



北京义翘神州科技股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张杰、主管会计工作负责人冯涛及会计机构负责人(会计主管人员)马晓明声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

受外部环境以及市场需求变化等因素影响，公司面临非常规业务下滑、行业竞争加剧、国际贸易摩擦等诸多风险。公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 9 |
| 第四节 公司治理 | 26 |
| 第五节 环境和社会责任 | 28 |
| 第六节 重要事项 | 31 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 36 |
| 第八节 优先股相关情况 | 41 |
| 第九节 债券相关情况 | 42 |
| 第十节 财务报告 | 43 |

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- （二）经公司法定代表人签署的 2024 年半年度报告原件；
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- （四）其他相关文件。

以上文件的备置地点：公司证券部

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|---------------|---|---|
| 公司、本公司、义翘神州 | 指 | 北京义翘神州科技股份有限公司 |
| 义翘有限 | 指 | 北京义翘神州科技有限公司，系公司前身 |
| 泰州子公司 | 指 | 义翘神州（泰州）科技有限公司，系公司全资子公司 |
| 苏州子公司 | 指 | 义翘神州（苏州）生物技术有限公司，系公司全资子公司 |
| 神州细胞 | 指 | 北京神州细胞生物技术集团股份公司 |
| 神州细胞有限 | 指 | 北京神州细胞生物技术有限公司（原名为“北京义翘神州生物技术有限公司”），系神州细胞前身 |
| 神州细胞工程 | 指 | 神州细胞工程有限公司，系神州细胞子公司 |
| 拉萨爱力克 | 指 | 拉萨爱力克投资咨询有限公司 |
| 义翘安元 | 指 | 天津义翘安元企业管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 义翘安恒 | 指 | 天津义翘安恒企业管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 义翘安泰 | 指 | 天津义翘安泰企业管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 义翘安成 | 指 | 天津义翘安成企业管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 义翘安和 | 指 | 天津义翘安和企业管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 义翘安平 | 指 | 天津义翘安平企业管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| SCB | 指 | SignalChem Biotech Inc. |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 北京证监局 | 指 | 中国证券监督管理委员会北京监管局 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 《公司章程》 | 指 | 《北京义翘神州科技股份有限公司章程》 |
| 报告期、本报告期、报告期内 | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |
| 报告期末 | 指 | 2024 年 6 月 30 日 |
| 上年同期、上期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|-----------------------|------|--------|
| 股票简称 | 义翘神州 | 股票代码 | 301047 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 北京义翘神州科技股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 义翘神州 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Sino Biological, Inc. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Sino Biological | | |
| 公司的法定代表人 | 张杰 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 姓名 | 冯涛 | 张妍 |
| 联系地址 | 北京市北京经济技术开发区科创十街18号院11号楼 | 北京市北京经济技术开发区科创十街18号院11号楼 |
| 电话 | 010-50911676 | 010-50911676 |
| 传真 | 010-50953280 | 010-50953280 |
| 电子信箱 | ir@sinobiological.cn | ir@sinobiological.cn |

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 305,660,957.77 | 292,378,048.08 | 4.54% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 70,940,560.68 | 135,659,273.51 | -47.71% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 25,121,403.99 | 81,326,669.20 | -69.11% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 39,281,319.27 | 128,675,380.90 | -69.47% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.5526 | 1.0500 | -47.37% |
| 稀释每股收益（元/股） | - | - | - |
| 加权平均净资产收益率 | 1.13% | 2.16% | -1.03% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 6,301,037,156.94 | 6,600,678,429.33 | -4.54% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 6,029,184,765.17 | 6,366,982,288.85 | -5.31% |

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

| | |
|-----------------------|--------|
| 支付的优先股股利 | 0.00 |
| 支付的永续债利息（元） | 0.00 |
| 用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股） | 0.5623 |

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|------------------|-------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提 | -319,269.01 | |

| | | |
|--|---------------|-----------------|
| 资产减值准备的冲销部分) | | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 2,357,087.42 | |
| 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 | 51,679,439.92 | 理财投资收益及公允价值变动收益 |
| 减：所得税影响额 | 7,898,101.64 | |
| 合计 | 45,819,156.69 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、行业发展情况

生命科学是研究生命现象、揭示生命活动规律和生命本质的科学，是促进未来发展的有效力量。生命科学基础前沿研究持续活跃，生物技术革命浪潮加速融入经济社会发展，为应对生命健康、气候变化、资源能源安全等挑战提供新的解决方案。

当前，生物技术在引领未来经济社会发展中的战略地位日益凸显，各国政府不断提升对于生命科学研究和生物医药研发的重视程度，生物安全亦上升到国家战略层面。在 2024 年召开的全国两会上，政府工作报告提出“加快前沿新兴氢能、新材料、创新药等产业发展，积极打造生物制造、商业航天、低空经济等新增长引擎。制定未来产业发展规划，开辟量子技术、生命科学等新赛道，创建一批未来产业先导区。”将生物医药、生物制造、生命科学置于我国产业优先发展的战略位置。生物试剂和技术服务作为生命科学研究和生物医药研发的重要支撑平台，对支持和推动产业发展具有不可或缺的重要作用。

2、主营业务

公司是一家从事生物试剂研发、生产、销售并提供技术服务的生物科技公司，主要业务包括重组蛋白、抗体、基因和培养基等产品，以及重组蛋白、抗体的开发和生物分析检测等服务。

公司构建了以蛋白、抗体为核心的生物试剂创新研发全套关键技术和 5 大核心技术平台，目前生产和销售的现货产品种类合计超过 74,000 种，包括近 9,000 种重组蛋白、14,000 余种抗体、超 5 万种基因及性能优越的无血清培养基系列产品，能够覆盖生命科学研究的多个领域，为分子生物学、细胞生物学、免疫学、发育生物学、干细胞研究等基础研究方向和创新药物研发提供“一站式”采购生物试剂产品和技术服务的渠道。

公司专注于为全球的药品研发企业和生命科学研究机构提供高质量的生物试剂和高水平的技术服务，目前在苏州、泰州及美国、欧洲、日本等地设有子孙公司，产品行销全球 90 多个国家和地区，累计客户数量超过 9,000 个，涵盖大学、科研院所、医药研发企业等国内外各类生物研发单位。

3、主要产品及其用途

公司生物试剂主要产品介绍如下：

| 序号 | 产品类别 | 主要功能/用途 | 产品外观 |
|----|-------|--|--|
| 1 | 重组蛋白类 | 蛋白是执行生物学功能的直接元件，也是生命科学及创新药物开发的主要研究靶点。天然蛋白含量低，提取困难，公司重组蛋白产品主要用于替代生物体内天然蛋白，支持科研人员进行各种蛋白靶点的活性研究、蛋白相互作用研究；一些细胞因子和酶类蛋白可以直接用于细胞增殖、分化、酶促反应等生物实验；靶点蛋白亦可支持抗体研发、诊断试剂开发生产 |  |

| | | | |
|---|------|---|--|
| 2 | 抗体类 | 抗体是基础生命科学和生物制药研究应用最为广泛的工具试剂，主要应用包括免疫印迹、酶联免疫、组化、流式细胞、免疫荧光、免疫共沉淀等。由于抗体可以特异性地识别相应抗原，在基础生命科学领域普遍应用于开展相关靶点的定性、定量，组织细胞分布、体内外生物活性、相互作用、以及质量分析和质量控制研究；抗体亦可作为关键原料支持诊断试剂的开发生产 |  |
| 3 | 基因类 | 支持客户进行蛋白相关的表达和功能研究，组织细胞分布研究 |  |
| 4 | 培养基类 | 支持科研机构 and 生物企业的研发人员进行 HEK-293、昆虫等细胞培养 |  |

4、主要经营模式

(1) 采购模式

公司设采购部负责公司的采购业务，并制定了《采购制度》《招标工作管理制度》和《供应商管理制度》等制度，对采购中的主要环节进行了控制，不兼容岗位相分离，明确请购、审批、购买、验收、入库、付款、盘点等各环节的职责和审批权限，根据制定的预算计划申请采购。公司对供应商定期评价，将合格供应商纳入日常合作名单，对于新的供应商采用三方询价或招标方式控制采购风险。公司制定了各项成本费用审批规定，依据金额大小，按规定逐级审核，由业务部门负责人、财务总监及总经理签字审批。报告期内，采购与付款控制措施有效地执行。

(2) 生产模式

公司生产调度工作由生产中心负责。生产部门综合考虑市场需求、边际成本和安全库存等情况，制定年度和月度生产计划，并在执行中根据订单情况动态调整，完成产品生产后，由质量控制部门进行质量检验，确保产品符合质量标准，产品质检合格后入库储存。

由于蛋白、抗体等生物试剂产品具有储存时间长、扩大单次生产规模时边际成本较低等特点，为快速满足客户需求、控制产品生产频次，公司单个产品单次生产量一般按 2-3 年的预计需求量安排生产计划。

(3) 销售模式

公司采用直销、经销并重的销售模式。公司建立一系列关于经销商的日常管理制度，具体包括：经

销商选取标准、日常管理、定价机制、物流、退换货机制、销售存货信息系统等，公司依据上述管理制度与经销商进行合作及日常管理。

（4）质量管理模式

产品质量管理是公司获得良好客户体验的重要保障，也是客户对公司产品和服务建立信任、进行持续采购的基础，公司及各子公司根据自身业务特点已分别建立起各自的质量管理模式，并取得相关认证，如：ISO9001、ISO13485、CNAS、CMA 认证及 GMP 符合性认证。

针对生物试剂产品的特点，公司建立了严格的质量评估方法和控制标准，由质控中心对产品按质量控制标准操作规程进行质量检验，通过《沟通控制程序》《监视、测量、分析和评价控制程序》《内部审核控制程序》《管理评审控制程序》《改进控制程序》及各项操作规程和质量放行标准等文件对相应产品的性状、蛋白活性、纯度等性能进行评估，并结合稳定性考察来对产品的贮存期限和贮存条件进行验证，相应的质量控制活动均进行了记录保存。

在产品仓储环节，公司通过对产品属性分析，并结合多年的质量控制经验，针对不同的产品进行分类存放，对于低温保存和冷冻保存的产品，建立了规范的符合相应条件的仓储区域。

公司建立了定期抽查的制度，对于不同类型产品，通过定期抽查的方式确保产品质量。公司还建立了出库检测制度，在产品出库时，对于仓储时间超过检测周期的产品，质量控制部门对产品关键质量指标复测，确保产品销售时符合相应的质控放行标准。

在产品配送环节，公司制定了产品的打包标准和运输标准，确保物流过程中产品的保存条件符合规范。

公司通过全生命周期的产品质量管理，确保产品质量合格。

（5）CRO 服务模式

公司 CRO 服务具体流程如下：

1) 合同签订：公司在接到客户需求后，及时与客户沟通技术方案，在与客户确定好技术服务方案后，完成报价，并与客户沟通价格和服务细节、签订合同。

2) 项目实施：签订合同后，公司根据客户项目方案，起草项目书，并传递项目书至相应的实验人员，开始项目实施。在达到项目的关键节点时，公司会及时向客户反馈进展情况；如果项目过程中遇到问题，公司也会第一时间反馈客户，跟客户进行沟通，保证项目完成的质量和进度。

3) 项目交付：根据项目方案完成合同要求后，公司按项目书要求分装样品入库、撰写项目报告或者成分分析报告。与客户确认后，根据客户的要求安排产品寄送和报告发送，同时向客户开具发票。

5、业绩驱动的主要因素

公司在产品研发、技术创新方面一直保持高投入，并不断地将技术成果转化为满足客户需求的系列试剂产品。经过多年研发和技术积累，公司建立起多个核心技术平台，能够根据市场需求，高效率研制多样化生物试剂，并根据客户个性化需求及时提供相关技术服务。

1) 公司具有快速开发蛋白、抗体等生物试剂和技术服务的平台，通过不断技术创新，优化现

有技术平台并不断开发新的技术平台，各技术平台间互相补充、支持，并凭借多年积累的丰富生物试剂研发经验，有效提升技术研发效率，支持产品快速研发，产品库规模不断扩大，客户需求覆盖度不断增加。

2) 公司具有严谨、完善的质量控制检测技术平台。公司依据各类产品的使用特点和用户需求，建立了严格、完善的质量控制体系，从基础理化检测、酶学功能活性、细胞水平功能活性、分子水平检测、病毒学检测到多种免疫学检测等多个维度对产品和服务质量进行监测和评估，确保产品质量合格、稳定，从而形成良好用户口碑，不断扩大客户群体。

3) 公司具有核心原材料开发和制备能力。公司在生产过程中，许多关键原材料的开发和制备自主掌握，通过“内部闭环”的技术支撑，在有效降低产品成本的同时，还能减少外界不可控因素对产品开发和生产的影响，保证产品开发的效率和供应的及时性。

4) 公司市场拓展能力不断提升，持续扩充国内外客户服务、技术支持和市场销售人员，为客户提供及时、优质的服务。

6、市场地位

欧美生物试剂龙头企业起步较早，已发展多年，公司规模大，产品覆盖度高，产品引用文献数量多，具有较高的品牌知名度，因此占据中国生物试剂市场的主要份额。国内生物试剂行业仍处于发展初期，大部分企业仍然具有规模小、品种单一、质量参差不齐的特点。从研发实力、质量控制和品牌影响力等方面来看，国内试剂生产企业和国际知名企业相比仍然具有较大差距。近年来，在国家相关政策的大力扶持下，我国生物科技产业发展迅速，国内生物试剂厂商逐渐走向了开拓全球市场的道路，市场竞争力不断提升。

公司已建立起完整的生物试剂研发技术平台，拥有数万种生物试剂品种，涵盖基因、蛋白、抗体、试剂盒、培养基等多个品类。近年来，公司不断加大国内外市场开拓力度，在苏州、泰州及美国、欧洲、日本等地设有子孙公司，产品行销全球 90 多个国家和地区，累计客户数量超过 9,000 个，基本覆盖全球主要发达国家，品牌声誉不断累积，现已成为生物试剂行业国内重要代表性企业。

报告期内，公司主营业务及经营模式未发生变化。

二、核心竞争力分析

公司处于国内生物试剂行业的领先地位，随着整体研发投入不断增加，公司核心竞争力不断增强，主要体现在以下五个方面：

1、独立自主的技术平台优势

各类生物研发单位对于生物试剂和技术服务的需求较为多样，且对及时性的要求较高。公司拥有完善、全面的生物试剂和技术服务技术平台，产品研发和生产无需依赖其他厂商，因此能快速跟进生命科学领域研究的趋势和热点，及时研发并生产出多种类试剂产品，满足客户和市场需求；同时，由于公司的研发和生产技术平台均为自主掌握，能够长期稳定的供应各类产品和服务，具有更强的抗风险能力和成本控制能力，保证公司长期稳定发展。

2、相对闭环的研发体系优势

公司构建了以蛋白、抗体为核心的生物试剂创新研发全套关键技术和 5 大核心技术平台，拥有近 9,000 种重组蛋白、14,000 余种抗体、超 5 万种基因及性能优越的无血清培养基系列产品，建立基因克隆、蛋白表达、抗体开发与生产以及生物分析与检测的一站式生物试剂和技术服务平台。全面的研发体系，一方面帮助公司建立起品类齐全、规模庞大的产品体系，为客户提供“一站式”的科研试剂和服务采购体验；另一方面，公司研发和生产过程中所需的部分关键试剂也能独立开发并量身定制，能有效提高研发效率和成功率，降低研发和生产成本。

3、团队优势

公司拥有高素质规模化的技术、管理和市场团队。报告期内，公司持续优化人员结构，加大力度引进优秀技术人才，截至报告期末，公司拥有硕士及以上学历员工 312 人，较年初增长近 10%，占员工总人数约 30%。目前，公司已拥有一支以海外高层次留学归国人员为核心、中青年人才为骨干的专业研发团队，为公司的新品研发和技术服务提供了强大的人才保证。同时，公司在国内、美国、欧洲和日本等地建立了国际化的市场和技术支持团队，能够快速掌握市场动态，高效跟进客户对于产品选购、技术参数和实验开展等方面的咨询和服务需求。

4、全球化市场布局优势

公司近年来持续加大海外市场布局，在欧美和日韩等发达国家建立了市场和销售团队，并先后在美国、德国和日本设立子孙公司，加大市场和宣传投入，为当地客户提供快速、及时的产品供应和高质量的技术服务，有效提升产品可及性和客户体验。报告期内，公司完成加拿大酶类蛋白厂商 SignalChem Biotech Inc.收购，并新设韩国孙公司，公司全球化业务布局得到进一步完善。目前，公司的产品已销往全球 90 多个国家和地区，累计客户数量超过 9,000 个，全球业务布局的不断推进逐步增强了公司的市场竞争力。

5、品牌和市场优势

公司在生物试剂领域深耕多年，坚持自有品牌推广和销售策略，凭借丰富的试剂产品库、专业的服务水平、稳定的质量和有竞争力的价格，逐步与客户建立起较为稳定的合作关系，形成了良好的市场口碑，覆盖了清华大学、北京大学、复旦大学、宾夕法尼亚大学、斯坦福大学等国内外知名科研单位和药明康德、赛诺菲等医药研发企业，建立了品牌和市场优势。公司积极支持国内外研究人员在生命科学领域和医药领域进行高水平的科学研究，据统计，自 2017 年以来公司产品及技术服务支持各个科研机构发表论文超过万篇，其中发表在生命科学领域世界顶级期刊 Science、Nature 和 Cell 的论文超 200 篇，体现了公司产品良好的质量和对生命科学研究有效的支撑作用。

三、主营业务分析

概述

2024 年上半年，面对日益严峻的市场竞争压力以及回归常规业务的重大挑战，公司坚持聚焦生物试剂产品与服务核心主业，充分发挥自身技术优势，围绕年度经营目标开展各项工作，全面满足生物医药企业和科研机构在研发、生产过程中对生物试剂和技术服务的需求。报告期内，公司实现营业收入

30,566.10 万元，同比增长 4.54%，其中常规业务收入 26,444.21 万元，同比增长 12.95%，非常规业务受外部环境以及市场需求变化等因素影响，实现收入 2,752.22 万元，同比下降 52.76%；归属于上市公司股东的净利润 7,094.06 万元，同比下降 47.71%。

2024 年半年度，公司开展的主要工作如下：

（1）重组蛋白领域拓展升级

持续开发针对抗体药物和细胞治疗药物研发的靶点蛋白，包括数个市面独有的高难度 G 蛋白偶联受体系列产品，更好满足热门及困难药物靶点的研发需求；稳步推进关键蛋白试剂在纯度、活性和聚集性质等方面的质量升级，持续优化关键癌症和自免疾病靶点蛋白以及天然聚集形式病毒蛋白等核心试剂，满足生物药和疫苗等的研发生产需求；进一步开发多种试剂级细胞因子及相关受体蛋白，扩充产品管线，提高核心竞争力；提高核酸酶的生物安全性和特殊工艺适应性，开发出具有自主知识产权的 GMP 级耐盐核酸酶以及全球领先的高灵敏度核酸酶活性定量试剂盒，为基因治疗药物及新型疫苗研发生产企业提供更高品质和更精准的原料。

（2）抗体业务领域不断突破

积极推动多种膜蛋白的抗体开发进程，获得高亲和力抗体，多层面助力抗体药物早期发现；成功建立 mRNA-LNP 动物免疫技术平台，解决高难度靶点抗体开发的技术难题；对内源性磷酸化抗体制备技术持续优化，具备规模化开发该抗体的技术能力；利用小分子抗体开发平台，开展多项小分子抗体产品开发，进一步丰富公司抗体产品的类型和数量；对传统杂交瘤技术进行优化，实现降本增效，在丰富 CRO 技术服务手段的同时，提高传统技术的竞争力。

（3）CRO 服务再创佳绩

随着公司不断加强技术研发和规模建设，CRO 服务通量和效率得到持续提升，服务领域得到不断拓展，从研发到生产的全流程服务能力得到全面升级。在生物安全检测方面，细胞库检测服务完成国外方法开发，可承接国外申报项目的所有关键检项；病毒清除验证服务完成首个医疗器械产品的验证，进一步拓宽服务领域；顺利通过 CNAS 体系复评审和增项评审，认可检项数量达到国内领先水平，服务合规性进一步提高。

（4）技术研发持续推进

大力拓展无细胞蛋白合成体系应用领域，建立短肽无细胞合成体系，并利用 AI 技术赋能药物发现和设计过程，提高研发效率和成功率。整合研发、生产、质控一体化的平台优势，初步建立荧光染料定点偶联平台，上线多种荧光分子定点偶联的细胞治疗热门靶点蛋白，蛋白保持天然构象，具有高活性、高稳定性、高批内均一性和高批间一致性，助力创新细胞治疗药物的研发进程。

（5）全球布局逐渐发力

国内方面：苏州子公司推出嗜盐核酸酶、链接酶等新产品，分析检测服务业务稳步发展，全面开展质量体系提升建设工作，并积极承接“中外双报”业务，积累项目经验，为进一步拓展服务范围奠定基础。泰州子公司无细胞表达业务逐步落地，培养基业务取得长足发展，液体培养基持续推进规模化生产，产品种类持续健全；干粉培养基完成配方定型、质量标准建立及产品工艺开发，实现稳定生产。

海外方面：2024 年 4 月，公司以自有资金收购加拿大 SignalChem Biotech Inc.100%股权并完成交割，SCB 成为义翘神州全资子公司。报告期内，公司初步整合了 SCB 的产品线和客户渠道，为进一步拓展国际市场和增强品牌力打下基础。目前，公司位于德克萨斯州休斯顿的生物工程中心（C4B）运营正常，公司本地化服务能力得到进一步提升。欧洲公司主要市场业务发展稳健，直销网络得到进一步巩固。日本公司持续完善客服、营销及运营机制，不断增强在地服务能力。另外，为进一步增加市场竞争力，报告期内，公司成立韩国孙公司，逐步完善在亚洲地区的营销网络布局。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|-----------------|-----------------|----------|-----------------------|
| 营业收入 | 305,660,957.77 | 292,378,048.08 | 4.54% | |
| 营业成本 | 80,982,742.91 | 59,752,128.95 | 35.53% | 主要系公司对 CRO 服务业务投入加大所致 |
| 销售费用 | 75,630,462.72 | 75,636,244.98 | -0.01% | |
| 管理费用 | 71,032,924.41 | 56,499,806.62 | 25.72% | 主要系厂房折旧、物业等费用增加所致 |
| 财务费用 | -7,459,142.87 | -35,426,844.46 | 78.94% | 主要系利息收入变动、汇率波动所致 |
| 所得税费用 | 16,943,371.98 | 19,122,939.17 | -11.40% | |
| 研发投入 | 42,087,728.11 | 38,347,082.46 | 9.75% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 39,281,319.27 | 128,675,380.90 | -69.47% | 主要系去年同期收到增值税留抵退税所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -65,035,869.42 | 74,484,882.55 | -187.31% | 主要系购买理财产品变动所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -426,192,051.01 | -270,392,828.63 | -57.62% | 主要系报告期内回购公司股份所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -454,764,830.20 | -67,309,410.60 | -575.63% | 主要系当期筹资活动现金流出较上期增加所致 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|--------|----------------|---------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| 重组蛋白 | 132,757,298.11 | 18,548,998.11 | 86.03% | -0.32% | 8.64% | -1.15% |
| 抗体 | 52,036,491.77 | 7,103,848.53 | 86.35% | -24.28% | -7.00% | -2.53% |
| CRO 服务 | 88,344,706.53 | 45,404,360.94 | 48.61% | 26.86% | 58.15% | -10.16% |

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|----------|---------------|---------|------------------------|----------|
| 投资收益 | 44,423,889.47 | 50.55% | 主要系公司利用闲置资金进行现金管理产生的收益 | 是 |
| 公允价值变动损益 | 7,255,550.45 | 8.26% | | |
| 资产减值 | -2,612,802.35 | -2.97% | 主要系计提存货跌价准备所致 | 是 |
| 营业外收入 | 0.00 | 0.00% | | |
| 营业外支出 | 0.00 | 0.00% | | |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|-----------|------------------|--------|------------------|--------|--------|-----------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 904,859,543.77 | 14.36% | 1,316,040,284.80 | 19.94% | -5.58% | |
| 应收账款 | 158,626,352.92 | 2.52% | 126,246,649.72 | 1.91% | 0.61% | |
| 存货 | 63,643,802.13 | 1.01% | 52,534,390.59 | 0.80% | 0.21% | |
| 投资性房地产 | 211,710,519.91 | 3.36% | 234,133,699.52 | 3.55% | -0.19% | |
| 固定资产 | 817,332,006.54 | 12.97% | 803,504,015.92 | 12.17% | 0.80% | |
| 在建工程 | 11,529,860.80 | 0.18% | 8,553,997.21 | 0.13% | 0.05% | |
| 使用权资产 | 76,675,330.10 | 1.22% | 88,837,629.68 | 1.35% | -0.13% | |
| 合同负债 | 22,644,569.66 | 0.36% | 22,741,497.82 | 0.34% | 0.02% | |
| 租赁负债 | 48,876,041.19 | 0.78% | 61,689,710.58 | 0.93% | -0.15% | |
| 交易性金融资产 | 3,287,334,430.39 | 52.17% | 3,532,778,879.94 | 53.52% | -1.35% | |
| 其他非流动金融资产 | 224,826,840.55 | 3.57% | 215,940,067.00 | 3.27% | 0.30% | |
| 商誉 | 288,176,855.64 | 4.57% | | | 4.57% | 主要系报告期内发生非同一控制下企业合并所致 |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----|-----|------------|----------|---------|--------|--------|------|-----|
| | | | | | | | | |

| | | | 允 价 值 变 动 | | | | | |
|--------------------------|------------------|--------------|-----------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产) | 3,532,778,879.94 | 7,255,550.45 | | | 6,386,700,000.00 | 6,639,400,000.00 | | 3,287,334,430.39 |
| 5. 其他非流动金融资产 | 215,940,067.00 | | | | 8,886,773.55 | | | 224,826,840.55 |
| 金融资产小计 | 3,748,718,946.94 | 7,255,550.45 | 0.00 | 0.00 | 6,395,586,773.55 | 6,639,400,000.00 | 0.00 | 3,512,161,270.94 |
| 上述合计 | 3,748,718,946.94 | 7,255,550.45 | 0.00 | 0.00 | 6,395,586,773.55 | 6,639,400,000.00 | 0.00 | 3,512,161,270.94 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目 | 期末账面价值(元) | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 货币资金 | 19,789,772.15 | 计提利息 |
| 合计 | 19,789,772.15 | |

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|------------------|------------------|--------|
| 6,749,439,553.23 | 5,112,937,434.94 | 32.01% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

| 被投资公司名称 | 主要业务 | 投资方式 | 投资金额 | 持股比例 | 资金来源 | 合作方 | 投资期限 | 产品类型 | 截至资产负债表日的进展情况 | 预计收益 | 本期投资盈亏 | 是否涉诉 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|-------------------------|----------------------|------|-------------------------------------|---------|------|-----|------|------|---------------|------|--------|-------------------------|-------------|--|
| SignalChem Biotech Inc. | 生物试剂的研发、生产、销售及生物技术服务 | 收购 | 48,000,000.00 <small>注1:</small> | 100.00% | 自有资金 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 已完成 | - | - | 否 <small>注2:</small> | 2024年04月27日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于收购境外公司股权的进展公告》（公告编号：2024-026） |
| 合计 | -- | -- | 48,000,000.00 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | - | - | -- | -- | -- |

注1：该数据单位为美元，未换算成人民币。

注2：本次交易《股份买卖协议》签署时，SCB 作为当事方之一涉入一起民事诉讼，目前原告已撤诉。

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 累计投资收益 | 其他变动 | 期末金额 | 资金来源 |
|------|------------------|--------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------|------------------|------|
| 其他 | 215,940,067.00 | | | 8,886,773.55 | | | | 224,826,840.55 | 自有资金 |
| 其他 | 3,532,778,879.94 | 7,255,550.45 | | 6,386,700,000.00 | 6,639,400,000.00 | 44,423,889.47 | | 3,287,334,430.39 | 自有资金 |
| 合计 | 3,748,718,946.94 | 7,255,550.45 | | 6,395,586,773.55 | 6,639,400,000.00 | 44,423,889.47 | | 3,512,161,270.94 | -- |

5、募集资金使用情况

☑适用 □不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☑适用 □不适用

单位：万元

| | |
|---|------------|
| 募集资金总额 | 472,375.43 |
| 报告期投入募集资金总额 | 7,415.34 |
| 已累计投入募集资金总额 | 417,553.10 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0.00 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 0.00 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00% |
| 募集资金总体使用情况说明 | |
| 经中国证券监督管理委员会《关于同意北京义翘神州科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可（2021）2364号）文件批复同意，本公司由主承销商中信证券股份有限公司采用向社会公众投资者定价发行的方式，公开发行了普通股（A股）股票1,700.00万股，发行价为每股人民币292.92元。截至2021年8月9日，本公司共募集资金497,964.00万元，扣除发行费用25,588.57万元后，募集资金净额为472,375.43万元。截至2024年6月30日，募集资金累计投入74,053.10万元（其中补充流动资金25,000.00万元），超募资金永久补流343,500.00万元，尚未使用的募集资金余额为53,339.38万元，实际结余募集资金为65,808.16万元（含专户存储累计利息收入和投资收益扣除手续费和汇兑损益净额12,468.78万元，其中存放于专户的募集资金12,085.16万元，现金管理金额为53,723.00万元）。 | |

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 □不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金净额 | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)= (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------|----------------|-----------|------------|------------|----------|---------------|----------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | | |
| 生物试剂研发中心项目 | 否 | 45,000.00 | 45,000.00 | 45,000.00 | 3,710.51 | 31,692.88 | 70.43% | | | | 不适用 | 否 |
| 全球营销网络建设项目 | 否 | 20,000.00 | 20,000.00 | 20,000.00 | 3,704.83 | 17,358.55 | 86.79% | | | | 不适用 | 否 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|------------|------------|------------|----------|------------|---------|----|----|----|----|-----|----|
| 补充流动资金 | 否 | 25,000.00 | 25,000.00 | 25,000.00 | | 25,001.67 | 100.01% | | | | | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 90,000.00 | 90,000.00 | 90,000.00 | 7,415.34 | 74,053.10 | -- | -- | | | | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | | | |
| 未明确投向 | 否 | 37,392.48 | 37,392.48 | 37,392.48 | | | 0.00% | | | | | 不适用 | 否 |
| 补充流动资金（如有） | -- | 343,500.00 | 343,500.00 | 343,500.00 | | 343,500.00 | 100.00% | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 超募资金投向小计 | -- | 380,892.48 | 380,892.48 | 380,892.48 | | 343,500.00 | -- | -- | | | | -- | -- |
| 合计 | -- | 470,892.48 | 470,892.48 | 470,892.48 | 7,415.34 | 417,553.10 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因） | 无 | | | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 无 | | | | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 适用 公司于 2023 年 8 月 25 日召开第二届董事会第五次会议和第二届监事会第五次会议、于 2023 年 9 月 13 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金人民币 114,500.00 万元用于永久性补充流动资金；审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用额度不超过人民币 200,000.00 万元的暂时闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理，拟购买投资安全性高、流动性好、满足保本要求、期限不超过 12 个月的产品，包括但不限于结构性存款、协定存款、通知存款、定期存款、保本型理财及国债逆回购品种等。截至 2024 年 6 月 30 日，公司已使用超募资金 343,500.00 万元永久性补充流动资金，超募资金剩余部分用于闲置募集资金现金管理。 | | | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 | | | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 | | | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 不适用 | | | | | | | | | | | | |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 | | | | | | | | | | | | |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 | | | | | | | | | | | | |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 截至 2024 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金余额为 53,339.38 万元，实际结余募集资金为 65,808.16 万元（含专户存储累计利息收入和投资收益扣除手续费和汇兑损益为 12,468.78 万元，其中存放于专户的募集资金 12,085.16 万元，现金管理金额为 53,723.00 万元）。 | | | | | | | | | | | | |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 | | | | | | | | | | | | |

注：承诺投资项目之补充流动资金截至期末投资进度为 100.01%，系存款利息所致。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|------------|------------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 399,509.13 | 323,505.43 | 0.00 | 0.00 |
| 银行理财产品 | 募集资金 | 67,843.00 | 53,723.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | | 467,352.13 | 377,228.43 | 0.00 | 0.00 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|-------------------------|------|----------|----------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| 义翘神州（苏州）生物技术有限公司 | 子公司 | 生物制品技术服务 | 3,000.00 | 3,060.83 | -834.06 | 93.83 | -1,124.65 | -1,124.65 |
| Sino Biological US Inc. | 子公司 | 生物制品贸易 | 8,130.16 | 35,092.94 | 9,992.39 | 11,963.55 | -483.15 | -758.41 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|----------------------------|----------------|---------------------------------|
| SignalChem Biotech Inc. | 收购，非同一控制下企业合并 | 丰富产品类别，完善全球化业务布局，对报告期经营业绩无重大影响。 |
| Sino Biological Korea Inc. | 新设 | 完善亚洲市场布局，对报告期经营业绩无重大影响。 |

主要控股参股公司情况说明

义翘神州（苏州）生物技术有限公司系公司全资子公司，主要从事检验检测服务，2024 年上半年营业收入 93.83 万元，实现净利润-1,124.65 万元，主要系报告期内子公司尚处于业务拓展初期，未形成收入规模，暂时无法覆盖运营成本。

Sino Biological US Inc.系公司全资子公司，主要从事销售生物制品业务，2024 年上半年营业收入 11,963.55 万元，实现净利润-758.41 万元，主要系报告期内运营成本上涨，生产中心（C4B）收入尚未形成规模。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）非常规业务波动下业绩下滑风险

报告期内，公司非常规业务实现收入 2,752.22 万元，占营业收入比重 9.00%，非常规业务受外部环境以及市场需求变化等因素影响明显，存在大幅下降的风险和不确定性，并导致未来公司总体营业收入及营业利润水平存在下滑风险。

（2）行业竞争加剧风险

近年来，全球经济面临较大不确定性和风险，各主要国家在生命科学研究和生物医药研发领域的投入存在不确定性和下降的风险，生物试剂和技术服务市场的需求将受到全球经济及各国在生物医药领域投入变化的影响，短期内存在增长速度放缓或下降的风险。同时，市场竞争可能会在价格、服务、产品

质量等方面全面展开，加之当前受国内外生物医药行业调整影响，近年来国内外市场竞争愈发激烈。在该市场环境下，公司行业地位、市场份额、盈利水平等面临不确定性风险。未来，如果公司不能在技术储备、产品质量、产品布局、响应速度、销售与服务网络等方面持续提升，公司竞争力可能下降，对公司未来业绩产生不利影响。

（3）贸易摩擦带来的风险

欧美等发达国家是全球生物医学、生命科学领域基础研究和生物医药研发的主要市场。报告期内，公司在欧美等发达国家市场的收入占公司报告期内营业收入的比例较高。若未来中国与发达国家之间的贸易摩擦加剧，公司产品可能面临关税大幅提高，导致产品价格竞争力下降的风险；如受到其他贸易政策限制，甚至可能无法出口到一些发达国家市场，对公司在海外市场的销售造成重大不利影响。

（4）汇率变化风险

公司的海外收入占比较高，且主要以本地市场的货币进行结算，世界各国的汇率变化较大，如未来公司主要海外市场的货币出现大幅贬值，可能导致公司海外收入大幅降低的风险。

（5）新产品研发风险

生物试剂和技术服务行业是技术密集型行业，客户的需求多样，且生命科学研究的热点不断变化，对于产品种类、覆盖度及新产品的推出速度均有较高的要求。如果公司不能及时开发出新产品，满足市场的最新需求，并及时扩大公司各类产品库以满足客户对于产品多样化的需求，可能会导致公司研发的新产品无法产生预期收益，影响公司市场地位和未来收益的风险。

（6）核心技术泄密和人才流失风险

公司围绕主要产品和服务建立了多项核心平台技术，并掌握一系列专有技术（Know-how），积累了多年的生物试剂研发经验，这些技术来源于公司内部多年的研发和生产经验积累，是公司持续创新和盈利能力的保障，也是公司市场竞争力的重要体现。如果公司未来对核心技术的保护力度不足，发生核心技术泄密的情况，将会对公司的经营造成不利影响。

公司的主要研发、生产和销售人员是公司维持技术竞争力和市场竞争力的核心资产，如出现主要研发、生产和销售人员的大量流失，将可能导致公司核心技术泄密，技术和产品开发能力下降，市场竞争力和地位下降的风险。

（7）企业规模扩大增加的管理风险

随着公司投资项目逐步增加、收购 SCB、新分支机构设立及业务的不断开拓，公司组织架构及规模不断扩大。如果公司不能及时根据实际情况提高管理水平、整合各业务板块、建立起更加科学有效的管理体制，不能充分发挥各方的协同效应，将可能削弱公司的市场竞争力，影响公司的长远发展。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|------|------|------|--------|------|---------------|-----------|
| | | | | | | |

| | | | | | 料 | |
|------------------|---|----------|----|------------------------------------|------------------------------------|--|
| 2024 年 05 月 09 日 | 全景网“投资者关系互动平台” (http://ir.p5w.net) | 网络平台线上交流 | 其他 | 详见巨潮资讯网,《2024 年 5 月 9 日投资者关系活动记录表》 | 详见巨潮资讯网,《2024 年 5 月 9 日投资者关系活动记录表》 | 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) |

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2024 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 71.87% | 2024 年 02 月 19 日 | 2024 年 02 月 19 日 | 逐项审议通过《关于回购公司股份方案的议案》。 |
| 2023 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 72.52% | 2024 年 05 月 14 日 | 2024 年 05 月 14 日 | 审议通过《关于公司 2023 年年度报告及摘要的议案》《关于公司 2023 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2023 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2023 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2024 年度财务预算报告的议案》《关于公司 2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》《关于 2023 年度利润分配预案的议案》等议案。 |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

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

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

现有生产经营场所已完成环境影响评价、环保竣工验收，并获得政府环保主管部门的批复。

突发环境事件应急预案

公司已编写《突发环境事件风险评估报告》，如实备案，并组织定期演练，降低环境突发事件对公司的影响。

环境自行监测方案

已按照《排污许可管理办法》要求，对厂区现有排口和排放所有污染物开展自行监测，并制定自行监测方案。

其他应当公开的环境信息

根据排污许可证管理要求，已在“全国排污许可证管理信息平台”（网址：<http://permit.mee.gov.cn/permitExt/defaults/default-index!getInformation.action>）公示我公司大气污染物和水污染物排放信息。

二、社会责任情况

公司以“坚持自主开发，不断提升技术水平，为全球生命科学研究和生物医药创新研发提供高质量试剂和服务支撑，助力推动健康事业发展，造福人类”为经营宗旨，将履行社会责任作为公司可持续发展和提升核心竞争力的重要举措。

1、投资者权益保护情况

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、部门规章及《公司章程》的规定，依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等投票方式扩大股东参与股东大会的比例。公司不断完善法人治理结构、保障股东知情权、参与权；不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，保证信息披露内容的真实、准确、完整；通过网上业绩说明会、投资者电话、电子邮件等多种方式与投资者进行沟通交流，提高公司的透明度和诚信度。

2、职工权益保护情况

（1）规范用工制度、落实基本保障

公司始终贯彻“以人为本”的人才理念，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等法律法规，并根据相关的法律法规建立完善的职工管理体系、福利保障体系，切实保障了员工的利益，构建了和谐稳定的劳资关系。

（2）制定安全保障

公司制定了完善的安全管理制度，成立了 EHS 部门，对员工进行安全生产培训，为员工提供必备的劳动防护用品，并定期进行安全检查，落实整改安全隐患。

（3）优化工作环境

公司注重人文关怀，定期组织文化活动、增进了企业的凝聚力和向心力；注重成长，通过理论培训及实操技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展；尊重和维护员工个人权益，致力于培养员工的认同感和归属感，实现员工与企业共同成长。

3、供应商、客户权益保护情况

公司将诚实守信作为企业发展之基，积极构建和发展与供应商、客户的长期战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户的责任。公司在整个研发及生产过程中严格遵循具体的操作规程、检验标准等，保障产品安全和产品质量。

4、环境保护与可持续发展

在国家大力发展低碳经济的背景下，公司高度重视环境保护工作，严格执行节能减排、绿色发展方针。公司在生产经营过程中，积极推行节能减排，充分考虑环境保护的需要，不断降低资源消耗量，强化环境因素管控，以有效减少对环境和产生的风险。同时，公司注重对环境保护的日常宣传工作，不断提高全体员工的绿色环保意识，倡导全员节水、节电，自觉承担降碳主体责任。

5、公共关系、社会公益事业情况

报告期内，公司积极构建和谐友善的公共关系，作为上市企业，公司积极、主动加强与政府部门、媒体、监管机构以及社会各界的沟通与联系，建立畅通的沟通渠道，积极接受监督和检查，持续提升公司社会责任履行的透明度。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

| 名称/姓名 | 类型 | 原因 | 调查处罚类型 | 结论（如有） | 披露日期 | 披露索引 |
|-------------------|----|---|--------|---|------------------|---|
| 北京义翘神州科技股份有限公司、冯涛 | 其他 | 公司存在使用自有资金进行现金管理未及时履行审议程序及信息披露义务的情况，直至 2022 年 8 月 23 日、29 日和 9 月 9 日才补充履行董事会和股东大会审议程序并披露。 | 其他 | 北京证监局对北京义翘神州科技股份有限公司、冯涛采取出具警示函的行政监管措施。并将相关情况记入证券期货市场诚信档案。 | 2024 年 02 月 09 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于收到北京证监局行政监管措施决定书的公告》 |

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额（万元） | 占同类交易额的比例 | 获批的交易额度（万元） | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|------------|------------|-----------|-----------|----------|--------|------------|-----------|-------------|----------|----------|------------|------------------|--|
| 神州细胞工程有限公司 | 受同一实际控制人控制 | 出售商品、提供劳务 | 出售商品、提供劳务 | 参考市场价格 | 参考市场价格 | 877.71 | 3.01% | 2,000.00 | 否 | 银行结算 | 不适用 | 2024 年 04 月 24 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-020） |
| 神州细胞工程有 | 受同一实际控制人控制 | 房屋租赁 | 房屋租赁 | 参考市场价格 | 参考市场价格 | 1,070.25 | 78.14% | 29,000.00 | 否 | 银行结算 | 不适用 | 2023 年 05 月 26 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于签订租赁合同暨关联交易的公告》（公告编号：2023-040） |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|-------------|-----|----|----------|----|-----------|----|----|----|----|----|----|----|
| 限 公 司 | 人 控 制 | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | -- | -- | 1,947.96 | -- | 31,000.00 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况 | | 不适用 | | | | | | | | | | | |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） | | 不适用 | | | | | | | | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用） | | 不适用 | | | | | | | | | | | |

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

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

2、为充分利用公司资产，公司将部分空置的厂房对外出租，此部分有签署房屋租赁合同，报告期内，实现租赁收入 1,368.11 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|----|----|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 70,736,590 | 54.75% | | | | | | 70,736,590 | 54.75% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 70,736,590 | 54.75% | | | | | | 70,736,590 | 54.75% |
| 其中：境内法人持股 | 67,995,095 | 52.63% | | | | | | 67,995,095 | 52.63% |
| 境内自然人持股 | 2,741,495 | 2.12% | | | | | | 2,741,495 | 2.12% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 58,463,410 | 45.25% | | | | | | 58,463,410 | 45.25% |
| 1、人民币普通股 | 58,463,410 | 45.25% | | | | | | 58,463,410 | 45.25% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 129,200,000 | 100.00% | | | | | | 129,200,000 | 100.00% |

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于 2024 年 2 月 2 日、2024 年 2 月 19 日分别召开第二届董事会第八次会议、2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价方式回购股份用于注销并减少公司注册资本。本次回购资金总额为不低于人民币 10,000 万元且不超过人民币 20,000 万元（均包含本数），回购价格不超过人民币 100 元/股（含）。如公司在回购股份期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，自股价除权除息之日起，按照中国证监会及深圳证券交易所的相关规定相应调整回购股份的价格上限。具体回购股份的数量以回购结束时实际回购的股份数量

为准。本次回购实施期限自公司股东大会审议通过本次回购股份方案之日起不超过 12 个月。

2024 年 2 月 22 日，公司使用自有资金通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式实施首次回购。截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计回购股份数量为 2,323,409 股，占注销前公司总股本的 1.80%，最高成交价为人民币 74.67 元/股，最低成交价为人民币 58.50 元/股，成交总金额为人民币 15,683.45 万元（不含交易费用）。

2024 年 7 月 5 日，公司本次回购股份方案已实施完毕，累计回购股份数量为 3,029,368 股，占注销前公司总股本的 2.34%，最高成交价为人民币 74.67 元/股，最低成交价为人民币 58.50 元/股，成交总金额为人民币 19,985.26 万元（不含交易费用）。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次回购股份注销事宜已于 2024 年 7 月 12 日办理完成。

本次回购方案及其实施进展情况具体详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

以报告期末总股本 129,200,000 股扣除公司回购专户中已回购股份 2,323,409 股后的股本 126,876,591 股为基数计算，对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响较小。相关数据可详见本报告“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|------------------------|------------|----------|----------|------------|--------|-----------------|
| 拉萨爱力克投资咨询有限公司 | 65,140,056 | 0 | 0 | 65,140,056 | 首发前限售股 | 2024 年 8 月 16 日 |
| 谢良志 | 2,741,495 | 0 | 0 | 2,741,495 | 首发前限售股 | 2024 年 8 月 16 日 |
| 天津义翘安元企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 1,724,392 | 0 | 0 | 1,724,392 | 首发前限售股 | 2024 年 8 月 16 日 |
| 天津义翘安恒企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 302,430 | 0 | 0 | 302,430 | 首发前限售股 | 2024 年 8 月 16 日 |
| 天津义翘安和企业管理咨询 | 282,244 | 0 | 0 | 282,244 | 首发前限售股 | 2024 年 8 月 16 日 |

| | | | | | | |
|------------------------|------------|---|---|------------|--------|------------|
| 合伙企业（有限合伙） | | | | | | |
| 天津义翘安成企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 235,823 | 0 | 0 | 235,823 | 首发前限售股 | 2024年8月16日 |
| 天津义翘安泰企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 204,257 | 0 | 0 | 204,257 | 首发前限售股 | 2024年8月16日 |
| 天津义翘安平企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 105,893 | 0 | 0 | 105,893 | 首发前限售股 | 2024年8月16日 |
| 合计 | 70,736,590 | 0 | 0 | 70,736,590 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | | 22,996 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0 | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 0 | | |
|--------------------------------------|---------|--------|-----------------------------|------------|--------------------|--------------|------------|----|
| 持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 拉萨爱力克投资咨询有限公司 | 境内非国有法人 | 50.42% | 65,140,056 | 0 | 65,140,056 | 0 | 不适用 | 0 |
| QM92 LIMITED | 境外法人 | 4.62% | 5,968,652 | 0 | 0 | 5,968,652 | 不适用 | 0 |
| 天津义翘安元企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 3.75% | 4,845,000 | 0 | 1,724,392 | 3,120,608 | 不适用 | 0 |
| 苏州工业园区启华二期投资中心（有限合伙） | 境内非国有法人 | 3.08% | 3,979,102 | 0 | 0 | 3,979,102 | 不适用 | 0 |
| 谢良志 | 境内自然人 | 2.12% | 2,741,495 | 0 | 2,741,495 | 0 | 不适用 | 0 |
| 浙江清松投资管理有限公司—宁波清松恒泰投资合伙企业（有限合伙） | 其他 | 1.57% | 2,024,219 | -249,590 | 0 | 2,024,219 | 不适用 | 0 |
| 苏州启明融信股权投资合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 1.22% | 1,571,718 | 0 | 0 | 1,571,718 | 不适用 | 0 |
| 天津义翘安恒企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 1.13% | 1,453,500 | 0 | 302,430 | 1,151,070 | 不适用 | 0 |

| 天津义翘安成企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 0.72% | 930,240 | 0 | 235,823 | 694,417 | 不适用 | 0 |
|--|--|--------|-----------|---|---------|---------|-----|---|
| 天津义翘安和企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 0.72% | 930,240 | 0 | 282,244 | 647,996 | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 不适用 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中，拉萨爱力克投资咨询有限公司的实际控制人为谢良志先生；天津义翘安元企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、天津义翘安恒企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、天津义翘安成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以及天津义翘安和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）为一致行动人；苏州工业园区启华二期投资中心（有限合伙）与苏州启明融信股权投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人。除上述情况外，未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 不适用 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11） | 前 10 名股东中存在回购专户，未纳入前 10 名股东列示。截至报告期末，公司回购专户中持股数为 2,323,409 股，占注销前公司总股本的 1.80%。 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| QM92 LIMITED | 5,968,652 | 人民币普通股 | 5,968,652 | | | | | |
| 苏州工业园区启华二期投资中心（有限合伙） | 3,979,102 | 人民币普通股 | 3,979,102 | | | | | |
| 天津义翘安元企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 3,120,608 | 人民币普通股 | 3,120,608 | | | | | |
| 浙江清松投资管理有限公司—宁波清松恒泰投资合伙企业（有限合伙） | 2,024,219 | 人民币普通股 | 2,024,219 | | | | | |
| 苏州启明融信股权投资合伙企业（有限合伙） | 1,571,718 | 人民币普通股 | 1,571,718 | | | | | |
| 天津义翘安恒企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 1,151,070 | 人民币普通股 | 1,151,070 | | | | | |
| 天津义翘安泰企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 725,983 | 人民币普通股 | 725,983 | | | | | |
| 天津义翘安成企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 694,417 | 人民币普通股 | 694,417 | | | | | |
| 天津义翘安和企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 647,996 | 人民币普通股 | 647,996 | | | | | |
| 香港中央结算有限公司 | 618,294 | 人民币普通股 | 618,294 | | | | | |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中，天津义翘安元企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、天津义翘安恒企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、天津义翘安泰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、天津义翘安成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、天津义翘安和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）为一致行动人；苏州工业园区启华二期投资中心（有限合伙）与苏州启明融信股权投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人。除上述情况外，未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。 | | | | | | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 不适用 | | | | | | | |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京义翘神州科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 904,859,543.77 | 1,316,040,284.80 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 3,287,334,430.39 | 3,532,778,879.94 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 100,000.00 | 86,640.00 |
| 应收账款 | 158,626,352.92 | 126,246,649.72 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 13,688,794.45 | 12,648,291.23 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 7,484,884.69 | 7,117,990.19 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 63,643,802.13 | 52,534,390.59 |
| 其中：数据资源 | | |
| 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 | 21,329,427.83 | 21,582,611.12 |
| 流动资产合计 | 4,457,067,236.18 | 5,069,035,737.59 |
| 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 | 224,826,840.55 | 215,940,067.00 |
| 投资性房地产 | 211,710,519.91 | 234,133,699.52 |
| 固定资产 | 817,332,006.54 | 803,504,015.92 |
| 在建工程 | 11,529,860.80 | 8,553,997.21 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 76,675,330.10 | 88,837,629.68 |
| 无形资产 | 49,170,602.93 | 799,409.11 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | 288,176,855.64 | |
| 长期待摊费用 | 60,338,564.50 | 59,734,740.79 |
| 递延所得税资产 | 100,342,117.38 | 104,629,963.50 |
| 其他非流动资产 | 3,867,222.41 | 15,509,169.01 |
| 非流动资产合计 | 1,843,969,920.76 | 1,531,642,691.74 |
| 资产总计 | 6,301,037,156.94 | 6,600,678,429.33 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 17,220,890.09 | 19,327,283.24 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 22,644,569.66 | 22,741,497.82 |
| 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 | 31,451,354.99 | 43,849,003.68 |
| 应交税费 | 13,422,579.20 | 14,195,674.30 |
| 其他应付款 | 62,370,397.41 | 11,818,223.97 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 25,998,421.44 | 23,372,149.01 |
| 其他流动负债 | 1,219,273.60 | 1,074,412.93 |
| 流动负债合计 | 174,327,486.39 | 136,378,244.95 |
| 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 | 48,876,041.19 | 61,689,710.58 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 3,375,737.06 | 4,215,956.33 |
| 递延所得税负债 | 45,273,127.13 | 31,412,228.62 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 97,524,905.38 | 97,317,895.53 |
| 负债合计 | 271,852,391.77 | 233,696,140.48 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 129,200,000.00 | 129,200,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 4,797,051,391.87 | 4,795,986,532.08 |
| 减：库存股 | 156,834,475.25 | |
| 其他综合收益 | 10,522,000.37 | 7,969,687.27 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 64,600,000.00 | 64,600,000.00 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 1,184,645,848.18 | 1,369,226,069.50 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 6,029,184,765.17 | 6,366,982,288.85 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 6,029,184,765.17 | 6,366,982,288.85 |
| 负债和所有者权益总计 | 6,301,037,156.94 | 6,600,678,429.33 |

法定代表人：张杰 主管会计工作负责人：冯涛 会计机构负责人：马晓明

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 844,451,754.45 | 1,256,397,215.41 |
| 交易性金融资产 | 3,287,334,430.39 | 3,532,778,879.94 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 100,000.00 | 86,640.00 |
| 应收账款 | 338,693,636.52 | 338,024,691.41 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 9,477,816.35 | 7,909,386.08 |
| 其他应收款 | 145,533,648.41 | 143,417,770.06 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 44,532,397.66 | 41,611,768.35 |
| 其中：数据资源 | | |
| 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 | 979,974.67 | 884,263.72 |
| 流动资产合计 | 4,671,103,658.45 | 5,321,110,614.97 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 480,674,583.10 | 111,301,580.00 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 224,826,840.55 | 215,940,067.00 |
| 投资性房地产 | 211,710,519.91 | 234,133,699.52 |
| 固定资产 | 736,349,900.45 | 729,798,776.92 |
| 在建工程 | 11,529,860.80 | 8,553,997.21 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 32,340,470.16 | 44,670,397.87 |
| 无形资产 | 549,401.75 | 698,663.62 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 9,119,733.10 | 5,580,261.54 |
| 递延所得税资产 | 11,940,486.96 | 13,267,468.36 |
| 其他非流动资产 | 958,749.00 | 2,814,315.41 |
| 非流动资产合计 | 1,720,000,545.78 | 1,366,759,227.45 |
| 资产总计 | 6,391,104,204.23 | 6,687,869,842.42 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 17,189,483.91 | 20,298,151.42 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 16,657,011.61 | 17,754,537.10 |
| 应付职工薪酬 | 22,494,510.86 | 26,696,337.16 |
| 应交税费 | 3,649,540.12 | 6,917,979.68 |
| 其他应付款 | 61,860,131.12 | 11,458,083.79 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 16,544,285.41 | 15,949,644.31 |
| 其他流动负债 | 1,219,273.60 | 1,074,412.93 |
| 流动负债合计 | 139,614,236.63 | 100,149,146.39 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 9,313,554.50 | 21,086,634.35 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 2,727,075.02 | 3,405,546.86 |
| 递延所得税负债 | 20,419,564.39 | 21,676,385.58 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 32,460,193.91 | 46,168,566.79 |
| 负债合计 | 172,074,430.54 | 146,317,713.18 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 129,200,000.00 | 129,200,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 4,797,051,391.87 | 4,795,986,532.08 |
| 减：库存股 | 156,834,475.25 | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 64,600,000.00 | 64,600,000.00 |
| 未分配利润 | 1,385,012,857.07 | 1,551,765,597.16 |
| 所有者权益合计 | 6,219,029,773.69 | 6,541,552,129.24 |
| 负债和所有者权益总计 | 6,391,104,204.23 | 6,687,869,842.42 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 305,660,957.77 | 292,378,048.08 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业收入 | 305,660,957.77 | 292,378,048.08 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 266,736,864.66 | 195,397,062.97 |
| 其中：营业成本 | 80,982,742.91 | 59,752,128.95 |
| 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 | 4,462,149.38 | 588,644.42 |
| 销售费用 | 75,630,462.72 | 75,636,244.98 |
| 管理费用 | 71,032,924.41 | 56,499,806.62 |
| 研发费用 | 42,087,728.11 | 38,347,082.46 |
| 财务费用 | -7,459,142.87 | -35,426,844.46 |
| 其中：利息费用 | 1,943,227.20 | 1,606,529.15 |
| 利息收入 | 12,181,943.59 | 24,987,962.00 |
| 加：其他收益 | 2,892,137.78 | 3,312,542.09 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 44,423,889.47 | 49,228,837.87 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“—”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | 7,255,550.45 | 11,676,849.66 |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -2,679,666.79 | -2,896,114.32 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -2,612,802.35 | -3,556,282.75 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | -319,269.01 | 34,123.02 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | 87,883,932.66 | 154,780,940.68 |
| 加：营业外收入 | | 1,272.00 |
| 减：营业外支出 | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 87,883,932.66 | 154,782,212.68 |

| | | |
|----------------------------|---------------|----------------|
| 减：所得税费用 | 16,943,371.98 | 19,122,939.17 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | 70,940,560.68 | 135,659,273.51 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 70,940,560.68 | 135,659,273.51 |
| 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） | 70,940,560.68 | 135,659,273.51 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列） | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 2,552,313.10 | -15,439,238.67 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 2,552,313.10 | -15,439,238.67 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | 2,552,313.10 | -15,439,238.67 |
| 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 | 2,552,313.10 | -15,439,238.67 |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 73,492,873.78 | 120,220,034.84 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 73,492,873.78 | 120,220,034.84 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.5526 | 1.0500 |
| （二）稀释每股收益 | 不适用 | 不适用 |

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

法定代表人：张杰 主管会计工作负责人：冯涛 会计机构负责人：马晓明

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2024年半年度 | 2023年半年度 |
|----|----------|----------|
|----|----------|----------|

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 227,723,838.61 | 321,472,895.80 |
| 减：营业成本 | 69,752,640.82 | 60,948,501.79 |
| 税金及附加 | 4,452,752.97 | 587,334.82 |
| 销售费用 | 32,082,508.84 | 31,278,560.07 |
| 管理费用 | 48,701,704.94 | 40,210,394.96 |
| 研发费用 | 32,136,362.10 | 36,192,239.77 |
| 财务费用 | -11,416,977.06 | -37,993,434.62 |
| 其中：利息费用 | 787,602.03 | 1,296,733.30 |
| 利息收入 | 14,366,415.80 | 26,907,055.78 |
| 加：其他收益 | 1,822,987.89 | 1,999,103.32 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 44,423,889.47 | 49,228,837.87 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | 7,255,550.45 | 11,676,849.66 |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -868,710.46 | -1,434,659.57 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -2,141,657.46 | -3,131,174.44 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | -319,269.01 | 34,123.02 |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | 102,187,636.88 | 248,622,378.87 |
| 加：营业外收入 | | |
| 减：营业外支出 | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 102,187,636.88 | 248,622,378.87 |
| 减：所得税费用 | 13,419,594.97 | 41,749,814.85 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | 88,768,041.91 | 206,872,564.02 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 88,768,041.91 | 206,872,564.02 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值 | | |

| | | |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 88,768,041.91 | 206,872,564.02 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 296,399,715.61 | 306,522,655.83 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 9,429,530.93 | 81,004,298.01 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 24,277,033.96 | 13,407,265.21 |
| 经营活动现金流入小计 | 330,106,280.50 | 400,934,219.05 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 43,023,682.89 | 37,559,822.23 |
| 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 | 162,107,748.04 | 135,778,099.64 |
| 支付的各项税费 | 30,864,325.94 | 48,472,536.77 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 54,829,204.36 | 50,448,379.51 |
| 经营活动现金流出小计 | 290,824,961.23 | 272,258,838.15 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 39,281,319.27 | 128,675,380.90 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 6,639,400,000.00 | 5,151,920,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 45,003,683.81 | 35,502,317.49 |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 6,684,403,683.81 | 5,187,422,317.49 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 16,581,154.73 | 1,007,199,267.02 |
| 投资支付的现金 | 6,447,886,773.55 | 4,105,738,167.92 |
| 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 | 284,971,624.95 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 6,749,439,553.23 | 5,112,937,434.94 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -65,035,869.42 | 74,484,882.55 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 255,520,782.00 | 258,400,000.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 170,671,269.01 | 11,992,828.63 |
| 筹资活动现金流出小计 | 426,192,051.01 | 270,392,828.63 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -426,192,051.01 | -270,392,828.63 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -2,818,229.04 | -76,845.42 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -454,764,830.20 | -67,309,410.60 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,187,534,601.82 | 2,349,058,972.65 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 732,769,771.62 | 2,281,749,562.05 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 237,477,215.13 | 238,606,504.02 |
| 收到的税费返还 | | 76,345,134.64 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 33,783,526.20 | 12,782,736.84 |
| 经营活动现金流入小计 | 271,260,741.33 | 327,734,375.50 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 50,590,216.26 | 32,777,566.39 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 96,901,430.22 | 89,206,225.03 |
| 支付的各项税费 | 27,970,632.20 | 45,212,726.82 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 36,149,355.63 | 59,828,334.92 |
| 经营活动现金流出小计 | 211,611,634.31 | 227,024,853.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 59,649,107.02 | 100,709,522.34 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 6,639,400,000.00 | 5,151,920,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 45,003,683.81 | 35,502,317.49 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长 | | |

| | | |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 6,684,403,683.81 | 5,187,422,317.49 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 9,348,218.05 | 975,422,931.11 |
| 投资支付的现金 | 6,477,886,773.55 | 4,120,700,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 289,508,292.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 6,776,743,283.60 | 5,096,122,931.11 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -92,339,599.79 | 91,299,386.38 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 255,520,782.00 | 258,400,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 165,682,079.15 | 10,296,559.07 |
| 筹资活动现金流出小计 | 421,202,861.15 | 268,696,559.07 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -421,202,861.15 | -268,696,559.07 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -1,636,196.21 | -854,929.17 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -455,529,550.13 | -77,542,579.52 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,127,891,532.43 | 2,328,635,050.40 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 672,361,982.30 | 2,251,092,470.88 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权 益合 计 | |
|-----------------------------------|--------------------|-------------|--------|--|----------------------|--------------------|------------------|----------|-------------------|----------------------------|----------------------|--------|-------------------------|-----------------|-------------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益 工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收 益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一 般 风 险 准 备 | 未分配利润 | 其 他 | | | 小计 |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 129,200,000 .00 | | | | 4,795,986,532 .08 | | 7,969,687. 27 | | 64,600,000 .00 | | 1,369,226,069. 50 | | 6,366,982,288 .85 | | 6,366,982,288 .85 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 129,200,000 .00 | | | | 4,795,986,532 .08 | | 7,969,687. 27 | | 64,600,000 .00 | | 1,369,226,069. 50 | | 6,366,982,288 .85 | | 6,366,982,288 .85 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列) | | | | | 1,064,859.79 | 156,834,475 .25 | 2,552,313. 10 | | | | - 184,580,221.32 | | - 337,797,523.6 8 | | - 337,797,523.6 8 |
| (一) 综合 收益总额 | | | | | | | 2,552,313. 10 | | | | 70,940,560.68 | | 73,492,873.78 | | 73,492,873.78 |
| (二) 所有 者投入和减 少资本 | | | | | 1,064,859.79 | 156,834,475 .25 | | | | | | | - 155,769,615.4 6 | | - 155,769,615.4 6 |
| 1. 所有者投 入的普通股 | | | | | | 156,834,475 .25 | | | | | | | - 156,834,475.2 | | - 156,834,475.2 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|--|--|------------------|--|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 129,200,000.00 | | | 4,797,051,391.87 | 156,834,475.25 | 10,522,000.37 | 64,600,000.00 | 1,184,645,848.18 | 6,029,184,765.17 | | | 6,029,184,765.17 | |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 合计 | |
|---------------------------------------|--------------------|-------------|--------|--|----------------------|-----------------------|------------------------|------------------|-------------------|----------------------------|-----------------------|--------|----------------------|-----------------|----------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工 具 | | | 资本公积 | 减 ： 库 存 股 | 其他综合收 益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未 分 配 利 润 | 其 他 | | | 小 计 |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年 末余额 | 129,200,000. 00 | | | | 4,793,289,215. 63 | | 14,513,971. 38 | | 64,600,000. 00 | | 1,367,779,680. 08 | | 6,369,382,867. 09 | | 6,369,382,867. 09 |
| 加：会 计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其 他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期 初余额 | 129,200,000. 00 | | | | 4,793,289,215. 63 | | 14,513,971. 38 | | 64,600,000. 00 | | 1,367,779,680. 08 | | 6,369,382,867. 09 | | 6,369,382,867. 09 |
| 三、本期增 减变动金额 （减少以 “-”号填 列） | | | | | 1,399,848.00 | | - 15,439,238. 67 | | | | - 122,740,726.49 | | - 136,780,117.16 | | - 136,780,117.16 |
| （一）综合 收益总额 | | | | | | | - 15,439,238. 67 | | | | 135,659,273.51 | | 120,220,034.84 | | 120,220,034.84 |
| （二）所有 者投入和减 少资本 | | | | | 1,399,848.00 | | | | | | | | 1,399,848.00 | | 1,399,848.00 |
| 1. 所有者 投入的普通 股 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|------------------|----------------|--|--|---------------|------------------|--|------------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | 88,768,041.91 | | 88,768,041.91 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | 1,064,859.79 | 156,834,475.25 | | | | | | -155,769,615.46 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | 156,834,475.25 | | | | | | -156,834,475.25 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | 1,064,859.79 | | | | | | | 1,064,859.79 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | -255,520,782.00 | | -255,520,782.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -255,520,782.00 | | -255,520,782.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 129,200,000.00 | | | 4,797,051,391.87 | 156,834,475.25 | | | 64,600,000.00 | 1,385,012,857.07 | | 6,219,029,773.69 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|-------------|-------------|--------|------------------|-----------|----------------|----------|---------------|------------------|--------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库 存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其 他 | 所有者权益合计 |
| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 129,200,000.00 | | | | 4,793,289,215.63 | | | | 64,600,000.00 | 1,466,098,487.49 | | 6,453,187,703.12 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 129,200,000.00 | | | | 4,793,289,215.63 | | | | 64,600,000.00 | 1,466,098,487.49 | | 6,453,187,703.12 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | 1,399,848.00 | | | | | -51,527,435.98 | | -50,127,587.98 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 206,872,564.02 | | 206,872,564.02 |
| (二) 所有者投入和减少 资本 | | | | | 1,399,848.00 | | | | | | | 1,399,848.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者 投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者 权益的金额 | | | | | 1,399,848.00 | | | | | | | 1,399,848.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -258,400,000.00 | | -258,400,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东) 的分配 | | | | | | | | | | -258,400,000.00 | | -258,400,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结 转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|------------------|--|------------------|
| (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额 结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留 存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 129,200,000.00 | | | | 4,794,689,063.63 | | | | 64,600,000.00 | 1,414,571,051.51 | | 6,403,060,115.14 |

三、公司基本情况

北京义翘神州科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是一家在北京市注册的股份有限公司,前身为北京义翘神州科技有限公司(以下简称“义翘有限”)。义翘有限系北京神州细胞生物技术集团股份有限公司派生分立成立的有限责任公司,2016年12月22日,取得由北京市工商行政管理局核发的《分立设立证明》,同日取得新核发的营业执照,统一社会信用代码 91110302MA00AR3F76,注册资本 457.1738 万元,2020年3月27日改组为股份有限公司,注册资本 5,100.00 万元。

根据本公司 2020 年第二次临时股东大会决议及 2021 年第一次临时股东大会决议,经中国证券监督管理委员会批准(证监许可(2021)2364号),本公司向社会公众投资者发行人民币普通股(A股)1,700.00 万股,每股面值人民币 1.00 元,发行价为每股人民币 292.92 元。本次发行完成后,本公司注册资本为人民币 6,800.00 万元,每股面值 1 元,股份总数为 6,800.00 万股。本公司股票于 2021 年 8 月 16 日在深圳证券交易所挂牌上市,股票代码:301047。

2022 年,本公司实施 2021 年度利润分配及资本公积转增股本方案,以 2021 年末总股本 68,000,000 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 100 元(含税),同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 9 股,2021 年度利润分配及资本公积转增股本实施后公司总股本由 6,800.00 万股增至 12,920.00 万股。

本公司是一家从事生物试剂研发、生产、销售并提供技术服务的生物科技公司,主要业务包括重组蛋白、抗体、基因和培养基等产品,以及重组蛋白、抗体的开发和生物分析检测等服务。

公司住所:北京市北京经济技术开发区景园街 8 号院 1 号楼 9 层 B901。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十二次会议于 2024 年 8 月 9 日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称:“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见第十节五、24、固定资产；29、无形资产；37、收入。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

中期，是指短于一个完整的会计年度的报告期间，本中期（本报告期）指 2024 年 1-6 月。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别采用美元、欧元、日元、加元和韩元为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项账面余额超过 100.00 万元 |
| 重要的资产减值准备核销 | 单项金额超过净利润 5%或绝对金额超过 100.00 万元 |
| 重要的在建工程 | 预算金额超过 1,000.00 万元 |
| 重要的投资活动项目 | 单项金额超过资产总额的 10%； 单项金额超过营业收入的 10%或绝对值超过 1,000 万元； 单项金额超过净利润的 10%或绝对值超过 100 万元； 单项金额超过净资产的 10%或绝对值超过 500 万元。 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当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时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用报告所属期间的平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量报告所属期间的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借

贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

(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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负

债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计

提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收外部客户组合
- 应收账款组合 2：应收关联方

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：押金保证金组合
- 其他应收款组合 2：备用金及员工借款组合
- 其他应收款组合 3：代职工及其他单位垫付款项组合
- 其他应收款组合 4：关联方组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

对于应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

12、应收票据

执行新金融工具准则，参见本节第 11 小节“金融工具”。

13、应收账款

执行新金融工具准则，参见本节第 11 小节“金融工具”。

14、应收款项融资

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

执行新金融工具准则，参见本节第 11 小节“金融工具”。

16、合同资产

17、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、在产品、产成品、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、周转材料、在产品、产成品等发出时采用加权平均法计价，合同履约成本采用实际成本。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于通用类重组蛋白，采用预测未来销售的方式确定存货未来可实现对外销售的情况以此确定资产负债表日存货的可变现净值，于资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，对于存货账面结存成本高于可变现净值部分计提存货跌价准备。

本公司按照组合计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公

允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本节的第 30 小节“长期资产减值”。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本节的第 30 小节“长期资产减值”。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|------|-------|-------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 32 年 | 5.00% | 2.97% |

| | | | | |
|------|-------|--------|-------|---------------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 2-10 年 | 0.00% | 50.00%-10.00% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 3-4 年 | 0.00% | 33.33%-25.00% |
| 电子设备 | 年限平均法 | 2-10 年 | 0.00% | 50.00%-10.00% |
| 其他 | 年限平均法 | 3-5 年 | 0.00% | 33.33%-20.00% |

25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见本节的第 30 小节“长期资产减值”。

26、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括软件系统、非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|-------|--------|------|----|
| 软件系统 | 3-10 年 | 直线法 | |
| 非专利技术 | 10 年 | 直线法 | |

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见本节的第 30 小节“长期资产减值”。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接材料投入、折旧及摊销费、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工作量分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、场地按照工作量占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

30、长期资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

32、合同负债

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

35、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司采用最近一期引入外部投资者的增资价格作为基础确定限制性股票的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

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或服务的控制权时确认收入。

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

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品或服务；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①销售商品

本公司向客户销售生物试剂产品，属于在某一时点履行履约义务，在履约义务完成时确认收入。境内销售业务以本公司按照合同或订单约定向客户提供生物试剂，本公司委托的物流公司或本公司直接将生物试剂交付给客户并取得客户签收文件时确认收入；境外及保税区销售业务以本公司将产品报关出口取得出口报关单时确认收入。

②提供劳务

本公司对外提供技术服务，根据客户的要求向其提交定制化生物试剂或提供技术服务，属于在某一时点履行履约义务，在履约义务完成时确认收入。对于上述服务，本公司按照合同约定于服务提供完成，即当交付最终定制化生物试剂或提交技术服务报告时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

38、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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。

39、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产

使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本节的第 30 小节“长期资产减值”

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量期末存货，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因

素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|----------------|
| 增值税 | 应税收入 | 6%、9%、13%、19% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳流转税额 | 15%、25%、30.99% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-----------------------------|----------------------|
| 北京义翘神州科技股份有限公司 | 15% |
| Sino Biological US Inc. | 30.99% ^{注：} |
| Sino Biological Europe GmbH | 15% |
| 义翘神州（泰州）科技有限公司 | 25% |
| 义翘神州（苏州）生物技术有限公司 | 25% |

注：本公司之境外子公司 Sino Biological US Inc.注册地为美国特拉华州，企业所得税由美国联邦所得税和经营地州所得税构成，其中联邦所得税税率为 21%，经营地宾夕法尼亚州所得税税率为 9.99%。本公司之境外子公司 Sino Biological 日本株式会社企业所得税包括国税和地方税，国税分为法人税和地方法人税，法人税税率为 23.20%，地方法人税的税率为法人税的 10.30%。本公司之境外子公司 SignalChem Biotech Inc.注册地为加拿大不列颠哥伦比亚省，企业所得税由加拿大联邦所得税和经营地省所得税构成，其中联邦所得税税率为 15%，经营地哥伦比亚省所得税税率为 12%。

2、税收优惠

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告（财税[2023]43号）的相关规定，本公司2023年1月1日至2027年12月31日适用先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额的优惠政策。

（2）企业所得税

2021年9月，本公司根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定被认定为高新技术企业，获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合签发的《高新技术企业证书》，编号GR202111000233，发证时间为2021年9月14日，有效期三年，根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）等相关规定，公司自2021年至2023年适用15%的企业所得税率。

公司将在《高新技术企业证书》有效期届满前，依法申请《高新技术企业证书》的复审，预计可以正常通过复审。根据国家税务总局公告2017年第24号《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴。因此，本公司2024年1-6月暂适用企业所得税税率为15%。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|------------------|
| 库存现金 | 47,399.07 | 40,000.00 |
| 银行存款 | 707,300,849.01 | 1,214,849,650.54 |
| 其他货币资金 | 197,511,295.69 | 101,150,634.26 |
| 存放财务公司款项 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 904,859,543.77 | 1,316,040,284.80 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 52,146,685.64 | 47,538,037.24 |

其他说明

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项，银行存款中含应计利息19,789,772.15元。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 3,287,334,430.39 | 3,532,778,879.94 |
| 其中： | | |
| 银行理财产品 | 3,287,334,430.39 | 3,532,778,879.94 |
| 其中： | | |
| 合计 | 3,287,334,430.39 | 3,532,778,879.94 |

其他说明：

无

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 100,000.00 | 86,640.00 |
| 合计 | 100,000.00 | 86,640.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|------------|---------|------|-------|------------|-----------|---------|------|-------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 100,000.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 100,000.00 | 86,640.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 86,640.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 100,000.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 100,000.00 | 86,640.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 86,640.00 |
| 合计 | 100,000.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 100,000.00 | 86,640.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 86,640.00 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收票据核销说明：

无

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 124,454,084.48 | 120,040,745.67 |
| 1 至 2 年 | 41,085,981.86 | 14,717,647.77 |
| 2 至 3 年 | 6,098,534.62 | 11,943,752.81 |
| 3 年以上 | 5,482,658.68 | 4,989,631.89 |
| 3 至 4 年 | 1,753,673.76 | 4,004,205.46 |
| 4 至 5 年 | 3,106,303.53 | 477,617.17 |

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 5 年以上 | 622,681.39 | 507,809.26 |
| 合计 | 177,121,259.64 | 151,691,778.14 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,050,000.00 | 0.59% | 1,050,000.00 | 100.00% | 0.00 | 10,675,389.30 | 7.04% | 10,675,389.30 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 客户 1 | 1,050,000.00 | 100.00% | 1,050,000.00 | 100.00% | 0.00 | 1,050,000.00 | 0.69% | 1,050,000.00 | 100.00% | 0.00 |
| 客户 2 | | | | | | 9,625,389.30 | 6.35% | 9,625,389.30 | 100.00% | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 176,071,259.64 | 99.41% | 17,444,906.72 | 9.91% | 158,626,352.92 | 141,016,388.84 | 92.96% | 14,769,739.12 | 10.47% | 126,246,649.72 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收外部客户组合 | 176,071,259.64 | 99.41% | 17,444,906.72 | 9.91% | 158,626,352.92 | 141,016,388.84 | 92.96% | 14,769,739.12 | 10.47% | 126,246,649.72 |
| 合计 | 177,121,259.64 | 100.00% | 18,494,906.72 | 10.44% | 158,626,352.92 | 151,691,778.14 | 100.00% | 25,445,128.42 | 16.77% | 126,246,649.72 |

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 客户 1 | 1,050,000.00 | 1,050,000.00 | 1,050,000.00 | 1,050,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 2 | 9,625,389.30 | 9,625,389.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00% | |
| 合计 | 10,675,389.30 | 10,675,389.30 | 1,050,000.00 | 1,050,000.00 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|----------------|---------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 应收外部客户 | 176,071,259.64 | 17,444,906.72 | 9.91% |
| 合计 | 176,071,259.64 | 17,444,906.72 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|-------|--------------|-----------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收外部客户 | 25,445,128.42 | 2,654,814.58 | | 9,655,423.20 | 50,386.92 | 18,494,906.72 |
| 合计 | 25,445,128.42 | 2,654,814.58 | | 9,655,423.20 | 50,386.92 | 18,494,906.72 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 9,655,423.20 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|--------------|--------|---------|-------------|
| 客户 1 | 货款 | 9,655,423.20 | 确认无法收回 | 是 | 否 |
| 合计 | | 9,655,423.20 | | | |

应收账款核销说明：

无

(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：元

| 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 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名 | 10,728,590.86 | 0.00 | 0.00 | 6.06% | 469,154.31 |
| 第二名 | 8,055,635.84 | 0.00 | 0.00 | 4.55% | 481,279.71 |
| 第三名 | 5,695,233.03 | 0.00 | 0.00 | 3.22% | 519,965.21 |
| 第四名 | 3,796,425.86 | 0.00 | 0.00 | 2.14% | 286,120.96 |
| 第五名 | 3,521,302.10 | 0.00 | 0.00 | 1.99% | 153,984.25 |
| 合计 | 31,797,187.69 | 0.00 | 0.00 | 17.96% | 1,910,504.44 |

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| | | | | | | |

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| | | |

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|---------|---------|----|
| | | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 7,484,884.69 | 7,117,990.19 |
| 合计 | 7,484,884.69 | 7,117,990.19 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 备用金及职工借款 | 1,848,459.88 | 1,413,510.64 |
| 押金保证金 | 5,663,515.65 | 5,624,331.22 |
| 代职工及其他单位垫付款项 | 366,850.45 | 454,779.34 |
| 合计 | 7,878,825.98 | 7,492,621.20 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,491,407.85 | 2,035,340.41 |
| 1 至 2 年 | 1,088,683.82 | 974,050.16 |
| 2 至 3 年 | 948,629.55 | 1,351,538.13 |
| 3 年以上 | 4,350,104.75 | 3,131,692.50 |
| 3 至 4 年 | 1,963,450.07 | 1,231,038.54 |
| 4 至 5 年 | 714,950.48 | 1,833,964.32 |
| 5 年以上 | 1,671,704.20 | 66,689.64 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 7,878,825.97 | 7,492,621.20 |
|----|--------------|--------------|

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------------------------|------------|-----------|----------|-------|---------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 备用金、保证金及职工借款、代职工及其他单位垫付款项 | 374,631.01 | 24,852.21 | 5,326.97 | | -214.96 | 393,941.29 |
| 合计 | 374,631.01 | 24,852.21 | 5,326.97 | | -214.96 | 393,941.29 |

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------|----|----------------|----------|
| | | | | | |

| | | | | 比例 | |
|-----|-------|--------------|-------|--------|------------|
| 第一名 | 押金 | 2,514,174.34 | 1 年以内 | 31.91% | 125,708.72 |
| 第二名 | 押金 | 1,026,099.79 | 2-5 年 | 13.02% | 51,304.99 |
| 第三名 | 押金 | 391,629.87 | 2-3 年 | 4.97% | 19,581.49 |
| 第四名 | 代收水电费 | 366,850.45 | 1 年以内 | 4.66% | 18,342.52 |
| 第五名 | 押金 | 320,573.88 | 2-5 年 | 4.07% | 16,028.69 |
| 合计 | | 4,619,328.33 | | 58.63% | 230,966.41 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 13,669,990.51 | 99.86% | 12,436,733.79 | 98.33% |
| 1 至 2 年 | 12,582.19 | 0.09% | 200,325.44 | 1.58% |
| 2 至 3 年 | 5,000.00 | 0.04% | 11,232.00 | 0.09% |
| 3 年以上 | 1,221.75 | 0.01% | 0.00 | 0.00% |
| 合计 | 13,688,794.45 | | 12,648,291.23 | |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额（元） | 占预付账款总额的比例（%） |
|------|--------------|---------------|
| 第一名 | 4,795,320.81 | 35.03 |
| 第二名 | 2,154,913.42 | 15.74 |
| 第三名 | 1,336,777.68 | 9.77 |
| 第四名 | 731,857.50 | 5.35 |
| 第五名 | 554,263.25 | 4.05 |
| 合计 | 9,573,132.66 | 69.94 |

其他说明：

无

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 25,936,957.70 | | 25,936,957.70 | 29,755,680.82 | | 29,755,680.82 |
| 在产品 | 3,498,404.29 | | 3,498,404.29 | 3,076,666.25 | | 3,076,666.25 |
| 库存商品 | 61,738,304.88 | 38,966,558.03 | 22,771,746.85 | 48,787,396.57 | 36,142,801.37 | 12,644,595.20 |
| 周转材料 | 1,590,264.40 | | 1,590,264.40 | 1,454,423.58 | | 1,454,423.58 |
| 合同履约成本 | 9,846,428.89 | | 9,846,428.89 | 5,603,024.74 | | 5,603,024.74 |
| 合计 | 102,610,360.16 | 38,966,558.03 | 63,643,802.13 | 88,677,191.96 | 36,142,801.37 | 52,534,390.59 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|------------|-----------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 36,142,801.37 | 2,639,177.79 | 210,954.31 | 26,375.44 | | 38,966,558.03 |
| 合计 | 36,142,801.37 | 2,639,177.79 | 210,954.31 | 26,375.44 | | 38,966,558.03 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末 | | | 期初 | | |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
| | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 一年内到期的债权投资

□适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 预缴税金 | 9,440,355.11 | 6,632,201.04 |
| 多交或预缴的增值税额 | 11,889,072.72 | 14,950,410.08 |
| 合计 | 21,329,427.83 | 21,582,611.12 |

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|----------------|---------------------|---------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减) | |

| | | | | |
|-------------------------|--|----|----|--|
| | | 值) | 值) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 利息调整 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的减值准备 | 备注 |
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
| | | | | | | | | | |

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
| | | | | |

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |
| | | | | | | | | | | |

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 期末余额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|------|---------------------------|
|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|------|---------------------------|

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|------|-------------|-------------|---------|
|------|-------------|-------------|---------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| | | | | | | |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|-------|------------|----------|--------|------|--------|--------|--------|--------|--------|----|------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认 | 其他综合收益 | 其他权益变动 | 宣告发放现金 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------|--|--|--|--|---------------|----|--|---------------|--|--|--|--|
| | | | | | 的投 资损 益 | 调整 | | 股利 或利 润 | | | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 非上市股权投资 | 174,826,840.55 | 165,940,067.00 |
| 非上市私募基金投资 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 合计 | 224,826,840.55 | 215,940,067.00 |

其他说明：

无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|----------------|-------|------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 238,259,813.47 | | | 238,259,813.47 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 19,514,112.81 | | | 19,514,112.81 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | 19,514,112.81 | | | 19,514,112.81 |

| | | | | |
|-------------|----------------|--|--|----------------|
| 4. 期末余额 | 218,745,700.66 | | | 218,745,700.66 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 4,126,113.95 | | | 4,126,113.95 |
| 2. 本期增加金额 | 3,536,669.10 | | | 3,536,669.10 |
| (1) 计提或摊销 | 3,536,669.10 | | | 3,536,669.10 |
| | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 627,602.30 | | | 627,602.30 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | 627,602.30 | | | 627,602.30 |
| | | | | |
| 4. 期末余额 | 7,035,180.75 | | | 7,035,180.75 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 211,710,519.91 | | | 211,710,519.91 |
| 2. 期初账面价值 | 234,133,699.52 | | | 234,133,699.52 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

| 项目 | 转换前核算科目 | 金额 | 转换理由 | 审批程序 | 对损益的影响 | 对其他综合收益的影响 |
|----|---------|----|------|------|--------|------------|
|----|---------|----|------|------|--------|------------|

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 817,332,006.54 | 803,504,015.92 |
| 合计 | 817,332,006.54 | 803,504,015.92 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 637,917,959.10 | 201,171,694.05 | 58,438,528.52 | 8,683,515.44 | 906,211,697.11 |
| 2. 本期增加金额 | 19,514,112.81 | 21,180,646.06 | 2,402,903.58 | 868,733.39 | 43,966,395.84 |
| (1) 购置 | | 18,304,910.02 | 2,335,484.15 | 257,929.24 | 20,898,323.41 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | 2,784,510.05 | 62,613.95 | 604,747.84 | 3,451,871.84 |
| (4) 其他增加 | 19,514,112.81 | 91,225.99 | 4,805.48 | 6,056.31 | 19,616,200.59 |
| 3. 本期减少金额 | | 11,225.00 | 90,900.31 | 37,812.63 | 139,937.94 |
| (1) 处置或报废 | | 11,225.00 | 80,192.82 | 37,812.63 | 129,230.45 |
| (2) 其他减少 | | | 10,707.49 | | 10,707.49 |
| 4. 期末余额 | 657,432,071.91 | 222,341,115.11 | 60,750,531.79 | 9,514,436.20 | 950,038,155.01 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 11,038,043.03 | 51,400,621.53 | 35,041,761.70 | 5,227,254.93 | 102,707,681.19 |
| 2. 本期增加金额 | 10,087,462.88 | 12,281,957.41 | 6,407,059.25 | 1,356,272.83 | 30,132,752.37 |
| (1) 计提 | 9,459,860.58 | 10,274,829.70 | 6,389,046.74 | 773,985.45 | 26,897,722.47 |
| (2) 企业合并增加 | | 2,004,897.37 | 15,558.84 | 580,712.83 | 2,601,169.04 |
| (3) 其他增加 | 627,602.30 | 2,230.34 | 2,453.67 | 1,574.55 | 633,860.86 |
| 3. 本期减少金额 | | 11,225.00 | 85,247.46 | 37,812.63 | 134,285.09 |
| (1) 处置或报废 | | 11,225.00 | 80,192.82 | 37,812.63 | 129,230.45 |
| (2) 其他减少 | | | 5,054.64 | | 5,054.64 |

| | | | | | |
|---------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 4. 期末余额 | 21,125,505.91 | 63,671,353.94 | 41,363,573.49 | 6,545,715.13 | 132,706,148.47 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加 金额 | | | | | |
| (1) 计 提 | | | | | |
| 3. 本期减少 金额 | | | | | |
| (1) 处 置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面 价值 | 636,306,566.00 | 158,669,761.17 | 19,386,958.30 | 2,968,721.07 | 817,332,006.54 |
| 2. 期初账面 价值 | 626,879,916.07 | 149,771,072.52 | 23,396,766.82 | 3,456,260.51 | 803,504,015.92 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况适用 不适用**(6) 固定资产清理**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 在建工程 | 11,529,860.80 | 8,553,997.21 |
| 合计 | 11,529,860.80 | 8,553,997.21 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 天空之境项目-配套、装修 | 9,130,174.70 | | 9,130,174.70 | 8,553,997.21 | | 8,553,997.21 |
| N8 项目筹建 | 2,399,686.10 | | 2,399,686.10 | | | |
| 合计 | 11,529,860.80 | | 11,529,860.80 | 8,553,997.21 | | 8,553,997.21 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| | | | | | | | | | | | | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|----|------|------|------|------|------|
| | | | | | |

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

(5) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| | | | | | | |

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 128,300,341.31 | 128,300,341.31 |
| 2. 本期增加金额 | 13,743,968.58 | 13,743,968.58 |
| (1) 租入 | 3,314,161.56 | 3,314,161.56 |
| (2) 其他增加 | 10,429,807.02 | 10,429,807.02 |
| 3. 本期减少金额 | 12,279,541.52 | 12,279,541.52 |
| (1) 租赁到期 | 12,206,008.24 | 12,206,008.24 |
| (2) 租赁终止 | 52,843.99 | 52,843.99 |
| (3) 其他减少 | 20,689.29 | 20,689.29 |
| 4. 期末余额 | 129,764,768.37 | 129,764,768.37 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 39,462,711.63 | 39,462,711.63 |
| 2. 本期增加金额 | 19,087,708.47 | 19,087,708.47 |
| (1) 计提 | 12,599,648.67 | 12,599,648.67 |
| (2) 其他增加 | 6,488,059.80 | 6,488,059.80 |
| 3. 本期减少金额 | 5,460,981.83 | 5,460,981.83 |
| (1) 处置 | | |
| (2) 租赁到期 | 5,371,272.36 | 5,371,272.36 |
| (3) 租赁终止 | 52,843.99 | 52,843.99 |
| (4) 其他减少 | 36,865.48 | 36,865.48 |
| 4. 期末余额 | 53,089,438.27 | 53,089,438.27 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 76,675,330.10 | 76,675,330.10 |
| 2. 期初账面价值 | 88,837,629.68 | 88,837,629.68 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件系统 | 合计 |
|------------|-------|-----|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | 3,384,465.93 | 3,384,465.93 |
| 2. 本期增加金额 | | | 52,489,891.62 | 68,474.26 | 52,558,365.88 |
| (1) 购置 | | | | 61,946.90 | 61,946.90 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | 52,489,891.62 | | 52,489,891.62 |
| (4) 其他增加 | | | | 6,527.36 | 6,527.36 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | 52,489,891.62 | 3,452,940.19 | 55,942,831.81 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | 2,585,056.82 | 2,585,056.82 |
| 2. 本期增加金额 | | | 3,936,741.87 | 250,430.19 | 4,187,172.06 |
| (1) 计提 | | | 874,831.53 | 243,902.83 | 1,118,734.36 |
| (2) 企业合并增加 | | | 3,061,910.34 | | 3,061,910.34 |

| | | | | | |
|-----------|--|--|---------------|--------------|---------------|
| (3) 其他增加 | | | | 6,527.36 | 6,527.36 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | 3,936,741.87 | 2,835,487.01 | 6,772,228.88 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | | | 48,553,149.75 | 617,453.18 | 49,170,602.93 |
| 2. 期初账面价值 | | | | 799,409.11 | 799,409.11 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源无形资产 | 自行开发的数据资源无形资产 | 其他方式取得的数据资源无形资产 | 合计 |
|----|-------------|---------------|-----------------|----|
| | | | | |

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
| | | |

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------------|------|----------------|--|------|--|----------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| SignalChem Biotech Inc. | 0.00 | 288,176,855.64 | | 0.00 | | 288,176,855.64 |
| 合计 | 0.00 | 288,176,855.64 | | 0.00 | | 288,176,855.64 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------------|------|------|--|------|--|------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| SignalChem Biotech Inc. | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|--|---|---|-------------|
| 北京义翘神州科技股份有限公司合并 SignalChem Biotech Inc. 形成的商誉相关的资产组组合(包含商誉) | SignalChem Biotech Inc. 确认为资产组，其能够独立创造现金流入。 | 生物试剂行业，主要产品包括酶制剂、蛋白质类、主要试剂盒及生物试剂等，其中酶制剂分为蛋白激酶、表观遗传类修饰酶及蛋白水解酶类等。 | 是 |

资产组或资产组组合发生变化

| 名称 | 变化前的构成 | 变化后的构成 | 导致变化的客观事实及依据 |
|----|--------|--------|--------------|
|----|--------|--------|--------------|

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|------------|----------------|----------------|------|--------|----------|----------|---------------|
| SignalChem | 346,678,077.45 | 352,200,000.00 | | 5.25 | 收入、成本、净利 | 收入增长 | 对市场发 |

| | | | | | | | |
|--------------|----------------|----------------|--|--|----------------------------|-----------|------|
| Biotech Inc. | | | | | 润、营运资金变动 额、资本性支出折现 率 | 率、利润 率 | 展的预测 |
| 合计 | 346,678,077.45 | 352,200,000.00 | | | | | |

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 使用权资产改良及维护支出 | 56,121,311.78 | 5,219,015.00 | 4,312,041.13 | -80,334.98 | 57,108,620.63 |
| 废气治理 | 33,027.77 | | 22,018.32 | | 11,009.45 |
| 弱电工程 | 3,580,401.24 | | 361,466.82 | | 3,218,934.42 |
| 合计 | 59,734,740.79 | 5,219,015.00 | 4,695,526.27 | -80,334.98 | 60,338,564.50 |

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 57,304,838.45 | 9,310,406.81 | 61,796,344.33 | 11,351,239.81 |
| 内部交易未实现利润 | 230,524,418.14 | 65,844,493.60 | 239,399,054.20 | 69,161,949.99 |
| 可抵扣亏损 | 78,984,453.51 | 19,746,113.38 | 66,157,224.88 | 16,539,306.22 |
| 递延收益 | 2,727,075.02 | 409,061.25 | 3,405,546.86 | 510,832.03 |
| 租赁负债 | 30,471,305.30 | 5,032,042.34 | 43,081,053.24 | 7,066,635.45 |
| 合计 | 400,012,090.42 | 100,342,117.38 | 413,839,223.51 | 104,629,963.50 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 54,312,240.74 | 14,664,305.00 | | |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | 7,255,550.45 | 1,088,332.57 | 10,979,079.94 | 1,646,861.99 |
| 使用权资产 | 35,573,618.38 | 5,659,357.58 | 48,609,374.27 | 7,685,303.78 |

| | | | | |
|----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 固定资产加速折旧 | 134,058,291.38 | 23,861,131.98 | 123,864,155.19 | 22,080,062.85 |
| 合计 | 231,199,700.95 | 45,273,127.13 | 183,452,609.40 | 31,412,228.62 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | | 100,342,117.38 | | 104,629,963.50 |
| 递延所得税负债 | | 45,273,127.13 | | 31,412,228.62 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 829,068.22 | 752,450.72 |
| 可抵扣亏损 | 87,151,756.72 | 57,932,202.05 |
| 合计 | 87,980,824.94 | 58,684,652.77 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|---------|---------------|---------------|----|
| 2026 年度 | 8,841,410.58 | 8,841,410.58 | |
| 2027 年度 | 8,202,970.31 | 8,202,970.31 | |
| 2028 年度 | 40,010,537.17 | 40,887,821.16 | |
| 2029 年度 | 30,096,838.66 | | |
| 合计 | 87,151,756.72 | 57,932,202.05 | |

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备款 | 3,682,222.41 | | 3,682,222.41 | 15,509,169.01 | | 15,509,169.01 |
| 预付工程款 | 185,000.00 | | 185,000.00 | | | |
| 合计 | 3,867,222.41 | | 3,867,222.41 | 15,509,169.01 | | 15,509,169.01 |

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|----|---------------|---------------|------|------|---------------|---------------|------|-------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币 | 19,789,772.15 | 19,789,772.15 | | 计提的 | 28,505,682.98 | 28,505,682.98 | | 计提的利息 |

| | | | | | | | | |
|----|---------------|---------------|--|----|---------------|---------------|--|------|
| 资金 | | | | 利息 | | | | 及保证金 |
| 合计 | 19,789,772.15 | 19,789,772.15 | | | 28,505,682.98 | 28,505,682.98 | | |

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 材料采购款 | 7,191,519.68 | 5,903,701.71 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 生产设备采购款 | 3,236,133.47 | 5,448,591.53 |
| 成本费用款 | 6,793,236.94 | 7,974,990.00 |
| 合计 | 17,220,890.09 | 19,327,283.24 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 62,370,397.41 | 11,818,223.97 |
| 合计 | 62,370,397.41 | 11,818,223.97 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 外部单位存入保证金及押金 | 10,965,783.58 | 10,570,783.58 |
| 代扣代缴社会保险及住房公积金等 | 872,698.82 | 1,006,230.27 |
| 代收代付及暂收款项 | 539,536.33 | 241,210.12 |
| 外部单位往来款项 | 49,992,378.68 | |
| 合计 | 62,370,397.41 | 11,818,223.97 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

39、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 22,644,569.66 | 22,741,497.82 |
| 合计 | 22,644,569.66 | 22,741,497.82 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 42,427,661.31 | 139,728,482.40 | 152,100,520.02 | 30,055,623.69 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,421,342.37 | 11,067,266.08 | 11,092,877.15 | 1,395,731.30 |
| 合计 | 43,849,003.68 | 150,795,748.48 | 163,193,397.17 | 31,451,354.99 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 40,737,920.51 | 118,290,906.86 | 129,923,606.16 | 29,105,221.21 |
| 2、职工福利费 | 92,055.00 | 4,726,171.82 | 4,724,066.82 | 94,160.00 |
| 3、社会保险费 | 1,597,685.80 | 8,258,784.78 | 9,000,228.10 | 856,242.48 |
| 其中：医疗保险费 | 1,475,335.52 | 6,836,517.82 | 7,577,192.16 | 734,661.18 |
| 工伤保险费 | 39,891.37 | 892,225.01 | 892,674.70 | 39,441.68 |
| 生育保险费 | 82,458.91 | 530,041.95 | 530,361.24 | 82,139.62 |
| 4、住房公积金 | | 7,161,950.36 | 7,161,950.36 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 1,290,668.58 | 1,290,668.58 | |
| 合计 | 42,427,661.31 | 139,728,482.40 | 152,100,520.02 | 30,055,623.69 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 1,365,715.91 | 10,716,806.17 | 10,756,336.97 | 1,326,185.11 |
| 2、失业保险费 | 55,626.46 | 350,459.91 | 336,540.18 | 69,546.19 |
| 合计 | 1,421,342.37 | 11,067,266.08 | 11,092,877.15 | 1,395,731.30 |

其他说明：

41、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 7,654,368.95 | 8,906,919.53 |
| 企业所得税 | 3,579,784.96 | 3,052,391.46 |
| 个人所得税 | 649,349.66 | 690,182.56 |
| 城市维护建设税 | 871,700.25 | 872,465.39 |
| 教育费附加 | 373,642.81 | 374,101.89 |
| 地方教育费附加 | 249,095.15 | 249,401.21 |
| 其他税费 | 44,637.42 | 50,212.26 |
| 合计 | 13,422,579.20 | 14,195,674.30 |

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 25,998,421.44 | 23,372,149.01 |
| 合计 | 25,998,421.44 | 23,372,149.01 |

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 1,219,273.60 | 1,074,412.93 |
| 合计 | 1,219,273.60 | 1,074,412.93 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | | |

其他说明：

无

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券**(1) 应付债券**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | | |

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| | | | | | | | | |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 房屋租赁 | 76,509,114.03 | 85,061,859.59 |
| 重分类至一年内到期的租赁负债 | -27,633,072.84 | -23,372,149.01 |
| 合计 | 48,876,041.19 | 61,689,710.58 |

其他说明

本期计提的租赁负债利息费用金额为人民币 1,943,227.20 元计入到财务费用-利息费用中。

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

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

计划资产：

单位：元

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

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

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

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|--------|
| 政府补助 | 4,215,956.33 | | 840,219.27 | 3,375,737.06 | 承接政府项目 |
| 合计 | 4,215,956.33 | | 840,219.27 | 3,375,737.06 | |

其他说明：

无

52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 129,200,000.00 | | | | | | 129,200,000.00 |

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|--------------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 4,754,217,082.17 | | | 4,754,217,082.17 |
| 其他资本公积 | 41,769,449.91 | 1,064,859.79 | | 42,834,309.70 |
| 合计 | 4,795,986,532.08 | 1,064,859.79 | | 4,797,051,391.87 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期其他资本公积增加 1,064,859.79 元，系以权益结算的股份支付在等待期摊销的金额。

56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|------|----------------|------|----------------|
| 库存股 | | 156,834,475.25 | | 156,834,475.25 |
| 合计 | | 156,834,475.25 | | 156,834,475.25 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期增加 156,834,475.25 元，是由于公司以自有资金通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式进行股份回购所致。

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|------------------|--------------|--------------|--------------------|----------------------|---------|--------------|-----------|---------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 7,969,687.27 | 2,552,313.10 | | | | 2,552,313.10 | | 10,522,000.37 |
| 外币财务报表折算差额 | 7,969,687.27 | 2,552,313.10 | | | | 2,552,313.10 | | 10,522,000.37 |
| 其他综合收益合计 | 7,969,687.27 | 2,552,313.10 | | | | 2,552,313.10 | | 10,522,000.37 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益的税后净额本期发生额为 2,552,313.10 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 2,552,313.10 元。

58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
| | | | | |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 64,600,000.00 | | | 64,600,000.00 |
| 合计 | 64,600,000.00 | | | 64,600,000.00 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 1,369,226,069.50 | 1,367,779,680.08 |

| | | |
|-------------------|------------------|------------------|
| 调整后期初未分配利润 | 1,369,226,069.50 | 1,367,779,680.08 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 70,940,560.68 | 135,659,273.51 |
| 应付普通股股利 | 255,520,782.00 | 258,400,000.00 |
| 期末未分配利润 | 1,184,645,848.18 | 1,245,038,953.59 |

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 291,964,277.46 | 77,446,073.81 | 290,739,019.64 | 59,162,684.10 |
| 其他业务 | 13,696,680.31 | 3,536,669.10 | 1,639,028.44 | 589,444.85 |
| 合计 | 305,660,957.77 | 80,982,742.91 | 292,378,048.08 | 59,752,128.95 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 2024 年 1-6 月 | |
|---------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | |
| 其中： | | |
| 重组蛋白 | 132,757,298.11 | 18,548,998.11 |
| 抗体 | 52,036,491.77 | 7,103,848.53 |
| 基因 | 4,855,486.63 | 601,934.63 |
| 培养基 | 13,300,423.26 | 5,193,857.28 |
| CRO 服务 | 88,344,706.53 | 45,404,360.94 |
| 其他 | 669,871.16 | 593,074.32 |
| 房屋租赁及配套 | 13,696,680.31 | 3,536,669.10 |
| 合计 | 305,660,957.77 | 80,982,742.91 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
| | | | | | | |

其他说明

本公司收入确认政策详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“37、收入”，本公司作为主要责任人按照客户采购的不同产品履行供货义务，主要向客户提供重组蛋白、抗体、基因、培养基、服务等，并通常于双方约定的期间内交付产品及完成服务。客户在合同履约期内对本公司交付的产品及服务进行验收并确认，并在收到发票后根据合同约定时效内向本公司付款。本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公

司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 89,424,940.40 元，其中，81,187,760.42 元预计将于 2024 年度确认收入，8,237,179.98 元预计将于 2025 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明

无

62、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|------------|
| 城市维护建设税 | 4,580.14 | 25,514.42 |
| 教育费附加 | 2,612.95 | 11,904.02 |
| 房产税 | 4,320,989.14 | |
| 土地使用税 | 31,528.50 | |
| 印花税 | 95,839.47 | 535,727.30 |
| 地方教育费附加 | 1,741.97 | 7,935.99 |
| 其他 | 4,857.21 | 7,562.69 |
| 合计 | 4,462,149.38 | 588,644.42 |

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见第十节、六、税项。

63、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 32,246,968.93 | 30,532,302.32 |
| 折旧及摊销 | 21,468,605.09 | 12,402,532.62 |
| 物业费 | 4,386,030.17 | 2,268,465.32 |
| 技术服务费 | 3,309,460.35 | 2,883,077.74 |
| 物料及水电费 | 2,985,969.85 | 1,873,751.62 |
| 中介服务费 | 2,616,106.88 | 2,475,883.82 |
| 办公会议费 | 703,711.04 | 738,392.25 |
| 交通差旅费 | 407,310.03 | 251,877.07 |
| 股份支付费用 | 311,507.64 | 409,386.00 |
| 其他 | 2,597,254.43 | 2,664,137.86 |
| 合计 | 71,032,924.41 | 56,499,806.62 |

其他说明

无

64、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 53,974,403.86 | 49,949,105.11 |
| 广告宣传费 | 9,836,645.98 | 14,053,157.14 |
| 展览促销费 | 4,675,864.89 | 4,935,968.30 |
| 交通差旅费 | 2,735,836.95 | 2,231,879.42 |
| 折旧及摊销 | 869,116.14 | 765,208.09 |
| 股份支付费用 | 461,409.13 | 671,772.00 |
| 技术服务费 | 44,609.98 | 185,996.99 |
| 租赁及物业费 | 28,566.90 | 72,206.38 |
| 其他 | 3,004,008.89 | 2,770,951.55 |
| 合计 | 75,630,462.72 | 75,636,244.98 |

其他说明：

无

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 25,784,482.03 | 21,598,926.15 |
| 折旧及摊销 | 6,326,117.59 | 6,080,526.92 |
| 材料费 | 6,048,128.04 | 6,165,483.28 |
| 测序化验费 | 2,210,701.10 | 3,020,225.88 |
| 水电等费用 | 944,013.01 | 1,098,271.03 |
| 股份支付费用 | 136,784.70 | 154,110.00 |
| 其他 | 637,501.64 | 229,539.20 |
| 合计 | 42,087,728.11 | 38,347,082.46 |

其他说明

无

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|----------------|
| 利息费用总额 | 1,943,227.20 | 1,606,529.15 |
| 利息费用 | 1,943,227.20 | 1,606,529.15 |
| 减：利息收入 | 12,181,943.59 | 24,987,962.00 |
| 汇兑损益 | 2,501,244.46 | -12,262,156.05 |
| 手续费及其他 | 278,329.06 | 216,744.44 |
| 合计 | -7,459,142.87 | -35,426,844.46 |

其他说明

本报告期内理财产生的利息收入主要为：1、银行存款活期利息收入；2、七天通知存款利息收入。

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 与收益相关的政府补助 | 1,516,868.15 | 2,208,611.18 |
| 与资产相关的政府补助 | 840,219.27 | 770,991.99 |
| 个人所得税手续费返还 | 184,441.31 | 332,938.92 |
| 增值税进项税加计扣除 | 350,609.05 | 0.00 |

68、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|-------|
| 其他说明 | | |

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------------|---------------|
| 银行理财产品公允价值变动 | 7,255,550.45 | 11,676,849.66 |
| 合计 | 7,255,550.45 | 11,676,849.66 |

其他说明：

无

70、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 银行理财产品投资收益 | 44,423,889.47 | 49,228,837.87 |
| 合计 | 44,423,889.47 | 49,228,837.87 |

其他说明

无

71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 其他应收款坏账损失 | -24,852.21 | -26,898.14 |
| 应收账款坏账损失 | -2,654,814.58 | -2,869,216.18 |
| 合计 | -2,679,666.79 | -2,896,114.32 |

其他说明

无

72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -2,612,802.35 | -3,556,282.75 |
| 合计 | -2,612,802.35 | -3,556,282.75 |

其他说明：

无

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|-----------|
| 使用权资产处置 | -319,269.01 | 34,123.02 |

74、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-------|----------|---------------|
| 其他 | | 1,272.00 | |
| 合计 | | 1,272.00 | |

其他说明：

作为非经常性损益的政府补助，具体见详见本节“十一、政府补助”。

75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-------|-------|---------------|
| | | | |

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 13,755,234.69 | 35,062,121.87 |
| 递延所得税费用 | 3,188,137.29 | -15,939,182.70 |
| 合计 | 16,943,371.98 | 19,122,939.17 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 87,883,932.66 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 13,182,589.90 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -1,842,155.87 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 2,523,326.27 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 46,518.91 |
| 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 | 9,587,263.84 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -6,534,882.27 |
| 其他 | -19,288.80 |
| 所得税费用 | 16,943,371.98 |

其他说明：

无

77、其他综合收益

详见附注“第十节财务报告”之“七、合并财务报表注释”之“57、其他综合收益”。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 20,831,485.58 | 2,401,535.15 |
| 政府补助 | 1,708,588.90 | 2,559,672.21 |
| 往来款及其他 | 1,286,959.48 | 8,446,057.85 |
| 退回/收回的押金保证金 | 450,000.00 | 0.00 |
| 合计 | 24,277,033.96 | 13,407,265.21 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 日常经营费用 | 38,756,536.40 | 30,631,100.43 |
| 广告宣传费 | 10,133,703.85 | 17,528,158.67 |
| 租赁及物业费 | 5,763,260.66 | 2,187,252.39 |
| 手续费 | 175,703.45 | 101,868.02 |
| 合计 | 54,829,204.36 | 50,448,379.51 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------------|------------------|
| 理财赎回 | 6,639,400,000.00 | 5,151,920,000.00 |
| 合计 | 6,639,400,000.00 | 5,151,920,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------------|------------------|
| 股权投资 | 293,858,398.50 | 24,700,000.00 |
| 购买理财产品 | 6,439,000,000.00 | 4,081,000,000.00 |
| 合计 | 6,732,858,398.50 | 4,105,700,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|---------------|
| 房屋租赁 | 13,774,437.18 | 11,769,428.74 |
| 现金分红手续费 | 102,377.59 | 223,399.89 |
| 股份回购 | 156,794,454.24 | 0.00 |
| 合计 | 170,671,269.01 | 11,992,828.63 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 □不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|----|--------|-----------|------|
|----|--------|-----------|------|

(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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 70,940,560.68 | 135,659,273.51 |
| 加：资产减值准备 | 5,292,469.14 | 6,452,397.07 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 30,434,391.57 | 17,343,288.45 |
| 使用权资产折旧 | 12,599,648.67 | 11,012,237.26 |
| 无形资产摊销 | 1,118,734.36 | 311,019.76 |
| 长期待摊费用摊销 | 4,695,526.27 | 3,799,122.36 |
| 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） | 319,269.01 | -34,123.02 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -7,255,550.45 | -11,676,849.66 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 19,740,408.57 | -6,946,468.79 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -44,423,889.47 | -49,228,837.87 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 4,299,484.36 | -22,762,073.14 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -1,111,347.07 | 6,822,890.44 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -13,311,092.00 | -14,973,090.47 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -34,557,932.88 | -6,169,724.66 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -9,823,145.19 | 57,666,471.66 |
| 其他 | 323,783.70 | 1,399,848.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 39,281,319.27 | 128,675,380.90 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资 | | |

| | | |
|-------------------|------------------|------------------|
| 活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 732,769,771.62 | 2,281,749,562.05 |
| 减：现金的期初余额 | 1,187,534,601.82 | 2,349,058,972.65 |
| 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 | -454,764,830.20 | -67,309,410.60 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----------------------------|----------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 289,508,292.00 |
| 其中： | |
| SignalChem Biotech Inc. | 289,508,292.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 4,536,667.05 |
| 其中： | |
| SignalChem Biotech Inc. | 4,536,667.05 |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 0.00 |
| 其中： | |
| SignalChem Biotech Inc. | 0.00 |
| 取得子公司支付的现金净额 | 284,971,624.95 |

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|------------------|
| 一、现金 | 732,769,771.62 | 1,187,534,601.82 |
| 其中：库存现金 | 47,399.07 | 40,000.00 |

| | | |
|----------------|----------------|------------------|
| 可随时用于支付的银行存款 | 689,493,551.16 | 1,186,800,311.51 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 43,228,821.39 | 694,290.31 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 732,769,771.62 | 1,187,534,601.82 |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|------|----------------|
|----|------|------|----------------|

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|------|---------------|---------------|----------------|
| 货币资金 | 19,789,772.15 | 23,414,195.97 | 计提的利息及保证金 |
| 合计 | 19,789,772.15 | 23,414,195.97 | |

其他说明：

无

(7) 其他重大活动说明

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | 89,281,868.10 |
| 其中：美元 | 11,740,490.20 | 7.1268 | 83,672,125.54 |
| 欧元 | 479,411.19 | 7.6617 | 3,673,104.71 |
| 港币 | | | |
| 加元 | 164,658.92 | 5.2274 | 860,738.04 |
| 日元 | 24,069,346.98 | 0.0447 | 1,075,899.81 |
| 应收账款 | | | 60,468,018.40 |
| 其中：美元 | 6,078,870.07 | 7.1268 | 43,322,891.21 |
| 欧元 | 1,371,180.48 | 7.6617 | 10,505,573.51 |

| | | | |
|-------|---------------|--------|--------------|
| 港币 | | | |
| 加元 | 1,076,190.36 | 5.2274 | 5,625,677.49 |
| 日元 | 22,681,793.96 | 0.0447 | 1,013,876.19 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应付账款 | | | 3,983,193.84 |
| 其中：美元 | 288,586.23 | 7.1268 | 2,056,696.35 |
| 欧元 | 82,105.00 | 7.6617 | 629,063.87 |
| 加元 | 248,198.65 | 5.2274 | 1,297,433.62 |
| 日元 | | | |
| 其他应收款 | | | 222,724.52 |
| 其中：美元 | 13,474.25 | 7.1268 | 96,028.28 |
| 欧元 | 12,878.26 | 7.6617 | 98,669.34 |
| 加元 | 0.00 | 5.2274 | 0.00 |
| 日元 | 627,000.00 | 0.0447 | 28,026.90 |
| 其他应付款 | | | 260,266.29 |
| 其中：美元 | 25,853.27 | 7.1268 | 184,251.09 |
| 欧元 | 6,709.17 | 7.6617 | 51,403.65 |
| 加元 | 0.00 | 5.2274 | 0.00 |
| 日元 | 550,593.96 | 0.0447 | 24,611.55 |

其他说明：

无

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

适用 不适用

- ①本公司之子公司 Sino Biological US Inc.主要经营地点为美国，记账本位币为美元；
- ②本公司之孙公司 Sino Biological Europe GmbH 主要经营地点为德国，记账本位币为欧元；
- ③本公司之孙公司 Sino Biological 日本株式会社主要经营地为日本，记账本位币为日元；
- ④本公司之子公司 SignalChem Biotech Inc.主要经营地点为加拿大，记账本位币为加元；
- ⑤本公司之孙公司 Sino Biological Korea Inc.主要经营地点为韩国，记账本位币为韩元。

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

单位：元

| 项 目 | 本期发生额 |
|-----|-------|
|-----|-------|

| | |
|-------------------|---------------------|
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 1,053,729.37 |
| 合计 | 1,053,729.37 |

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

| 项 目 | 本期发生额 |
|-----------|-------------------|
| 短期租赁费用 | 216,812.98 |
| 低价值租赁费用 | 162,479.66 |
| 合计 | 379,292.64 |

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|---------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 13,681,114.27 | |
| 合计 | 13,681,114.27 | |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 每年未折现租赁收款额 | |
|---------------|---------------|---------------|
| | 期末金额 | 期初金额 |
| 第一年 | 20,677,535.52 | 34,462,559.25 |
| 第二年 | | 6,892,511.85 |
| 五年后未折现租赁收款额总额 | 20,677,535.52 | 41,355,071.10 |

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

无

84、其他

无

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 人工 | 25,784,482.03 | 21,598,926.15 |
| 材料 | 6,048,128.04 | 6,165,483.28 |
| 折旧及摊销 | 4,459,491.41 | 4,303,276.18 |
| 测序化验费 | 2,210,701.10 | 3,020,225.88 |
| 租赁费 | 1,866,626.18 | 1,777,250.74 |
| 水电气 | 944,013.01 | 1,098,271.03 |
| 股份支付 | 136,784.70 | 154,110.00 |
| 其他 | 637,501.64 | 229,539.20 |
| 合计 | 42,087,728.11 | 38,347,082.46 |
| 其中：费用化研发支出 | 42,087,728.11 | 38,347,082.46 |

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| 合计 | | | | | | | | |

重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|----|------|--------|------------|----------|------------|
|----|------|--------|------------|----------|------------|

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----|------|------|------|------|--------|
|----|------|------|------|------|--------|

2、重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|------|-------------|-------------------|
| 无 | | |

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流 |
|-------------------------|-------------|----------------|---------|--------|-------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| SignalChem Biotech Inc. | 2024年04月25日 | 339,373,003.10 | 100.00% | 收购 | 2024年04月25日 | 能够实施控制 | 12,748,259.11 | 7,003,944.72 | -523,351.35 |

其他说明：

发生非同一控制下企业合并，企业合并成本大于合并中取得的被购买方 SignalChem Biotech Inc.可辨认净资产公允价值份额的差额，计入商誉。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 | |
|-----------------------------|----------------|
| --现金 | 339,373,003.10 |
| --非现金资产的公允价值 | |
| --发行或承担的债务的公允价值 | |
| --发行的权益性证券的公允价值 | |
| --或有对价的公允价值 | |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | |
| --其他 | |
| 合并成本合计 | 339,373,003.10 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 52,465,077.87 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 288,176,855.67 |

注：合并成本中现金包含根据协议未到付款期限的合并成本 7,014,702.07 美元；合并成本合计与可辨认净资产公允价值份额、商誉差额 1,268,930.44 元为外币报表折算差异形成。

合并成本公允价值的确定方法：

交易双方在自愿、平等、公允、合法的基础上，按照市场化原则，就标的公司之财务情况、技术能力、业务体量及发展前景等实际情况，充分协商谈判确定。

或有对价及其变动的说明

无

大额商誉形成的主要原因：

公司非同一控制下并购子公司 SCB 支付的对价大于被并购方并购日可辨认净资产的公允价值的差额并考虑递延所得税负债的影响而形成商誉。

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | 购买日公允价值 | | 购买日账面价值 | |
|-------------|---------------|---------------|---------|---------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | 73,044,802.51 | 17,592,041.05 | | |
| 货币资金 | 4,536,667.05 | 4,536,667.05 | | |
| 应收款项 | 7,264,481.19 | 7,264,481.19 | | |
| 存货 | 7,361,513.49 | 1,872,679.46 | | |
| 固定资产 | 891,691.63 | 355,745.48 | | |
| 无形资产 | 49,427,981.28 | 0.00 | | |
| 使用权资产 | 3,562,467.87 | 3,562,467.87 | | |
| 负债： | 20,579,724.64 | 5,607,479.04 | | |
| 借款 | | | | |
| 应付款项 | 1,126,107.42 | 1,126,107.42 | | |
| 递延所得税负债 | 14,972,245.60 | 0.00 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,541,246.62 | 1,541,246.62 | | |
| 应交税费 | 170,334.83 | 170,334.83 | | |
| 递延收益 | 72,608.59 | 72,608.59 | | |
| 租赁负债 | 2,697,181.58 | 2,697,181.58 | | |
| 净资产 | 52,465,077.87 | 11,984,562.01 | | |
| 减：少数股东权益 | | | | |
| 取得的净资产 | 52,465,077.87 | 11,984,562.01 | | |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

无

(2) 合并成本

单位：元

| 合并成本 | |
|-----------------|--|
| --现金 | |
| --非现金资产的账面价值 | |
| --发行或承担的债务的账面价值 | |
| --发行的权益性证券的面值 | |
| --或有对价 | |

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | 合并日 | 上期期末 |
|------|-----|------|
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |

| | | |
|----------|--|--|
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

子公司 Sino Biological US Inc. 新设立 Sino Biological Korea Inc.，新增纳入合并范围。

6、其他

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-----------------|---------------|-------|-----|--------|---------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| Sino Biological | 81,301,580.00 | 美国 | 美国 | 生物制品贸易 | 100.00% | | 投资设立 |

| | | | | | | | |
|-----------------------------|---------------|------|--------|----------|---------|---------|------------|
| US Inc. | | | | | | | |
| Sino Biological Europe GmbH | 181,819.34 | 德国 | 德国 | 生物制品贸易 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 义翘神州(泰州)科技有限公司 | 30,000,000.00 | 江苏泰州 | 江苏泰州 | 生物制品生产研发 | 100.00% | | 投资设立 |
| 义翘神州(苏州)生物技术有限公司 | 30,000,000.00 | 江苏苏州 | 江苏苏州 | 生物制品技术服务 | 100.00% | | 投资设立 |
| Sino Biological 日本株式会社 | 264,000.00 | 日本 | 日本东京 | 生物制品贸易 | | 100.00% | 投资设立 |
| SignalChem Biotech Inc. | 695,865.65 | 加拿大 | 加拿大温哥华 | 生物制品生产研发 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| Sino Biological Korea Inc. | 520,000.00 | 韩国 | 韩国 | 生物制品贸易 | | 100.00% | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
|-------|----------|--------------|----------------|------------|

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------|-------|-----|--------|----------|-------|-----|--------|----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | |
|--------------------------|--|
| 购买成本/处置对价 | |
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| 购买成本/处置对价合计 | |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | |
| 差额 | |
| 其中：调整资本公积 | |

| | |
|---------|--|
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

其他说明

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| | | | | | | |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 流动资产 | | |
| 其中：现金和现金等价物 | | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |

| | | |
|-----------------|--|--|
| 财务费用 | | |
| 所得税费用 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| | | |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | |

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 流动资产 | | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 联营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
| | | | |

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |
| | | | | | |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|--------------|----------|-------------|------------|--------|--------------|----------|
| 递延收益 | 4,215,956.33 | 0.00 | 0.00 | 840,219.27 | 0.00 | 3,375,737.06 | 与资产相关 |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 2,892,137.78 | 3,312,542.09 |

其他说明

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------------|--------------|------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | 840,219.27 | 其他收益 | 840,219.27 |
| 与收益相关的政府补助 | 2,051,918.51 | 其他收益 | 2,051,918.51 |

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(1) 风险管理目标和政策

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、市场风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理按照董事会批准的政策开展。通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 17.96%（2023 年：19.74%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 58.63%（2023 年：62.83%）。

流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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

市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本公司的市场风险主要为汇率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、日元、加元、韩元）依然存在外汇风险。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

(2) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 4.31%（2023 年 12 月 31 日：3.54%）

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

| 项目 | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
|--------|--------------------|-----------------------------------|----------------|------------------|
| 套期风险类型 | | | | |
| 套期类别 | | | | |

其他说明

无

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

无

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

| | | | | |
|--------------|----|----|------------------|------------------|
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （一）交易性金融资产 | | | 3,287,334,430.39 | 3,287,334,430.39 |
| （二）其他非流动金融资产 | | | 224,826,840.55 | 224,826,840.55 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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

不适用

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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

9、其他

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款和其他应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|---------------|-------|-------|--------------|--------------|---------------|
| 拉萨爱力克投资咨询有限公司 | 西藏拉萨市 | 商务服务业 | 100,000.00 元 | 50.42% | 50.42% |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是谢良志。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“第十节财务报告”之“十、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

无

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------|---------------|
| 神州细胞工程有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 北京诺宁生物科技有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 北京神州细胞生物技术集团股份公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 谢良志 | 董事长 |
| 张杰 | 董事、总经理、研发总监 |
| 冯涛 | 董事、财务总监、董事会秘书 |
| 唐艳旻 | 董事 |
| 陈小芳 | 董事 |
| 盛柏杨 | 董事 |
| 尹师州 | 独立董事 |
| 喻长远 | 独立董事 |
| 尤勇 | 独立董事 |
| 王婧 | 监事会主席 |
| 高然 | 监事 |
| 王晓彤 | 监事 |
| 周勇 | 生产总监 |

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
| | | | | | |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------|--------------|--------------|
| 神州细胞工程有限公司 | 出售商品 | 3,268,831.70 | 3,389,211.95 |
| 神州细胞工程有限公司 | 提供劳务 | 5,508,247.64 | 4,030,372.19 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
| | | | | | | |

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
| | | | | | | |

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|------------|--------|---------------|--------------|
| 神州细胞工程有限公司 | 房屋及建筑物 | 10,702,496.28 | 1,142,592.11 |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|-------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|-------|-------|-------------|-------|----------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| | | | | | | | | | | | |

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
| | | | | |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|-------|-------|------------|
| | | | | |

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
| | | | |

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 3,174,041.84 | 2,537,095.00 |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------------|------|------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 神州细胞工程有限公司 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
| | | | |

| | | | |
|-------|------------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 神州细胞工程有限公司 | 5,899,383.54 | 5,899,383.54 |
| 合同负债 | 神州细胞工程有限公司 | 502,775.68 | 1,669,367.65 |

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| 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 |
| 销售人员 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 管理人员 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 生产人员 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 研发人员 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

无

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-----------------------|-------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 参考最近一期的外部融资价格估计公司的整体价值后确定本公司股份的公允价值 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 外部融资估值 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 根据最新可行权人员变动信息作出的最佳估计 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 42,834,309.70 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 1,064,859.79 |

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|--------------|--------------|
| 销售人员 | 461,409.13 | |
| 管理人员 | 311,507.64 | |
| 研发人员 | 136,784.70 | |
| 生产人员 | 155,158.32 | |
| 合计 | 1,064,859.79 | |

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

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

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
| | | | |

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
| | | | |

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
| | | |

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
| | | | | | | |

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
| | | | |

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 305,474,348.03 | 333,661,827.98 |
| 1 至 2 年 | 38,719,420.98 | 11,385,314.94 |
| 2 至 3 年 | 3,621,522.82 | 1,641,681.83 |
| 3 年以上 | 4,308,345.82 | 3,908,994.03 |
| 3 至 4 年 | 1,097,362.03 | 3,156,393.66 |
| 4 至 5 年 | 2,721,158.50 | 324,630.92 |
| 5 年以上 | 489,825.29 | 427,969.45 |
| 合计 | 352,123,637.65 | 350,597,818.78 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,050,000.00 | 0.30% | 1,050,000.00 | 100.00% | 0.00 | 1,050,000.00 | 0.30% | 1,050,000.00 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 351,073,637.65 | 99.70% | 12,380,001.13 | 3.53% | 338,693,636.52 | 349,547,818.78 | 99.70% | 11,523,127.37 | 3.30% | 338,024,691.41 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收外部客户组合 | 112,299,355.20 | 31.89% | 12,380,001.13 | 11.02% | 99,919,354.07 | 97,702,104.59 | 27.87% | 11,523,127.37 | 11.79% | 86,178,977.22 |
| 应收关联方组合 | 238,774,282.45 | 67.81% | | | 238,774,282.45 | 251,845,714.19 | 71.83% | | | 251,845,714.19 |
| 合计 | 352,123,637.65 | 100.00% | 13,430,001.13 | 3.81% | 338,693,636.52 | 350,597,818.78 | 100.00% | 12,573,127.37 | 3.59% | 338,024,691.41 |

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 客户 1 | 1,050,000.00 | 1,050,000.00 | 1,050,000.00 | 1,050,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 1,050,000.00 | 1,050,000.00 | 1,050,000.00 | 1,050,000.00 | | |

按组合计提坏账准备类别名称: 应收账款外部客户组合

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 95,493,440.07 | 5,705,773.83 | 5.98% |
| 1 至 2 年 | 9,926,046.49 | 1,950,470.41 | 19.65% |
| 2 至 3 年 | 3,621,522.82 | 1,741,397.60 | 48.08% |
| 3 至 4 年 | 1,097,362.03 | 916,297.30 | 83.50% |
| 4 至 5 年 | 1,671,158.50 | 1,576,236.70 | 94.32% |
| 5 年以上 | 489,825.29 | 489,825.29 | 100.00% |
| 合计 | 112,299,355.20 | 12,380,001.13 | |

确定该组合依据的说明:

按照应收账款外部客户组合

按组合计提坏账准备类别名称: 关联方组合

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 238,774,282.45 | 0.00 | 0.00% |
| 合计 | 238,774,282.45 | 0.00 | |

确定该组合依据的说明:

按照应收账款关联方组合

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------|---------------|------------|-------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收外部客户 | 12,573,127.37 | 856,873.76 | | | | 13,430,001.13 |
| 合计 | 12,573,127.37 | 856,873.76 | | | | 13,430,001.13 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提 |
|------|---------|------|------|-----------|
|------|---------|------|------|-----------|

| | | | | |
|--|--|--|--|------------|
| | | | | 比例的依据及其合理性 |
|--|--|--|--|------------|

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(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：元

| 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 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-----------------------------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| Sino Biological US Inc. | 191,726,861.30 | 0.00 | 191,726,861.30 | 54.45% | |
| Sino Biological Europe GmbH | 43,640,741.18 | 0.00 | 43,640,741.18 | 12.39% | |
| 第三名 | 8,055,635.84 | 0.00 | 8,055,635.84 | 2.29% | 481,279.71 |
| 第四名 | 5,695,233.03 | 0.00 | 5,695,233.03 | 1.62% | 519,965.21 |
| 第五名 | 3,796,425.86 | 0.00 | 3,796,425.86 | 1.08% | 286,120.96 |
| 合计 | 252,914,897.21 | 0.00 | 252,914,897.21 | 71.83% | 1,287,365.88 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 145,533,648.41 | 143,417,770.06 |
| 合计 | 145,533,648.41 | 143,417,770.06 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| | | | | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
| | | |

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
| | | | | |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 押金保证金 | 4,930,803.47 | 4,894,603.47 |
| 备用金及职工借款 | 1,384,604.29 | 1,096,141.71 |
| 代职工及其他单位垫付款项 | 366,850.45 | 454,779.34 |
| 关联方组合 | 139,185,503.12 | 137,294,521.76 |
| 合计 | 145,867,761.33 | 143,740,046.28 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 57,135,561.18 | 75,084,384.47 |
| 1 至 2 年 | 84,042,557.27 | 64,361,651.28 |
| 2 至 3 年 | 407,670.75 | 1,230,061.90 |
| 3 年以上 | 4,281,972.13 | 3,063,948.63 |
| 3 至 4 年 | 1,962,422.33 | 1,229,984.31 |
| 4 至 5 年 | 714,950.48 | 1,833,964.32 |

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 5 年以上 | 1,604,599.32 | |
| 合计 | 145,867,761.33 | 143,740,046.28 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|--------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 145,867,761.33 | 100.00% | 334,112.92 | 0.23% | 145,533,648.41 | 143,740,046.28 | 100.00% | 322,276.22 | 0.22% | 143,417,770.06 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 押金保证金 | 4,930,803.47 | 3.38% | 246,540.18 | 5.00% | 4,684,263.29 | 4,894,603.47 | 3.40% | 244,730.17 | 5.00% | 4,649,873.30 |
| 备用金及职工借款 | 1,384,604.29 | 0.95% | 69,230.22 | 5.00% | 1,315,374.07 | 1,096,141.71 | 0.76% | 54,807.08 | 5.00% | 1,041,334.63 |
| 关联方组合 | 139,185,503.12 | 95.42% | 0.00 | 0.00% | 139,185,503.12 | 137,294,521.76 | 95.52% | 0.00 | 0.00% | 137,294,521.76 |
| 代职工及其他单位垫付款项 | 366,850.45 | 0.25% | 18,342.52 | 5.00% | 348,507.93 | 454,779.34 | 0.32% | 22,738.97 | 5.00% | 432,040.37 |
| 合计 | 145,867,761.33 | 100.00% | 334,112.92 | 0.23% | 145,533,648.41 | 143,740,046.28 | 100.00% | 322,276.22 | 0.22% | 143,417,770.06 |

按组合计提坏账准备类别名称：按款项性质组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------------|----------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 押金保证金 | 4,930,803.47 | 246,540.18 | 5.00% |
| 备用金及职工借款 | 1,384,604.29 | 69,230.22 | 5.00% |
| 代职工及其他单位垫付款项 | 366,850.45 | 18,342.52 | 5.00% |
| 关联方组合 | 139,185,503.12 | | |
| 合计 | 145,867,761.33 | 334,112.92 | |

确定该组合依据的说明：

按照其他应收款款项性质组合

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 322,276.22 | | | 322,276.22 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 11,836.70 | | | 11,836.70 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 334,112.92 | | | 334,112.92 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

期末，本公司不存在处在第二、三阶段的其他应收款

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------------|------------|-----------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 备用金、保证金及职工借款 | 322,276.22 | 11,836.70 | | | | 334,112.92 |
| 合计 | 322,276.22 | 11,836.70 | | | | 334,112.92 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-----------------------------|-------|----------------|-----------|------------------|------------|
| 义翘神州（泰州）科技有限公司 | 单位往来 | 106,206,951.06 | 1-3年 | 72.81% | |
| 义翘神州（苏州）生物技术有限公司 | 单位往来 | 31,719,728.48 | 1年以内、1-2年 | 21.75% | |
| 第三名 | 押金 | 2,514,174.34 | 2-5年 | 1.72% | 125,708.72 |
| Sino Biological Europe GmbH | 单位往来 | 1,227,866.19 | 1年以内、1-2年 | 0.84% | |
| 第五名 | 押金 | 1,026,099.79 | 2-5年 | 0.70% | 51,304.99 |
| 合计 | | 142,694,819.86 | | 97.82% | 177,013.71 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 480,674,583.10 | | 480,674,583.10 | 111,301,580.00 | | 111,301,580.00 |
| 合计 | 480,674,583.10 | | 480,674,583.10 | 111,301,580.00 | | 111,301,580.00 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|-------------------------|----------------|----------|----------------|------|--------|----|----------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| SINO BIOLOGICAL US INC | 51,301,580.00 | | 30,000,000.00 | | | | 81,301,580.00 | |
| 义翘神州（泰州）科技有限公司 | 30,000,000.00 | | | | | | 30,000,000.00 | |
| 义翘神州（苏州）生物技术有限公司 | 30,000,000.00 | | | | | | 30,000,000.00 | |
| SignalChem Biotech Inc. | | | 339,373,003.10 | | | | 339,373,003.10 | |
| 合计 | 111,301,580.00 | | 369,373,003.10 | | | | 480,674,583.10 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|--------|------------|----------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 214,027,158.30 | 66,215,971.72 | 319,833,867.36 | 60,359,056.94 |
| 其他业务 | 13,696,680.31 | 3,536,669.10 | 1,639,028.44 | 589,444.85 |
| 合计 | 227,723,838.61 | 69,752,640.82 | 321,472,895.80 | 60,948,501.79 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 2024年1-6月 |
|------|-----------|
| | |

| | 营业收入 | 营业成本 |
|---------|----------------|---------------|
| 业务类型 | | |
| 其中： | | |
| 重组蛋白 | 108,199,227.06 | 18,371,739.71 |
| 抗体 | 36,396,349.21 | 7,705,124.37 |
| 基因 | 3,549,384.63 | 601,934.63 |
| 培养基 | 14,205,465.44 | 6,692,022.53 |
| CRO 服务 | 50,951,325.42 | 32,209,457.81 |
| 其他 | 725,406.54 | 635,692.67 |
| 房屋租赁及配套 | 13,696,680.31 | 3,536,669.10 |
| 合计 | 227,723,838.61 | 69,752,640.82 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

本公司收入确认政策详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“37、收入”，本公司作为主要责任人按照客户采购的不同产品履行供货义务，主要向客户提供重组蛋白、抗体、基因、培养基和 CRO 服务，并通常于双方约定的期间内交付产品及完成服务。客户在合同履约期内对本公司交付的产品及服务进行验收并确认，并在收到发票后根据合同约定时效内向本公司付款。本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 84,378,409.42 元，其中，76,141,229.44 元预计将于 2024 年度确认收入，8,237,179.98 元预计将于 2025 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 银行理财产品投资收益 | 44,423,889.47 | 49,228,837.87 |
| 合计 | 44,423,889.47 | 49,228,837.87 |

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|-----------------|
| 非流动性资产处置损益 | -319,269.01 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 2,357,087.42 | |
| 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 | 51,679,439.92 | 理财投资收益及公允价值变动收益 |
| 减：所得税影响额 | 7,898,101.64 | |
| 合计 | 45,819,156.69 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.13% | 0.5526 | - |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.40% | 0.1957 | - |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他

无