况。

5. 本期无关联方资金拆借情况

6. 本期无关联方资产转让、债务重组情况

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	13,227,864.13	11,751,660.67

8. 本期其他关联交易

项目名称	关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	上海泰礼璟裕创业投资合伙企业(有限合伙)	对外投资	5,000,000.00	12,500,000.00

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	迪必尔生物工程（上海）有限公司	17,831.85		34,513.27	
应收账款	上海皓元生物医药科技有限公司	79,592.00	3,979.60		
应收账款	苏州派博思生物技术有限公司	3,213.90	160.70		
应收账款	上海拜谱生物科技有限公司			23,940.00	1,197.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	上海皓元生物医药科技有限公司	105,209.38	19,743.93
合同负债	上海皓元生物医药科技有限公司		18,988.50

(八) 本期无关联方承诺事项。

(九) 本期无其他事项。

## 十五、股份支付

(一) 各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高级管理人员、核心技术 人员及董事会认为 需要激励的其他人员							273,672.90	10,396,833.47
合计							<u>273,672.90</u>	<u>10,396,833.47</u>

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权	
	行权价格的范围	合同剩余期限
董事、高级管理人员、核心技术 人员及董事会认为需要激励的其 他人员	37.99	自限制性股票首次授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 60 个月

其他说明：

2022年2月20日，公司召开第三届董事会第三次会议，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限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

同日，公司召开第三届监事会第二次会议，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》、《关于核实公司〈2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》。

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

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

2022 年 4 月 21 日，公司召开第三届董事会第六次会议和第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于 2021 年度利润分配方案的议案》，公司 2021 年年度权益分派方案为：以截至 2021 年 12 月 31 日公司总股本 86,666,668 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税），共派发现金红利 43,333,334 元（含税）。2022 年 6 月 1 日，上述权益分派方案已实施完毕。根据《上市公司股权激励管理办法》及激励计划的有关规定：若在本次激励计划公告日至激励对象完成限制性股票归属登记前，公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股、缩股或派息等事项，应对限制性股票的授予价格进行相应的调整。

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

2023 年 4 月 25 日，公司召开第三届董事会第十四次会议与第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2022 年度营业收入为 119,512.42 万元，未达到规定的业绩考核指标，据此，第一个归属期对应的限制性股票共计 260,704.50 股不得归属，并作废失效。公司 2022 年限制性股票激励计划首次及预留授予的激励对象中，8 名激励对象因离职而不具备激励对象资格，其已授予尚未归属的限制性股票全部不得归属，由公司作废处理，共计 30,985.00 股。本次合计作废 291,689.50 股已授予但尚未归属的限制性股票。

2024 年 4 月 19 日，公司召开第三届董事会第十九次会议与第三届监事会第十七次会议，审议通过了《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2023 年度营业收入 122,582.62 万元，未达到规定的业绩考核指标，据此，第二个归属期对应的限制性股票共计 25.09782 万股不得归属，并作废失效。公司 2022 年限制性股票激励计划首次及预留授予的激励对象中，5 名激励对象因离职而不具备激励对象资格，其已授予尚未归属的限制性股票全部不得归属，由公司作废处理，共计 2.26947 万股。本次合计作废 27.36729 万股已授予但尚未归属的限制性股票。

## （二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用Black-Scholes模型计算权益工具的价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	布莱克-舒尔茨(Black-Scholes)
可行权权益工具数量的确定依据	业绩考核及激励对象考核
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

项目	内容
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00

其他说明：

### 1、授予情况

2022年2月20日，公司召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第二次会议，2022年3月9日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于公司〈2022年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事宜的议案》。公司于2022年3月9日向119名激励对象授予79.00万股限制性股票，授予价格为39.39元/股。公司在激励计划公告日至激励对象完成限制性股票归属登记前，公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股、缩股或派息等事项，应对限制性股票的授予价格进行相应的调整，调整后授予价格为37.99元/股。

### 2、限制性股票解锁时间

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

### 3、限制性股票解锁业绩考核要求

本次限制性股票解锁条件包含公司层面业绩考核要求和个人层面业绩考核要求。

#### (1) 公司层面业绩考核要求

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

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

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

#### (2) 个人层面业绩考核要求

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

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

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

截至 2023 年 12 月 31 日，本次第二类限制性股票激励尚未到达行权期。

### （三）以现金结算的股份支付情况

项目	内容
公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	无
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	无
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	无

### （四）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
董事、高级管理人员、核心技术人员及董事会认为需要激励的其他人员	-3,380,964.96
合计	<u>-3,380,964.96</u>

说明：经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计，公司 2023 年度营业收入 122,582.62 万元，未达到规定的业绩考核指标，不满足股权激励中设定的非市场业绩条件，故本期冲回上期计提股份支付费用 3,380,964.96 元。

### （五）股份支付的修改、终止情况的说明：

无。

### （六）其他

无。

## 十六、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

项目	银行	2023 年 12 月 31 日
已签订的保函协议	招商银行股份有限公司上海四平支行	14,000,000.00
合计		<u>14,000,000.00</u>

### （二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

2024年2月29日公司召开第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用不低于人民币2,500万元，不高于人民币5,000万元的自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分无限售条件的A股流通股，用于实施股权激励或员工持股计划，回购价格不超过人民币45元/股，回购期限自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起12个月内。

截至2024年3月31日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份33,200股，占公司总股本的0.038%，最高成交价为30元/股，最低成交价为29.80元/股，支付的总金额为993,964元（不包含交易费用）。

公司完成本次股份回购后，将按照相关规定履行必要的审议程序，回购的股份将用于实施股权激励或员工持股计划。

### （二）利润分配情况

公司拟以未来实施分配方案时股权登记日的总股本扣减公司回购专用证券账户中股份总数为基数，向全体股东每10股派发现金股利4.7元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余累计未分配利润结转以后年度分配。

公司利润分配预案公布后至实施前，公司股本及回购证券专用账户股份如发生变动，则以未来实施分配方案时股权登记日的总股本扣减公司回购专用证券账户中股份总数为基数，按照分配比例不变的原则对分配总金额进行调整。

截止2024年4月19日，公司总股本86,666,668股，回购专用证券账户持股33,200股，以总股本扣减回购专用证券账户中股份后的股本86,633,468股为基数进行测算，合计拟派发现金红利40,717,729.96元（含税）。

### （三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生重大销售退回。

### （四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报表批准报出日止，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

### （一）债务重组

本期无需要披露的债务重组。

### （二）资产置换



#### 1. 非货币性资产交换

本期无需要披露的非货币性资产交换。

#### 2. 其他资产置换

本期无需要披露的其他资产置换。

#### (三) 年金计划

本期无需要披露的年金计划。

#### (四) 终止经营

本期无需要披露的终止经营。

#### (五) 分部信息

##### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据附注“三、(三十六) 分部报告”所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据, 本公司的经营及策略均以整个体运行, 向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此, 管理层认为本公司仅有一个经营分部。本公司无需编制分部报告。

#### (六) 借款费用

本期无需要披露的借款费用。

#### (七) 外币折算

1. 计入本期损益的汇兑收益为-3, 242, 187. 19 元。

## 十九、母公司会计报表的主要项目附注

#### (一) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	457, 340, 643. 87	441, 347, 947. 72
1-2 年 (含 2 年)	37, 119, 638. 83	30, 610, 118. 84
2-3 年 (含 3 年)	12, 295, 111. 29	8, 819, 025. 35
3 年以上	11, 538, 796. 76	8, 355, 090. 72
合 计	<u>518, 294, 190. 75</u>	<u>489, 132, 182. 63</u>

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	<u>108,865.79</u>	<u>0.02</u>	<u>108,865.79</u>				
单项计提坏账准备的应 收账款	108,865.79	0.02	108,865.79	100.00			
按组合计提坏账准备	<u>518,185,324.96</u>	<u>99.98</u>	<u>35,263,539.91</u>				<u>482,921,785.05</u>
账龄组合	389,506,914.39	75.15	35,263,539.91	9.05			354,243,374.48
采用其他方法组合	128,678,410.57	24.83					128,678,410.57
合计	<u>518,294,190.75</u>	<u>100.00</u>	<u>35,372,405.70</u>				<u>482,921,785.05</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	<u>108,865.79</u>	<u>0.02</u>	<u>108,865.79</u>				
单项计提坏账准备的应 收账款	108,865.79	0.02	108,865.79	100.00			
按组合计提坏账准备	<u>489,023,316.84</u>	<u>99.98</u>	<u>31,589,980.99</u>				<u>457,433,335.85</u>
账龄组合	400,416,100.45	81.86	31,589,980.99	7.89			368,826,119.46
采用其他方法组合	88,607,216.39	18.12					88,607,216.39
合计	<u>489,132,182.63</u>	<u>100.00</u>	<u>31,698,846.78</u>				<u>457,433,335.85</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
奥国兴科技（大连）有限公司	108,865.79	108,865.79	100.00	预计无法收回
合计	<u>108,865.79</u>	<u>108,865.79</u>		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	328,662,233.30	16,433,111.67	5.00
1至2年（含2年）	37,119,638.83	3,711,963.88	10.00
2至3年（含3年）	12,295,111.29	3,688,533.39	30.00
3年以上	11,429,930.97	11,429,930.97	100.00
其他组合	128,678,410.57		

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合计	<u>518,185,324.96</u>	<u>35,263,539.91</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按信用风险特征组合					
计提坏账准备的应收账款	31,589,980.99	3,673,558.92			35,263,539.91
单项计提坏账准备的应收账款	108,865.79				108,865.79
合计	<u>31,698,846.78</u>	<u>3,673,558.92</u>			<u>35,372,405.70</u>

### 4. 本期无实际核销的应收账款情况

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资产 期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海乐备实生物技术有限公司	70,794,811.44		70,794,811.44	13.66	
南京优宁维生物科技有限公司	29,526,479.62		29,526,479.62	5.70	
杭州斯达特生物科技有限公司	19,322,190.02		19,322,190.02	3.73	
南京优爱生物科技研发有限公司	8,538,394.86		8,538,394.86	1.65	
复旦大学附属中山医院	6,914,182.27		6,914,182.27	1.33	673,037.52
合计	<u>135,096,058.21</u>		<u>135,096,058.21</u>	<u>26.07</u>	<u>673,037.52</u>

## (二) 其他应收款

### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	9,534,144.72	7,432,597.12
其他应收款	25,632,732.29	5,264,904.56
合计	<u>35,166,877.01</u>	<u>12,697,501.68</u>

### 2. 应收利息

#### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
定期存款	9,534,144.72	7,432,597.12
合计	<u>9,534,144.72</u>	<u>7,432,597.12</u>

(2) 本期无重要的逾期利息

### 3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	23,506,306.33	4,921,462.95
1-2年(含2年)	2,094,958.21	183,580.00
2-3年(含3年)	98,580.00	371,897.30
3-4年(含4年)	212,230.20	61,502.00
4-5年(含5年)	56,642.00	94,960.40
5年以上	331,405.40	316,263.00
合计	<u>26,300,122.14</u>	<u>5,949,665.65</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,343,244.33	3,316,106.66
备用金	73,039.71	213,909.20
代扣代缴款项	71,481.46	135,218.53
往来款	22,812,356.64	2,284,431.26
合计	<u>26,300,122.14</u>	<u>5,949,665.65</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>26,300,122.14</u>	<u>100.00</u>	<u>667,389.85</u>		<u>25,632,732.29</u>
账龄组合	3,487,765.50	13.26	667,389.85	19.14	2,820,375.65
采用其他方法组合	22,812,356.64	86.74			22,812,356.64
合计	<u>26,300,122.14</u>	<u>100.00</u>	<u>667,389.85</u>		<u>25,632,732.29</u>

接上表:

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,949,665.65	100.00	684,761.09		5,264,904.56
账龄组合	3,665,234.39	61.60	684,761.09	18.68	2,980,473.30
采用其他方法组合	2,284,431.26	38.40			2,284,431.26
合计	5,949,665.65	100.00	684,761.09		5,264,904.56

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,478,180.95	123,909.05	5.00
1至2年(含2年)	310,726.95	31,072.70	10.00
2至3年(含3年)	98,580.00	29,574.00	30.00
3至4年(含4年)	212,230.20	106,115.10	50.00
4至5年(含5年)	56,642.00	45,313.60	80.00
5年以上	331,405.40	331,405.40	100.00
合计	3,487,765.50	667,389.85	

按组合计提坏账准备

组合计提项目：采用其他方法组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
采用其他方法组合	22,812,356.64		
合计	22,812,356.64		

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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)	
——转回第一阶段				
本期计提	-17,371.24			<u>-17,371.24</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<u>667,389.85</u>			<u>667,389.85</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	684,761.09	-17,371.24			667,389.85
合计	<u>684,761.09</u>	<u>-17,371.24</u>			<u>667,389.85</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州斯达特生物科技有限公司	内部借款	17,900,000.00	1年以内(含1年)	68.06	
南京优爱生物科技研发有限公司	内部借款	4,350,000.00	1年以内(含1年)、 1-2年(含2年)	16.54	
上海思凯房地产开发有限公司	租房押金	1,110,944.37	1年以内(含1年)	4.22	55,547.22
国科东方(上海)贸易有限公司	供应商押金	509,235.40	1年以内(含1年)	1.94	25,461.77
武汉优宁维生物科技有限公司	内部借款	374,604.26	1年以内(含1年)	1.42	
合计		<u>24,244,784.03</u>			<u>92.18</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	383,632,000.02		383,632,000.02	
对联营、合营企业投资			368,482,000.02	

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
合 计	383,632,000.02		383,632,000.02	368,482,000.02		368,482,000.02

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
爱必信（上海）生物科技有限公司	95,427,846.42			95,427,846.42		
北京优宁维生物科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海乐备实生物技术有 限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
优宁维国际贸易（香港） 有限公司	380,172.00			380,172.00		
广州优宁维生物科技有 限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
南京优宁维生物科技 有限公司	245,253,981.60	5,000,000.00		250,253,981.60		
成都优宁维生物科技有 限公司	960,000.00	1,040,000.00		2,000,000.00		
深圳优宁维生物科技有 限公司	400,000.00	1,600,000.00		2,000,000.00		
合肥优宁维生物科技有 限公司	670,000.00	1,330,000.00		2,000,000.00		
杭州优宁维生物科技有 限公司	1,360,000.00	640,000.00		2,000,000.00		
南京瑞宝供应链有限公 司	30,000.00	730,000.00		760,000.00		
武汉优宁维生物科技有 限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
天津优宁维生物科技有 限公司		800,000.00		800,000.00		
苏州优宁维生物科技有 限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
上海优倍欧供应链有限 公司		10,000.00		10,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	<u>368,482,000.02</u>	<u>15,150,000.00</u>		<u>383,632,000.02</u>		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,220,142,631.28	1,019,375,132.84	1,191,097,133.43	974,352,644.76
合计	<u>1,220,142,631.28</u>	<u>1,019,375,132.84</u>	<u>1,191,097,133.43</u>	<u>974,352,644.76</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

项目	营业收入	营业成本
商品类型		
生命科学试剂	986,688,198.80	827,783,434.16
生命科学仪器及耗材	193,042,594.14	153,979,904.59
综合技术服务	40,411,838.34	37,611,794.09
按经营地区分类		
华南地区	123,492,010.83	100,716,307.93
华东地区	781,481,238.33	659,172,603.35
华中地区	72,810,563.97	61,633,996.13
华北地区	111,780,094.91	90,772,089.51
东北地区	48,646,093.24	41,500,376.09
西北地区	11,979,736.13	9,899,277.94
西南地区	69,891,277.72	55,631,008.22
境外	61,616.15	49,473.67
市场或客户类型		
工业客户	802,126,771.54	691,603,349.38
科研院所客户	418,015,859.74	327,771,783.46
合同类型		
销售商品合同	1,220,142,631.28	1,019,375,132.84
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	1,220,142,631.28	1,019,375,132.84
按销售渠道分类		
直销	984,791,825.89	812,854,994.10
经销	235,350,805.39	206,520,138.74



项目	营业收入	营业成本
合计	<u>1,220,142,631.28</u>	<u>1,019,375,132.84</u>

### 3. 履约义务的说明

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

### 4. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

### 5. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

## （五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产在持有期间的股利收入	321,034.69	
理财产品收益	11,461,174.68	7,044,267.41
合计	<u>11,782,209.37</u>	<u>7,044,267.41</u>

## 二十、补充资料

### （一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,233.90	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,459,388.58	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	30,027,472.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		

非经常性损益明细	金额	说明
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-220,695.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	9,236,171.19	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	<u>28,024,760.26</u>	

注：执行本规则对可比会计期间非经常性损益的影响额为 0。

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.89	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.58	0.14	0.14