

# 上海优宁维生物科技股份有限公司

## 2024 年半年度财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：上海优宁维生物科技股份有限公司

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	518,919,238.99	414,527,144.33
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	848,678,856.46	1,061,719,263.04
衍生金融资产		
应收票据	971,816.70	605,618.10
应收账款	383,123,037.63	361,208,185.59
应收款项融资		
预付款项	13,337,383.91	23,041,401.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,902,134.92	14,543,633.92
其中：应收利息	12,155,013.31	9,740,338.62
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	185,691,409.19	201,539,468.02
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	12,766,756.70	12,230,294.96
流动资产合计	1,979,390,634.50	2,089,415,009.59
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	31,657,781.91	31,657,781.91
投资性房地产		
固定资产	203,146,406.15	53,398,287.95
在建工程	5,908,710.22	118,434,743.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,303,312.47	22,993,433.10
无形资产	7,928,038.51	8,535,549.20
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	6,808,954.42	7,701,629.06
递延所得税资产	68,600,034.44	59,141,815.45
其他非流动资产	94,339.62	94,339.62
非流动资产合计	344,447,577.74	301,957,579.48
资产总计	2,323,838,212.24	2,391,372,589.07
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	11,125,408.03	18,985,423.93
应付账款	94,193,074.06	91,598,963.87
预收款项		
合同负债	65,941,488.10	74,320,329.57
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	19,305,350.24	26,750,753.49
应交税费	6,975,981.30	14,634,742.71
其他应付款	5,708,030.55	8,633,240.03
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		
其他流动负债	5,529,145.80	6,706,736.05
流动负债合计	208,778,478.08	241,630,189.65
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	20,857,128.55	23,457,753.93
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	5,316,170.22	6,181,074.33
其他非流动负债	3,038,285.74	2,960,088.88
非流动负债合计	29,211,584.51	32,598,917.14
负债合计	237,990,062.59	274,229,106.79
所有者权益：		
股本	86,666,668.00	86,666,668.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,715,214,124.64	1,715,214,124.64
减：库存股	5,998,950.94	
其他综合收益	2,417,913.74	2,091,685.94
专项储备		
盈余公积	37,447,109.93	37,447,109.93
一般风险准备		
未分配利润	250,101,284.28	275,723,893.77
归属于母公司所有者权益合计	2,085,848,149.65	2,117,143,482.28
少数股东权益		
所有者权益合计	2,085,848,149.65	2,117,143,482.28
负债和所有者权益总计	2,323,838,212.24	2,391,372,589.07

法定代表人：冷兆武

主管会计工作负责人：唐敏

会计机构负责人：陆志文

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	392,097,683.44	302,606,031.44
交易性金融资产	561,101,231.79	852,349,843.86
衍生金融资产		
应收票据	971,816.70	605,618.10
应收账款	454,089,709.27	482,921,785.05

应收款项融资		
预付款项	57,171,821.89	51,283,219.52
其他应收款	55,395,154.35	35,166,877.01
其中：应收利息	12,155,013.31	9,534,144.72
应收股利		
存货	141,255,304.63	167,224,186.63
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	179,935.72	2,921,269.71
流动资产合计	1,662,262,657.79	1,895,078,831.32
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	484,353,218.42	383,632,000.02
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	31,657,781.91	31,657,781.91
投资性房地产		
固定资产	10,911,119.88	12,173,562.47
在建工程	2,000,375.69	586,754.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,789,924.29	18,013,285.47
无形资产	34,211,681.98	33,089,768.52
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,074,853.99	4,080,913.66
递延所得税资产	17,306,507.42	16,994,931.81
其他非流动资产	47,169.81	47,169.81
非流动资产合计	600,352,633.39	500,276,168.39
资产总计	2,262,615,291.18	2,395,354,999.71
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		30,000,000.00
应付账款	161,377,837.87	197,001,628.15
预收款项		

合同负债	66,441,453.05	62,135,810.11
应付职工薪酬	11,681,182.15	10,393,925.86
应交税费	4,189,997.09	10,403,797.83
其他应付款	15,171,251.83	39,345,712.08
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		
其他流动负债	5,997,918.72	5,302,802.27
流动负债合计	264,859,640.71	354,583,676.30
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	16,803,362.14	18,782,914.76
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	4,232,617.52	5,090,782.34
其他非流动负债	2,639,470.17	2,774,853.04
非流动负债合计	23,675,449.83	26,648,550.14
负债合计	288,535,090.54	381,232,226.44
所有者权益：		
股本	86,666,668.00	86,666,668.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,714,641,971.06	1,714,641,971.06
减：库存股	5,998,950.94	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,447,109.93	37,447,109.93
未分配利润	141,323,402.59	175,367,024.28
所有者权益合计	1,974,080,200.64	2,014,122,773.27
负债和所有者权益总计	2,262,615,291.18	2,395,354,999.71

### 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	552,506,083.82	574,754,034.93
其中：营业收入	552,506,083.82	574,754,034.93
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	558,921,737.15	555,690,514.63
其中：营业成本	447,382,638.96	448,655,908.94
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,568,245.15	888,313.97
销售费用	61,645,594.19	64,899,236.36
管理费用	19,581,579.27	18,893,545.40
研发费用	30,672,001.19	25,935,262.71
财务费用	-1,928,321.61	-3,581,752.75
其中：利息费用		703,888.91
利息收入	4,059,795.48	6,352,514.07
加：其他收益	5,241,556.52	3,756,547.82
投资收益（损失以“—”号填列）	6,975,990.37	6,657,904.06
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）	7,237,884.39	10,208,667.03
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,919,072.17	-1,749,504.52
资产减值损失（损失以“—”号填列）	1,086,775.32	-192,243.49
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-9,913.75
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	9,207,481.10	37,734,977.45
加：营业外收入	70,203.73	665.00
减：营业外支出	15,417.99	215,139.22
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	9,262,266.84	37,520,503.23
减：所得税费用	-5,832,853.63	2,999,513.27
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	15,095,120.47	34,520,989.96
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	15,095,120.47	34,520,989.96
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）	15,095,120.47	34,520,989.96
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	326,227.80	1,658,568.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	326,227.80	1,658,568.74
（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	326,227.80	1,658,568.74
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	326,227.80	1,658,568.74
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	15,421,348.27	36,179,558.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,421,348.27	36,179,558.70
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	0.17	0.4
(二) 稀释每股收益	0.17	0.4

法定代表人：冷兆武

主管会计工作负责人：唐敏

会计机构负责人：陆志文

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	553,588,364.40	570,288,272.56
减：营业成本	470,307,502.98	465,797,723.90
税金及附加	952,728.73	646,184.47
销售费用	66,487,931.04	60,993,949.30
管理费用	20,092,278.08	19,373,486.52
研发费用		431,049.11
财务费用	-1,314,945.20	-4,067,056.65
其中：利息费用		703,888.91
利息收入	3,193,023.70	5,805,830.75
加：其他收益	3,705,326.94	3,595,256.52
投资收益（损失以“—”号填列）	5,500,884.29	6,407,786.25
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）	5,671,410.40	7,487,551.97
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,865,387.84	-1,687,227.27
资产减值损失（损失以“—”号填列）	1,671,314.81	-192,243.49
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-9,342.85
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	8,746,417.37	42,714,717.04
加：营业外收入	70,203.73	333.00
减：营业外支出	411.46	214,843.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	8,816,209.64	42,500,207.04
减：所得税费用	2,142,101.37	10,517,289.48
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	6,674,108.27	31,982,917.56



（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	6,674,108.27	31,982,917.56
（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	6,674,108.27	31,982,917.56
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	585,367,202.13	619,125,416.85
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	990,421.95	714,850.07
收到其他与经营活动有关的现金	7,712,080.48	16,816,153.61
经营活动现金流入小计	594,069,704.56	636,656,420.53
购买商品、接受劳务支付的现金	494,591,581.93	548,433,889.43
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	93,130,916.68	93,099,976.38
支付的各项税费	22,812,907.33	23,397,704.59
支付其他与经营活动有关的现金	8,233,836.03	20,390,383.42

经营活动现金流出小计	618,769,241.97	685,321,953.82
经营活动产生的现金流量净额	-24,699,537.41	-48,665,533.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,365,000,000.00	1,620,000,000.00
取得投资收益收到的现金	15,254,281.34	16,218,346.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,300.00	5,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,380,256,581.34	1,636,224,146.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,293,872.22	19,721,129.25
投资支付的现金	2,153,000,000.00	1,800,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,189,293,872.22	1,819,721,129.25
投资活动产生的现金流量净额	190,962,709.12	-183,496,982.85
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	40,717,729.94	75,015,874.64
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	10,938,356.12	4,770,221.76
筹资活动现金流出小计	51,656,086.06	79,786,096.40
筹资活动产生的现金流量净额	-51,656,086.06	-79,786,096.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	165,021.94	961,209.13
五、现金及现金等价物净增加额	114,772,107.59	-310,987,403.41
加：期初现金及现金等价物余额	392,573,343.15	732,138,659.74
六、期末现金及现金等价物余额	507,345,450.74	421,151,256.33

## 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	563,649,473.71	588,930,061.48
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	97,745,138.73	22,237,112.07
经营活动现金流入小计	661,394,612.44	611,167,173.55
购买商品、接受劳务支付的现金	540,372,978.56	529,454,678.13
支付给职工以及为职工支付的现金	33,518,460.27	42,507,254.60
支付的各项税费	15,226,724.15	19,515,242.85
支付其他与经营活动有关的现金	101,878,622.08	28,172,222.83
经营活动现金流出小计	690,996,785.06	619,649,398.41
经营活动产生的现金流量净额	-29,602,172.62	-8,482,224.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,836,000,000.00	1,314,000,000.00
取得投资收益收到的现金	12,420,906.76	13,738,176.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,300.00	5,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	1,848,423,206.76	1,327,743,776.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,624,209.50	6,951,969.01
投资支付的现金	1,646,721,218.40	1,356,510,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,679,345,427.90	1,363,461,969.01
投资活动产生的现金流量净额	169,077,778.86	-35,718,192.92
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	40,717,729.94	75,015,874.64
支付其他与筹资活动有关的现金	9,266,080.72	2,891,937.05
筹资活动现金流出小计	49,983,810.66	77,907,811.69
筹资活动产生的现金流量净额	-49,983,810.66	-77,907,811.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-143.58	-24,974.49
五、现金及现金等价物净增加额	89,491,652.00	-122,133,203.96
加：期初现金及现金等价物余额	302,597,654.19	443,703,915.20
六、期末现金及现金等价物余额	392,089,306.19	321,570,711.24

## 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	86,666,680.0				1,715,214,124.64		2,091,685.94		37,447,109.93		275,723,893.77		2,117,143,482.28		2,117,143,482.28
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期 初余额	86,666,680.0				1,715,214,124.64		2,091,685.94		37,447,109.93		275,723,893.77		2,117,143,482.28		2,117,143,482.28
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填列)						5,998,950.94	326,227.80				-25,622,609.49		-31,295,332.63		-31,295,332.63
(一) 综合							326,227.80				15,049.49		15,463.63		15,463.63



1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	86,666.00				1,715.21	5,998.95	2,417.91		37,447.10		250,101.28		2,085.84	2,085.84
					4,124.64	0.94	3.74		09.93		284.28		8,149.65	8,149.65

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	86,666.00				1,718.59		1,367.62		33,010.84		317,875.681		2,157.51	2,157.51	
加：会计政策变更					5,089.60		5.79						5,929.23	5,929.23	
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	86,666.00				1,718.59		1,367.62		33,010.84		317,875.681		2,157.51	2,157.51	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					1,931.80		1,658.56				-43,479.011		-39,888.642	-39,888.642	
（一）综合收益总额							1,658.56				34,520.989		36,179.587	36,179.587	
（二）所有者投入和减少资本					1,931.80								1,931.80	1,931.80	
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,931.80								1,931.80	1,931.80	
4. 其他					0.00								0.00	0.00	









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

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

公司名称:上海优宁维生物科技股份有限公司

公司类型:股份有限公司(上市、自然人投资或控股)

注册资本:人民币 8,666.6668 万元

法定代表人:冷兆武

注册地址:上海市杨浦区控江路 1690 号 1505 室

统一社会信用代码:91310000768354199F

经营期限:2004-10-22 至无固定期限

## (二) 历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### （三）本公司经营范围及行业性质

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

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

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

### （四）最终控制方

本公司的实际控制人为冷兆武和许晓萍夫妇。

### （五）财务报表主体及其确定方法

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

2024 年半年度合并财务报表范围如下表：

子公司全称	是否合并报表	注册地	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
			直接	间接		
爱必信（上海）生物科技有限公司	是	上海	100.00		100.00	1

优宁维国际贸易（香港）有限公司	是	香港	100.00		100.00	1
北京优宁维生物科技股份有限公司	是	北京	100.00		100.00	1
上海乐备实生物技术有限公司	是	上海	100.00		100.00	1
广州优宁维生物科技股份有限公司	是	广州	100.00		100.00	1
南京优宁维生物科技股份有限公司	是	南京	100.00		100.00	1
上海阿瑞斯生命科技有限公司	是	上海	100.00		100.00	1
南京瑞宝供应链有限公司	是	南京	100.00		100.00	1
上海优倍欧供应链有限公司	是	上海	100.00		100.00	1
武汉优宁维生物科技股份有限公司	是	武汉	100.00		100.00	1
南京优宁维医疗科技有限公司	是	南京	100.00		100.00	1
天津优宁维生物科技股份有限公司	是	天津	100.00		100.00	1
成都优宁维生物科技股份有限公司	是	成都	100.00		100.00	1
合肥优宁维生物科技股份有限公司	是	合肥	100.00		100.00	1
杭州优宁维生物科技股份有限公司	是	杭州	100.00		100.00	1
深圳优宁维生物科技股份有限公司	是	深圳	100.00		100.00	1
苏州优宁维生物科技股份有限公司	是	苏州	100.00		100.00	1

注：取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

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

## 2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

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

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他

综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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

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

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排的认定和分类

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

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

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

#### 合营安排的会计处理

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

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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

#### 外币业务折算

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

#### 外币财务报表折算

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

## 11、金融工具

#### 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

#### 金融资产分类和计量

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

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

#### 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

#### 金融负债分类和计量

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

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



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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

金融工具抵销

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

金融资产减值

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

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

预期信用损失一般模型

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

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

应收款项及租赁应收款

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

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

#### 金融资产转移

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

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

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

## 12、应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

##### （1）按组合计量预期信用损失的应收票据

##### 1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

##### 确定组合的依据

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

#### 按组合计提坏账准备的计提方法

项目	计提方法
信用风险特征组合	按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。
合并范围内关联方组合	个别认定法，对纳入合并报表范围内的成员企业之间的应收票据单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流现值低于其账

面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流里净值不低于其账面价值的，根据此类应收票据实际损失为零的情况，不再计提坏账准备。

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收票据

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

2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收票据

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

### 13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

(1) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

项目	确定依据
信用风险特征组合	除已单独计提坏账准备的应收款项外，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损

	失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。
合并范围内关联方组合	母公司与下属控股公司之间及下属控股公司之间的应收款项。

按组合计提坏账准备的计提方法

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

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## 14、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

(1) 按组合计量预期信用损失的应收款项融资

1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

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

按组合计提坏账准备的计提方法

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

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项融资

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

2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项融资

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

## 15、其他应收款

### 1.其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

### 2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

### 3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账 龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

### 4.按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

#### 1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

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

#### 2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

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

## 16、合同资产

### 合同资产的确认方法及标准

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

### 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

## 17、存货

### 存货的分类

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

### 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

## 18、持有待售资产

### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业

是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### 终止经营的认定标准和列报方法

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

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

终止经营的定义包含以下三方面含义：

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

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## 19、债权投资

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

## 20、其他债权投资

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

## 21、长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注【详见附注三（十）金融工具】。对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注【详见附注三（十）金融工具】。对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 22、长期股权投资

#### 投资成本的确定

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

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

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



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

#### 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

#### 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

#### 长期股权投资的处置

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

#### 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

### 折旧或摊销方法

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

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

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

#### 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

### (2) 折旧方法

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

#### 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## 25、在建工程

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

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

## 26、借款费用

#### 借款费用资本化的确认原则

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

#### 借款费用资本化期间

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

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

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

#### 借款费用资本化金额

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、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、车辆牌照费、土地使用权等，按成本进行初始计量。

使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项 目	摊销年限（年）
软件	5
车辆牌照费	5
土地使用权	50

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

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

### （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### 1) 研发支出的归集范围

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

#### 2) 研发支出相关会计处理方法

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 30、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

### 31、长期待摊费用

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

### 32、合同负债

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

### 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，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### 设定提存计划

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

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

### 设定受益计划

#### 1) 内退福利

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

#### 2) 其他补充退休福利

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

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 34、预计负债

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

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

## 35、股份支付

### 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付

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

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

以现金结算的股份支付

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

修改、终止股份支付计划

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

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

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

## 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

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

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

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

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

收入的计量

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

①可变对价

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

②重大融资成分

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

③非现金对价

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

④应付客户对价

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

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

本公司无对收入确认的时点和金额具有重大影响的判断。

本公司无同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

本公司无同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

### 38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

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

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

### 39、政府补助

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(3) 政府补助采用总额法:

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

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

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

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

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



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

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

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

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

#### 1) 判断依据

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

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

#### 2) 会计处理方法

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

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

#### 融资租赁

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

#### 经营租赁

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

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

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

## 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

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海优宁维生物科技股份有限公司	25
爱必信（上海）生物科技有限公司	15
南京优爱生物科技研发有限公司	25
上海云焱软件科技有限公司	15
北京优宁维生物科技有限公司	20
上海乐备实生物技术有限公司	25
广州优宁维生物科技有限公司	20
南京优宁维生物科技有限公司	25
杭州斯达特生物科技有限公司	20
上海阿瑞斯生命科技有限公司	20
南京瑞宝供应链有限公司	20
深圳优宁维生物科技有限公司	20
杭州优宁维生物科技有限公司	20
合肥优宁维生物科技有限公司	20
成都优宁维生物科技有限公司	20
天津优宁维生物科技有限公司	20
南京优宁维医疗科技有限公司	20
上海优倍欧供应链有限公司	20
武汉优宁维生物科技有限公司	20
苏州优宁维生物科技有限公司	20
优宁维国际贸易（香港）有限公司	8.25、16.50
Delta Bioscience Inc.	21
生蚁有限公司（新加坡）	17
生蚁投资有限公司（香港）	16.5
生蚁投资有限公司（加拿大）	26.5

## 2、税收优惠

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

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

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

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

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

2022 年 3 月 14 日财政部、税务总局发布《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	194,227.16	194,227.16
银行存款	310,332,895.79	413,124,510.55
其他货币资金	208,392,116.04	1,208,406.62
合计	518,919,238.99	414,527,144.33
其中：存放在境外的款项总额	42,543,490.47	40,124,006.66

其他说明：期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 11,573,788.25 元，主要系用于质押的定期存款 11,573,788.25 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	848,678,856.46	1,061,719,263.04
其中：		
结构性存款	848,678,856.46	1,061,719,263.04
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		
	0.00	0.00
合计	848,678,856.46	1,061,719,263.04

### 3、衍生金融资产

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	971,816.70	605,618.10
合计	971,816.70	605,618.10

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

#### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

#### (4) 期末公司已质押的应收票据

#### (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

#### (6) 本期实际核销的应收票据情况

### 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）	352,804,858.63	335,703,985.09
1 至 2 年	43,050,185.93	37,327,475.08
2 至 3 年	13,246,108.94	12,420,960.31
3 年以上	14,677,570.56	11,549,660.96
3 至 4 年	14,677,570.56	11,549,660.96
4 至 5 年	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00
合计	423,778,724.06	397,002,081.44

## (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	106,895.54	0.03%	106,895.54	100.00%		108,865.79	0.03%	108,865.79	100.00%	
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	106,895.54	0.03%	106,895.54	100.00%		108,865.79	0.03%	108,865.79	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	423,671,828.52	99.97%	40,548,790.89	9.57%	383,123,037.63	396,893,215.65	99.97%	35,685,030.06	8.99%	361,208,185.59
其中：										
账龄组合	423,671,828.52	99.97%	40,548,790.89	9.57%	383,123,037.63	396,893,215.65	99.97%	35,685,030.06	8.99%	361,208,185.59
合计	423,778,724.06	100.00%	40,655,686.43		383,123,037.63	397,002,081.44	100.00%	35,793,895.85		361,208,185.59

按单项计提坏账准备类别名称：奥国兴科技（大连）有限公司

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
奥国兴科技（大连）有限公司	108,865.79	108,865.79	106,895.54	106,895.54	100.00%	预计无法收回
合计	108,865.79	108,865.79	106,895.54	106,895.54		

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
按组合计提坏账准备	423,671,828.52	40,548,790.89	9.57%
合计	423,671,828.52	40,548,790.89	

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,685,030.06	4,863,760.83				40,548,790.89
单项计提坏账准备的应收账款	108,865.79		1,970.25			106,895.54
合计	35,793,895.85	4,863,760.83	1,970.25			40,655,686.43

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：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
客户一	7,621,478.22		7,621,478.22	1.79%	857,166.34
客户二	7,308,634.26		7,308,634.26	1.72%	551,833.94
客户三	5,457,967.20		5,457,967.20	1.28%	272,898.36
客户四	5,054,777.50		5,054,777.50	1.19%	479,813.65
客户五	4,901,006.23		4,901,006.23	1.15%	431,903.72
合计	30,343,863.41		30,343,863.41	7.13%	2,593,616.01

## 6、合同资产

- (1) 合同资产情况
- (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因
- (3) 按坏账计提方法分类披露
- (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
- (5) 本期实际核销的合同资产情况

## 7、应收款项融资

- (1) 应收款项融资分类列示
- (2) 按坏账计提方法分类披露
- (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况
- (4) 期末公司已质押的应收款项融资
- (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
- (6) 本期实际核销的应收款项融资情况
- (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
应收利息	12,155,013.31	9,740,338.62
其他应收款	3,747,121.61	4,803,295.30
合计	15,902,134.92	14,543,633.92

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	12,155,013.31	9,740,338.62
合计	12,155,013.31	9,740,338.62



## 2) 重要逾期利息

## 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

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 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

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,401,100.95	3,939,617.86
备用金	1,210,572.43	1,740,274.08
合计	4,611,673.38	5,679,891.94

## 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）	1,572,322.58	3,688,765.05
1 至 2 年	2,174,896.59	1,085,878.93
2 至 3 年	308,423.05	261,744.00
3 年以上	556,031.16	643,503.96
3 至 4 年	87,786.36	253,456.56
4 至 5 年	170,596.40	58,642.00
5 年以上	297,648.40	331,405.40
合计	4,611,673.38	5,679,891.94

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	4,611,673.38	100.00%	864,551.77	18.75%	3,747,121.61	5,679,891.94	100.00%	876,596.64	15.43%	4,803,295.30
其中：										
账龄组合	4,611,673.38	100.00%	864,551.77	18.75%	3,747,121.61	5,679,891.94	100.00%	876,596.64	15.43%	4,803,295.30
合计	4,611,673.38	100.00%	864,551.77	18.75%	3,747,121.61	5,679,891.94	100.00%	876,596.64	15.43%	4,803,295.30

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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（含 1 年）	1,572,322.58	76,516.49	5.00%
1 至 2 年	2,174,896.59	217,489.66	10.00%
2 至 3 年	308,423.05	92,526.92	30.00%
3 至 4 年	87,786.36	43,893.18	50.00%
4 至 5 年	170,596.40	136,477.12	80.00%
5 年以上	297,648.40	297,648.40	100.00%
合计	4,611,673.38	864,551.77	

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	
其他应收款坏账准备	876,596.64		12,044.87			864,551.77
合计	876,596.64		12,044.87			864,551.77

5) 本期实际核销的其他应收款情况

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
供应商一	押金及保证金	1,099,899.15	1至2年	23.85%	109,989.92
供应商二	备用金	320,053.64	1年以内(含1年)	6.94%	16,002.69
供应商三	备用金	276,381.43	1年以内(含1年)	5.99%	13,819.08
供应商四	押金及保证金	260,741.40	1至2年	5.65%	26,074.14
供应商五	押金及保证金	257,237.00	1至2年、2至3年	5.58%	52,787.30
合计		2,214,312.62		48.02%	218,673.13

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

## 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	13,250,666.20	99.35%	22,989,607.09	99.78%
1至2年	34,932.05	0.26%	267.37	
2至3年	308.21		897.00	
3年以上	51,477.45	0.39%	50,630.17	0.22%
合计	13,337,383.91		23,041,401.63	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商一	6,383,655.33	47.86%
供应商二	1,155,314.63	8.66%
供应商三	568,245.06	4.26%
供应商四	405,787.88	3.04%
供应商五	333,494.97	2.50%
合计	8,846,497.87	66.33%

## 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	43,994.25		43,994.25	1,595,076.77		1,595,076.77
在产品	6,693,212.55		6,693,212.55	7,642,504.28		7,642,504.28
库存商品	173,186,910.93	14,407,367.67	158,779,543.26	192,305,767.89	15,494,133.96	176,811,633.93
发出商品	20,174,659.13		20,174,659.13	15,490,253.04		15,490,253.04
合计	200,098,776.86	14,407,367.67	185,691,409.19	217,033,601.98	15,494,133.96	201,539,468.02

## (2) 确认为存货的数据资源

## (3) 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	15,494,133.96	6,427,622.62		7,514,388.91		14,407,367.67
合计	15,494,133.96	6,427,622.62		7,514,388.91		14,407,367.67

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

## 12、一年内到期的非流动资产

## (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
供应商返利	27,388.51	2,921,269.71
待抵扣增值税	12,100,550.39	9,248,358.09
银行理财产品	0.00	0.00
企业所得税	638,817.80	60,667.16

合计	12,766,756.70	12,230,294.96
----	---------------	---------------

#### 14、债权投资

- (1) 债权投资的情况
- (2) 期末重要的债权投资
- (3) 减值准备计提情况
- (4) 本期实际核销的债权投资情况

#### 15、其他债权投资

- (1) 其他债权投资的情况
- (2) 期末重要的其他债权投资
- (3) 减值准备计提情况
- (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

#### 16、其他权益工具投资

#### 17、长期应收款

- (1) 长期应收款情况
- (2) 按坏账计提方法分类披露
- (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况
- (4) 本期实际核销的长期应收款情况

#### 18、长期股权投资

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

#### 19、其他非流动金融资产

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	31,657,781.91	31,657,781.91

合计	31,657,781.91	31,657,781.91
----	---------------	---------------

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

### (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	203,146,406.15	53,398,287.95
合计	203,146,406.15	53,398,287.95

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	34,356,637.13	47,687,226.86	2,898,789.94	8,800,647.93	93,743,301.86
2.本期增加金额	148,344,954.24	3,979,487.06	17,433.63	1,067,186.09	153,409,061.02
(1) 购置	32,994,933.49	1,947,628.62	17,433.63	1,067,186.09	36,027,181.83
(2) 在建工程转入	115,350,020.75	2,031,858.44			117,381,879.19
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	182,701,591.37	51,666,713.92	2,916,223.57	9,867,834.02	247,152,362.88
二、累计折旧					
1.期初余额	18,114,411.67	15,212,089.86	1,564,276.01	5,454,236.37	40,345,013.91
2.本期增加	1,019,138.22	1,925,777.90	176,479.88	539,546.82	3,660,942.82

金额					
(1) 计提	1,019,138.22	1,925,777.90	176,479.88	539,546.82	3,660,942.82
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	19,133,549.89	17,137,867.76	1,740,755.89	5,993,783.19	44,005,956.73
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	163,568,041.48	34,528,846.16	1,175,467.68	3,874,050.83	203,146,406.15
2.期初账面价值	16,242,225.46	32,475,137.00	1,334,513.93	3,346,411.56	53,398,287.95

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用  不适用

## (6) 固定资产清理

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,908,710.22	118,434,743.19
合计	5,908,710.22	118,434,743.19

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼装修				266,000.00		266,000.00
销售系统软件开发	2,000,375.69		2,000,375.69	320,754.72		320,754.72
生物制剂生产线建设项目	3,908,334.53		3,908,334.53	117,847,988.47		117,847,988.47
合计	5,908,710.22		5,908,710.22	118,434,743.19		118,434,743.19

## (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
生物制剂生产线建设项目	280,485,200.00	117,847,988.47	38,571,707.60	152,511,361.54		3,908,334.53	55.77%	55.77%				募集资金
合计	280,485,200.00	117,847,988.47	38,571,707.60	152,511,361.54		3,908,334.53						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

## (4) 在建工程的减值测试情况

□适用  不适用

## (5) 工程物资

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用  不适用

## (2) 采用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	31,841,860.14	31,841,860.14
2.本期增加金额	1,265,215.71	1,265,215.71
租入	1,265,215.71	1,265,215.71
3.本期减少金额	1,382,177.15	1,382,177.15
处置或报废	1,382,177.15	1,382,177.15
4.期末余额	31,724,898.70	31,724,898.70
二、累计折旧		
1.期初余额	8,848,427.04	8,848,427.04
2.本期增加金额	3,916,022.39	3,916,022.39
(1) 计提	3,916,022.39	3,916,022.39
3.本期减少金额	1,342,863.20	1,342,863.20
(1) 处置	1,342,863.20	1,342,863.20
4.期末余额	11,421,586.23	11,421,586.23
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	20,303,312.47	20,303,312.47
2.期初账面价值	22,993,433.10	22,993,433.10

## (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	车辆牌照费	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	4,297,098.40			769,200.00	6,536,161.92	11,602,460.32
2.本期增加金额					44,247.79	44,247.79
(1) 购置					44,247.79	44,247.79
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	4,297,098.40			769,200.00	6,580,409.71	11,646,708.11
二、累计摊销						
1.期初余额	222,016.73			303,883.31	2,541,011.08	3,066,911.12
2.本期增加金额	42,970.98			63,510.00	545,277.50	651,758.48
(1) 计提	42,970.98			63,510.00	545,277.50	651,758.48
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	264,987.71			367,393.31	3,086,288.58	3,718,669.60
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	4,032,110.69			401,806.69	3,494,121.13	7,928,038.51
2.期初账面价值	4,075,081.67			465,316.69	3,995,150.84	8,535,549.20

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
- (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况
- (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
- (2) 商誉减值准备
- (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息
- (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

- (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

## 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
装修费	7,580,861.61	431,216.22	1,602,763.65		6,409,314.17
租赁费	65,643.23	108,490.57	30,070.63		144,063.18
技术维护费	48,266.97	359,700.07	189,494.50		218,472.54
会员费	6,857.25	42,777.36	12,530.08		37,104.53
合计	7,701,629.06	942,184.22	1,834,858.86		6,808,954.42

## 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	55,996,923.30	13,815,409.16	52,164,626.45	12,880,542.46
内部交易未实现利润	40,708,072.96	10,177,018.24	41,185,173.94	10,296,293.49
可抵扣亏损	178,111,849.46	39,230,264.95	137,452,471.68	30,122,557.23
递延收益	4,684.93	1,171.23	4,684.93	1,171.23
股权激励				
其他非流动金融资产公允价值变动	842,218.09	210,554.52	842,218.09	210,554.52
租赁负债会税差异	21,487,600.25	5,165,616.34	23,457,753.93	5,630,696.52
合计	297,151,348.99	68,600,034.44	255,106,929.02	59,141,815.45

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	1,678,856.46	409,983.58	2,719,263.06	679,815.78
使用权资产会税差异	20,618,624.19	4,906,186.64	22,993,433.10	5,501,258.55
合计	22,297,480.65	5,316,170.22	25,712,696.16	6,181,074.33

## (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		68,600,034.44		59,141,815.45
递延所得税负债		5,316,170.22		6,181,074.33

## (4) 未确认递延所得税资产明细

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

## 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
财务软件	94,339.62	0.00	94,339.62	94,339.62	0.00	94,339.62
合计	94,339.62	0.00	94,339.62	94,339.62	0.00	94,339.62

## 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
货币资金	11,573,788.25	11,573,788.25	用于质押的定期存款		21,945,423.93	21,945,423.93	用于质押的定期存款	
合计	11,573,788.25	11,573,788.25			21,945,423.93	21,945,423.93		

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

### 33、交易性金融负债

### 34、衍生金融负债

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,125,408.03	18,985,423.93
合计	11,125,408.03	18,985,423.93

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	45,608,263.88	34,140,582.84
应付货款	47,864,197.53	56,353,270.77
应付服务费	720,612.65	1,105,110.26
合计	94,193,074.06	91,598,963.87

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,708,030.55	8,633,240.03
合计	5,708,030.55	8,633,240.03

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付退货款及返利等	4,984,023.18	4,200,655.93
员工报销	542,007.37	3,061,529.25
押金及保证金	182,000.00	1,363,405.22
其他		7,649.63
合计	5,708,030.55	8,633,240.03

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

## 38、预收款项

(1) 预收款项列示

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	65,941,488.10	74,320,329.57
合计	65,941,488.10	74,320,329.57

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
客户一	1,254,690.67	尚未达到收入确认条件
客户二	663,741.65	尚未达到收入确认条件
客户三	511,148.23	尚未达到收入确认条件
客户四	480,532.12	尚未达到收入确认条件
客户五	447,824.08	尚未达到收入确认条件
合计	3,357,936.75	

## 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	25,934,719.49	77,588,256.30	84,971,083.27	18,551,892.52
二、离职后福利-设定提存计划	816,034.00	6,897,229.24	6,959,805.52	753,457.72
合计	26,750,753.49	84,485,485.54	91,930,888.79	19,305,350.24

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,961,709.55	65,892,946.63	74,038,537.75	16,816,118.43
2、职工福利费	190,363.65	4,463,235.05	3,663,449.98	990,148.72
3、社会保险费	539,545.29	3,807,020.58	3,849,219.50	497,346.37
其中：医疗保险费	510,310.85	3,639,997.34	3,677,628.84	472,679.35
工伤保险费	9,930.43	91,691.62	91,476.23	10,145.82
生育保险费	19,304.01	75,331.62	80,114.43	14,521.20
4、住房公积金	243,101.00	3,393,775.24	3,388,597.24	248,279.00
5、工会经费和职工教育经费		31,278.80	31,278.80	
合计	25,934,719.49	77,588,256.30	84,971,083.27	18,551,892.52

## (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	790,221.99	6,672,695.34	6,733,270.63	729,646.70
2、失业保险费	25,812.01	224,533.90	226,534.89	23,811.02
合计	816,034.00	6,897,229.24	6,959,805.52	753,457.72

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,399,239.30	5,492,530.17
企业所得税	4,595,517.98	7,431,462.82
个人所得税	457,386.36	713,814.24
城市维护建设税	135,360.76	392,811.58
土地使用税	13,964.26	13,964.26
房产税	60,119.71	60,119.72
教育费附加	102,774.44	299,174.31
印花税	185,221.29	230,865.61
环境保护税	26,397.20	
合计	6,975,981.30	14,634,742.71

**42、持有待售负债****43、一年内到期的非流动负债****44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,529,145.80	6,706,736.05
合计	5,529,145.80	6,706,736.05

**45、长期借款**

## (1) 长期借款分类

**46、应付债券**

## (1) 应付债券

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

## (3) 可转换公司债券的说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁款	20,857,128.55	23,457,753.93
合计	20,857,128.55	23,457,753.93



**48、长期应付款**

- (1) 按款项性质列示长期应付款
- (2) 专项应付款

**49、长期应付职工薪酬**

- (1) 长期应付职工薪酬表
- (2) 设定受益计划变动情况

**50、预计负债****51、递延收益****52、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,038,285.74	2,960,088.88
合计	3,038,285.74	2,960,088.88

**53、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	86,666,668.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	86,666,668.00

**54、其他权益工具**

- (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况
- (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

**55、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,711,451,624.64	0.00	0.00	1,711,451,624.64
其他资本公积	3,762,500.00	0.00	0.00	3,762,500.00
合计	1,715,214,124.64	0.00	0.00	1,715,214,124.64

## 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	0.00	5,998,950.94	0.00	5,998,950.94
合计		5,998,950.94	0.00	5,998,950.94

## 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	2,091,685.94	326,227.80	0.00	0.00	0.00	326,227.80	0.00	2,417,913.74
外币财务报表折算差额	2,091,685.94	326,227.80	0.00	0.00	0.00	326,227.80	0.00	2,417,913.74
其他综合收益合计	2,091,685.94	326,227.80	0.00	0.00	0.00	326,227.80	0.00	2,417,913.74

## 58、专项储备

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,447,109.93	0.00	0.00	37,447,109.93
合计	37,447,109.93	0.00	0.00	37,447,109.93

## 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	275,723,893.77	317,875,681.50
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	-43,033.75
调整后期初未分配利润	275,723,893.77	317,832,647.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,095,120.47	34,520,989.96
应付普通股股利	40,717,729.96	78,000,001.20
期末未分配利润	250,101,284.28	274,353,636.51

## 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	552,506,083.82	447,382,638.96	574,754,034.93	448,655,908.94
合计	552,506,083.82	447,382,638.96	574,754,034.93	448,655,908.94

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
生命科学试剂	442,844,747.20	362,516,641.72					442,844,747.20	362,516,641.72
生命科学仪器及耗材	90,385,336.15	72,801,022.97					90,385,336.15	72,801,022.97
综合技术服务	19,276,000.47	12,064,974.27					19,276,000.47	12,064,974.27
按经营地区分类								
其中：								
境内	544,148,611.21	441,901,594.61					544,148,611.21	441,901,594.61
境外	8,357,472.61	5,481,044.35					8,357,472.61	5,481,044.35
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直销	449,819,582.36	358,706,985.22					449,819,582.36	358,706,985.22
经销	102,686,501.46	88,675,653.74					102,686,501.46	88,675,653.74
合计	552,506,083.82	447,382,638.96					552,506,083.82	447,382,638.96

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	476,846.07	216,442.63
教育费附加	367,620.23	165,199.47
房产税	120,239.43	120,185.46
土地使用税	27,928.52	15,084.32
车船使用税	1,121.20	720.00
印花税	364,057.15	370,682.09
环境保护税	210,432.55	
合计	1,568,245.15	888,313.97

### 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,809,684.81	12,411,172.48
折旧摊销	2,561,276.90	1,829,959.89
办公费	974,102.27	834,460.39
中介服务费	2,608,990.67	2,245,710.85
租赁费	1,177,222.24	921,522.11
业务招待费	397,187.10	90,554.74
股份支付		434,100.00
其他	53,115.28	126,064.94
合计	19,581,579.27	18,893,545.40

### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,627,848.60	52,023,489.40
业务宣传费	2,231,870.41	3,653,627.11
租赁费	3,195,824.56	2,894,379.25
业务招待费	807,166.82	1,219,926.25
办公费	748,531.31	1,357,098.83
平台服务费	899,693.26	1,360,685.76
折旧摊销	935,830.89	676,604.07
差旅费	198,828.34	331,925.69
股份支付		1,381,500.00
合计	61,645,594.19	64,899,236.36

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,979,109.16	14,727,614.47
材料费	8,478,131.16	5,496,980.59
折旧摊销	2,853,446.55	2,587,462.14
咨询服务费	1,063,490.15	1,758,340.51

股份支付		116,200.00
其他	1,297,824.17	1,248,665.00
合计	30,672,001.19	25,935,262.71

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		703,888.91
减：利息收入	4,059,795.48	6,352,514.07
汇兑损益	1,501,608.92	1,241,430.32
银行手续费	82,904.51	225,472.57
未确认融资费用	546,960.44	599,969.52
合计	-1,928,321.61	-3,581,752.75

## 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
政府补助-本年收到	3,520,000.00	3,457,573.09
其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	1,721,556.52	298,974.73
合计	5,241,556.52	3,756,547.82

## 68、净敞口套期收益

## 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
交易性金融资产	7,237,884.39	10,208,667.03
合计	7,237,884.39	10,208,667.03

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	865,686.39	54,704.06
结构性存款收益	6,110,303.98	6,603,200.00
合计	6,975,990.37	6,657,904.06

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,931,117.04	-1,635,726.42
其他应收款坏账损失	12,044.87	-113,778.10
合计	-4,919,072.17	-1,749,504.52

## 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	1,086,775.32	-192,243.49
合计	1,086,775.32	-192,243.49

## 73、资产处置收益

## 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	70,203.73	665.00	70,203.73
合计	70,203.73	665.00	70,203.73

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	15,417.99	2,676.22	15,417.99
违约金		212,463.00	
合计	15,417.99	215,139.22	15,417.99

## 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	4,487,820.31	12,757,422.60
递延所得税费用	-10,320,673.94	-9,757,909.33
合计	-5,832,853.63	2,999,513.27

## (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	9,262,266.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,319,656.87
子公司适用不同税率的影响	-894,732.37
调整以前期间所得税的影响	-133,175.94
研发费加计扣除的影响	-5,625,776.29
所得税减免优惠的影响	-1,498,825.90
所得税费用	-5,832,853.63

## 77、其他综合收益

详见附注 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
收到的补贴款	4,264,824.91	3,734,113.46
押金及保证金	1,610,780.25	4,742,437.42
利息收入	1,715,337.28	8,117,944.21
备用金	31,224.64	114,136.85
其他	89,913.40	107,521.67
合计	7,712,080.48	16,816,153.61

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	3,120,927.64	13,619,596.76
押金及保证金	2,356,948.87	3,448,125.10
备用金	2,548,666.46	2,985,795.07
其他	207,293.06	336,866.49
合计	8,233,836.03	20,390,383.42

### (2) 与投资活动有关的现金

### (3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	4,939,405.18	4,770,221.76
回购库存股	5,998,950.94	0.00
合计	10,938,356.12	4,770,221.76

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

(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	15,095,120.47	34,520,989.96
加：资产减值准备	-3,832,296.85	1,941,748.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,441,655.38	3,523,380.99
使用权资产折旧	3,721,079.64	2,613,051.14
无形资产摊销	651,758.48	538,956.70
长期待摊费用摊销	-892,674.64	1,570,645.11
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）	0.00	9,913.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-7,237,884.39	-10,208,667.03
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,545,016.26	1,526,038.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,975,990.37	-6,657,904.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,458,218.99	-9,742,863.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-864,904.11	1,512,259.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,934,825.12	-33,277,033.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,321,741.37	7,482,556.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,415,249.52	-44,018,605.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,699,537.41	-48,665,533.29
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	507,345,450.74	421,151,256.33
减：现金的期初余额	392,573,343.15	732,138,659.74
加：现金等价物的期末余额		0.00
减：现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	114,772,107.59	-310,987,403.41

## (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	0.00
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	
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：	



取得子公司支付的现金净额	0.00
--------------	------

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	
处置子公司收到的现金净额	0.00

## (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	507,345,450.74	392,573,343.15
其中：库存现金	194,227.16	194,227.16
可随时用于支付的银行存款	506,307,142.48	391,170,709.37
可随时用于支付的其他货币资金	844,081.10	1,208,406.62
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	507,345,450.74	392,573,343.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

## (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
用于质押的定期存款	11,565,411.00		使用受限
其他冻结资金	8,377.25	2,000.00	使用受限
合计	11,573,788.25	2,000.00	

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

## 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			
其中：美元	4,458,384.68	7.1268	31,774,015.94
欧元	245,133.21	7.6617	1,878,137.12
港币	91,140.08	0.9127	83,183.55
应收账款			
其中：美元	27,401.73	7.1268	195,286.65
欧元	0.00	7.6617	
港币	974.52	0.9127	889.44
长期借款			
其中：美元	0.00	7.1268	
欧元	0.00	7.6617	
港币	0.00	0.9127	
应付账款			
其中：美元	1,509,356.73	7.1268	10,756,883.54
欧元	37,786.52	7.6617	289,508.98
英镑	4,862.44	9.0430	43,971.04
预付款项			
其中：美元	4,469.06	7.1268	31,850.10
合同负债			
其中：美元	136,131.90	7.1268	970,184.82
港币	10,766.00	0.9127	9,826.13
其他应收款			
其中：美元	600.00	7.1268	4,276.08

(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

## 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

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

公司本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：394,080.87 元。

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

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

## (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

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,979,109.16	14,727,614.47
材料费	8,478,131.16	5,496,980.59
折旧摊销	2,853,446.55	2,587,462.14
咨询服务费	1,063,490.15	1,758,340.51
股份支付		116,200.00
其他	1,297,824.17	1,248,665.00
合计	30,672,001.19	25,935,262.71
其中：费用化研发支出	30,672,001.19	25,935,262.71

### 1、符合资本化条件的研发项目

### 2、重要外购在研项目

## 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

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

## 3、反向购买

## 4、处置子公司

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：

- 新设立孙公司生蚁投资有限公司（香港），持股比例 100%，注册资本 100 万美元，成立时间 2024 年 4 月 23 日；
- 新设立孙公司生蚁投资有限公司（加拿大），持股比例 100%，注册资本 100 美元，成立时间 2024 年 5 月 16 日；
- 新设立孙公司生蚁有限公司（新加坡），持股比例 100%，注册资本 200 万美元，成立时间 2024 年 5 月 23 日；
- 注销孙公司 Delta Bioscience Inc.，持股比例 100%，注册资本 1 万美元，注销时间 2024 年 1 月 31 日。

## 6、其他

## 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	
爱必	96,000,000.00	上海	上海	许可项目：危险化学品经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关	100.00%	0.00%	投资

信 (上海) 生物科技 有限公司				部门批准文件或许可证件为准)一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;自然科学研究和试验发展;专用化学产品销售(不含危险化学品);实验分析仪器销售;仪器仪表销售;货物进出口;技术进出口;非居住房地产租赁。			设立
优宁维 国际贸易 (香港) 有限公司	200,000.00	香港	香港	生物化学试剂、科学仪器设备、耗材的进出口业务	100.00%	0.00%	投资 设立
北京优 宁维生 物科技 有限公司	2,000,000.00	北京	北京	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务;货物进出口、技术进出口、代理进出口;销售医疗器械1类、机械设备、化工产品(不含危险化学品及一类易制毒化学品)。	100.00%	0.00%	投资 设立
上海乐 备实生 物技术 有限公司	20,000,000.00	上海	上海	从事生物科技、生物制品、医药科技领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务,检验技术的研发,从事货物及技术的进出口业务,化工产品(除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品)、实验室耗材与设备的销售。	100.00%	0.00%	投资 设立
广州优 宁	2,000,000.00	广州	广州	生物产品的研发(不含许可经营项目);技术服务(不含许可审批项目);生物技术咨询、交流服务;生物技术转让服务;生物诊断试剂及试剂盒的研发(不含许可审批项目);货物进出口(专营专控商品除外);生物诊断试剂及试剂盒的销售	100.00%	0.00%	投资 设立

维生物科技股份有限公司				(不含许可审批项目)。			
南京优宁维生物科技股份有限公司	300,485,000.00	南京	南京	生物科技、医学诊断、生物制品、医药科技领域的试剂、耗材与设备的研发、生产、销售；生物科技、医学诊断、生物制品、医药科技领域的技术咨询、技术转让、技术服务；化工产品及其原料（不含危险化学品）销售；软件开发及销售；物业管理服务、房屋租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定或禁止公司经营的除外。	100.00%	0.00%	投资设立
上海阿瑞斯生命科技有限公司	10,000,000.00	上海	上海	从事生物科技、医药科技领域内的技术服务、技术咨询、技术开发、技术转让，非临床诊断用生物试剂的研发、销售，实验室设备，仪器仪表，玻璃制品的销售，货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。	100.00%	0.00%	投资设立
南京瑞宝供应链有限公司	2,000,000.00	南京	南京	许可项目：城市配送运输服务（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：供应链管理服务；物联网应用服务；国内货物运输代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；货物进出口；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）	100.00%	0.00%	投资设立
上海优倍欧供应链有限公司	2,000,000.00	上海	上海	一般项目：供应链管理服务；物联网应用服务；国内货物运输代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；货物进出口；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；自然科学研究和试验发展；第一类医疗器械销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；实验分析仪器销售；仪器仪表销售；技术进出口；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售。	100.00%	0.00%	投资设立

武汉优宁维生物科技股份有限公司	2,000,000.00	武汉	武汉	一般项目：生物化工产品技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；制药专用设备销售；机械设备销售；技术进出口；第一类医疗器械销售；计算机软硬件及辅助设备零售；办公设备耗材销售；日用百货销售。	100.00%	0.00%	投资设立
南京优宁维医疗科技股份有限公司	50,000,000.00	南京	南京	许可项目：第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：实验分析仪器制造；实验分析仪器销售；机械设备研发；其他专用仪器制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；进出口代理；技术进出口；货物进出口；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售。	100.00%	0.00%	投资设立
天津优宁维生物科技股份有限公司	2,000,000.00	天津	天津	一般项目：生物化工产品技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；制药专用设备销售；机械设备销售；第一类医疗器械销售；计算机软硬件及辅助设备零售；技术进出口；货物进出口。	100.00%	0.00%	投资设立
成都优宁维生物科技股份有限公司	2,000,000.00	成都	成都	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；生物化工产品技术研发；制药专用设备销售；机械设备销售；实验分析仪器销售；货物进出口；技术进出口；第一类医疗器械销售；计算机软硬件及辅助设备零售。	100.00%	0.00%	投资设立
合肥优宁维生	2,000,000.00	合肥	合肥	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；生物化工产品技术研发；制药专用设备销售；机械设备销售；实验分析仪器销售；技术进出口；货物进出口；第一类医疗器械销售；计算机软硬件及辅助设备零售。	100.00%	0.00%	投资设立

物 科 技 有 限 公 司							
杭 州 优 宁 维 生 物 科 技 有 限 公 司	2,000,000.00	杭 州	杭 州	一般项目：生物化工产品技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；制药专用设备销售；机械设备销售；实验分析仪器销售；技术进出口；货物进出口；第一类医疗器械销售；计算机软硬件及辅助设备零售。	100.00%	0.00%	投 资 设 立
深 圳 优 宁 维 生 物 科 技 有 限 公 司	2,000,000.00	深 圳	深 圳	一般经营项目是：生物化工产品技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；制药专用设备销售；机械设备销售；实验分析仪器销售；第一类医疗器械销售；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：技术进出口；货物进出口。	100.00%	0.00%	投 资 设 立
苏 州 优 宁 维 生 物 科 技 有 限 公 司	2,000,000.00	苏 州	苏 州	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；自然科学研究和试验发展；实验分析仪器销售；仪器仪表销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；货物进出口；技术进出口；第一类医疗器械销售；计算机软硬件及辅助设备批发。	100.00%	0.00%	投 资 设 立



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

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

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

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

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

## 4、重要的共同经营

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 6、其他

## 十一、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

## 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
政府补助-本年收到	3,520,000.00	3,457,573.09
其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	1,721,556.52	298,974.73
合计	5,241,556.52	3,756,547.82

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

#### 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

(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

## 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		848,678,856.46		848,678,856.46
（4）结构性存款		848,678,856.46		848,678,856.46
（三）其他权益工具投资			31,657,781.91	31,657,781.91
持续以公允价值计量的资产总额		848,678,856.46	31,657,781.91	880,336,638.37
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

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

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

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

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

2024 年度无持续的公允价值计量项目发生各层级之间转换的情形。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 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

## 9、其他

## 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

## 4、其他关联方情况

## 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
上海皓元生物医药科技有限公司	采购商品	402,264.26		否	288,007.97
迪必尔生物工程（上海）有限公司	采购商品	223,008.85		否	407,079.65

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海拜谱生物科技有限公司	出售商品	71,966.22	129,976.09
苏州派博思生物技术有限公司	出售商品	3,871.68	0.00
上海皓元生物医药科技有限公司	出售商品	314,076.14	29,615.92

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

(4) 关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

(8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

(2) 应付项目

## 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

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 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

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

# 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

项目	银行	金额（元）	到期日
已签订的保函协议	招商银行股份有限公司上海四平支行	6,000,000.00	2025 年 6 月 7 日
已签订的保函协议	招商银行股份有限公司上海四平支行	99,500.00	2024 年 12 月 14 日
已签订的保函协议	招商银行股份有限公司上海四平支行	3,000,000.00	2024 年 12 月 31 日
合计		9,099,500.00	

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

### (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

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生重大销售退回。

## 4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 7 月 31 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 291,000 股，占公司总股本的 0.34%，最高成交价为 30 元/股，最低成交价为 25.36 元/股，支付的总金额为 7,996,338 元（不包含交易费用）。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

### 2、债务重组

### 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据附注“三、（三十六）分部报告”所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部。本公司无需编制分部报告。

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 8、其他

## 十九、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）	393,388,692.98	457,340,643.87
1 至 2 年	72,273,953.46	37,119,638.83
2 至 3 年	14,317,966.00	12,295,111.29
3 年以上	14,222,547.50	11,538,796.76
3 至 4 年	14,222,547.50	11,538,796.76
合计	494,203,159.94	518,294,190.75

## (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	106,895.54	0.02%	106,895.54			108,865.79	0.02%	108,865.79		
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	106,895.54	0.02%	106,895.54	100.00%		108,865.79	0.02%	108,865.79	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	494,096,264.40	99.98%	40,006,555.13		454,089,709.27	518,185,324.96	99.98%	35,263,539.91		482,921,785.05
其中：										
账龄组合	416,427,359.10	84.26%	40,006,555.13	9.61%	376,420,803.97	389,506,914.39	75.15%	35,263,539.91	9.05%	354,243,374.48
采用其他方法组合	77,668,905.30	15.72%			77,668,905.30	128,678,410.57	24.83%			128,678,410.57
合计	494,203,159.94	100.00%	40,113,450.67		454,089,709.27	518,294,190.75	100.00%	35,372,405.70		482,921,785.05

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
奥国兴科技（大连）有限公司	108,865.79	108,865.79	106,895.54	106,895.54	100.00%	预计无法收回
合计	108,865.79	108,865.79	106,895.54	106,895.54		

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
1 年以内（含 1 年）	346,219,391.59	17,310,972.41	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	42,533,948.94	4,253,394.89	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	13,188,329.63	3,956,498.89	30.00%
3 年以上	14,485,688.94	14,485,688.94	100.00%
其他组合	113,662,920.58		
合计	530,090,279.68	40,006,555.13	

**(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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,263,539.91	4,743,015.22				40,006,555.13
单项计提坏账准备的应收账款	108,865.79			1,970.25		106,895.54
合计	35,372,405.70	4,743,015.22		1,970.25		40,113,450.67

**(4) 本期实际核销的应收账款情况****(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：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
客户一	31,640,472.56		31,640,472.56	6.40%	
客户二	23,043,328.88		23,043,328.88	4.66%	
客户三	22,112,597.93		22,112,597.93	4.47%	
客户四	7,443,271.24		7,443,271.24	1.51%	841,582.85
客户五	7,302,466.48		7,302,466.48	1.48%	551,046.07
合计	91,542,137.09		91,542,137.09	18.52%	1,392,628.92

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	12,155,013.31	9,534,144.72
其他应收款	43,240,141.04	25,632,732.29
合计	55,395,154.35	35,166,877.01

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	12,155,013.31	9,534,144.72
合计	12,155,013.31	9,534,144.72

## 2) 重要逾期利息

## 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

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 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

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,741,466.57	3,343,244.33
备用金	631,821.19	73,039.71
代扣代缴款项		71,481.46
往来款	40,588,586.00	22,812,356.64
合计	43,961,873.76	26,300,122.14

## 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）	41,460,735.63	23,506,306.33
1 至 2 年	1,870,093.33	2,094,958.21
2 至 3 年	118,240.00	98,580.00
3 年以上	512,804.80	600,277.60
3 至 4 年	46,560.00	212,230.20
4 至 5 年	169,596.40	56,642.00
5 年以上	296,648.40	331,405.40
合计	43,961,873.76	26,300,122.14

## 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	43,961,873.76	100.00%	721,732.72		43,240,141.04	26,300,122.14	100.00%	667,389.85		25,632,732.29
其中：										
账龄组合	3,373,287.76	7.67%	721,732.72	21.40%	2,651,555.04	3,487,765.50	13.26%	667,389.85	19.14%	2,820,375.65
采用其他方法组合	40,588,586.00	92.33%			40,588,586.00	22,812,356.64	86.74%			22,812,356.64
合计	43,961,873.76	100.00%	721,732.72	21.40%	43,240,141.04	26,300,122.14	100.00%	667,389.85	19.14%	25,632,732.29

按组合计提坏账准备类别名称：

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（含 1 年）	41,460,735.63	43,645.87	5.00%
1 至 2 年	1,870,093.33	187,009.33	10.00%
2 至 3 年	118,240.00	35,472.00	30.00%
3 至 4 年	46,560.00	23,280.00	50.00%
4 至 5 年	169,596.40	135,677.12	80.00%
5 年以上	296,648.40	296,648.40	100.00%
合计	43,961,873.76	721,732.72	

## 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	
其他应收款坏账准备	667,389.85	54,342.87				721,732.72
合计	667,389.85	54,342.87				721,732.72

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

## 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
供应商一	往来款	32,900,000.00	1 年以内（含 1 年）	74.84%	
供应商二	往来款	7,550,000.00	1 年以内（含 1 年）	17.17%	
供应商三	押金及保证金	1,099,899.15	1 至 2 年	2.50%	109,989.92
供应商四	备用金	276,381.43	1 年以内（含 1 年）	0.63%	13,819.08
供应商五	押金及保证金	260,741.40	1 至 2 年	0.59%	26,074.14
合计		42,087,021.98		95.73%	149,883.14

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

## 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	484,353,218.42	0.00	484,353,218.42	383,632,000.02		383,632,000.02
合计	484,353,218.42	0.00	484,353,218.42	383,632,000.02	0.00	383,632,000.02

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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		
爱必信（上海）生物科技有限公司	95,427,846.42					95,427,846.42		
北京优宁维生物科技有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00		
上海乐备实生物技术有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00		
优宁维国际贸易（香港）有限公司	380,172.00					380,172.00		
广州优宁维生物科技有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00		
南京优宁维生物科技有限公司	250,253,981.60		50,231,218.40			300,485,200.00		
成都优宁维生物科技有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00		
深圳优宁维生物科技有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00		
合肥优宁维生物科技有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00		



其中：							
直销	434,735,295.74	367,852,016.81				434,735,295.74	367,852,016.81
经销	118,853,068.66	102,455,486.17				118,853,068.66	102,455,486.17
合计	553,588,364.40	470,307,502.98				553,588,364.40	470,307,502.98

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	865,686.39	54,704.06
结构性存款收益	4,635,197.90	6,353,082.19
合计	5,500,884.29	6,407,786.25

## 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
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）	4,251,134.57
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	14,213,874.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,785.74
减：所得税影响额	4,600,749.75
合计	13,919,045.32

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	0.71%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.06%	0.01	0.01

### 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