

公司代码：603392

公司简称：万泰生物

# 北京万泰生物药业股份有限公司 2023 年半年度报告



## 重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人邱子欣、主管会计工作负责人赵义勇及会计机构负责人（会计主管人员）李刚声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险因素及应对措施，具体内容敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
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.....	30
第五节	环境与社会责任.....	32
第六节	重要事项.....	36
第七节	股份变动及股东情况.....	47
第八节	优先股相关情况.....	52
第九节	债券相关情况.....	52
第十节	财务报告.....	53

备查文件目录	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
	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

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、万泰生物	指	北京万泰生物药业股份有限公司
股东大会	指	北京万泰生物药业股份有限公司股东大会
董事会	指	北京万泰生物药业股份有限公司董事会
监事会	指	北京万泰生物药业股份有限公司监事会
养生堂	指	养生堂有限公司，万泰生物控股股东
万泰德瑞	指	北京万泰德瑞诊断技术有限公司，全资子公司
康彻思坦	指	北京康彻思坦生物技术有限公司，全资子公司
万泰沧海	指	厦门万泰沧海生物技术有限公司，全资子公司
万泰凯瑞	指	厦门万泰凯瑞生物技术有限公司，全资子公司
杭州万泰	指	杭州万泰生物技术有限公司，全资子公司
万泰有限	指	北京万泰生物药业有限公司，全资子公司
优迈科	指	厦门优迈科医学仪器有限公司，控股子公司
北京泰润	指	北京泰润创新科技孵化器有限公司，控股子公司
捷和泰	指	捷和泰（北京）生物科技有限公司，控股子公司
英博迈	指	厦门英博迈生物科技有限公司，万泰凯瑞控股子公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
体外诊断	指	与体内诊断相对，在疾病的预防、诊断、治疗监测、预后观察、健康状态评价以及遗传性疾病的预测过程中，对人体样本（各种体液、细胞、组织样本等）进行体外检测
体外诊断试剂、诊断试剂	指	由特定抗原、抗体或有关生物物质制成的，用于体外诊断的试剂，即指通过检测取自机体的某一成份（如血清）来判断疾病或机体功能的试剂，包括免疫诊断试剂、生化诊断试剂、核酸诊断试剂等
体外诊断仪器、诊断仪器	指	在体外诊断过程中，与诊断试剂配合使用，进行医学检测的设备，包括半自动化仪器和全自动化仪器
生化诊断试剂	指	与生化分析仪器配合使用，通过各种生物化学反应测定体内生化指标的试剂，主要有测定酶类、糖类、脂类、蛋白和非蛋白氮类、无机元素类、肝功能、临床化学控制血清等几大类产品
免疫诊断试剂	指	通过抗原抗体的免疫反应，用于传染性疾病、内分泌、肿瘤、药物等检测的试剂，方法学上可分为酶联免疫、胶体金、化学发光等
分子诊断试剂	指	利用分子生物学技术，用于肝炎、性病、优生优育、遗传病基因和肿瘤等检测的试剂
核酸诊断试剂	指	用分子生物学的理论和技术，通过直接探查核酸的存在状态或缺陷，从核酸结构、复制、转录或翻译水平分析核酸的功能，从而对人体状态与疾病做出诊断的方法，是分子诊断试剂的一种
抗原	指	能使人 and 动物体产生免疫反应的一类物质，既能刺激免疫系统产生特异性免疫反应，形成抗体和致敏淋巴细胞，又能与之结合而出现反应。通常是一种蛋白质，但多糖和核酸等也可作为抗原
抗体	指	机体在抗原刺激下产生的能与该抗原特异性结合的免疫球蛋白
化学发光免疫分析（CLIA）、化学发光	指	将具有高灵敏度的化学发光测定技术与高特异性的免疫反应相结合，用于各种抗原、半抗原、抗体、激素、酶、脂肪酸、维生素和药物等的检测分析技术

胶体金	指	由氯金酸 (HAuCl <sub>4</sub> ) 在还原剂如白磷、抗坏血酸、枸橼酸钠、鞣酸等作用下, 可聚合成一定大小的金颗粒, 并由于静电作用成为一种稳定的胶体状态, 形成带负电的疏水胶溶液, 由于静电作用而成为稳定的胶体状态
PCR	指	Polymerase Chain Reaction 的缩写, 指聚合酶链式反应, 是体外酶促合成特异 DNA 片段的一种方法, 使目的 DNA 得以迅速扩增
POCT	指	Piont-Of-Care Testing 的缩写, 指在患者身边进行的临床检验, 不需要固定的检验场所, 试剂和仪器均是便携式的, 并且可及时操作
20 价肺炎疫苗	指	二十价肺炎球菌多糖结合疫苗
肺炎球菌多糖结合疫苗(PCV)	指	是将不同血清型的肺炎球菌外膜多糖与载体蛋白结合, 能够诱导 T-淋巴细胞依赖性免疫应答, 为 2 月龄以上婴幼儿及成人提供有效保护, 且免疫力持久
质控品	指	制造商预期用于验证体外诊断医疗器械性能、特征的物质、材料和物品
稳定性	指	在产品有效期内产品的各项质量指标的变化程度
肝炎	指	肝脏炎症的统称, 通常指由肝炎病毒引起的病毒性肝炎, 目前病毒性肝炎主要分甲型 (HAV)、乙型 (HBV)、丙型 (HCV)、丁型 (HDV) 和戊型肝炎 (HEV) 五种, 近年又发现有己型肝炎 (HFV) 和庚型肝炎 (HGV)
戊型肝炎、戊肝、HEV	指	全称戊型病毒性肝炎, 主要见于亚洲和非洲的一些发展中国家。多见于雨季或洪水之后, 发病人群以青壮年为主, 孕妇易感性较高, 病情重且病死率高
GMP	指	Good Manufacture Practices 的缩写, 即《药品生产质量管理规范》
GSP	指	Good Supply Practice 的缩写, 即《药品经营质量管理规范》
IVD	指	In Vitro Diagnostics 的缩写, 中文译为体外诊断, IVD 产业即指体外诊断产业
酶联免疫法、ELISA	指	一种特殊的试剂分析方法, 是在免疫酶技术的基础上发展起来的一种新型的免疫测定技术。它的中心就是让抗体与酶复合物结合, 然后通过显色来检测。可以用来检测抗原, 也可以用来检测抗体
大肠杆菌类病毒颗粒/VLP	指	利用大肠杆菌系统表达的蛋白颗粒, 具有于原病毒类似的结构和免疫原性, 可以引发机体对原病毒的免疫反应
免疫原性	指	抗原能够引起免疫应答的一种性能。抗原在反应中能够刺激特定的免疫细胞, 使其免疫细胞进一步的活化、增殖、分化, 反应后最终会产生免疫效应的物质抗体和致敏淋巴细胞的特性
疫苗	指	疫苗是指以病原微生物或其组成成分、代谢产物为起始材料, 采用生物技术制备而成, 用于预防、治疗人类疾病的生物制品
人乳头瘤病毒、HPV	指	一种属于乳多空病毒科的乳头瘤空泡病毒 A 属, 是球形 DNA 病毒, 能引起人体皮肤黏膜的鳞状上皮增殖。表现为寻常疣、生殖器疣 (尖锐湿疣) 等症状
宫颈癌疫苗	指	又称为 HPV 疫苗, 是疫苗的一种, 可以防止人乳头状瘤病毒 (HPV) 感染
二价 HPV 疫苗	指	用于预防 HPV16/18 感染及因此引发的生殖器疣等疾病的疫苗
九价 HPV 疫苗	指	用于预防 HPV6/11/16/18/31/33/45/52/58 感染及因此引发的生殖器疣和宫颈癌等疾病的疫苗
临床前研究	指	包括药物的合成工艺、提取方法、纯度、处方筛选、制备工艺、理化性质、剂型选择、检验方法、质量指标、稳定性; 药理、毒理、动物药代动力学等试验性研究。中药制剂还应包括原药材的来源、加工及炮制等; 生物制品还应包括菌株或起始材料、制造检定规程等。一般指从药品开始研发到获得药品临床研究批件之间的阶段
临床研究	指	药品研发的一个阶段, 一般指从获得临床研究批件到完成 I、II、III 期临床试验, 获得临床研究总结报告之间的阶段。药品临床试验分为 I、II、

		III、IV 期，其中 IV 期在药品批准上市后进行
PQ 认证	指	WHO Prequalification, 简称 PQ 认证, 是 WHO 在 2001 年建立的一套针对抗艾滋病类药物、抗疟药、抗结核药、抗菌药、疫苗等的评审程序

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	北京万泰生物药业股份有限公司
公司的中文简称	万泰生物
公司的外文名称	BEIJING WANTAI BIOLOGICAL PHARMACY ENTERPRISE CO., LTD.
公司的外文名称缩写	WANTAI BIOLOGICAL
公司的法定代表人	邱子欣

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邱子欣	赵淑玲
联系地址	北京市昌平区科学园路31号	北京市昌平区科学园路31号
电话	010-59528820	010-59528820
传真	010-89705849	010-89705849
电子信箱	wtzqb@ystwt.com	wtzqb@ystwt.com

注：2023 年 3 月 21 日，公司在指定信息披露媒体披露了《北京万泰生物药业股份有限公司关于董事会秘书辞职的公告》（公告编号：2023-030），谢波女士因个人原因申请辞去公司董事会秘书职务，辞职后，由董事长邱子欣先生代行董事会秘书职责。

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	北京市昌平区科学园路31号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	北京市昌平区科学园路31号
公司办公地址的邮政编码	102206
公司网址	https://www.ystwt.com
电子信箱	wtzqb@ystwt.com

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	万泰生物	603392	不适用

### 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	4,163,641,154.70	5,929,727,558.46	-29.78
归属于上市公司股东的净利润	1,702,358,148.94	2,692,941,161.01	-36.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,623,174,034.86	2,650,038,287.64	-38.75
经营活动产生的现金流量净额	166,121,691.21	1,720,576,755.62	-90.34
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	13,197,945,755.76	12,341,257,272.74	6.94
总资产	16,476,701,800.94	16,229,516,571.12	1.52

注：2022 年 12 月起，公司基于国家防疫政策变化以及对鼻喷新冠疫苗项目未来收益的综合判断，从谨慎角度出发对 2022 年度已经资本化的和未来发生的鼻喷新冠疫苗研发支出于当期全部费用化，故本期相关研发支出费用化。

本期费用化鼻喷新冠疫苗相关研发支出 1.22 亿元，而 2022 年同期与鼻喷新冠疫苗相关研发支出 3.05 亿元则为资本化。同口径下本报告期归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降 30.05 %。

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	1.34	2.19	-38.81
稀释每股收益(元/股)	1.34	2.19	-38.81
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.28	2.15	-40.47
加权平均净资产收益率(%)	12.70	44.69	减少31.99个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	12.11	43.98	减少31.87个百分点

注：上年同期的每股收益系根据《企业会计准则第 34 号-每股收益》规定重新计算所得（2022 年半年报披露的基本每股收益、稀释每股收益为 3.06 元/股，扣除非经常性损益后的基本每股收益为 3.01 元/股）。

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、归属于上市公司股东的净利润同比下降，主要原因是①二价宫颈癌疫苗及新冠相关产品销售收入出现较大下降，导致净利润下降；②鼻喷新冠疫苗研发费用会计处理的变更影响，基于新冠疫苗市场的综合判断，公司 2022 年四季度将与鼻喷新冠疫苗相关研发支出全部费用化处理，本期费用化金额为 1.22 亿元而上年同期与鼻喷新冠疫苗相关研发支出 3.05 亿元则为资本化。

2、经营活动产生的现金流量净额下降 90%，主要是由于：产品销售收入下降，从而销售商品收到

的现金减少约 7 亿元；同时本期由于人员增加以及工资调整，工资性支出增加 1.8 亿元；以及当期费用支付大幅增加 7 亿元，从而导致本期经营性净现金流大幅减少。

3、每股收益下降、加权平均净资产收益率下降，主要是上述说明 1 导致的净利润下降所致。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-402,218.57	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	49,880,354.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	45,958,798.91	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-686,449.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	14,215,886.62	
少数股东权益影响额（税后）	1,350,484.21	
合计	79,184,114.08	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### (一) 行业发展情况

根据中国上市公司协会发布的《上市公司行业统计分类指引（2023 年修订）》，公司所处行业为“C”制造业中的“C27 医药制造业”，具体为生物药品制品制造行业，包括体外诊断和疫苗两个子行业。

##### 1、体外诊断行业

2023 年，各地医疗机构加快恢复正常诊疗秩序，诊疗复苏有望引领体外诊断行业迈入发展新阶段。根据 Kalorama Information 发布的《The Worldwide Market for In Vitro Diagnostic Tests, 15th Edition》，2022 年全球体外诊断市场规模超过 1,274 亿美元，预计至 2027 年全球 IVD 市场将保持约 1.91% 的年复合增长率。

随着我国国民经济的蓬勃发展、人口老龄化问题的日益显著，我国体外诊断行业经历了快速发展，产业化程度迅速提高。据 Frost&Sullivan 数据，我国体外诊断市场规模由 2018 年的 713 亿元增长到 2022 年的 1,424 亿元，期间年均复合增长率为 18.88%，预计到 2023 年将超 1,600 亿元。随着技术的不断升级、前沿技术应用的转化，新兴技术领域的布局和发展将成为我国 IVD 行业高速发展的核心驱动力，国内体外诊断市场规模有望持续扩容。

体外诊断是集多学科交叉、知识密集、资金密集型于一体的高新技术产业，技术革新演进较快。国家对深化医疗改革、减轻医疗负担的重视程度不断提高，多部政策文件陆续推出，有力推动了体外诊断行业的国产替代进程，开放了新一轮的景气周期。从国家政策推进程度看，自“十

四五”规划以来，国家卫健委多次出台相关政策法规，明确将诊断检验装备列为重点发展领域，结合分级诊断、医保控费、区域医疗中心建设及千县工程等医改政策的稳步推进，体外诊断行业将加快释放发展新动能，推动我国体外诊断行业驶入创新发展的快车道，有望加速国产化进程。

## 2、疫苗行业

自 2020 年以来，全球疫苗行业在全球健康危机及世界各国、各机构组织的全力投入下，进入了前所未有的快车道。随着大量的资源和人才的投入，疫苗研发技术快速迭代升级，多种重组亚单位疫苗、病毒载体疫苗、核酸疫苗等新型疫苗接连问世。同时，公共卫生服务投入的不断加大也提升了疫苗可及性以及群众健康消费和疾病预防意识，全球疫苗市场规模进一步扩容。根据 Frost&Sullivan 的数据预测，全球疫苗市场将于 2025 年和 2030 年分别达到 831 亿美元和 1,310 亿美元，2025 年至 2030 年期间年复合增长率约 9.5%。

我国疫苗市场亦保持高速增长，在行业政策利好、创新型疫苗的可及性提高、疫苗技术创新及疫苗接种意识增强的推动下，我国疫苗市场的规模及其在医药市场的占比显著上升，市场蕴含着庞大的发展机遇。根据 Frost&Sullivan 的数据预测，我国疫苗市场预计将于 2025 年和 2030 年分别达到 2,028 亿元和 3,386 亿元。

疫苗企业的管线布局、市场拓展、业务预期等都将回归到市场规模升级后的增长曲线，行业中的市场分层、新技术小型生物技术公司等，也将逐渐整合升级。从产品技术角度来看，我国疫苗行业的创新研发呈现出品种升级、新品种突破、新技术平台发展三大趋势，研发进度已处于国际领先地位。以重组亚单位疫苗、病毒载体疫苗和核酸疫苗为代表的第三代疫苗技术在新冠疫苗上的成功应用加速了国内创新技术平台的升级，促进了多种重磅和高挑战新品种的布局。

### （二）主要业务

公司始终秉持“质量求生存、科技创新求发展”的发展宗旨，坚持“为人类的健康事业作出贡献”的企业使命，以危害人类健康的重大传染病及重大疾病所需的诊断试剂及疫苗为发展主业，公司产品分为体外诊断产品及疫苗产品两大类。

公司的体外诊断试剂主要包括酶联免疫诊断试剂、胶体金诊断试剂、生化诊断试剂、化学发光诊断试剂、核酸诊断试剂、临床检验质控品、标准物质等，适用于对人体样本进行检测以获得临床诊断信息及血样信息；体外诊断仪器涵盖全自动化学发光免疫分析仪、干式荧光免疫分析仪、全自动核酸提纯及实时荧光 PCR 分析系统、全自动智慧化检测系统等产品；高端体外诊断产品的升级换代，使得万泰诊断产品矩阵日臻完善，标志着公司全面迈进以创新为核心的全新发展阶段。

公司研发、生产和销售的疫苗主要包括戊肝疫苗、二价 HPV 疫苗和鼻喷新冠疫苗，在研管线包括九价 HPV 疫苗、20 价肺炎疫苗、重组带状疱疹病毒疫苗、重组三价轮状疫苗亚单位疫苗、第三代 HPV 疫苗等新型基因工程疫苗以及冻干水痘减毒活疫苗、新型冻干水痘减毒活疫苗（VZV-7D）、四价肠道病毒灭活疫苗和鼻喷三价新冠-三价流感病毒疫苗等。其中，公司生产的“益可宁 Hecolin”疫苗系全球唯一上市的戊肝疫苗，“馨可宁 Cecolin”疫苗系首个获批上市的国产宫颈

癌疫苗，“沁可宁 Pneucolin”系全球首个经三期临床试验证明对 Omicron 株有良好保护效力的黏膜免疫新冠疫苗。

目前，公司主要在北京和厦门设有研发和生产基地，主要公司及业务如下：

公司名称	主要业务	主要经营地
万泰生物	酶联免疫诊断试剂、POCT、核酸诊断试剂、灭活/减毒疫苗（鼻喷新冠疫苗、冻干水痘减毒活疫苗、新型冻干水痘减毒活疫苗等）	北京
万泰德瑞	生化试剂	
康彻思坦	质控品	
捷和泰	IVD 中间体	
万泰沧海	基因工程疫苗（戊肝疫苗、HPV 疫苗、20 价肺炎疫苗、重组带状疱疹病毒疫苗、重组三价轮状病毒亚单位疫苗等）	厦门
万泰凯瑞	化学发光诊断试剂	
优迈科	体外诊断仪器	
英博迈	活性原料	

### （三）主要产品及特点

#### 1、疫苗类产品

主要产品	产品用途	产品特点	产品图片
重组戊型肝炎疫苗	防止感染戊肝病毒、预防控制戊肝疾病和传播。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、全球唯一上市的戊型肝炎疫苗。</li> <li>2、可免疫诱导机体产生抗-HEV 抗体，并产生长达 4-5 年的免疫保护效应。</li> <li>3、被两院院士评为 2012 年度“中国十大科技进展”。2012 年，在国内上市；2019 年，由 NIH 支持，通过美国 FDA 的审评，获准在美国开展临床试验，是首个在美国开展临床试验的中国疫苗，2022 年 6 月公司收到 NIH 分享的医学报告；2020 年 10 月，获得巴基斯坦药品注册许可。</li> </ol>	
二价宫颈癌疫苗	适用预防因高危型人乳头瘤病毒（HPV）16、18 型所致宫颈癌、2 级与 3 级宫颈上皮内瘤样病变（CIN2/3）和原位腺癌（AIS）、1 级宫颈上皮内瘤样病变（CIN1），以及 HPV16 型、18 型引起的持续性感染。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、国产首个、全球第四个获批上市的宫颈癌疫苗。</li> <li>2、国内首家获批 9-14 岁 2 针法的宫颈癌疫苗。</li> <li>3、2020 年 5 月，在中国境内（不包括港澳台地区）正式上市销售；2021 年 10 月，通过 WHO 的 PQ 认证；已获得摩洛哥、尼泊尔、泰国、刚果（金）等国的上市许可。报告期内，获得柬埔寨、埃塞俄比亚的上市许可。</li> </ol>	

鼻喷流感病毒载体新冠疫苗	可刺激机体产生抗新型冠状病毒的免疫力,用于预防新型冠状病毒引起的疾病。	<p>1、国家部署的五条新冠疫苗研制技术路线之一；</p> <p>2、国内唯一获批紧急使用的鼻喷流感病毒载体新冠疫苗。</p> <p>3、诱导呼吸道局部多维度保护性免疫,可诱导对 Omicron、XBB 等变异株的交叉保护性免疫应答；</p> <p>2022 年 12 月,在中国获得紧急使用授权。</p>	
--------------	-------------------------------------	---	---

## 2、体外诊断类产品

产品大类	主要产品	产品特点	产品图片
体外诊断试剂	艾滋	<p>公司在艾滋病诊断领域深耕多年,产品涵盖酶联免疫、胶体金、确证、分子、化学发光多个平台,艾滋诊断产品齐全,包含众多具有里程碑意义的产品。</p> <p>2000 年,中国首个第三代 HIV 抗体检测试剂上市;2008 年,中国首个第四代 HIV 抗原抗体检测试剂上市;2012 年,中国首个 HIV RIBA 试剂上市;2019 年,全球首个通过尿液快速检测 HIV 的试剂上市。</p> <p>1、两项产品获得欧盟 CE 认证 (List A)。两项试剂获得 WHO PQ 认证,被 WHO 列入体外诊断产品推荐清单。公司正在推进 HIV 尿液快速检测试剂的 WHO PQ 认证。</p> <p>2、公司 HIV 系列诊断试剂的性能在历年国家 CDC 组织的评比中均名列前茅,酶联免疫平台产品自 2003 年以来,始终保持领先地位。</p>	
	肝炎	<p>公司的肝炎系列诊断产品,涵盖甲肝、乙肝、丙肝、丁肝、戊肝化学发光、酶联免疫、胶体金、分子等平台,共有 8 项产品获得欧盟 CE 认证。</p> <p>1、双抗原夹心法乙肝核心抗体定量检测试剂在国内首次揭示了在慢性乙肝诊疗中的临床新意义,该项目 2017 年被写入亚太肝病协会乙肝防治指南、2018 年入选科技部《创新医疗器械产品目录》、2018 年 CASLD (加拿大) 乙肝临床指南认为该项目可有效预测治疗应答、2019 年该靶标被写入《中国慢乙肝防治指南》,已经获得中国、美国、欧洲、日本、韩国和澳大利亚等多国专利授权。</p> <p>2、国内首家推出丙肝双夹心法,将丙型肝炎诊断的分析灵敏度提高 8-10 倍,缩短窗口期,降低传播风险。</p> <p>3、采用国际首家基因工程丁型肝炎抗原,开发国际首家丁肝化学发光检测试剂,为临床提供检测新选择。</p> <p>4、国际领先的戊肝抗原检测试剂,戊肝相关专利在全球 10 余个主要经济体获得授权并获得国家技术发明二等奖,研制的戊肝血清</p>	

		学试剂被公认为戊肝诊断的新一代国际“金标准”。	
结核	<p>1、国内领先的结核感染 T 细胞检测 (TB-IGRA) 产品, 定量检测全血/外周血单个核细胞在结核分歧杆菌特异性抗原刺激下释放 <math>\gamma</math>-干扰素的水平, 用于辅助诊断潜伏性结核感染及活动性结核感染。</p> <p>2、市场占有率高, 该产品覆盖全球 5 大洲、全国 29 个省市自治区的千余家客户。</p> <p>3、2022 年 1 月, WHO 基于公开发表的大数据分析, 综合考量灵敏度、特异性等指标, 认为公司的 TB-IGRA 性能比肩进口, 公开推荐其用于结核分枝杆菌感染检测。</p>		
新冠	<p>1、新冠病毒抗原检测试剂采用先进的夹心法, 选用最优异的原料搭配, 以保证试剂优越的灵敏度和特异性, 实现对突变株有最大包容性, 对于奥密克戎等突变株有优秀的检出能力。</p> <p>2、采样方式风险小, 操作过程简单便捷, 可作为核酸检测的一种有效的补充手段。</p> <p>3、15 分钟即可出检测结果, 方便、快捷。</p> <p>4、相关产品已获得欧盟 CE、德国 BfArm、澳洲 TGA 等多个国家和国际组织的认证, 并出口至德国等 40 多个国家和地区。</p>		
甲状腺功能	<p>1、甲功十项, 项目齐全, 试剂性能优越, 有效满足临床需要。</p> <p>2、发光 TRAb 采用第三代竞争性受体分析法, 原料获得两项专利, 符合甲亢最新指南推荐; 组分更少, 操作更简单, 定标周期 21 天。</p> <p>3、公司降钙素上市, 完善了甲状腺肿瘤检测套餐。降钙素和 Tg、TgAb 是甲状腺结节和甲状腺癌的筛查指标, 对术前管理和术后监测也有重要的指导意义。降钙素 CT 的上市将会带来甲功系列产品的新的试剂增长。</p>		
肿瘤标志物	<p>1、公司肿瘤标志物产线依托与厦门大学共建的“产学研”平台, 已实现部分肿标原料自研自产, 并能确保项目全流程的质量控制。</p> <p>2、公司肿瘤标志物系列产品菜单全面, 可以依照不同癌种的诊疗指南进行推荐、组合。</p> <p>3、具备较为完善的自主创新实力, 开发出的全球创新成果 EB 病毒 BNLf2b 抗体检测已取得重大研发突破, 力争进一步推动鼻咽癌的早诊早治。公司自研自产的胃泌素 17 已进入上市注册申请阶段。</p> <p>4、公司肿瘤标志物性能和质量已具备同国际先进水平竞争的实力。</p>		

诊断 仪器	化学 发光	新一代模块化全自动化学发光免疫分析仪 Wan200+, 性能稳定、可靠、通量大, 四台联机高达 800T/h、设置最大 80 个试剂位, 四联机共用一个进样系统, 进一步提升单位占地面积测试通量, 核心检测参数具备与国际一流产品正面竞争的实力。同时公司积极布局开发更高速全自动化学发光免疫分析仪, 为生免一体机的开发打下坚实的基础。	
	核酸 一体机	全新一代核酸血液筛查一体机 WanTag-Vortex Plus, 集加样、提取、扩增、检测和报告分析于一体, 采用集成化软件操作系统, 实现了混检与拆分模式的灵活组合, 并结合第三代核酸旋转提取专利技术和多重防污染设计, 真正实现了“样本进, 结果出”, 全程无需人为干预。该项技术打破了核酸一体机在国内被进口设备长期垄断的现状, 填补了国内市场的空白, 为我国血液安全事业的长远发展贡献万泰力量。	
	流水线	WanTLA Plus 全自动化系统可实现样本自动进样、离心、去盖、检测、存储、线下分类、复检等功能。全程标准化操作, 提高工作效率、降低错误概率、缩减科室成本, 可避免生物危害。上下载一体化设计, 简约紧凑, 合理规划科室人员操作动线, 让科室工作更高效。运用 AI 识别技术, 可识别样本管类型、样本离心状态及血清质量等。多模块灵活配置, 可提供标准规格型模块化配套组合系统(如: 检验前处理系统、检验后处理系统、检验控制系统等), 适用于各类实验室的自动化需求。	
	微流控	微流控芯片引入国际先进的动态密封、超声辅助和先进控制方法, 完美整合了试剂预封装存储、提取、快速 qPCR 扩增和实时荧光检测等多项技术, 真正实现了“样本进, 结果出”, 配合自主开发的快速检测仪器共同使用, 能够在 30 分钟内实现定量检测, 且灵敏度与现行临床标准一致。通过结构设计的创新, 实现了开模注塑工艺生产, 相比常规微流控芯片具有造价低廉、可大批量生产的优势, 应用前景广阔。	

#### (四) 经营模式

##### 1、研发模式

体外诊断方面, 公司多年来高度重视并持续加大研发投入, 构建与公司业务结构及研发策略相适配的研发体系, 组建了一支经验丰富、技术过硬、创新能力强的研发团队。在重视新产品和新工艺研发的同时, 已建立起从生物活性原料研发、诊断试剂研发到仪器研发的全链条式研发体

系，真正实现“生产一代，开发一代，储备一代”的可持续发展，保持研发工作的连续性和前瞻性。

疫苗方面，公司持续建立健全技术平台、提升研发效率并布局新的产品管线，全面提高公司的研发能力，并布局具战略性的产品管线。公司进一步完善大肠杆菌技术平台、蛋白质科学分析技术平台和多维度检验技术平台，并建立真核细胞表达平台、疫苗评价技术平台和新型佐剂平台。在产品开发和研发管理中，落实 QbD 理念和 DOE 试验设计，通过精益生产方法优化具体流程，实现降本增效，进一步提高研发效率。公司建立产品开拓委员会，寻找、测试、评估外部的新技术、新产品，通过外部引入与内部开发的有机结合更好地提升公司的研发能力。

## 2、采购模式

公司组建了专业的采购团队，制定完善的管理制度，采用先进的信息化系统，实现良性的供应商管理全生命周期，达到供应链安全、健康、合理、合规的目标。对采购体系进行业务划分、流程梳理，各业务职能完善并整理成册，使得采购管理体系得以进一步升级优化；建立供应商合格名录，逐步完善供应商准入、绩效考核和淘汰机制，保证物料的质量；系统地对物料进行风险分析、识别，对物料进行分级管理，对中高风险物料进行第二供应商开发，确保物料的供应；规范和完善集中采购、询价比价，对采购价格进行跟踪监督；采用先进的信息化系统，规范采购流程，不断优化存货周转率以满足客户需求。

## 3、生产模式

公司体外诊断产品的生产分为仪器类和试剂类，生产制造部门依据销售部和商务部门输出的产品销售预测数据以及产品各工序阶段的中间产品和原料库存情况制定年度生产计划，并在每月底依据销售和库存情况制定月度生产计划，组织生产，同时实时根据订单变动情况对生产计划和生产活动进行调整，确保按时发货以满足客户的个性化需求。生产过程的组织严格按照质量管理体系和生产 SOP 进行，同时满足生产效率的提升和产品质量的稳定。

公司疫苗产品采用以销定产的方式，根据滚动销售计划制定生产计划，在生产过程中严格按照《中华人民共和国疫苗管理法》《疫苗生产流通管理规定》等法律法规要求组织生产。通过精益生产管理改善订单交付时间，不断提高销售市场需求响应能力。

## 4、销售模式

公司的体外诊断试剂采取“经销与直销相结合”的销售模式，通过选择全国各区域运营能力较强的经销商来实现产品的销售推广，部分由公司直接开发的重点临床单位、省市级血站、疾控中心等终端客户仍采用直销模式，国际市场的销售主要通过现有国外代理商网络并不断发展新的代理商渠道。

公司获批上市的疫苗产品为非免疫规划疫苗，由各省、自治区、直辖市通过省级公共资源交易平台组织采购。疫苗准入后采取“一票制”进行销售，即每批次疫苗取得批签发证明后，由公司直销给全国各地疾病预防控制中心；各省的推广服务商协助进行合法合规推广；公司有序推进二价 HPV 疫苗及戊肝疫苗在相关国家的注册申报及已获得上市许可国家的出口销售工作。

## （五）行业地位

公司是从事体外诊断试剂、仪器与疫苗研发、生产及销售的高新技术企业，自成立以来，公司始终坚持自主创新、攻克关键技术，现已发展成为国内领先、国际知名的体外诊断试剂和疫苗研发领先型企业。

公司拥有自主知识产权的大肠杆菌原核表达类病毒颗粒疫苗技术体系，基于该技术体系，公司已实现了全球首个戊肝疫苗益可宁“Hecolin”、首个国产二价宫颈癌疫苗馨可宁“Cecolin”的上市。公司九价 HPV 疫苗正处于临床 III 期阶段，且正在研发更具市场竞争力的第三代宫颈癌疫苗产品，持续迭代的产品设计有助于公司利用自身在宫颈癌疫苗领域的深入理解和丰富经验，建立并维持在该领域长期的技术优势与产品优势。2021 年 10 月，公司的二价 HPV 疫苗通过 WHO 的 PQ 认证，截至报告期末，获得了摩洛哥、尼泊尔、泰国、刚果（金）、柬埔寨和埃塞俄比亚等多个国家的上市许可，表明公司的宫颈癌疫苗产品具有较高的国际认可度。

基于大肠杆菌原核表达平台等多种高效的外源蛋白表达系统和抗体筛选平台，公司已具备完整的抗原、抗体、酶等体外诊断试剂所需的生物活性原料研发生产能力。研发出多款性能比肩或超越国际一线品牌的产品，充分保证公司现有产品原料的稳定供应及创新诊断试剂研发工作的开展。公司系统性地建立了全自动智能化生化免疫仪器平台、酶联免疫技术平台、胶体金快速检测技术平台、化学发光免疫技术平台、生化检测技术平台、免疫荧光层析技术平台、荧光定量 PCR 检测技术平台以及核酸提取技术平台，并已成功上市相应技术类型的诊断试剂产品。

公司已建立完整的质控品研发生产管理体系，有效地保障了公司体外诊断试剂临床检验结果准确一致，同时保证了量值传递的连续性。公司具备大型全自动诊断仪器和小型 POCT 检测仪器的自主研发与制造生产的能力，已成功发布多种型号的全自动管式化学发光免疫分析仪，并通过了多项管理体系认证和拥有众多发明专利。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、技术优势

公司秉持以自主创新为主和引进消化为辅的研发战略，坚持产学研联动发展，持续提升自身能力并建立健全技术平台。建设了大肠杆菌类病毒颗粒疫苗开发技术、新型重组亚单位疫苗开发技术、减毒活病毒疫苗研发技术、多糖蛋白结合技术、新型佐剂评价筛选技术、酵母表达技术、昆虫细胞杆状病毒表达技术、CHO 细胞表达技术、多种抗体抗原研发平台和仪器设备开发技术平台，支撑疫苗和诊断试剂的研发。在疫苗和体外诊断领域，公司与高校、科研院所和疾控中心等单位组建了国家传染病诊断试剂与疫苗工程技术研究中心、国家地方联合工程实验室、北京市传染病诊断工程技术研究中心和传染病诊断试剂北京市工程实验室，承担了多项国家级和省级研发课题，研发了多项国内外首个创新产品，推动了生物医药领域的创新发展。

公司注重科研人才队伍和平台建设，研发带头人均具有多年行业从业经验，包含“昌聚人才”、

“厦门市创新人才”、“海沧区拔尖人才”等高层次人才。公司在北京和厦门两地分别设立了博士后科研工作站，开展一系列具有国际先进水平的研究工作，培养了一批技术人才，提升了公司竞争力。

## 2、产品优势

公司是体外诊断行业中产品种类最丰富的企业之一，拥有酶联免疫、胶体金、化学发光、生化、核酸诊断试剂等产品线，同时涉猎质控品领域，覆盖免疫、生化、分子诊断各种检测方法的质控品，在体外诊断行业中具有较强的竞争地位。公司依据对体外检测试剂的新要求，认真贯彻国家十四五发展规划精神，全面提升试剂质量，加快研发进度，解决“卡脖子”难题，实现关键技术或者原料的自主化和国产化，进一步提升产品的竞争力。

开展以核心原料自产为基础的核酸试剂研发：等温扩增快诊检测平台产品的开发取得阶段性突破：呼吸道 9 项快检试剂和人细小病毒 B19 核酸检测试剂通过注册检并申请临床；第三代核酸血液筛查试剂获得药品注册批件，与匹配自主研发的核酸血液筛查一体式工作站 WanTag-Vortex Plus 上市销售，集加样、提取、扩增、检测和报告分析于一体，实现“样本进、结果出”，提升国产血液筛查的全自动能力。全自动核酸一体机 Wantag-Vortex 与快速核酸提取仪 FMNE-08 获证；全自动微流控芯片核酸分析仪 MFCS-6 已完成小型化设计，并获得国内注册受理。

公司长期布局疫苗产业，深耕细作，基于大肠杆菌原核表达系统病毒样颗粒疫苗技术平台，已实现全球首个戊肝疫苗益可宁“Hecolin”、首个国产二价宫颈癌疫苗馨可宁“Cecolin”的上市。以细胞培养为基础的多种病毒减毒活疫苗或灭活疫苗开发进入紧急使用或不同研发阶段。

## 3、品牌优势

公司勇于创新，突破国外企业的专利壁垒，基于独特的技术平台，研发出重磅创新疫苗，且高质高效完成研发后端的工艺建立、临床试验及产业化，向大众持续稳定地提供效力优异、品质稳定的疫苗，在业内形成了良好的品牌形象。公司积极响应国家卫健委、国家医保局等 10 部委印发的《加速消除宫颈癌行动计划（2023-2030 年）》，通过开展宫颈癌疾病科普及预防知识宣传系列公益活动，增强公众对疾病预防认知，推动疫苗接种，降低宫颈癌的发病率，提升国民品牌认可度。

报告期内，WHO 推荐的公司 TB-IGRA 结核感染检测产品连续在结核病相关学术会议亮相，并且产品质量和性能受到高端检测市场客户的广泛认可，在国内免疫诊断领域具有较好的口碑及影响力，形成了较强的品牌优势。

公司的化学发光产品逐步迈入国产学发光一流品牌行列，为契合终端需求，目前已开发出中、低通量化学发光平台 Caris200、Wan200+、Wan100 以及全自动智慧化检测系统 WanTLA Plus，公司正在布局助力医学检验实验室高质量发展产品的迭代更新。

## 4、原料优势

体外诊断试剂的产品质量很大程度受限于原料质量。公司不断加强原料质量与研发技术的投入，在原核表达平台和小动物抗体平台的基础上，逐渐引入真核表达平台，用于体外诊断用抗原、

抗体、核酸酶的开发，并引进包括 HPLC、等电点等质量控制方案，进一步提升产品的品质和质量水平。公司的核心原料自给率不断提高，艾滋、梅毒、丙肝、乙肝、结核等传染病相关诊断试剂产品的原料几乎全部自产，肿瘤标志物、心肌、炎症、甲状腺功能检测等原料也取得了较大的进展，部分填补了国内的空白，有效保证了公司体外诊断产品的市场领先程度，为健康诊断保驾护航。

截至报告期末，公司已建立十多类共 300 多项原料的产品线，能够充分保障公司开展创新诊断试剂的研发和现有产品的原料稳定供应。在实现原料自给自足、减少对国外依赖的情况下，公司还对外进行原料的销售推广业务，并获得国内诊断试剂厂家广泛好评。

## 5、营销优势

在体外诊断领域，公司销售网络不断完善，有效覆盖全国市场。通过多年的深耕细作，公司形成了强大的品牌影响力和广泛的市场覆盖，不断提高产品质量和服务水平来增强竞争力。提供更好的客户支持与培训，进一步提高产品的客户满意度。公司通过数字化分析技术，收集和分析大量数据来精确定位目标市场，进而制定更有效的营销策略，不断提高营销能力。2023 年，公司成立血液事业部，进一步加强在血站市场的营销服务能力。公司拥有健全的海外代理商渠道，多项产品获得国际相关认证，产品远销欧美、亚洲、中东、非洲、大洋洲等 40 多个国家和地区，在国际市场上拥有较高的知名度和美誉度。

在疫苗领域，遵从疫苗销售模式，加快渗透，铺开和深入市场；同时持续加强销售团队建设，完善巩固营销网络；面对庞大的待开发市场及剧烈的市场竞争环境，销售团队保持定力，内外凝心聚力，坚持疾病科普教育，提高公民健康意识，以确定性应对不确定的市场环境，共创佳绩。公司二价 HPV 疫苗 2021 年通过 WHO PQ 认证后，于 2022 年先后获得摩洛哥、尼泊尔、泰国、刚果（金）的上市许可；报告期内，获得柬埔寨、埃塞俄比亚的上市许可；印尼、巴基斯坦、肯尼亚、埃及、缅甸、乌兹别克斯坦、刚果、马里、尼日尔、马达加斯加、乍得、布基纳法索、尼日利亚等国的注册申报正有序推进中。公司产品的国际竞争力进一步提升，为公司走向更广阔的市场奠定基础。同时，将通过技术转移的合作方式，加快国际市场的参与率，与其他国家建立多模式的长久共赢的合作关系。

## 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司二价 HPV 疫苗的销量突破千万支。公司的九价 HPV 疫苗 III 期临床试验和产业化放大顺利进行中，III 期临床主试验正在按计划进行观察和随访，已完成生产车间建设，正进行产业化放大生产研究工作。公司的九价 HPV 疫苗与佳达修 9 的头对头临床试验显示公司产品的免疫原性与佳达修 9 相当，并具有良好的耐受性，小年龄组桥接临床顺利进行中。20 价肺炎疫苗的 I 期临床按计划顺利进行中。重组带状疱疹病毒疫苗、重组三价轮状病毒亚单位疫苗和第三代 HPV 疫苗、四价肠道病毒灭活疫苗和鼻喷三价新冠-三价流感病毒疫苗正开展临床前研究工作。

### （一）研发方面

报告期内，公司保持对新产品开发及现有产品更新迭代的研发投入，积极推进各系列诊断试剂产品及标准物质的研发申报工作，在研产品包括戊肝抗原检测、多项呼吸道病原体检测、优生优育系列检测、HTLV 检测、肝癌检测、胃功能检测、鼻咽癌检测等。截至报告期末，鼻咽癌创新检测标志物、戊肝抗原作为公司重点关注项目，相关产品研发工作正在有序推进中；优生优育系列项目陆续完成临床试验，即将进入注册申报阶段；心肌项目 BNP 及 ST2 则已进入申报获证阶段，后续将陆续获证上市。

九价 HPV 疫苗的 III 期临床试验和产业化放大顺利进行中，III 期临床主试验正在按计划进行观察和随访，已完成生产车间建设，正进行产业化放大生产研究工作。九价 HPV 疫苗与佳达修 9 的头对头临床试验显示公司产品的免疫原性与佳达修 9 相当，并具有良好的耐受性，小年龄组桥接临床顺利进行中。20 价肺炎疫苗的 I 期临床试验，于 2022 年 11 月 10 日通过江苏省疾病预防控制中心伦理审查委员会审查并获得伦理批件，并于 2023 年 2 月启动受试者招募工作，按计划顺利进行中。传统的冻干水痘减毒活疫苗获得 III 期临床试验研究报告，新型冻干水痘减毒活疫苗（VZV-7D）完成 IIa 和 IIb 临床试验的现场工作，正在进行 III 期临床用疫苗的生产准备工作；鼻喷新冠疫苗完成海外多中心 III 期临床试验的有效性评价，安全性观察接近尾声，商业化生产车间投入使用。研制出 XBB 突变株疫苗，已完成临床前研究，正在准备临床申报资料。重组带状疱疹病毒疫苗、重组三价轮状病毒亚单位疫苗和第三代 HPV 疫苗、四价肠道病毒灭活疫苗和鼻喷三价新冠-三价流感病毒疫苗正开展临床前研究工作。

报告期内，公司申请专利 9 项，获得授权专利 24 项；获得 9 项医疗器械注册证，受理国内新产品注册 8 项；获得 4 项国际认证。截至报告期末，公司拥有有效专利 269 项；拥有 6 项新药证书、11 项药品注册证书、407 项医疗器械注册证、156 项国家二级标准物质证书；拥有 123 项国际认证，其中包含 91 项欧盟 CE 认证、3 项世界卫生组织 PQ 认证、3 项美国 FDA 授权、3 项澳大利亚 TGA 认证和 1 项 WHO 认证等。

类别		本期数量（项）		期末拥有有效数量（项）
		申请数	授权/获批数	
知识产权	发明专利	9	23	215
	实用新型专利	0	1	45
	外观设计专利	0	0	9
	软件著作权	0	0	13
	商标	10	10	102
医疗器械注册证	一类医疗器械	0	0	15
	二类医疗器械	4	8	222
	三类医疗器械	4	1	170
标准物质		0	0	156
药品注册证书		0	0	11

国际认证	4	4	123
------	---	---	-----

## （二）营销方面

在体外诊断领域，随着国内外公共卫生事件的缓解，公司新冠检测相关产品同比大幅减少，对 2023 年上半年的销售收入带来较大影响。基于优秀的新产品研发能力和良好的市场布局，公司除新冠外的常规检测项目呈良好增长态势，尤其是化学发光业务。

化学发光产品方面，报告期内，公司获得 CK-MB STAT、IL-6 STAT、NBNP STAT、PCT STAT、Myo STAT、Hs-cTnT STAT 产品的医疗器械注册证书，增加了化学发光心肌、感染产品的快速检测项目。全自动样本处理系统（流水线）Wan TLA Pus 已实施量产，并在客户端陆续实现交付使用；高速化学发光设备预计在 2024 年上市并实现量产。多品类的试剂项目，不同的仪器、流水线的上市后完善了公司的产品品类，满足了不同客户的多样化需求。

国际市场方面，公司的化学发光试剂已经获得 61 项欧盟 CE 认证。报告期内，公司对欧洲区域的经销渠道进行梳理，将 Wan200+全自动化学发光免疫分析仪和配套的化学发光试剂在知名的欧洲临床单位进行数万人份的评估，包括法国图卢兹大学医院和意大利帕多瓦大学医院，涉及项目包括传染病、心肌标志物、肿瘤标志物等，结果预计在本年底获得。报告期内，公司的产品质量体系接受了 WHO 年度审查，结果将于 10 月取得。上半年重点加强化学发光产品在国际市场的品牌影响力。

在疫苗领域，公司积极与教育部门、妇联机构、公共卫生预防妇幼健康体系等开展合作，持续加强重点人群的科普教育和专业培训；不断提高专业人士和公众对于宫颈癌疾病预防的认知和重视度，帮助适龄儿童家长及适龄女性逐步树立“早接种、早受益”的理念，打造品牌效应，提高公司二价 HPV 疫苗的市场认可度。

国际市场方面，2023 年 3 月，公司的二价 HPV 疫苗顺利出口泰国；报告期内，二价 HPV 疫苗获得柬埔寨和埃塞俄比亚的上市许可；2023 年 6 月公司与泰国疫苗研究所、合作伙伴 GBP 就九价 HPV 疫苗生产技术转移签署合作谅解备忘录，并对未来该疫苗的技术转让及临床合作进行深入探讨，共同推动九价 HPV 疫苗在泰国的技术转移、临床和商业化项目，提前布局产品的国际市场蓝图。公司将积极开拓国际市场，力争在国际市场占领一定的市场份额。

## （三）生产方面

在体外诊断领域，报告期内生产过程中严格按照规程和 SOP 相关要求组织生产。持续改进和完善生产管理制度、细化生产岗位操作规程，稳质保量，实时应变、实时按销售需求合理调整生产计划，以生产指令单形式接单排产，有效的控制库存，对市场需求稳定的常规产品持续推进精益生产，有效降低生产和运营成本。对制造环节的关键数据和指标实时进行记录、汇总、监控和分析，实现了安全库存有保障、客户需求均满足的预期目标。

公司持续推进“养生堂厦门万泰诊断基地”建设项目，同时针对公司现有厂房设备设施等积极开展精益生产项目，在专有精益人员的组织和策划下在流程改善、设备效率、质量保证、缩短产品交期等方面进行持续改善和优化，充分挖掘现有产能，在现有人员和设备条件下提高各工序

的生产效率，固定各工序的标准化程序。

在疫苗领域，全面推进精益生产，细化生产管理颗粒度，部署生产工艺建模软件及智能决策系统，持续挖掘产能潜力。应用价值流图分析，找到降本增效关键节点，结合精益绿带项目开展，不断提升生产效率，提高对市场需求的响应能力。

#### （四）质量控制方面

在体外诊断领域，公司始终坚持质量是企业的生命，执行全面质量管理理念，以客户需求为导向，全面风险控制管理。保证产品有高质量标准，保证质量稳定，质量检验和监控体现在产品整个生命周期中，在各个生产和销售过程中，实施全员参与、全程把控。同时引进先进技术与设备，持续优化管理体系，提高质量管理的水平。公司按照国内外相关法律法规建立了完整的质量管理体系，可覆盖全岗位、全产品、全流程的管理，为各环节的有效运行提供强有力的保障。

在疫苗领域，公司严格执行《药品管理法》《疫苗管理法》《中国药典》等法律法规的相关规定，践行公司的质量方针，质量目标达成情况良好。逐步完善生产信息化系统的持续改进，充分利用 MES 系统、LIMIS 系统、以及 WMS 系统，做好疫苗全产业链控制，确保疫苗质量。

#### （四）人力资源方面

报告期内，公司在人才长期激励、员工医疗福利、培训与开发、人力资源数字化建设、管理制度升级完善、和谐劳动关系建设等方面开展了大量工作。人才长期激励方面，实施了面向高管及核心骨干人员的员工持股计划。员工医疗福利方面，除基本医疗保险、补充医疗保险外，增加了高管高端医疗保险及面向全员的员工重大疾病补助及医疗救助福利。培训与开发方面，搭建和升级了线上学习平台、实施了高潜人才培养等项目。人力资源数字化建设方面，对现有 EHR 管理系统进行了功能升级，对招聘系统进行了替换，增加了专业人才测评系统。管理制度升级方面，对现有人力资源管理制度进行修订和升级并通过工会、职代会等方式充分听取员工意见。和谐劳动关系建设方面，公司于 2023 年 2 月挂牌劳动争议调解委员会。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司及控股子公司的员工合计 4,109 名，其中研发和技术人员共 984 人。

#### （六）企业荣誉方面

截至报告期末，公司获得国家企业技术中心、国家技术创新示范企业、国家地方联合工程实验室、国家知识产权优势企业、博士后科研工作站等 95 项省级及国家级荣誉称号；公司研发产品获得国家科学技术进步奖二等奖、国家技术发明奖二等奖、北京市科学技术一等奖、亚洲生物技术最佳创新奖及中国专利金奖等 30 项奖励。

报告期内，公司与厦门大学共建的国家医学攻关产教融合创新平台获得国家发改委和教育部批准，万泰沧海和万泰凯瑞获得福建省企业技术中心。沧海研发的技术和专利获得厦门市科学技术奖一等奖和厦门市第九届专利奖特等奖。

#### （七）对外合作方面

报告期内，公司与厦门大学、罗格斯大学、香港大学、盖茨基金会、发展中国家疫苗制造商联盟（DCVMN）、PATH 组织、IVI 组织、NVI（National Vaccine Institute）、四川大学、大连理工大学、佐治亚理工学院等国际组织与机构的合作均在顺利推进中。

公司代理法国伯乐公司 HIV Ag/Ab、HBsAg 检测试剂以及法国迪卡斯全自动血型仪等产品，通过积极引入国际先进检测技术，解决临床检验需求，助力临床检测工作。公司进一步加强与日本知名体外诊断试剂供应商希森美康的合作开发关系，以公司优势的肝炎诊断领域为中心，为其提供技术开发服务，促成与国外企业的友好技术交流。公司持续在生化诊断、POCT、流水线等多个领域开展并持续深化多方交流与合作，逐步推动公司多元化产品线的构建，为公司筑牢竞争力护城河。

报告期内，万泰沧海与西门子（中国）有限公司数字化工业集团数字化战略合作推进顺利，在西门子的助力下，WMS 系统实施上线，MES 系统及 SCADA 系统应用范围覆盖所有产线，实现仓储及生产全过程数字化管理。后续，万泰沧海将与西门子持续合作，共同推进万泰沧海在疫苗领域的数字化、产业化发展。在盖茨基金会支持下，万泰沧海与 PATH 组织的一项关于二价 HPV 疫苗的国际临床合作正在加纳和孟加拉国按计划开展中，报告期内中期结果显示：一针免疫后 6 个月馨可宁®的免疫原性和安全性均不弱于佳达修®。同时，围绕支撑戊肝疫苗和 HPV 疫苗的全球拓展，万泰沧海和 International Vaccine Institute（IVI）正在开展针对孕妇人群在巴基斯坦开展戊肝疫苗安全性和免疫原性的临床合作；万泰沧海和相关国际组织也针对九价 HPV 疫苗开展相关临床合作。此外，关于戊肝疫苗的剂型开发及 WHO 预认证计划的讨论正在平行推进中。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### （一）主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	4,163,641,154.70	5,929,727,558.46	-29.78
营业成本	406,031,384.12	640,365,912.47	-36.59
销售费用	1,278,541,041.36	1,634,401,397.39	-21.77
管理费用	120,585,403.58	100,769,163.43	19.66
财务费用	-47,442,514.48	-20,162,853.83	135.30
研发费用	463,430,185.38	233,306,393.93	98.64
经营活动产生的现金流量净额	166,121,691.21	1,720,576,755.62	-90.34
投资活动产生的现金流量净额	-771,007,380.12	-1,086,780,563.25	29.06
筹资活动产生的现金流量净额	-891,005,994.71	3,309,161,269.56	-126.93

营业收入变动原因说明：主要是二价宫颈癌疫苗以及新冠相关产品收入减少所致；

营业成本变动原因说明：主要是二价宫颈癌疫苗及新冠相关产品销量减少带来的营业成本下降；

销售费用变动原因说明：主要是市场推广服务费下降所致；

管理费用变动原因说明：主要是管理人员薪酬增加、行政事务费用增加所致；

财务费用变动原因说明：主要是公司结存资金规模增加导致的利息收入增加以及本期美元存款汇率波动产生汇兑收益所致；

研发费用变动原因说明：主要是增加了鼻喷新冠疫苗研发临床费用，上年同期相关研发支出资本化；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是由于产品销售收入下降，从而销售商品收到的现金下降；以及本期人员费用增加和支付经营性支出所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是闲置资金购买银行保本理财到期收回所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是上年同期收到的非公开发行股票募集资金所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	3,712,372,502.44	22.53	5,192,247,920.74	31.99	-28.50	
交易性金融资产	2,218,962,237.44	13.47	2,008,612,909.18	12.38	10.47	
应收票据	5,392,363.56	0.03	8,050,373.43	0.05	-33.02	注 1
应收账款	4,646,549,502.40	28.20	3,939,517,109.12	24.27	17.95	
应收款项融资	29,976,829.19	0.18	12,442,494.38	0.08	140.92	注 2
预付款项	32,883,865.82	0.20	32,760,798.97	0.20	0.38	
其他应收款	31,556,542.11	0.19	10,691,587.30	0.07	195.15	注 3
存货	1,082,456,913.87	6.57	869,136,666.62	5.36	24.54	
一年内到期的非流动资产	100,000,000.00	0.61				注 4
其他流动资产	123,999,083.25	0.75	106,299,245.39	0.65	16.65	
债权投资	780,000,000.00	4.73	900,000,000.00	5.55	-13.33	

其他非流动金融资产	11,295,433.26	0.07	11,295,433.26	0.07		
固定资产	1,600,591,796.49	9.71	1,480,376,608.23	9.12	8.12	
在建工程	779,683,844.32	4.73	720,510,269.92	4.44	8.21	
使用权资产	33,143,916.24	0.20	34,406,189.15	0.21	-3.67	
无形资产	524,153,412.87	3.18	292,496,386.84	1.80	79.20	注 5
开发支出	77,474,529.30	0.47	39,879,621.06	0.25	94.27	注 6
长期待摊费用	124,087,264.66	0.75	132,491,387.55	0.82	-6.34	
递延所得税资产	94,452,871.29	0.57	66,005,034.35	0.41	43.10	注 7
其他非流动资产	467,668,892.43	2.84	372,296,535.63	2.29	25.62	
短期借款	129,960,000.00	0.79	140,139,473.16	0.86	-7.26	
应付票据	51,998,333.55	0.32	34,763,005.70	0.21	49.58	注 8
应付账款	255,658,510.87	1.55	317,037,947.99	1.95	-19.36	
合同负债	45,669,588.83	0.28	82,279,111.65	0.51	-44.49	注 9
应付职工薪酬	200,922,086.27	1.22	261,697,183.75	1.61	-23.22	
应交税费	58,517,453.75	0.36	145,003,585.00	0.89	-59.64	注 10
其他应付款	2,134,170,134.51	12.95	2,485,530,927.76	15.31	-14.14	
一年内到期的非流动负债	14,899,914.80	0.09	16,800,729.37	0.10	-11.31	
其他流动负债	490,562.29		1,937,828.00	0.01	-74.68	注 11
长期借款	116,287,900.00	0.71	102,487,800.00	0.63	13.47	
租赁负债	16,155,610.75	0.10	18,427,692.63	0.11	-12.33	
递延收益	45,549,083.81	0.28	41,368,657.09	0.25	10.11	
递延所得税负债	17,871,034.87	0.11	17,150,772.04	0.11	4.20	

## 其他说明

注1、 应收票据变动原因说明：主要是银行承兑汇票到期承兑所致；

注2、 应收款项融资变动原因说明：主要是收到的银行承兑汇票增加所致；

注3、 其他应收款变动原因说明：主要是保证金和押金增加所致；

注4、 一年内到期的非流动资产变动原因说明：主要是一年内到期债权投资重分类所致；

注5、 无形资产变动原因说明：主要是新购置疫苗基地土地使用权所致；

注6、 开发支出变动原因说明：主要九价宫颈癌疫苗临床三期研发支出资本化增加所致；

注7、 递延所得税资产变动原因说明：主要是研发费加计扣除增加导致未来可抵扣税额增加以及计提减值损失等增加所致；

注8、 应付票据变动原因说明：主要是以银行承兑汇票支付原辅料及工程款增加所致；

注9、 合同负债变动原因说明：主要是预收账款减少所致；

注10、 应交税费变动原因说明：主要是应交增值税和应交企业所得税等随收入及利润下降所致；

注11、其他流动负债变动原因说明：主要是随预收账款减少，待转销项税额减少所致。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,860,389.23	保函、信用证保证金
固定资产	44,590,151.68	借款抵押及最高额抵押合同导致
无形资产	26,829,410.17	借款抵押及最高额抵押合同导致
一年内到期的非流动资产	100,000,000.00	大额存单
债权投资	780,000,000.00	大额存单
合计	963,279,951.08	/

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

2023年2月10日，公司投资新设一家控股子公司北京万泰生物药业有限公司，注册资本100万元，主营业务为药品生产。

#### (1).重大的股权投资

适用 不适用

#### (2).重大的非股权投资

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目总金额	报告期内实际投入金额	累计实际投入金额	资金来源	项目进度
九价宫颈癌疫苗二期扩产建设项目	124,918.85	10,790.78	24,591.86	自有资金、募集资金	按计划进展中
二十价肺炎球菌多糖结合疫苗产业化项目	157,762.66	3,824.23	11,559.21	自有资金、募集资金	按计划进展中
养生堂厦门万泰诊断基地建设	131,620.55	4,872.80	15,890.50	自有资金、募集资金	按计划进展中

项目					
鼻喷疫苗产业基地建设项目	99,082.23	2,917.67	11,856.19	自有资金、 募集资金	2023 年 6 月项目终止
杭州疫苗基地建设	52,787.00	6,272.57	35,979.62	自有资金	按计划进展中
泰润创新药物生产基地建设项目	36,963.24	219.33	29,768.80	自有资金	按计划进展中
合计	603,134.53	28,897.39	129,646.18	自有资金	按计划进展中

## (3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
基金	20,327,252.81	353,820.39			20,000,000.00	20,591,210.19		20,089,863.01
权益工具投资	11,295,433.26					-		11,295,433.26
银行发行理财	1,988,285,656.37	11,948,718.06			1,100,000,000.00	901,362,000.00		2,198,872,374.43
应收款项融资	12,442,494.38				42,165,219.87	24,630,885.06		29,976,829.19
合计	2,032,350,836.82	12,302,538.45			1,162,165,219.87	946,584,095.25		2,260,234,499.89

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

#### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司名称	注册 资本 币别	注册 资本 (元)	总资产 (元)	净资产 (元)	净利润 (元)
北京万泰德瑞诊断技术有限公司	人民币	20,000,000.00	96,312,513.62	83,958,870.17	9,864,433.11
北京康彻思坦生物技术有限公司	人民币	10,000,000.00	121,792,788.20	107,136,293.31	30,448,003.17
捷和泰(北京)生物科技有限公司	人民币	40,000,000.00	73,908,113.67	69,993,415.30	4,240,849.16
北京泰润创新科技孵化器有限公司	人民币	50,000,000.00	405,057,296.51	69,557,876.76	-4,175,983.36
厦门万泰沧海生物技术有限公司	人民币	1,200,000,000.00	8,458,195,207.30	6,158,777,151.99	1,544,645,874.59
厦门万泰凯瑞生物技术有限公司	人民币	500,000,000.00	734,946,188.97	572,891,808.84	148,315,180.57
厦门英博迈生物科技有限公司	人民币	25,000,000.00	448,840,050.06	436,228,381.17	29,917,106.65
厦门优迈科医学仪器有限公司	人民币	80,000,000.00	104,677,152.11	36,692,032.44	-14,387,888.02
杭州万泰生物技术有限公司	人民币	10,000,000.00	387,544,123.27	-75,235,725.80	-19,343,751.78
北京万泰生物药业 有限公司	人民币	1,000,000.00	6,025,316.29	999,916.29	-83.71

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、其他披露事项

#### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

##### 1、政策性风险

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，也是实施“十四五”规划承上启下的关键之年。报告期内，监管部门始终围绕“促进药品高质量发展，推进药品监管体系和监管能力现代化”的目标发布相关政策文件，引导创新药品研发、推动药品注册技术标准与国际接轨、常态化开展药品全生命周期的监管工作。

2023 年政府工作报告提出“推进疫苗迭代升级和新药研制”，从政策层面持续推动创新；国家药审中心发布《加快创新药上市许可申请审评工作规范（试行）》，以“早期介入、研审联动、滚动提交”等形式，进一步加快创新药的研发进程，完善创新药审评体系建设；通过发布具体品种研究开发技术指南，引导创新型药品研发，帮助企业在早期研发阶段了解更多产品风险和未知信息，也促使企业在研究探索中始终围绕临床需求为导向。监管部门陆续发布征求 ICH 指导原则的实施意见，例如 ICH E6（R3）药物临床试验 GCP 等，稳步推进新修订的 ICH 指导原则在国内的落地实施，逐步实现药品注册技术要求和审评标准与国际接轨。在此基础上，进一步起草相配套的实施细则进行征求意见，例如临床试验机构监督检查办法等，以支持后续 ICH 指南的落地。国务院印发《质量强国建设纲要》提出“加强药品和疫苗全生命周期管理”，再次强调药品全生命周期的监管理念，同时监管部门也发布多项通知公告加强贯穿药品全生命周期的监管；国家药监局发布《药品监管信息化标准体系（征求意见稿）》也将推动企业的生产经营向着更加科技化、智能化和高效化的方向发展。

我国已进入高质量发展阶段，面对高质量发展和稳增长的重要任务，公司将踔厉奋发，勇毅笃行，遵循药物科学研究规律，紧跟监管政策前沿，灵活调整经营策略，促进公司的可持续发展。

## 2、竞争风险

体外诊断行业的高速发展吸引着大量资本和企业进入各细分诊断赛道，竞争不断加剧，同时也快速催生和应用更多新兴的临床检测和辅助诊断技术。随着终端用户的需求逐步理性化、精准化、个性化，实验室用户与企业共同形成全自动化系统整合方案，为科室提质增效的模式已成为主流。在方案的提供者中，外资品牌在三级市场渗透率依旧高于国产品牌，其肿瘤、甲功、激素等检测项目更容易获得客户的青睐。国产企业在二级及以下市场占有率增长迅速，并逐步接轨头部市场，与外资品牌形成正面竞争。国内诊断企业产品同质化和低价竞争的情况越发严重，同一赛道的参与者也越来越多。在集采政策、阳光采购平台等模式的推动下，企业竞争进一步加剧、利润空间进一步削薄。

报告期内，国内众多疫苗企业都在积极布局，加速研发高效价的肺炎球菌结合疫苗；HPV 疫苗有多个竞争对手的产品处于研发及临床试验阶段；有十余家药企在研带状疱疹疫苗。如果公司不能持续地在市场竞争中保持优势，加快新产品的研发进度，将会面临增长放缓、市场份额下降以致经营业绩下降的风险。

公司高度重视面临的市场竞争风险，以自主创新为发展之本，紧跟市场需求，升级研发平台，加快技术转化，完善产品布局，形成差异化的高质量产品矩阵。持续优化主营业务的综合服务能力，为客户提供全面的解决方案，不断提高公司的竞争力。

### 3、研发风险

体外诊断行业和疫苗行业是典型的技术密集型行业，技术水平高、工艺复杂程度高，对公司的技术储备、经验积累和研发人员的综合素质均要求较高。疫苗研发周期长，投入大，在研发前期尽管开展了动物模型上有效性评价，因物种差别，可能不能很好的反映疫苗在人体临床的效果，具有一定不确定性。根据目前国家关于疫苗注册管理的相关规定，疫苗的审批及获得批准的时间尚存在不确定性。疫苗上市后的销售情况受到(包括但不限于)公共卫生事件的发展、市场环境、销售渠道等诸多因素影响，疫苗后续市场销售情况存在不确定性。

公司将有效平衡研发创新和研发风险，梯队布局新产品开发、积极沟通产品注册，通过充分调研、科学评估、谨慎立项、加大研发投入、提升质控水平、合理安排产能，加强人才梯队建设和提升临床管理能力等措施，有效地控制风险。

### 4、财务风险

#### (1) 研发投入无法收回导致的资产损失风险

研发损失风险主要有两种风险：研发失败风险和研发产品不及市场预期导致研发投入无法收回的风险。由于疫苗产品具有投资规模大、研发周期长、政策性影响大的特点，公司从审慎的角度出发，基于产品的市场前景和开发可控程度对进入临床三期的疫苗产品研发费用资本化，但可能会出现研发失败以及研发成功后产品市场发生巨大变化，导致销售不及预期，从而出现研发投入无法收回，造成研发损失的风险。

#### (2) 应收账款风险

公司疫苗产品的客户为全国各区县疾控中心，疾控中心疫苗采购属于财政预算，虽然回收风险较小，但不排除存在由于财政资金紧张，导致未能如期支付货款的情况发生，由于应收账款占用了公司较多的资金，若不能及时收回，可能影响公司的现金流量，如形成坏账将给公司造成损失。

#### (3) 其他资产减值的风险

其他资产减值面临的风险主要为存货减值风险、固定资产减值风险。公司为生产和销售产品购置的专用设备、储备的成品、专用原料可能会存在由于产品市场需求变化，导致存货积压甚至报废，专用设备闲置从而导致资产减值的风险。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 1 月 30 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2023 年 1 月 31 日	详见《北京万泰生物药业股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-010）
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 3 月 27 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2023 年 3 月 28 日	详见《北京万泰生物药业股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-034）
2022 年年度股东大会	2023 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2023 年 4 月 11 日	详见《北京万泰生物药业股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-035）
2023 年第三次临时股东大会	2023 年 6 月 28 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2023 年 6 月 29 日	详见《北京万泰生物药业股份有限公司 2023 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-051）

### 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

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
谢波	董事会秘书	离任

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 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情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

2023 年 3 月 9 日，公司召开第五届董事会第十八次会议、第五届监事会第十八次会议，并于 2023 年 3 月 27 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈北京万泰生物药业股份有限公司 2023 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 10 日、2023 年 3 月 28 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上披露的相关公告。

2023 年 5 月 11 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，公司“北京万泰生物药业股份有限公司回购专用证券账户”中所持有的 855,350 股公司股票已于 2023 年 5 月 10 日以非交易过户的方式过户至“北京万泰生物药业股份有限公司—2023 年员工持股计划”，过户价格为 63.13 元/股。具体内容详见公司于 2023 年 5 月 12 日在指定信息披露媒体上披露的《北京万泰生物药业股份有限公司关于 2023 年员工持股计划完成非交易过户的公告》（公告编号：2023-041）。

2023 年 5 月 11 日，公司召开 2023 年员工持股计划第一次持有人会议，审议通过《关于设立公司 2023 年员工持股计划管理委员会的议案》等相关议案。具体内容详见公司于 2023 年 5 月 12 日在指定信息披露媒体上披露的《北京万泰生物药业股份有限公司 2023 年员工持股计划第一次持有人会议决议公告》（公告编号：2023-042）。

截至报告期末，员工持股计划中有 1 名持有人因个人原因离职，持有人未对认购份额进行了转让，不存在调整和变更。公司首期员工持股计划员工人数从 44 人变为 43 人。

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

目前，公司主要在北京和厦门设有研发和生产基地，主要环境污染源及环保工作如下：

#### (1) 北京基地

①大气污染源：万泰生物、万泰德瑞和康彻思坦共用燃气锅炉，为注射水制备、纯蒸汽制备、灭活系统、脉动灭菌器和车间供热提供能源。三家公司对应的大气污染源主要为 2 台 1t/h 和 1 台 2t/h 的燃气锅炉，且均使用低氮燃烧器，对应的烟囱高度和氮氧化物、二氧化硫等的排放浓度均满足北京市《锅炉大气污染物排放标准》(DB11/139-2015)中相应限值要求，锅炉废气均达标排放。

北京泰润厂区运行期内产生的大气污染源主要为 12 台燃气蒸汽发生器和 2 台燃气热水锅炉的燃烧废气，其中燃气热水锅炉仅供暖季运行；12 台燃气蒸汽发生器和 2 台燃气热水锅炉均为低氮燃烧，且燃烧废气中的氮氧化物、二氧化硫等污染物通过 31.6m 高的烟囱进行排放，各项污染物排放浓度均满足北京市《锅炉大气污染物排放标准》(DB11/139-2015)中相应限值要求，达标排放。

②水污染源：万泰生物、万泰德瑞和康彻思坦共用污水排口和污水处理系统。用水主要包括生活用水（办公用水、餐具洗涤用水）、生产用水和绿化用水。废水经灭活处理后排入自建污水处理系统处理，生活污水经化粪池处理，然后一同排入园区市政污水管网。各项污染物符合北京市地方标准《水污染物排放标准》(DB11/307-2013)中“排入公共污水处理系统的水污染物排放限值”要求，达标排放。

北京泰润厂区运行期内的生产废水中含生物活性废水采用高温高压进行灭活，灭活后的生产废水与不含生物活性生产废水一起排入自建污水处理站处理，汇同生活污水排入市政管网，最终排入昌平污水处理中心，各项污染物符合北京市《水污染物综合排放标准》(DB11/307-2013)中“排入公共污水处理系统的水污染物排放限值”要求，达标排放；

③噪声污染源：北京相关公司各厂区的噪声污染源主要为公用动力设备产生的噪声，包括燃气锅炉、空调机组、压缩机、水泵、送排风机等，上述设备均置于动力车间内，车间对设备具有较好的降噪作用，对周边环境影响较小，厂区噪声监测均达标。

④固体废物：北京相关公司的固体废物主要包括生活垃圾、一般工业固体废弃物和危险废物，其中：生活垃圾按照北京市的统一规定采用垃圾分类管理，由北京环卫集团昌平有限公司负责清运消纳。一般工业固体废弃物为生产过程中产生的外包装废物，由聚多源物资回收公司负责回收处置。危险废物：医疗废物（编号 HW01）主要来源于研发、质检和生产等过程，主要为含生物活性物质的废塑料试剂板、动物尸体、乳胶手套、口罩、枪头、针头、吸头及不合格产品，其他危废（HW49）主要来源于实验室实验过程中产生的报废试剂、废液和试剂空瓶。企业每天产生的医疗废物均收集后灭菌，其他危废分类打包收集，均存入危险废物暂存间，交由有处理资质的北京金州安洁废物处理有限公司和北京金隅红树林环保技术有限责任公司负责清运处理。

⑤突发事件应急预案：北京生产基地制订了突发事件应急预案，企业风险等级为一般环境风险等级，已在昌平区生态环境局备案，备案编号为：110114-201720-0003666-L。

## （2）厦门基地

①大气污染源：厦门相关公司的大气污染源为动物房、车间发酵罐、污水处理站及生产车间有机试剂使用，动物房废气经 HEPA 高效过滤器处理、生产车间发酵废气通过电热除菌过滤装置处理、污水处理站废气经生物除臭系统处理后分别通过不低于 15 米高的排气筒达标排放、生产废气经通风橱收集后通过 15 米高排气筒达标排放。

②水污染源：厦门相关公司的用水主要包括生活用水（办公用水、餐具洗涤用水）、生产用水和绿化用水，办公生活及餐具洗涤产生生活污水，生产过程产生清净下水与生产废水。生产废水经灭菌罐灭活处理后与一般工业废水一起排入自建污水处理系统处理，再经生产废水排放口排入市政污水管网进入海沧水质净化厂进行处理；生活污水经化粪池处理后与清净下水混合从生活污水排放口排放至市政污水管网进入海沧水质净化厂进行处理。排放口及排放总量均按照主管部门要求建设并实施。

③噪声污染源：厦门疫苗生产基地的噪声污染源主要为冷水机组与空压机组，均置于动力车间内，车间对设备具有较好的降噪作用，对周边环境影响小。

④固体废物：厦门相关公司产生的固体废物分为一般工业固体废物、危险废物、生活垃圾；一般工业固体废物主要为生产过程产生的废包装盒、废纸皮、废包装物、废垫料等，委托易富通环保科技有限公司、微厦绿（福建）环保科技有限公司负责回收处置；医疗废物主要为质检、研发、动物房产生的动物尸体、废培养基及相关一次性实验器具，委托厦门晖鸿环境资源科技有限公司处置；工业危废主要为生产、实验产生的报废成品、废液、沾染危废的容器、废实验器具等，委托福建兴业东江环保科技有限公司处置；生活垃圾由厦门城建市政建设管理有限公司收运处置。

⑤突发事件应急预案：厦门的疫苗生产基地严格依照法规要求于 2022 年修订了突发环境事

件应急预案并完成备案，企业风险等级为一般环境风险等级。

### (3) 定期环境监测

公司根据国家排污许可证的要求，制定了 2023 年度自行监测方案，并按方案定期委托有资质的第三方检测机构对公司的废水、废气和厂界噪声进行监测，监测结果显示各项污染物指标均达标排放。建设项目均按照法律法规的要求完成建设项目环境影响评价及建设项目环保竣工验收，施工期严格按照环境影响评价报告提出的各项污染防治措施及评价建议建设，运营期加强环保管理。公司积极落实各项环保防治措施，将项目污染物对周围环境的影响降至最低，未出现未批先建、污染物超标排放等违法处罚行为。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

#### 1、实现智能化水质监测，预防水污染事件

报告期内，北京泰润厂区污水总排口加装在线监测设备，在线监测设备对生产过程中产生的污染物排放实时监测，正式运行后的自动监测设备能够 24 小时自动监测废水的流量、pH 值、化学需氧量以及氨氮，形成以天为单位、以小时为单位、以分钟为单位的监测数据，并实时上传。设置自动监测设备的 pH 值、化学需氧量、氨氮的限值及报警值，按照监测数据的限值的 80% 设置预警值，当自动监测数据超过预警值，我公司会第一时间启动响应措施，从生产、工艺、处理三个方面进行排查并处置。

#### 2、有效运行管理体系，明确落实环保职责

报告期内，万泰沧海通过了 ISO14001 环境管理体系、ISO50001 能源管理体系评审，取得认证证书，生产中贯彻落实公司 EHS 方针——“遵规守法，行业表率，节能减排，安全生产，全员参与，持续改进”。已建立《EHS 管理手册》《环境管理程序》《能源管理评审程序》等文件，明确相关人员在环境保护方面的职责，通过对环境因素、主要能源使用的识别等，寻找环境、能源管理方面的改进机会，以减少环境污染与节约资源能源。

#### 3、源头分类固体废物，合规处置危险废物

公司严格要求各个产废部门，按照危废、医废、可回收垃圾、生活垃圾、有害垃圾等进行合理分类，并根据固废类别委托有资质单位进行转运、处置或回收利用；同时对公司内产生量大的固废进行分析，寻找是否有再利用或回收的可能性，最大程度上进行资源再利用。

#### 4、积极响应污染预警，切实落实应急措施

公司贯彻落实有关部门对有效应对空气重污染，并针对重污染天气进行错峰作业、用电等措施，进一步健全空气重污染应急机制，认真做好空气重污染应急响应工作，及时、有序、高效应对重污染天气，减少污染物排放，保护人民群众身体健康。

### (五) 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

公司高度重视低碳生产、绿色节能，系统化进行能源监控。采取一系列措施应对气候变化，对设备进行降耗升级，使用可再生能源，加大节能降耗的宣贯力度，加强绿色办公的企业文化建设，从研发生产和日常办公两方面进行碳中和管理工作，取得良好成果。

公司践行绿色发展理念，坚守生态环保底线，自觉履行环保主体责任，积极开展环境污染防治，努力建设环保友好型、资源节约型企业。公司用实际行动守护美好家园，把环保的责任、制度落实到日常行动中，将纯化水制备系统的浓水进行回收利用于空调冷却塔循环和绿化，厂内测速仪采用太阳能供电，使用屋顶分布式光伏电站，将通道照明灯均改成了声光控制等。

公司积极向员工宣传“EHS 方针”，传播身边的节能减排措施，提高员工的节能减排意识，推动员工们在生活中养成节能的行为习惯，点滴的节能行为将为减少碳排放贡献长久而稳固的力量。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

报告期内，公司积极履行社会责任，秉承“提供高品质可负担的疫苗，提升人类幸福感”的初衷，为惠及更多适龄人群，有规划、不间断的落地公益活动。2022 年启动的低资源地区的适龄重点人群的疫苗捐赠活动，已在同仁、合作、甘孜、托里、武乡等地开展接种；与江西省妇女儿童发展基金会、重庆市妇女儿童基金会等各公益组织建立合作，开展了“加速消除宫颈癌行动——‘守护花蕾’”、“万泰益馨公益行”等主题的捐赠活动，旨在通过科普宣教和疫苗捐赠，提升公众对疾病的预防意识。报告期内，公司共捐赠价值 551 万元的 HPV 疫苗。

公司持续开展抗疫物资捐赠的公益活动，充分发挥自身医药制造企业的优势，2023 年上半年共捐赠价值 504 万元的抗疫物资，助力防控工作。



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	养生堂、钟睒睒	详见注 1	发行上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	养生堂、钟睒睒	详见注 2	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	养生堂、钟睒睒	详见注 3	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	养生堂、钟睒睒、担任公司董事、监事、高级管理人员的自然人股东，及上述股东之外的公司 1% 以上股东洪维岗	详见注 3	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	公司、养生堂、在公司领薪的非独立董事和高级管理人员	详见注 4	发行上市后三年内	是	是	不适用	不适用
	其他	公司、养生堂、钟睒睒、董事、高级管理人员	详见注 5	长期有效	否	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	董事、高级管理人员	详见注 6	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	养生堂、钟睒睒	详见注 7	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	养生堂	详见注 8	自公司本次非公开发行的董事会决议日前六个月至本次非公开发行后六个月	是	是	不适用	不适用
	其他	养生堂	详见注 9	自公司本次非公开发行结束之日起 18 个月内	是	是	不适用	不适用

	其他	除养生堂之外的非公开发行认购对象	详见注 10	自公司本次非公开发行结束之日起 6 个月内	是	是	不适用	不适用
其他承诺	股份限售	公司 2023 年员工持股计划	详见注 11	/	是	是	不适用	不适用

### 注 1：股份限售安排和自愿锁定的承诺

1、公司控股股东养生堂承诺：（1）自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本单位直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购本单位直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份；（2）本单位直接或间接持有的公司股票在锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于本次发行并上市时公司股票的发行价；公司上市后六个月内，如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末公司股票收盘价低于发行价，本单位直接或间接持有的公司股票的锁定期限将自动延长六个月。

2、公司实际控制人钟睒睒承诺：（1）自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份；（2）本人在公司担任董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份将不超过本人直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五；本人离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；（3）本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内每年转让的股份不超过本人所持有发行人股份总数的 25%；（4）本人直接或间接持有的公司股票在锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于本次发行并上市时公司股票的发行价；公司上市后六个月内，如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末公司股票收盘价低于发行价，本人直接或间接持有的公司股票的锁定期限将自动延长六个月。

上述发行价指公司首次公开发行股票并上市的发行价格，如果公司上市后发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理。

### 注 2：避免同业竞争的承诺

为避免未来可能出现同业竞争的情况，控股股东养生堂、实际控制人钟睒睒已向公司出具《避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：

1、截至本承诺函签署之日，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业、组织、机构没有直接或间接地从事任何与万泰生物及其控股子公司的主营业务或者主要产品相同或者相似的业务，或者构成竞争关系的业务活动，不存在同业竞争或潜在同业竞争的情形。

2、自本承诺函签署之日起，在本公司/本人直接或间接拥有万泰生物权益的期间，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业、组织、机构不会直接或者间接地从事任何与万泰生物及其控股子公司的主营业务或者主要产品相同或者相似的、存在直接或者间接竞争关系的任何业务活动。

3、自本承诺函签署之日起，若万泰生物未来开拓新的业务领域，而导致本公司/本人或本公司/本人控制的其他企业、组织、机构所从事的业务与万泰生物构成竞争，本公司/本人将终止从事该业务，或由万泰生物在同等条件下优先收购该业务所涉资产或股权，或遵循公平、公正的原则将该业务所涉资产或股权转让给无关联关系的第三方。

4、自本承诺函签署之日起，本公司/本人承诺将约束本公司/本人控制的其他企业、组织或机构按照本承诺函进行或者不进行特定行为。

5、本公司/本人承诺如果违反本承诺，本公司/本人愿意向万泰生物承担法律责任并对造成的损失进行全额赔偿。

6、本承诺函所称“本公司/本人控制的其他企业、组织、机构”指由本公司/本人持有或控制 50%或以上股权、股份或享有 50%或以上的投票权（如适用）；或本公司/本人享有 50%或以上税后利润；或本公司/本人有权控制董事会之组成或以其他形式控制的任何其他企业或实体（无论是否具有法人资格），以及该其他企业、组织、机构控制的下属企业、组织、机构。

### **注 3：持股意向及减持意向的承诺**

1、本次公开发行前持股 5%以上的股东养生堂、钟睒睒承诺：

（1）本单位/本人减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；

（2）如本单位/本人在股份锁定期届满后两年内减持股份，减持价格不低于公司首次公开发行价格（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照有关规定做复权处理）；

（3）如本单位/本人在股份锁定期届满后两年内减持股份，将遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定，根据自身财务规划，并考虑公司稳定股价、资本运作及长远发展的需求，进行合理减持；

（4）本单位/本人减持公司股份前，将提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。

2、公司控股股东养生堂，公司实际控制人钟睒睒，担任公司董事、高级管理人员的自然人股东邱子欣、李益民、高永忠、李莎燕、赵义勇、赵灵芝、叶祥忠，担任公司监事的自然人股东丁京林、吴燕霞，及上述股东之外的公司 1%以上股东洪维岗承诺：

在公司首次公开发行股票并在上海证券交易所上市后，本单位/本人减持公司股份时，将严格按照《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告〔2017〕9号）、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定实施。若中国证监会和上海证券交易所本人减持公司股份时有其他规定的，则本单位/本人承诺将严格遵守该等规定实施减持。

### **注 4：稳定公司股价的预案及承诺**

为维护公司上市后股价的稳定，保护广大投资者尤其是中小股民的利益，公司制定了关于上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定公司股价的预案。主要内容如下：

### 1、启动稳定股价措施的条件

公司首次公开发行并上市后三年内，如果出现连续二十个交易日股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产的情形，应启动稳定股价措施。公司最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司每股净资产出现变化时，则每股净资产的金额应进行相应调整。

其中，控股股东增持股份、董事及高级管理人员增持股份、公司回购股份应符合中国证监会、证券交易所及其他证券监管机关的相关法律、法规和规范性文件的规定，且不因此导致公司股权分布不符合上市条件。

### 2、稳定股价的责任主体

稳定股价的责任主体包括控股股东、在公司领薪的非独立董事和高级管理人员、公司。其中在公司领薪的非独立董事和高级管理人员既包括在公司上市时任职的非独立董事、高级管理人员，也包括公司上市后三年内新任职的非独立董事、高级管理人员。

### 3、稳定股价措施的具体安排

控股股东、在公司领薪的非独立董事和高级管理人员、公司的增持或回购义务将按照下述（1）、（2）、（3）的顺序自动产生。具体措施如下所述：

#### （1）控股股东增持公司股票

公司控股股东应在触发启动稳定股价措施条件之日起十个交易日内，提出增持公司股份的计划，包括拟增持股份的数量、价格区间、完成时间等，并书面通知公司按照相关规定披露增持股份的计划。

公司控股股东增持股份的，除应符合相关法律、法规、规范性文件的要求之外，还应符合如下要求：单一年度内用于增持股份的资金金额不低于其最近一次从公司所获得现金分红金额的20%，且不低于100万元，且所增持股份的数量不超过公司届时股本总额的2%，否则，该稳定股价措施在当年度不再继续实施。

触发稳定股价措施日后，如公司股票收盘价连续二十个交易日高于最近一期经审计的每股净资产，控股股东则可中止实施该次增持计划。公司控股股东在触发股价稳定措施的启动条件时，若未采取稳定股价的具体措施，将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取稳定股价措施的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉。同时，将在认定未履行前述承诺的事实发生之日起停止其在公司领取薪酬及股东的分红（如有），直至相关公开承诺履行完毕。

#### （2）在公司领薪的非独立董事、高级管理人员增持公司股票

在公司控股股东稳定股价措施实施完毕之日或不能实施之日起连续二十个交易日公司股票收盘价仍低于公司最近一期经审计的每股净资产的，在公司领薪的非独立董事及高级管理人员应在

十个交易日内将其增持公司股份计划，包括拟增持的数量范围、价格区间、完成时间等，书面通知公司并由公司进行公告。

在公司领薪的非独立董事及高级管理人员因此增持公司股份的，除应符合相关法律、法规、规范性文件的要求之外，还应符合如下要求：单一年度用于购买股份的资金金额不低于其上一年度从公司领取的税后薪酬和/或津贴累计额的 20%，且不超过 50%，否则，该稳定股价措施在当年度不再继续实施。

触发稳定股价措施日后，如公司股票收盘价连续二十个交易日高于最近一期经审计的每股净资产，在公司领薪的非独立董事及高级管理人员则可中止实施该次增持计划。在公司领薪的非独立董事、高级管理人员若未采取稳定股价的具体措施，将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉。同时，将在认定未履行前述承诺的事实发生之日起停止其在公司领取薪酬及股东的分红（如有），直至相关公开承诺履行完毕。

自公司股票挂牌上市之日起三年内，若公司新聘任董事、高级管理人员的，公司将要求该等新聘任的董事、高级管理人员履行公司上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。

### （3）公司回购股份

公司控股股东、在公司领薪的非独立董事及高级管理人员增持股份先后实施完毕之日或不能实施之日起连续二十个交易日公司股票收盘价仍低于公司最近一期经审计的每股净资产的，公司董事会应在十个交易日内启动回购股份计划，公告具体股份回购计划，披露拟回购股份的数量范围、价格区间、完成时间等信息。公司股份回购计划须经公司股东大会以特别决议审议通过。

公司因此回购股份的，除应符合相关法律、法规、规范性文件的要求之外，还应符合如下要求：单一年度用于回购股份的资金金额不少于上一年度经审计的净利润的 20%，且不超过 50%，否则，该稳定股价措施在当年度不再继续实施。

触发稳定股价措施日后，如公司股票收盘价连续二十个交易日高于最近一期经审计的每股净资产，公司则可中止实施该次回购计划。

若公司未采取上述稳定股价的具体措施，公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉。

### 注 5：填补被摊薄即期回报措施的承诺

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43 号）的规定，以《公司章程》对利润分配做出的制度性安排为基础，保证利润分配政策的连续性和稳定性。

公司承诺：未来将根据中国证监会、证券交易所等监管机构出台的具体细则及要求，并参照上市公司较为通行的惯例，积极落实《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17 号）和《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》

（国办发[2013]110号）的要求，继续补充、修订、完善公司投资者权益保护的各项措施、制度并予以实施，增强公司持续回报能力。

公司控股股东、实际控制人根据中国证监会相关规定对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：

- （1）本单位/本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；
- （2）本单位/本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；
- （3）本单位/本人承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；
- （4）本单位/本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；
- （5）本单位/本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；
- （6）本单位/本人承诺未来拟公布的公司股权激励（如有）的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

公司董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：

- （1）本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；
- （2）本人承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；
- （3）本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；
- （4）本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；
- （5）本人承诺未来拟公布的公司股权激励（如有）的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

#### **注 6：公司董事、高级管理人员关于填补回报措施能够得到切实履行的承诺**

根据证监会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告[2015]31号）的要求，公司董事、高级管理人员承诺如下：

- （1）本人承诺忠实、勤勉地履行公司董事及/或高级管理人员的职责，维护公司和全体股东的合法权益。
- （2）本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。
- （3）本人承诺对在公司任职期间的职务消费行为进行约束。
- （4）本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。
- （5）本人承诺在本人自身职责和合法权限范围内，全力促使由公司董事会或董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

(6) 如公司未来制订股权激励计划的, 本人承诺在本人自身职责和合法权限范围内, 全力促使公司制订的股权激励计划的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

(7) 自本承诺出具日至公司本次非公开发行结束前, 如中国证监会、上海证券交易所作出新的关于填补回报措施及承诺的监管规定的, 且上述承诺不能满足中国证监会、上海证券交易所该等规定的, 同意届时将按照中国证监会或上海证券交易所的最新规定出具补充承诺。

(8) 作为填补回报措施相关责任主体之一, 若违反上述承诺或拒不履行上述承诺, 同意中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其指定或发布的有关规定、规则, 对本人作出相关处罚或采取相关管理措施; 若本人违反该等承诺并给公司或投资者造成损失的, 本人愿依法承担对公司或投资者的补偿责任。

**注 7: 公司控股股东、实际控制人对公司本次非公开发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺**

公司控股股东养生堂、实际控制人钟睺睺根据中国证监会相关规定, 对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺:

1、依照相关法律、法规以及《北京万泰生物药业股份有限公司章程》的有关规定行使股东权利, 不越权干预万泰生物经营管理活动, 不侵占万泰生物利益。

2、自本承诺出具之日至万泰生物本次非公开发行结束前, 若中国证监会、上海证券交易所作出新的关于填补回报措施及承诺的监管规定, 且上述承诺不能满足中国证监会、上海证券交易所该等规定时, 同意届时将按照中国证监会或上海证券交易所的最新规定出具补充承诺。

3、作为填补回报措施相关责任主体之一, 若违反上述承诺或拒不履行上述承诺, 同意中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其指定或发布的有关规定、规则作出相关处罚或采取相关管理措施; 若违反该等承诺并给万泰生物或投资者造成损失的, 愿依法承担对万泰生物或投资者的补偿责任。

**注8: 关于特定期限不减持公司股份的承诺**

养生堂作为本次发行的认购方, 出具《关于特定期限不减持万泰生物股份的承诺函》, 承诺如下:

1、本公司在万泰生物审议本次非公开发行的董事会决议日前六个月至本次非公开发行后六个月不曾也不会直接或间接减持所持有的万泰生物股票;

2、本公司确认上述承诺的内容真实、准确、完整, 本承诺函自签署之日起对本公司具有约束力, 若本公司违反上述承诺发生减持情况, 则减持所得全部收益归万泰生物所有, 同时本公司将依法承担由此产生的法律责任。

**注9: 关于股份限售安排及锁定承诺**

养生堂作为本次发行的认购方, 出具《股份限售安排及锁定承诺函》, 承诺如下:

1、自万泰生物本次非公开发行结束之日起18个月内, 不转让或者委托他人管理本单位认购的万泰生物本次非公开发行的A股股票。

2、在上述股份锁定期限内，本单位所认购的本次发行股份因万泰生物资本公积转增股本、未分配利润转增股本、股份分割、合并、配股、派息等事项而衍生取得的股份，亦遵守上述股份限售安排。

3、上述股份锁定期届满后，本单位减持股票的，还将遵守《公司法》《证券法》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规章、规范性文件以及《北京万泰生物药业股份有限公司章程》的相关规定。

如后续法律、法规、规章及规范性文件、中国证监会及其他有关部门对于本公司的股份锁定期有其他要求的，本单位届时将配合重新出具股份限售安排及锁定承诺函。

#### **注10：关于股份限售安排及锁定承诺**

中意资管-工商银行-中意资产-优势企业30号资产管理产品、富荣基金-华能信托 丰年1号单一资金信托-富荣基金荣耀16号单一资产管理计划、富荣基金-华能信托 嘉月7号单一资金信托-富荣基金荣耀19号单一资产管理计划、富荣基金-华能信托 悦盈13号单一资金信托-富荣基金荣耀20号单一资产管理计划、富荣基金-华能信托 悦盈15号单一资金信托-富荣基金荣耀21号单一资产管理计划、泰康资产聚鑫股票专项型养老金产品-中国银行股份有限公司、泰康人寿保险有限责任公司-投连-行业配置、泰康人寿保险有限责任公司-分红-个人分红产品-019L-FH002沪、泰康人寿保险有限责任公司-投连-创新动力、深圳市前海久银投资基金管理有限公司-久银定增2号私募证券投资基金作为本次发行的认购方，根据非公开发行股份认购协议，承诺如下：

自本次非公开发行股票发行结束之日起，所认购的本次非公开发行的股份6个月内不得转让。在锁定期届满后减持须遵守《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规、规章、规范性文件、交易所相关规则以及《公司章程》的相关规定。若监管机构对非公开发行股票发行对象的锁定期进行调整，则公司对本次非公开发行股票的锁定期也将作相应调整。

#### **注11：公司2023年员工持股计划股份限售的承诺**

根据《公司2023年员工持股计划（草案）》的相关规定，公司2023年员工持股计划的存续期为48个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算。公司2023年员工持股计划各批次所获标的股票分三期解锁，解锁时点分别为自公司最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满12个月、24个月、36个月，每期解锁的标的股票比例分别为40%、30%、30%，各年度实际解锁比例和数量根据公司业绩指标和持有人考核结果计算确定。具体内容详见公司于2023年5月12日在指定信息披露媒体披露的《北京万泰生物药业股份有限公司关于2023年员工持股计划完成非交易过户的公告》（公告编号2023-041）。

## **二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

## **三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、不存在数额较大的债务到期未清偿等不良诚信状况。

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

**(1) 临时公告披露概述**

事项概述	查询索引
公司于 2023 年 1 月 13 日召开第五届董事会第十七次会议、第五届监事会第十七次会议，审议通过了《关于确认 2022 年度日常关联交易执行情况及预计 2023 年度日常关联交易的议案》。	具体内容详见公司于 2023 年 1 月 14 日在指定信息披露媒体披露的《北京万泰生物药业股份有限公司关于确认 2022 年度日常关联交易执行情况及预计 2023 年度日常关联交易的公告》（公告编号：2023-006）

**(2) 后续实施进展情况**

详见“第十节财务报告”之“十二、关联方及关联交易”之“5、关联交易情况”

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							38,000,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							159,111,300.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							159,111,300.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）							1.19								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

注：2023年3月20日，公司第五届董事会第十九次会议、第五届监事会第十九次会议审议通过了《关于2023年度向金融机构申请综合授信额度暨预计担保额度的议案》。同意公司及子公司2023年度向相关金融机构申请合计不超过人民币30.96亿元的综合授信额度，同意公司2023年度为子公司的上述综合授信额度提供不超过人民币13.95亿元的担保额度。上述授信额度及担保额度有效期自2022年度股东大会审议通过之日起至2023年度股东大会召开之日为止。以上议案已经2023年4月10日召开的公司2022年年度股东大会审议通过。具体内容详见公司于2023年3月21日在指定信息披露媒体披露的《北京万泰生物药业股份有限公司关于2023年度向金融机构申请综合授信额度暨预计担保额度的公告》（公告编号：2023-027）。

### 3 其他重大合同

√适用 □不适用

#### (1) 合作研发协议

2019 年 9 月 6 日，万泰沧海与 GSK 签署了关于新一代宫颈癌疫苗的开发和商业化的合作协议，约定双方合作开发一种新型宫颈癌疫苗并在开发成功后在全球范围内销售该疫苗。基于公司的大肠杆菌原核表达抗原技术和 GSK 的佐剂技术研发新一代宫颈癌疫苗。在新一代宫颈癌疫苗开发阶段，GSK 将根据合作计划及进展向万泰沧海分阶段支付共计 1.34 亿欧元里程碑款（约合 10 亿元人民币）；并在商业化后按一定比例分享国际市场销售收入，同时万泰沧海作为 GSK 在中国和其他潜在利益国家的经销商获得独家商业权利。

万泰沧海已于 2019 年 11 月收到 GSK 支付的首期里程碑款 1,100 万欧元（约合 8,500 万元人民币），于 2021 年 6 月 23 日收到 GSK 支付的第二笔里程碑款 1,100 万欧元（约合 8,468.24 万元人民币）。具体内容详见公司于 2021 年 6 月 25 日在指定信息披露媒体披露的《北京万泰生物药业股份有限公司全资子公司关于与 GSK 合作协议进展的公告》（公告编号：2021-048）。

2022 年 6 月，新一代宫颈癌疫苗获得了美国食品药品监督管理局的临床试验默示许可。2022 年 8 月，GSK 正式启动 I/II 期临床试验工作。双方将依据协议规定，继续以合作的形式开展后续工作。

## 十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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	687,390,006	75.86			1,034,508	-684,803,736	-683,769,228	3,620,778	0.29
1、国家持股						-			
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	687,390,006	75.86			1,034,508	-684,803,736	-683,769,228	3,620,778	0.29

其中：境内非国有法人持股	527,424,955	58.21		1,034,508	-524,838,685	-523,804,177	3,620,778	0.29
境内自然人持股	159,965,051	17.65		0	-159,965,051	-159,965,051	0	0.00
4、外资持股					-			
其中：境外法人持股					-			
境外自然人持股					-			
二、无限售条件流通股份	218,680,699	24.14		361,101,786	684,803,736	1,045,905,522	1,264,586,221	99.71
1、人民币普通股	218,680,699	24.14		361,101,786	684,803,736	1,045,905,522	1,264,586,221	99.71
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	906,070,705	100.00		362,136,294	0	362,136,294	1,268,206,999	100.00

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

公司于 2023 年 3 月 20 日召开第五届董事会第十九次会议，于 2023 年 4 月 10 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《2022 年度利润分配预案》，以实施权益分派股权登记日的总股本 906,070,705 股，扣除公司回购专用账户中的 729,970 股后的 905,340,735 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 10 元（含税）、每 10 股以资本公积转增 4 股。权益分派完成后，公司总股本由 906,070,705 股增加至 1,268,206,999 股，新增无限售条件流通股份上市日为 2023 年 6 月 5 日。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 21 日、2023 年 5 月 30 日在指定信息披露媒体披露的《北京万泰生物药业股份有限公司 2022 年度利润分配预案的公告》（公告编号：2023-024）、《北京万泰生物药业股份有限公司 2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-043）。

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

## 4、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

## （二）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	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期

养生堂有限公司	501,562,250	501,562,250	0	0	发行上市、权益分派	2023 年 4 月 29 日
	2,586,270	0	1,034,508	3,620,778	非公开发行股票上市、权益分派	2024 年 1 月 13 日
钟睒睒	159,965,051	159,965,051	0	0	发行上市、权益分派	2023 年 4 月 29 日
中意资管-工商银行-中意资产-优势企业 30 号资产管理产品	7,389,344	7,389,344	0	0	非公开发行股票上市	2023 年 1 月 13 日
富荣基金-华能信托 丰年 1 号单一资金信托-富荣基金荣耀 16 号单一资产管理计划	2,216,803	2,216,803	0	0	非公开发行股票上市	2023 年 1 月 13 日
富荣基金-华能信托 嘉月 7 号单一资金信托-富荣基金荣耀 19 号单一资产管理计划	3,325,205	3,325,205	0	0	非公开发行股票上市	2023 年 1 月 13 日
富荣基金-华能信托 悦盈 13 号单一资金信托-富荣基金荣耀 20 号单一资产管理计划	4,064,139	4,064,139	0	0	非公开发行股票上市	2023 年 1 月 13 日
富荣基金-华能信托 悦盈 15 号单一资金信托-富荣基金荣耀 21 号单一资产管理计划	1,477,868	1,477,868	0	0	非公开发行股票上市	2023 年 1 月 13 日
泰康资产聚鑫股票专项型养老金产品-中国银行股份有限公司	1,477,868	1,477,868	0	0	非公开发行股票上市	2023 年 1 月 13 日
泰康人寿保险有限责任公司-投连-行业配置	849,774	849,774	0	0	非公开发行股票上市	2023 年 1 月 13 日
泰康人寿保险有限责任公司-分红-个人分红产品-019L-FH002 沪	738,934	738,934	0	0	非公开发行股票上市	2023 年 1 月 13 日
泰康人寿保险有限责任公司-投连-创新动力	738,934	738,934	0	0	非公开发行股票上市	2023 年 1 月 13 日
深圳市前海久银投资基金管理有限公司-久银定增 2 号私募证券投资基金	997,566	997,566	0	0	非公开发行股票上市	2023 年 1 月 13 日
合计	687,390,006	684,803,736	1,034,508	3,620,778	/	/

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	40,267
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位: 股

前十名股东持股情况
-----------

股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或 冻结情况		股东 性质
					股份状 态	数 量	
养生堂有限公司	201,659,408	705,807,928	55.65	3,620,778	无	0	境内非国有法人
钟睺睺	63,986,020	223,951,071	17.66	0	无	0	境内自然人
邱子欣	12,813,360	44,846,760	3.54	0	无	0	境内自然人
邱明静	5,220,235	19,229,700	1.52	0	未知	-	境内自然人
丁京林	4,541,159	15,894,057	1.25	0	无	0	境内自然人
洪维岗	4,258,519	14,904,816	1.18	0	未知	-	境内自然人
香港中央结算有 限公司	1,593,519	13,015,982	1.03	0	未知	-	其他
李莎燕	2,772,447	9,703,563	0.77	0	无	0	境内自然人
严迎娣	1,704,930	7,755,200	0.61	0	未知	-	境内自然人
李益民	2,167,411	7,585,938	0.60	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
养生堂有限公司	702,187,150	人民币普通股	702,187,150				
钟睺睺	223,951,071	人民币普通股	223,951,071				
邱子欣	44,846,760	人民币普通股	44,846,760				
邱明静	19,229,700	人民币普通股	19,229,700				
丁京林	15,894,057	人民币普通股	15,894,057				
洪维岗	14,904,816	人民币普通股	14,904,816				
香港中央结算有限公司	13,015,982	人民币普通股	13,015,982				
李莎燕	9,703,563	人民币普通股	9,703,563				
严迎娣	7,755,200	人民币普通股	7,755,200				
李益民	7,585,938	人民币普通股	7,585,938				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	钟睺睺直接持有养生堂 98.38%的股权及通过杭州友福企业管理有限公司间接持有养生堂 1.62%的股权，系养生堂的控股股东及实际控制人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市 交易时间	新增可上市 交易股份数量	

1	养生堂有限公司	3,620,778	2024 年 1 月 13 日	1,034,508	非公开发行上市之日起锁定 18 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
邱子欣	董事长、总经理	32,033,400	44,846,760	12,813,360	权益分派
叶祥忠	董事、副总经理	330,056	462,079	132,023	权益分派
赵灵芝	董事、副总经理	1,210,934	1,695,308	484,374	权益分派
李益民	总工程师	5,418,527	7,585,938	2,167,411	权益分派
李莎燕	副总经理	6,931,116	9,703,563	2,772,447	权益分派
赵义勇	财务总监	830,075	1,162,105	332,030	权益分派

其它情况说明

适用 不适用

1、以上董事、高级管理人员持股数量不含员工持股计划授予份额的相应股份数量。

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## (三) 其他说明

适用 不适用

2023 年 3 月 21 日，公司在指定信息披露媒体披露了《北京万泰生物药业股份有限公司关于董事会秘书辞职的公告》（公告编号：2023-030），谢波女士因个人原因申请辞去公司董事会秘书职务，辞职后，由董事长邱子欣先生代行董事会秘书职责。

公司于 2023 年 8 月 24 日召开第五届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》，同意聘任余涛先生为公司董事会秘书。具体内容详见公司于 2023 年

8 月 25 日在指定信息披露媒体披露的《北京万泰生物药业股份有限公司关于聘任董事会秘书的公告》（公告编号：2023-057）。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

### 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

### 第九节 债券相关情况

#### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：北京万泰生物药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	3,712,372,502.44	5,192,247,920.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	2,218,962,237.44	2,008,612,909.18
衍生金融资产			
应收票据	七、4	5,392,363.56	8,050,373.43
应收账款	七、5	4,646,549,502.40	3,939,517,109.12
应收款项融资	七、6	29,976,829.19	12,442,494.38
预付款项	七、7	32,883,865.82	32,760,798.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	31,556,542.11	10,691,587.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,082,456,913.87	869,136,666.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	100,000,000.00	-
其他流动资产	七、13	123,999,083.25	106,299,245.39
流动资产合计		11,984,149,840.08	12,179,759,105.13
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资	七、14	780,000,000.00	900,000,000.00
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	七、19	11,295,433.26	11,295,433.26
投资性房地产			
固定资产	七、21	1,600,591,796.49	1,480,376,608.23
在建工程	七、22	779,683,844.32	720,510,269.92
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	33,143,916.24	34,406,189.15
无形资产	七、26	524,153,412.87	292,496,386.84
开发支出	七、27	77,474,529.30	39,879,621.06
商誉			
长期待摊费用	七、29	124,087,264.66	132,491,387.55
递延所得税资产	七、30	94,452,871.29	66,005,034.35
其他非流动资产	七、31	467,668,892.43	372,296,535.63
非流动资产合计		4,492,551,960.86	4,049,757,465.99
资产总计		16,476,701,800.94	16,229,516,571.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	129,960,000.00	140,139,473.16
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	七、35	51,998,333.55	34,763,005.70
应付账款	七、36	255,658,510.87	317,037,947.99
预收款项			
合同负债	七、38	45,669,588.83	82,279,111.65
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	七、39	200,922,086.27	261,697,183.75
应交税费	七、40	58,517,453.75	145,003,585.00
其他应付款	七、41	2,134,170,134.51	2,485,530,927.76
其中：应付利息			
应付股利		17,282,450.60	
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	七、43	14,899,914.80	16,800,729.37
其他流动负债	七、44	490,562.29	1,937,828.00
流动负债合计		2,892,286,584.87	3,485,189,792.38
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	116,287,900.00	102,487,800.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	16,155,610.75	18,427,692.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	45,549,083.81	41,368,657.09
递延所得税负债	七、30	17,871,034.87	17,150,772.04
其他非流动负债			

非流动负债合计		195,863,629.43	179,434,921.76
负债合计		3,088,150,214.30	3,664,624,714.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	1,268,206,999.00	906,070,705.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	3,318,492,163.73	3,728,953,879.65
减：库存股	七、56	92,171,358.60	200,167,849.60
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	549,344,838.42	549,344,838.42
一般风险准备			
未分配利润	七、60	8,154,073,113.21	7,357,055,699.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		13,197,945,755.76	12,341,257,272.74
少数股东权益		190,605,830.88	223,634,584.24
所有者权益（或股东权益）合计		13,388,551,586.64	12,564,891,856.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,476,701,800.94	16,229,516,571.12

公司负责人：邱子欣

主管会计工作负责人：赵义勇

会计机构负责人：李刚

**母公司资产负债表**

2023 年 6 月 30 日

编制单位：北京万泰生物药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,996,272,530.80	2,798,465,558.26
交易性金融资产		1,738,962,237.44	1,527,903,742.51
衍生金融资产			
应收票据		4,674,893.56	6,393,081.43
应收账款	十七、1	257,083,260.24	574,384,066.60
应收款项融资		6,180,305.12	11,197,222.42
预付款项		21,413,750.48	28,403,881.12
其他应收款	十七、2	739,881,233.19	653,052,019.74
其中：应收利息			
应收股利			
存货		450,362,695.02	358,310,763.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		100,000,000.00	
其他流动资产		80,108,743.38	66,417,680.56
流动资产合计		5,394,939,649.23	6,024,528,015.72
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		650,000,000.00	750,000,000.00

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,527,130,193.06	1,521,934,551.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		11,295,433.26	11,295,433.26
投资性房地产			
固定资产		322,748,921.28	312,547,830.14
在建工程		44,610,190.13	59,954,460.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,097,198.04	2,329,228.11
无形资产		373,774,835.97	140,577,781.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		104,574,100.35	109,747,766.75
递延所得税资产		41,793,207.53	24,042,750.59
其他非流动资产		63,768,285.45	76,776,464.52
非流动资产合计		3,141,792,365.07	3,009,206,267.80
资产总计		8,536,732,014.30	9,033,734,283.52
<b>流动负债：</b>			
短期借款		119,960,000.00	90,110,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		135,930,999.81	161,791,386.41
预收款项			
合同负债		21,045,804.58	64,027,094.17
应付职工薪酬		59,166,738.49	73,714,496.50
应交税费		1,850,998.68	9,717,917.86
其他应付款		562,975,739.44	1,651,093,259.34
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		363,469.40	1,220,648.53
其他流动负债		261,345.48	1,435,931.27
流动负债合计		901,555,095.88	2,053,110,734.08
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		84,790,000.00	69,490,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,147,055.80	385,549.93
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,106,126.71	12,132,384.93
递延所得税负债		5,634,969.62	4,085,367.34
其他非流动负债			

非流动负债合计		103,678,152.13	86,093,302.20
负债合计		1,005,233,248.01	2,139,204,036.28
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,268,206,999.00	906,070,705.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,320,000,075.86	3,730,461,791.78
减：库存股		92,171,358.60	200,167,849.60
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		549,365,659.70	549,365,659.70
未分配利润		2,486,097,390.33	1,908,799,940.36
所有者权益（或股东权益）合计		7,531,498,766.29	6,894,530,247.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,536,732,014.30	9,033,734,283.52

公司负责人：邱子欣

主管会计工作负责人：赵义勇

会计机构负责人：李刚

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	七、61	4,163,641,154.70	5,929,727,558.46
其中：营业收入	七、61	4,163,641,154.70	5,929,727,558.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	2,242,973,767.22	2,614,106,489.50
其中：营业成本	七、61	406,031,384.12	640,365,912.47
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	七、62	21,828,267.26	25,426,476.11
销售费用	七、63	1,278,541,041.36	1,634,401,397.39
管理费用	七、64	120,585,403.58	100,769,163.43
研发费用	七、65	463,430,185.38	233,306,393.93
财务费用	七、66	-47,442,514.48	-20,162,853.83
其中：利息费用		3,910,762.94	4,760,196.83
利息收入		41,187,701.70	9,045,629.69
加：其他收益	七、67	49,880,354.36	48,831,715.54
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	33,656,260.46	5,631,754.63

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	12,302,538.45	399,999.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-47,726,626.97	-95,740,642.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-33,035,244.50	-17,580,428.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	304,506.23	101,661.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,936,049,175.51	3,257,265,128.81
加：营业外收入	七、74	1,383,016.06	643,907.42
减：营业外支出	七、75	2,776,190.65	2,200,489.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,934,656,000.92	3,255,708,546.86
减：所得税费用	七、76	225,326,605.34	476,475,271.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,709,329,395.58	2,779,233,274.97
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,709,329,395.58	2,779,233,274.97
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）		1,702,358,148.94	2,692,941,161.01
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,971,246.64	86,292,113.96
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			

2. 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			
(二) 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		1,709,329,395.58	2,779,233,274.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,702,358,148.94	2,692,941,161.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		6,971,246.64	86,292,113.96
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.34	2.19
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.34	2.19

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：邱子欣

主管会计工作负责人：赵义勇

会计机构负责人：李刚

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	458,093,387.36	916,671,916.05
减：营业成本	十七、4	133,369,021.87	285,606,913.33
税金及附加		3,658,797.02	4,409,107.69
销售费用		107,852,534.91	126,990,825.51
管理费用		57,682,213.18	44,753,355.16
研发费用		172,641,724.85	68,653,076.96
财务费用		-36,706,458.55	-17,932,710.53
其中：利息费用		2,371,245.98	2,864,870.29
利息收入		28,699,349.72	5,393,417.15
加：其他收益		5,563,605.94	13,847,463.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	1,444,225,516.89	824,221,754.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		12,302,538.45	399,999.99
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-485,212.55	-2,844,455.18
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-13,856,930.96	-7,712,005.27
资产处置收益（损失以“－”号填列）		25,585.98	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,467,370,657.83	1,232,104,105.99
加：营业外收入		97,087.38	104,000.00
减：营业外支出		966,365.05	364,798.40
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,466,501,380.16	1,231,843,307.59
减：所得税费用		-16,136,804.81	50,896,028.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,482,638,184.97	1,180,947,279.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,482,638,184.97	1,180,947,279.46
（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			
（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		1,482,638,184.97	1,180,947,279.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：邱子欣

主管会计工作负责人：赵义勇

会计机构负责人：李刚

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,467,546,650.91	4,178,847,672.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	187,104,955.42	176,256,492.31
经营活动现金流入小计		3,654,651,606.33	4,355,104,164.34
购买商品、接受劳务支付的现金		461,266,490.44	463,282,887.27
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			
支付给职工及为职工支付的现金		603,670,326.39	414,366,972.19
支付的各项税费		529,011,207.87	579,332,054.03
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（2）	1,894,581,890.42	1,177,545,495.23
经营活动现金流出小计		3,488,529,915.12	2,634,527,408.72
经营活动产生的现金流量净额		166,121,691.21	1,720,576,755.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,265,000,000.00	340,000,000.00
取得投资收益收到的现金		15,732,875.60	2,882,773.73

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		119,223.85	449,102.30
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	七、78（3）	1,125,420.40	753,741.22
投资活动现金流入小计		1,281,977,519.85	344,085,617.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		607,984,899.97	530,866,180.50
投资支付的现金			
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	七、78（4）	1,445,000,000.00	900,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,052,984,899.97	1,430,866,180.50
投资活动产生的现金流量净额		-771,007,380.12	-1,086,780,563.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			3,467,499,867.65
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		55,400,000.00	145,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78（5）	56,804,307.20	
筹资活动现金流入小计		112,204,307.20	3,612,499,867.65
偿还债务支付的现金		51,749,900.00	170,353,017.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		930,420,651.50	125,192,250.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		40,000,000.00	600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78（6）	21,039,750.41	7,793,330.41
筹资活动现金流出小计		1,003,210,301.91	303,338,598.09
筹资活动产生的现金流量净额		-891,005,994.71	3,309,161,269.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		11,207,591.04	16,141,716.85
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,484,684,092.58	3,959,099,178.78
加：期初现金及现金等价物余额		5,185,196,205.79	1,413,346,771.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,700,512,113.21	5,372,445,949.80

公司负责人：邱子欣

主管会计工作负责人：赵义勇

会计机构负责人：李刚

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		726,880,940.68	843,723,163.06
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		473,644,542.64	531,749,097.33
经营活动现金流入小计		1,200,525,483.32	1,375,472,260.39
购买商品、接受劳务支付的现金		158,723,429.17	266,843,495.84
支付给职工及为职工支付的现金		196,799,987.73	151,239,780.01
支付的各项税费		29,500,561.77	42,496,127.95
支付其他与经营活动有关的现金		1,854,886,306.65	1,114,102,832.18
经营活动现金流出小计		2,239,910,285.32	1,574,682,235.98
经营活动产生的现金流量净额		-1,039,384,802.00	-199,209,975.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		320,000,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,437,701,207.69	822,282,773.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		87,280.00	14,400.00
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		1,125,420.40	753,741.22
投资活动现金流入小计		1,758,913,908.09	863,050,914.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		220,887,788.15	248,957,812.15
投资支付的现金		1,000,000.00	
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		520,000,000.00	150,000,000.00
投资活动现金流出小计		741,887,788.15	398,957,812.15
投资活动产生的现金流量净额		1,017,026,119.94	464,093,102.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			3,467,499,867.65
取得借款收到的现金		45,400,000.00	105,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		134,163,945.50	
筹资活动现金流入小计		179,563,945.50	3,572,499,867.65
偿还债务支付的现金		250,000.00	116,793,017.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		889,664,857.38	123,834,504.71

支付其他与筹资活动有关的现金		81,926,034.92	2,487,440.00
筹资活动现金流出小计		971,840,892.30	243,114,961.97
筹资活动产生的现金流量净额		-792,276,946.80	3,329,384,905.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,265,303.42	15,696,795.72
五、现金及现金等价物净增加额		-803,370,325.44	3,609,964,828.61
加：期初现金及现金等价物余额		2,796,803,805.01	579,061,550.42
六、期末现金及现金等价物余额		1,993,433,479.57	4,189,026,379.03

公司负责人：邱子欣

主管会计工作负责人：赵义勇

会计机构负责人：李刚

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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														
	实收资本 (或股本)	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、上年期末余额	906,070,705.00				3,728,953,879.65	200,167,849.60			549,344,838.42		7,357,055,699.27		12,341,257,272.74	223,634,584.24	12,564,891,856.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	906,070,705.00				3,728,953,879.65	200,167,849.60			549,344,838.42		7,357,055,699.27		12,341,257,272.74	223,634,584.24	12,564,891,856.98
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	362,136,294.00				-410,461,715.92	-107,996,491.00					797,017,413.94		856,688,483.02	-33,028,753.36	823,659,729.66

(一) 综合收益总额										1,702,358,148.94		1,702,358,148.94	6,971,246.64	1,709,329,395.58
(二) 所有者投入和减少资本					5,672,823.58							5,672,823.58		5,672,823.58
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,672,823.58							5,672,823.58		5,672,823.58
4. 其他														
(三) 利润分配										-905,340,735.00		-905,340,735.00	-40,000,000.00	-945,340,735.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有(或股东)的分配										-905,340,735.00		-905,340,735.00	-40,000,000.00	-945,340,735.00
4. 其他														

(四) 所有者权益内部结转	362,136,294.00				-362,136,294.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	362,136,294.00				-362,136,294.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					-53,998,245.50	-107,996,491.00						53,998,245.50		53,998,245.50

四、本期期末余额	1,268,206,999.00				3,318,492,163.73	92,171,358.60			549,344,838.42		8,154,073,113.21		13,197,945,755.76	190,605,830.88	13,388,551,586.64
----------	------------------	--	--	--	------------------	---------------	--	--	----------------	--	------------------	--	-------------------	----------------	-------------------

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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、上年期末余额	607,040,000.00				445,825,882.23				262,346,352.56		3,151,074,941.62		4,466,287,176.41	96,203,743.28	4,562,490,919.69
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	607,040,000.00				445,825,882.23				262,346,352.56		3,151,074,941.62		4,466,287,176.41	96,203,743.28	4,562,490,919.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	299,030,705.00				3,282,533,009.17						2,450,125,161.01		6,031,688,875.18	85,692,113.97	6,117,380,989.15
（一）综合收益总额											2,692,941,161.01		2,692,941,161.01	85,692,113.97	2,778,633,274.98

(二) 所有者投入和减少资本	25,862,705.00				3,434,293,009.17							3,460,155,714.17		3,460,155,714.17
1. 所有者投入的普通股	25,862,705.00				3,434,293,009.17							3,460,155,714.17		3,460,155,714.17
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配												-121,408,000.00	-121,408,000.00	-121,408,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配												-121,408,000.00	-121,408,000.00	-121,408,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	273,168,000.00				-151,760,000.00							-121,408,000.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)	151,760,000.00				-151,760,000.00									

2. 盈余公积 转增资本（或 股本）																				
3. 盈余公积 弥补亏损																				
4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益																				
5. 其他综合 收益结转留存 收益																				
6. 其他	121,408,000.00																			
（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	906,070,705.00				3,728,358,891.40				262,346,352.56				5,601,200,102.63				10,497,976,051.59	181,895,857.25		10,679,871,908.84

公司负责人：邱子欣

主管会计工作负责人：赵义勇

会计机构负责人：李刚

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股			盈余公积	未分配利润	

	(或股本)	优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备			所有者权益合计
一、上年期末余额	906,070,705.00				3,730,461,791.78	200,167,849.60			549,365,659.70	1,908,799,940.36	6,894,530,247.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	906,070,705.00				3,730,461,791.78	200,167,849.60			549,365,659.70	1,908,799,940.36	6,894,530,247.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	362,136,294.00				-410,461,715.92	-107,996,491.00				577,297,449.97	636,968,519.05
（一）综合收益总额										1,482,638,184.97	1,482,638,184.97
（二）所有者投入和减少资本					5,672,823.58						5,672,823.58
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,672,823.58						5,672,823.58
4. 其他											
（三）利润分配										-905,340,735.00	-905,340,735.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-905,340,735.00	-905,340,735.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	362,136,294.00				-	362,136,294.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	362,136,294.00				-	362,136,294.00					

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-53,998,245.50	-107,996,491.00					53,998,245.50
四、本期期末余额	1,268,206,999.00				3,320,000,075.86	92,171,358.60			549,365,659.70	2,486,097,390.33	7,531,498,766.29

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	607,040,000.00				447,928,782.61				262,367,173.84	1,000,712,984.72	2,318,048,941.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	607,040,000.00				447,928,782.61				262,367,173.84	1,000,712,984.72	2,318,048,941.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	299,030,705.00				3,282,533,009.17					938,131,279.46	4,519,694,993.63
（一）综合收益总额										1,180,947,279.46	1,180,947,279.46
（二）所有者投入和减少资本	25,862,705.00				3,434,293,009.17						3,460,155,714.17
1. 所有者投入的普通股	25,862,705.00				3,434,293,009.17						3,460,155,714.17

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-121,408,000.00	-121,408,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-121,408,000.00	-121,408,000.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	273,168,000.00				-151,760,000.00					-121,408,000.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)	151,760,000.00				-151,760,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	121,408,000.00									-121,408,000.00		
(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	906,070,705.00				3,730,461,791.78					262,367,173.84	1,938,844,264.18	6,837,743,934.80

公司负责人：邱子欣

主管会计工作负责人：赵义勇

会计机构负责人：李刚

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

北京万泰生物药业股份有限公司（以下简称万泰生物或本公司或公司），前身为北京万泰生物药业有限公司 1991 年 4 月 24 日成立。2007 年 12 月，整体变更为北京万泰生物药业股份有限公司，变更后注册资本 5,500 万元。历经增资和股权转让，截至 2019 年 12 月 31 日公司注册资本为人民币 39,000 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]518 号文核准，上海证券交易所自律监管决定书 104 号文批准，公司于 2020 年 4 月 15 日在上海证券交易所首次公开发行 A 股股票，本次公开发行前总股本为 39,000 万股，本次公开发行的股票数量 4,360 万股，发行后股本 43,360 万股。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 4 月 21 日对本次发行的资金到位情况进行了审验，并出具了“容诚验字[2020]第 518Z0011 号”《验资报告》。公司股票于 2020 年 4 月 29 日在上海证券交易所公开上市交易。

2021 年 5 月公司实施利润分配方案以分配前总股本 43,360 万股为基数，每股派送红股 0.4 股，合计派送红股 17,344 万股。本次利润分配方案实施后总股本增至 60,704 万股。

2022 年 4 月公司实施利润分配方案以分配前总股本 60,704 万股为基数，每股派送红股 0.2 股，以资本公积金每股转增 0.25 股，合计派送红股 12,140.80 万股，转增 15,176 万股。本次利润分配方案实施后总股本增至 88,020.80 万股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]1098 号文核准，公司非公开发行 25,862,705 股 A 股股票。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 7 月 1 日对本次发行的资金到位情况进行了审验，并出具了“容诚验字[2022]第 518Z0069 号”《验资报告》。新增股份于 2022 年 7 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续，总股本由 88,020.80 万股增至 90,607.0705 万股。

2023 年 6 月公司实施利润分配方案以分配前总股本 90,607.0705 万股扣除公司回购专用账户中的 72,9970 万股后的 90,534.0735 万股为基数，以资本公积金每股转增 0.4 股，合计转增 36,213.6294 万股。本次利润分配方案实施后总股本增至 126,820.6999 万股。

公司法定代表人为邱子欣。

公司注册地址为北京市昌平区科学园路 31 号。

公司是从事体外诊断试剂、体外诊断仪器与疫苗的研发、生产及销售的高新技术企业。公司坚持自主创新、攻克关键技术，现已发展成为国内领先、国际知名的创新免疫诊断和创新疫苗研发领先型企业。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	厦门万泰沧海生物技术有限公司	厦门沧海	100.00	
2	北京万泰德瑞诊断技术有限公司	德瑞	100.00	
3	北京康彻思坦生物技术有限公司	康彻思坦	100.00	
4	厦门万泰凯瑞生物技术有限公司	万泰凯瑞	100.00	
5	厦门优迈科医学仪器有限公司	优迈科	63.50	
6	北京泰润创新科技孵化器有限公司	北京泰润	60.00	
7	捷和泰（北京）生物科技有限公司	捷和泰	94.93	
8	杭州万泰生物技术有限公司	杭州万泰	100.00	
9	厦门英博迈生物科技有限公司	英博迈		60.00
10	北京万泰生物药业有限公司	万泰有限	100.00	

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

## 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

### (1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见第十节财务报告、五、6（6）。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见第十节财务报告、五、6（6）。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### (1) 合并范围的确定

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

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

#### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

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

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

#### （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### （4）报告期内增减子公司的处理

##### ①增加子公司或业务

##### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

##### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

## ② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

## (5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

## (6) 特殊交易的会计处理

### ① 购买少数股东股权

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

### ② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

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

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

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

### （3）外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。
- ④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。
- 处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

### （2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该

金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

##### A. 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方之外的客户

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方之外的往来款

其他应收款组合 4 应收合并范围内关联方往来款

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收质保金、应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和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 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 债权投资、其他债权投资

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

##### ②具有较低的信用风险

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

##### ③信用风险显著增加

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

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

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

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

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见第十节财务报告、五、11。

## 11. 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

适用  不适用

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

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据或当单项金融资产无法

以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

## 12. 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

适用 不适用

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）的应收款项和合同资产，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。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方往来款	应收合并范围内公司款项

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方往来款	应收合并范围内公司款项
应收利息	利息
应收股利	关联方股利

## 15. 存货

适用 不适用

**(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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，包括原材料、半成品、库存商品、周转材料、委托加工物资等。

**(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

**(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

**(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

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

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

**(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法

**16. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**17. 持有待售资产**

适用 不适用

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节财务报告五、10 金融工具。

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

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

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### (2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

### （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

**(4) 持有待售的权益性投资**

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见第十节、五、17。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

**(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见第十节、五、30。

**22. 投资性房地产**

不适用

**23. 固定资产****(1). 确认条件**

适用 不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

**(2). 折旧方法**

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10-40	5-10	2.25-9.5
机器设备	直线法	5-10	5-10	9-19
运输设备	直线法	5	5-10	18-19
办公设备及其他	直线法	5	5-10	18-19
净化工程	直线法	5-10	5-10	9-19

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

适用 不适用

**24. 在建工程**

适用 不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见五、28。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命 (年)	依据
土地使用权	40-50	法定使用权
软件	3-10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
知识产权	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

具体研发项目的资本化条件：药品研发进入 III 期临床试验阶段后的所有可直接归集研发支出，主要为临床试验费、检测费、直接研发人员薪酬及保险、差旅费、会议费、专家咨询费、注册费、三期临床药品生产相关的直接费用等必要开支。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

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

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括厂房装修支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 32. 合同负债

### 合同负债的确认方法

适用 不适用

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

## 33. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

#### ②职工福利费

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

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

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

#### ④短期带薪缺勤

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

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

#### ①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

- A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 34. 租赁负债

适用 不适用

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### 35. 预计负债

适用 不适用

### 36. 股份支付

适用 不适用

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### (4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 一般原则

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时

即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

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，本公司是主要责任人，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，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司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。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

- ①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
- ②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- ③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

##### ① 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

外销产品收入确认需满足以下条件：对于采用 FOB 方式进行结算的出口销售，本公司根据合同约定将产品报关，取得提单且产品发出越过船舷，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

##### ②技术服务收入

本公司与客户签订的技术合作协议包含专利授权许可、技术资料的移交、实验原料交付和配合客户产品上市注册的临床原料交付。技术合作协议最终能否成功开发出目标产品具有高度不确定性，整个技术合作期间双方按照里程碑约定义务独立开展研究活动。此外，技术合作协议按照整个开发进度关键节点设置了里程碑款，仅开发进度触发里程碑事件公司享有收款权，公司与客户签订的技术服务合同属于在某一时刻履行义务。

技术服务收入确认需满足以下条件：各里程碑完成时点明确，已结算的里程碑款不因后续履约进展进行追溯增加或者返还。公司按照里程碑约定履约义务完成合同履约义务，已经收到本阶段里程碑款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入时点确认履约完毕，确定技术服务收入。

#### （2）. 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

适用 不适用

**39. 合同成本**

适用 不适用

**40. 政府补助**

适用 不适用

**(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

**(2) 政府补助的计量**

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

**(3) 政府补助的会计处理****①与资产相关的政府补助**

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

**②与收益相关的政府补助**

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

**③政策性优惠贷款贴息**

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

**④政府补助退回**

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。

**41. 递延所得税资产/递延所得税负债**

适用 不适用

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

**(1) 递延所得税资产的确认**

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

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

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## （2）递延所得税负债的确认

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

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

A. 商誉的初始确认；

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

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

#### ⑤以权益结算的股份支付

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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

自 2021 年 1 月 1 日起适用

#### (1) 租赁的识别

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

#### (2) 单独租赁的识别

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

#### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见五、38。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

#### （4）租赁变更的会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

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

##### ②租赁变更未作为一项单独租赁

**A.**本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

#### B. 本公司作为出租人

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

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

#### (5) 售后租回

本公司按照第十节财务报表、五、38 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照第十节财务报表、五、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

##### ② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照第十节财务报表、五、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处	2023 年 3 月 20 日召开的第五届董事会第十九次会议批准。	详见其他说明

理”和“关于亏损合同的判断”的规定		
执行《企业会计准则解释第16号》	2023年3月20日召开的第五届董事会第十九次会议批准。	详见其他说明

其他说明：

2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号）（以下简称“解释15号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。执行解释15号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理：

本公司于2022年1月1日执行解释16号的该项规定，对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2021年1月1日）至2022年1月1日之间发生的适用解释16号的单项交易，本公司基于重要性原则不追溯调整。

上述会计政策变更经本公司于2023年3月20日召开的第五届董事会第十九次会议批准。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品/劳务增值额	13%、6%、5%、3%、0%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得税	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%

地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
---------	-----------	----

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京泰润创新科技孵化器有限公司	25
杭州万泰生物技术有限公司	25
北京万泰生物药业有限公司	25

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

北京万泰生物药业股份有限公司、北京万泰德瑞诊断技术有限公司、厦门万泰凯瑞生物技术有限公司、厦门优迈科医学仪器有限公司、厦门万泰沧海生物技术有限公司、北京康彻思坦生物技术有限公司、捷和泰（北京）生物科技有限公司、厦门英博迈生物科技有限公司，为 2023 年度国家高新技术企业，适用 15% 的企业所得税税率。

北京泰润创新科技孵化器有限公司、杭州万泰生物技术有限公司、北京万泰生物药业有限公司，为 2023 年适用 25% 的企业所得税税率。

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	3,700,512,113.21	5,185,196,205.79
其他货币资金	11,860,389.23	7,051,714.95
合计	3,712,372,502.44	5,192,247,920.74
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

(1) 其他货币资金中 11,860,389.23 元系公司按照疾控中心等终端客户规定缴存的履约保证金、信用证保证金等。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限、有潜在回收风险的款项；

### 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	20,089,863.01	20,327,252.81

其中：		
债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
基金	20,089,863.01	20,327,252.81
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,198,872,374.43	1,988,285,656.37
其中：		
银行发行理财产品	2,198,872,374.43	1,988,285,656.37
权益工具投资		
其他		
合计	2,218,962,237.44	2,008,612,909.18

其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,392,363.56	8,050,373.43
商业承兑票据		
合计	5,392,363.56	8,050,373.43

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 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

适用 不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中:										
按组合计提坏账准备	5,392,363.56	100			5,392,363.56	8,050,373.43	100.00			8,050,373.43
其中:										
银行承兑汇票	5,392,363.56	100			5,392,363.56	8,050,373.43	100.00			8,050,373.43
合计	5,392,363.56	/		/	5,392,363.56	8,050,373.43	/		/	8,050,373.43

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内	4,654,322,318.82
1 年以内小计	4,654,322,318.82

1 至 2 年	246,830,726.93
2 至 3 年	2,983,779.39
3 年以上	
3 至 4 年	573,567.88
4 至 5 年	609,188.89
5 年以上	1,884,389.51
合计	4,907,203,971.42

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,907,203,971.42	100.00	260,654,469.02	5.31	4,646,549,502.40	4,153,054,526.12	100.00	213,537,417.00	5.14	3,939,517,109.12
其中：										
账龄组合	4,907,203,971.42	100.00	260,654,469.02	5.31	4,646,549,502.40	4,153,054,526.12	100.00	213,537,417.00	5.14	3,939,517,109.12

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合并范围内关联方往来款										
合计	4,907,203,971.42	/	260,654,469.02	/	4,646,549,502.40	4,153,054,526.12	/	213,537,417.00	/	3,939,517,109.12

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,907,203,971.42	260,654,469.02	5.31
合计	4,907,203,971.42	260,654,469.02	5.31

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
账龄组合	213,537,417.00	53,429,619.20	6,312,567.18			260,654,469.02
合计	213,537,417.00	53,429,619.20	6,312,567.18			260,654,469.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)
第一名	44,952,770.00	2,247,638.50	0.92
第二名	27,544,410.00	2,149,416.00	0.56
第三名	25,623,795.20	1,281,189.76	0.52
第四名	22,869,500.00	1,143,475.00	0.47
第五名	22,246,365.00	1,168,253.25	0.45
合计	143,236,840.20	7,989,972.51	2.92

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,976,829.19	12,442,494.38
合计	29,976,829.19	12,442,494.38

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	30,707,047.96	93.38	32,171,012.36	98.20
1 至 2 年	1,632,665.50	4.96	290,395.51	0.89
2 至 3 年	438,570.14	1.33	205,589.27	0.63
3 年以上	105,582.22	0.32	93,801.83	0.28
合计	32,883,865.82	100.00	32,760,798.97	100.00

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

适用 不适用

单位名称	预付款项余额	所占比例 (%)
第一名	4,011,207.37	12.20
第二名	3,107,717.04	9.45
第三名	2,466,552.77	7.50
第四名	2,198,206.42	6.68
第五名	1,566,927.37	4.77
合计	13,350,610.97	40.60

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	31,556,542.11	10,691,587.30
合计	31,556,542.11	10,691,587.30

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	30,347,280.24
1 年以内小计	30,347,280.24
1 至 2 年	1,429,292.03
2 至 3 年	1,527,772.21
3 年以上	
3 至 4 年	360,178.52

4 至 5 年	189,780.39
5 年以上	652,693.91
合计	34,506,997.30

## (5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	4,698,184.01	3,522,213.32
员工购房、购车借款	5,199,328.00	4,909,903.90
备用金	1,194,178.98	291,543.00
其他	23,415,306.31	4,438,807.31
减：坏账准备	-2,950,455.19	-2,470,880.23
合计	31,556,542.11	10,691,587.30

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	356,459.52	2,114,420.71		2,470,880.23
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	429,145.66	403,486.94		832,632.60
本期转回	7,976.51	215,081.13		223,057.64
本期转销				
本期核销	130,000.00			130,000.00
其他变动				
2023年6月30日余额	647,628.67	2,302,826.52		2,950,455.19

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
账龄组合	2,470,880.23	832,632.60	223,057.64	130,000.00		2,950,455.19
合计	2,470,880.23	832,632.60	223,057.64	130,000.00		2,950,455.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (8). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	130,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	其他	4,132,805.47	1 年以内	11.98	206,640.27
第二名	其他	1,429,740.99	1 年以内	4.14	71,487.04
第三名	其他	1,350,000.00	1 年以内	3.91	67,500.00
第四名	其他	1,014,653.00	1 年以内	2.94	50,732.65
第五名	保证金、押金	820,000.00	3 年以内	2.38	94,447.38
合计	——	8,747,199.46	——	25.35	490,807.34

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	322,090,359.76	4,797,521.66	317,292,838.11	348,912,636.83	4,348,112.46	344,564,524.37
在产品						
库存商品	502,424,743.66	26,118,791.31	476,305,952.36	316,092,166.79	14,911,524.38	301,180,642.41
周转材料	109,388,602.58	742,696.25	108,645,906.33	67,744,316.03	603,048.98	67,141,267.05
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	2,877,180.86		2,877,180.86	2,851,872.66		2,851,872.66
半成品	187,962,884.38	10,627,848.17	177,335,036.21	160,518,654.22	7,120,294.09	153,398,360.13
合计	1,124,743,771.24	42,286,857.38	1,082,456,913.87	896,119,646.53	26,982,979.91	869,136,666.62

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
原材料	4,348,112.46	1,396,398.69		946,989.50		4,797,521.66
在产品						
库存商品	14,911,524.38	30,229,244.48		19,021,977.55		26,118,791.31
周转材料	603,048.98	674,433.48		534,786.21		742,696.25
消耗性生物资产						
合同履约成本						
半成品	7,120,294.09	6,027,225.48		2,519,671.40		10,627,848.17

合计	26,982,979.91	38,327,302.13		23,023,424.65		42,286,857.38
----	---------------	---------------	--	---------------	--	---------------

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	100,000,000.00	
一年内到期的其他债权投资		
减：减值准备		
合计	100,000,000.00	

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
大额存单	50,000,000.00	3.30%		2024.01.12				
大额存单	50,000,000.00	3.65%		2024.02.05				
合计	100,000,000.00	/	/	/		/	/	/

其他说明：

无

### 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣和预缴增值税	40,505,457.57	31,486,053.98
预缴企业所得税	70,471,475.43	63,216,124.35
计提债权投资一年以内应收利息	177,252.78	3,184,362.08
待摊费用	1,000,000.00	8,412,704.98
一年以内定期存款利息	11,844,897.47	
合计	123,999,083.25	106,299,245.39

其他说明：

无

### 14、债权投资

#### (1). 债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
宁波银行大额存单	450,000,000.00		450,000,000.00	450,000,000.00		450,000,000.00
招商银行对公大额存单	150,000,000.00		150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00
浦发银行大额存单	150,000,000.00		150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00

厦门国际 银行大额 存单	80,000,000.00		80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
民生银行 对公大额 存单	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
农业银行 大额存单				20,000,000.00		20,000,000.00
减：一年 内到期的 债权投资	100,000,000.00		100,000,000.00			
合计	780,000,000.00		780,000,000.00	900,000,000.00		900,000,000.00

## (2). 期末重要的债权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面 利率	实际 利率	到期日	面值	票面 利率	实际 利率	到期日
宁波银 行大额 存单	150,000,000.00	3.45%	3.45%	2025.6.17	150,000,000.00	3.45%	3.45%	2025.6.17
宁波银 行大额 存单	300,000,000.00	3.55%	3.55%	2024.10.29	300,000,000.00	3.55%	3.55%	2024.10.29
招商银 行对公 大额存 单	50,000,000.00	3.30%	3.30%	2024.1.12	50,000,000.00	3.30%	3.30%	2024.1.12
招商银 行对公 大额存 单	100,000,000.00	3.33%	3.33%	2025.8.2	100,000,000.0	3.33%	3.33%	2025.8.2
浦发银 行大额 存单	100,000,000.00	3.25%	3.25%	2025.7.26	100,000,000.00	3.25%	3.25%	2025.7.26
浦发银 行大额 存单	50,000,000.00	3.65%	3.65%	2024.2.5	50,000,000.00	3.65%	3.65%	2024.2.5

厦门国际银行大额存单	80,000,000.00	3.55%	3.55%	2025.8.29	80,000,000.00	3.55%	3.55%	2025.8.29
民生银行对公大额存单	20,000,000.00	3.55%	3.55%	2025.4.8	20,000,000.00	3.55%	3.55%	2025.4.8
民生银行对公大额存单	30,000,000.00	3.55%	3.55%	2025.4.12	30,000,000.00	3.55%	3.55%	2025.4.12
农业银行大额存单					20,000,000.00	3.25%	3.25%	2025.9.7
合计	880,000,000.00	/	/	/	900,000,000.00	/	/	/

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

适用 不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**17、长期股权投资**

□适用 √不适用

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,295,433.26	11,295,433.26
其中：对北京中科基因技术有限公司权益投资	11,295,433.26	11,295,433.26
合计	11,295,433.26	11,295,433.26

其他说明：

无

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,600,591,796.49	1,480,376,608.23
固定资产清理		
合计	1,600,591,796.49	1,480,376,608.23

其他说明：

无

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	净化工程	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	628,886,310.79	1,082,104,458.33	9,054,296.51	93,921,635.66	196,277,255.15	2,010,243,956.44
2.本期增加金额	7,462,595.15	166,068,855.75	1,198,125.91	17,773,035.22	16,528,723.14	209,031,335.17
(1) 购置		35,390,867.11	835,617.70	16,096,853.41		52,323,338.22
(2) 在建工程转入	7,462,595.15	122,574,328.79	362,508.21	1,676,181.81	16,528,723.14	148,604,337.10
(3) 企业合并增加						
(4) 存货转固		8,103,659.85				8,103,659.85
3.本期减少金额		4,517,837.99	855,115.54	1,348,163.73		6,721,117.26
(1) 处置或报废		4,517,837.99	855,115.54	1,348,163.73		6,721,117.26
(2) 投资性房地产转出						
(3) 其他转出						
4.期末余额	636,348,905.94	1,243,655,476.09	9,397,306.88	110,346,507.15	212,805,978.29	2,212,554,174.35
二、累计折旧						
1.期初余额	59,294,898.33	336,621,283.85	3,674,770.10	68,047,998.39	62,228,397.54	529,867,348.21
2.本期增加金额	8,991,120.76	65,495,577.55	452,358.23	3,097,006.08	9,853,180.15	87,889,242.77
(1) 计提	8,991,120.76	65,495,577.55	452,358.23	3,097,006.08	9,853,180.15	87,889,242.77

(2) 企业合并增加						
(3) 其他						
3.本期 减少金额		3,870,732.11	775,385.91	1,148,095.10		5,794,213.12
(1) 处置或报废		3,870,732.11	775,385.91	1,148,095.10		5,794,213.12
(2) 投资性房地 产转出						
4.期末 余额	68,286,019.09	398,246,129.29	3,351,742.42	69,996,909.37	72,081,577.69	611,962,377.86
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	568,062,886.85	845,409,346.80	6,045,564.46	40,349,597.78	140,724,400.60	1,600,591,796.49
2.期初 账面价值	569,591,412.46	745,483,174.48	5,379,526.41	25,873,637.27	134,048,857.61	1,480,376,608.23

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
闲置机器设备及其他	7,032,006.74	5,588,007.35		1,443,999.39	
合计	7,032,006.74	5,588,007.35		1,443,999.39	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	
房屋及建筑物	233,942.48
合计	233,942.48

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
产研基地-生物港（1号楼、3号楼、6-1号楼、7-1号楼、9号楼、10号楼、12号楼）	180,948,999.81	规划许可证规定其他栋未完成
硅谷 SOHO 项目房屋	20,586,549.29	开发商问题
成都办事处楼房	3,169,439.55	办理中
创意园楼房	75,942.00	历史遗留问题
合计	204,780,930.65	

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	779,683,844.32	720,510,269.92
工程物资		
合计	779,683,844.32	720,510,269.92

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
房屋、建筑物	122,988,045.68		122,988,045.68	194,833,716.95		194,833,716.95
设备	382,094,375.34		382,094,375.34	247,414,325.86		247,414,325.86
净化工程	274,601,423.30		274,601,423.30	278,262,227.11		278,262,227.11
合计	779,683,844.32		779,683,844.32	720,510,269.92		720,510,269.92

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
产研基地 - 生物港 - 九价 HPV 疫苗	734,728,725.00	99,711,058.63	53,253,424.18	60,369,433.29		92,595,049.52	94.99	94.99				自有资金、银行贷款及募集资金
创新药物地	369,632,400.00	110,757,205.60	6,888,373.20			117,645,578.80	106.68	106.68				自有资金
鼻喷新冠疫苗产业化项目	244,876,600.00	38,286,940.00		4,897,550.00		33,389,390.00	36.03	36.03				自有资金
合计	1,349,237,725.00	248,755,204.23	60,141,797.38	65,266,983.29		243,630,018.32	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用**23、生产性生物资产**

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**24、油气资产**适用 不适用**25、使用权资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	59,220,860.59	59,220,860.59
2.本期增加金额	11,328,282.95	11,328,282.95
(1) 新增租赁	11,328,282.95	11,328,282.95
3.本期减少金额	4,624,759.23	4,624,759.23
(1) 租赁变更	4,624,759.23	4,624,759.23
4.期末余额	65,924,384.31	65,924,384.31
二、累计折旧		
1.期初余额	24,814,671.44	24,814,671.44
2.本期增加金额	8,043,429.91	8,043,429.91
(1) 计提	8,043,429.91	8,043,429.91
3.本期减少金额	77,633.28	77,633.28
(1) 处置	77,633.28	77,633.28
4.期末余额	32,780,468.07	32,780,468.07
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	33,143,916.24	33,143,916.24
2.期初账面价值	34,406,189.15	34,406,189.15

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非 专 利 技 术	软件	商标权	Caris200 专有技术	合计
一、账面原值							
1.期 初余额	331,341,636.67	12,246,312.49		27,208,812.09	200,000.00	20,809,312.50	391,806,073.75
2.本 期增加金 额	226,616,668.49			14,294,351.33		471,000.00	241,382,019.82
(1)购置	226,616,668.49			14,294,351.33		471,000.00	241,382,019.82
(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	557,958,305.16	12,246,312.49		41,503,163.42	200,000.00	21,280,312.50	633,188,093.57
二、累计摊销							
1.期 初余额	65,529,274.09	5,044,223.76		10,848,273.39	200,000.00	17,687,915.67	99,309,686.91
2.本 期增加金 额	6,184,026.04	433,062.33		2,051,739.81		1,056,165.61	9,724,993.79
(1)计 提	6,184,026.04	433,062.33		2,051,739.81		1,056,165.61	9,724,993.79

(2) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 失效且终止确认的部分							
4. 期末余额	71,713,300.13	5,477,286.09		12,900,013.20	200,000.00	18,744,081.28	109,034,680.70
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	486,245,005.03	6,769,026.40		28,603,150.22		2,536,231.22	524,153,412.87
2. 期初账面价值	265,812,362.58	7,202,088.73		16,360,538.70		3,121,396.83	292,496,386.84

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%

#### (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**27、开发支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
HPV 九价疫苗三期临床	39,879,621.06	37,594,908.24				77,474,529.30
合计	39,879,621.06	37,594,908.24				77,474,529.30

其他说明：

无

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
厦门优迈科医学仪器有限公司	4,644,327.05			4,644,327.05
合计	4,644,327.05			4,644,327.05

**(2). 商誉减值准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
厦门优迈科医学仪器有限公司	4,644,327.05			4,644,327.05
合计	4,644,327.05			4,644,327.05

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
装修款	125,660,220.36	932,706.74	8,133,204.31		118,459,722.79
净化工程 项目					
生产车间改 造项目	6,831,167.19	670,000.00	1,873,625.32		5,627,541.87
合计	132,491,387.55	1,602,706.74	10,006,829.63		124,087,264.66

其他说明：

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	298,751,084.12	44,812,662.60	236,420,712.59	35,463,106.89
内部交易未实现利润	57,610,713.43	8,641,607.01	38,602,436.00	5,790,365.40
可抵扣亏损	182,963,038.70	27,444,455.80	57,922,349.68	8,688,352.45
递延收益	27,191,936.07	4,078,790.41	27,340,024.09	4,101,003.61
应付职工薪酬	63,055,407.05	9,458,311.06	78,635,934.95	11,795,390.24
租赁暂时性差异			1,112,104.95	166,815.76
预提费用	113,629.38	17,044.41		
合计	629,685,808.75	94,452,871.29	440,033,562.26	66,005,034.35

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
一次性税前抵扣固定资产	99,523,828.29	14,928,574.25	105,726,708.73	15,859,006.32
交易性金融资产公允价值变动	19,616,404.11	2,942,460.62	8,611,771.46	1,291,765.72
合计	119,140,232.40	17,871,034.87	114,338,480.19	17,150,772.04

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,945,845.15	9,148,109.77
可抵扣亏损	277,849,848.88	217,272,853.36
合计	290,795,694.03	226,420,963.13

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	2,431,403.99	2,431,403.99	
2024 年	13,069,733.53	13,069,733.53	
2025 年	7,271,789.24	7,271,789.24	
2026 年	5,758,225.44	5,758,225.44	
2027 年			
2028 年	9,279,770.52	9,279,770.52	
2029 年	13,098,946.82	13,098,946.82	
2030 年			
2031 年	32,542,685.62	32,542,685.62	

2032 年	194,397,293.72	133,820,298.20	
合计	277,849,848.88	217,272,853.36	/

其他说明：

适用 不适用

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
泰润在建厂房分立后少数股东享有部分的价值	173,833,022.86		173,833,022.86	173,553,022.86		173,553,022.86
预付设备款	249,310,505.65		249,310,505.65	132,976,831.88		132,976,831.88
计提债权投资一年以上应收利息	44,525,363.92		44,525,363.92	20,766,680.89		20,766,680.89
预付土地竞价保证金				45,000,000.00		45,000,000.00
合计	467,668,892.43		467,668,892.43	372,296,535.63		372,296,535.63

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	119,960,000.00	90,110,000.00
抵押加担保借款	10,000,000.00	50,000,000.00

短期借款应付利息		29,473.16
合计	129,960,000.00	140,139,473.16

短期借款分类的说明：  
无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	51,998,333.55	34,763,005.70
合计	51,998,333.55	34,763,005.70

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	207,250,598.81	218,631,366.61
购买长期资产款项	39,620,137.00	76,332,900.56
其他	8,787,775.06	22,073,680.82
合计	255,658,510.87	317,037,947.99

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	35,194,595.37	73,144,294.18
一年以上	10,474,993.46	9,134,817.47
合计	45,669,588.83	82,279,111.65

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	258,602,758.42	510,452,662.85	571,785,176.43	197,270,244.84
二、离职后福利-设定提存计划	3,094,425.33	38,921,763.80	38,364,347.70	3,651,841.43
三、辞退福利		2,347,422.34	2,347,422.34	
四、一年内到期的其他福利				
合计	261,697,183.75	551,721,848.99	612,496,946.47	200,922,086.27

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

一、工资、奖金、津贴和补贴	245,148,471.98	444,153,259.34	503,443,846.86	185,857,884.46
二、职工福利费	963,634.00	11,868,432.00	12,311,816.00	520,250.00
三、社会保险费	1,974,691.09	22,234,803.38	22,079,124.69	2,130,369.78
其中：医疗保险费	1,841,659.71	19,862,896.86	19,716,078.10	1,988,478.47
工伤保险费	130,814.67	1,751,459.24	1,738,162.97	144,110.94
生育保险费	2,216.71	620,447.28	624,883.62	-2,219.63
四、住房公积金	1,169,052.76	22,012,648.42	23,304,046.14	-122,344.96
五、工会经费和职工教育经费	9,346,908.59	10,183,519.71	10,646,342.74	8,884,085.56
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合计	258,602,758.42	510,452,662.85	571,785,176.43	197,270,244.84

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,998,847.09	37,705,443.34	37,165,443.88	3,538,846.55
2、失业保险费	95,578.24	1,216,320.46	1,198,903.82	112,994.88
3、企业年金缴费				
合计	3,094,425.33	38,921,763.80	38,364,347.70	3,651,841.43

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,801,243.82	36,219,629.17
企业所得税	41,016,634.89	99,023,078.27
个人所得税	1,974,997.57	2,577,163.62
城市维护建设税	912,820.62	2,560,219.81
教育费附加	391,271.06	1,106,617.43
地方教育费附加	260,743.67	722,111.12
房产税	1,486,136.88	1,151,851.89
土地使用税	218,474.54	218,474.54
印花税	454,982.97	1,424,439.15
车船使用税		
残疾人就业保障金		

环境保护税	147.73	
合计	58,517,453.75	145,003,585.00

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	17,282,450.60	
其他应付款	2,116,887,683.91	2,485,530,927.76
合计	2,134,170,134.51	2,485,530,927.76

其他说明：

无

##### 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	17,282,450.60	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利		
应付股利		
应付股利		
合计	17,282,450.60	

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：

无

##### 其他应付款

###### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
服务费	1,665,252,063.03	1,998,115,266.92

购买资产应付款项	95,333,450.77	99,020,501.69
预估运杂费及差旅费	107,526,993.54	130,259,362.81
保证金及押金	158,662,141.16	99,062,897.44
应付研发合作费	18,480,000.00	22,885,159.92
销售提成	42,513,641.31	115,774,789.46
其他	29,119,394.10	20,412,949.52
合计	2,116,887,683.91	2,485,530,927.76

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,512,864.70	未到付款账期
第二名	1,212,000.00	未到付款账期
第三名	1,125,336.00	未到付款账期
第四名	980,657.06	未到付款账期
第五名	900,000.00	未到付款账期
合计	5,730,857.76	

其他说明：

□适用 √不适用

## 42、持有待售负债

□适用 √不适用

## 43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	11,815,786.36	13,734,840.55
1 年内到期的长期借款利息	84,328.44	66,088.82
1 年内到期的长期借款本金	2,999,800.00	2,999,800.00
合计	14,899,914.80	16,800,729.37

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	490,562.29	1,937,828.00
未终止确认应收票据		
合计	490,562.29	1,937,828.00

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	25,995,200.00	26,997,600.00
信用借款	93,376,828.44	78,490,000.00
抵押加担保借款		
减：一年内到期的长期借款	-3,084,128.44	-2,999,800.00
合计	116,287,900.00	102,487,800.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(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）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、 租赁负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	29,603,711.21	34,770,955.69
减：未确认融资费用	-1,632,314.10	-2,608,422.51
减：一年内到期的租赁负债	-11,815,786.36	-13,734,840.55
合计	16,155,610.75	18,427,692.63

其他说明：

无

**48、 长期应付款**

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

**49、 长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**50、 预计负债**

适用 不适用

## 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	41,368,657.09	6,082,588.24	1,902,161.52	45,549,083.81	
合计	41,368,657.09	6,082,588.24	1,902,161.52	45,549,083.81	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期 计入 营业 外收 入金 额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
2022 年厦门市重点 实验室认定资助	1,500,000.00					1,500,000.00	与收益相关
CHO 细胞源的研制 项目合作研发费用	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
HEV+HPV 多价联合 疫苗研究与产品开 发课题	200,000.00			50,000.00		150,000.00	与收益相关
北京市昌平财政局 拨款-泰润创新药物 生产基地	12,552,000.00					12,552,000.00	与资产相关
鼻喷流感病毒载体 新冠肺炎疫苗III期 临床研究项目补助	10,000,000.00					10,000,000.00	与收益相关
第二代模块化仪器 及配套优生优育系 列试剂研制课题款	1,314,000.00					1,314,000.00	与收益相关
国家一类新药尖锐 湿疣疫苗临床研究 及其厂房 GMP 装修 改造后补助资金	2,100,000.00			700,000.00		1,400,000.00	与资产相关
基因工程疫苗研发 和生产用的大肠杆 菌表达系统的基因 组功能改造和应用	1,718,000.00					1,718,000.00	与收益相关

人社局 2022 年第一批博士后科研工作补助经费	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
厦门海洋高端装备公共技术服务平台项目补助（高端装备相关）	760,633.00					760,633.00	与收益相关
厦门海洋新型诊断试剂公共技术服务平台	974,400.00					974,400.00	与收益相关
戊型肝炎疫苗国际化-市配套资金	218,552.00			27,319.00		191,233.00	与收益相关
新型核酸检测技术的开发及其配套试剂的研制	1,730,644.00					1,730,644.00	与收益相关
研发创新平台场地租金补助	1,338,043.16	4,032,588.24		838,584.30		4,532,047.10	与资产相关
研发生产综合楼生命园二期（昌平经信委）	1,632,384.93			26,258.22		1,606,126.71	与资产相关
诊断试剂关键性原辅料的研制	1,070,000.00					1,070,000.00	与收益相关
中国人民解放军第四军医大学拨融合蛋白中试款	500,000.00					500,000.00	与收益相关
重组大肠杆菌人乳头瘤病毒 6/11 型双价疫苗临床前研究（厦门市经济和信息化局）	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
重组尖锐湿疣疫苗 I-III 期临床试验	360,000.00			60,000.00		300,000.00	与收益相关
新型冠状病毒全自动微流控芯片核酸分析系统课题款	300,000.00	50,000.00			200,000.00	150,000.00	与收益相关
新型冠状病毒核酸现场快速检测系统研制经费	100,000.00					100,000.00	与收益相关
厦大合作项目		1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
基于广谱免疫原疫苗研发		1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
总计	41,368,657.09	6,082,588.24		1,702,161.52	200,000.00	45,549,083.81	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	906,070,705.00			362,136,294.00		362,136,294.00	1,268,206,999.00

其他说明：

无

## 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

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	3,706,543,451.55		416,134,539.50	3,290,408,912.05
其他资本公积	22,410,428.10	5,672,823.58		28,083,251.68
合计	3,728,953,879.65	5,672,823.58	416,134,539.50	3,318,492,163.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明：1、资本溢价减少主要为资本公积转增股本 362,136,294.00 元，员工持股计划冲减资本公积 53,998,245.50 元。

2、其他资本公积增加主要为股份支付增加 5,672,823.58 元。

**56、 库存股**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	200,167,849.60		107,996,491.00	92,171,358.60
合计	200,167,849.60		107,996,491.00	92,171,358.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2023 年实施员工持股计划

**57、 其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、 专项储备**

□适用 √不适用

**59、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	335,188,120.31			335,188,120.31
任意盈余公积	214,156,718.11			214,156,718.11
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	549,344,838.42			549,344,838.42

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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	7,357,055,699.27	3,151,074,941.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	7,357,055,699.27	3,151,074,941.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,702,358,148.94	4,735,795,243.51
减：提取法定盈余公积		143,790,144.15
提取任意盈余公积		143,208,341.71
提取一般风险准备		
应付普通股股利	905,340,735.00	121,408,000.00
转作股本的普通股股利		121,408,000.00
期末未分配利润	8,154,073,113.21	7,357,055,699.27

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,150,072,832.00	396,253,180.98	5,923,267,120.05	639,151,162.59
其他业务	13,568,322.70	9,778,203.14	6,460,438.41	1,214,749.88
合计	4,163,641,154.70	406,031,384.12	5,929,727,558.46	640,365,912.47

### (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	诊断分部	疫苗分部	合计
商品类型	762,995,761.68	3,387,077,070.32	4,150,072,832.00
诊断试剂	679,518,710.87		679,518,710.87
疫苗		3,387,077,070.32	3,387,077,070.32
诊断仪器	18,019,573.48		18,019,573.48
代理产品	34,839,173.20		34,839,173.20
活性原料	30,618,304.13		30,618,304.13
按经营地区分类	762,995,761.68	3,387,077,070.32	4,150,072,832.00
境内	740,268,355.56	3,367,221,646.76	4,107,490,002.32
境外	22,727,406.12	19,855,423.56	42,582,829.68
市场或客户类型	762,995,761.68	3,387,077,070.32	4,150,072,832.00
直销	164,194,044.49	3,387,077,070.32	3,551,271,114.81
经销	598,801,717.19	-	598,801,717.19
按商品转让的时间分类	762,995,761.68	3,387,077,070.32	4,150,072,832.00
商品（在某一时点转让）	762,995,761.68	3,387,077,070.32	4,150,072,832.00
服务（在某一时点内提供）			
合计	762,995,761.68	3,387,077,070.32	4,150,072,832.00

合同产生的收入说明：

无

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	9,163,060.90	12,245,483.10
教育费附加	3,927,026.08	5,248,064.17
资源税		
房产税	3,781,528.70	2,598,425.57
土地使用税	336,146.81	303,484.88
车船使用税	13,670.18	15,147.68
印花税	1,969,408.40	1,494,042.68
残疾人就业保障金		17,984.04
地方教育费附加	2,618,017.37	3,498,709.47
环境保护税	19,408.82	5,134.52
合计	21,828,267.26	25,426,476.11

其他说明：

无

## 63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务费	972,004,273.84	1,371,807,575.22
职工薪酬	180,632,530.14	154,862,499.36
差旅费	21,148,810.99	10,876,712.16
折旧及摊销	14,373,696.29	11,133,676.86
运杂费		146,400.40
招待费	6,218,435.53	4,001,605.76
材料费用	5,879,048.89	4,970,170.77

销售提成	41,848,967.40	66,114,261.67
市场宣传费	12,428,948.26	3,457,317.64
会议费	16,263,400.92	565,258.15
招标费用	1,133,734.42	864,359.15
其他费用	6,609,194.68	5,601,560.25
合计	1,278,541,041.36	1,634,401,397.39

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	74,189,950.79	60,043,544.87
折旧及无形资产摊销	14,515,891.14	9,926,204.90
行政事务费	10,240,486.70	11,468,591.02
物料消耗	12,830,172.32	11,383,566.01
动力费	2,255,390.94	2,315,282.08
差旅费	1,982,715.22	1,414,821.06
专利费	722,885.33	1,399,317.18
业务招待费	533,686.76	681,859.81
中介费用	3,314,224.38	2,135,976.50
合计	120,585,403.58	100,769,163.43

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	133,069,000.84	97,877,815.04
物料消耗	95,118,545.33	53,732,095.95
委托开发支出	35,730,655.34	19,034,968.52
测试化验加工费	118,694,829.20	26,249,660.78
折旧及摊销	44,615,545.28	21,810,819.36
专家咨询费	2,671,836.81	1,148,749.00
燃料动力费用	17,752,663.88	6,210,914.28
办公费	11,623,988.77	5,788,376.83
租赁费	711,479.64	327,188.19
维护、修缮费	3,441,640.29	1,125,805.98

合计	463,430,185.38	233,306,393.93
----	----------------	----------------

其他说明：

无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,910,762.94	4,760,196.83
减：利息收入	-41,293,122.36	-9,178,525.43
汇兑损失	57,690.60	140,020.41
减：汇兑收益	-10,738,445.84	-16,126,732.65
银行手续费	620,600.18	242,187.01
合计	-47,442,514.48	-20,162,853.83

其他说明：

无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发综合楼配套拨款	26,258.22	26,258.22
北京市商务局拨付外贸发展专项资金		210,043.00
昌平区残联拨付残疾人用人补贴	344,481.28	283,363.67
北京市经济和信息化局拨付2021年北京市高精尖产业发展资金	1,400,000.00	12,000,000.00
北京市昌平区社会保险奖励		1,683,000.00
个税手续费返还	397,200.38	192,256.94
企业自主招工招才奖励		62,500.00
稳岗补贴	252,829.98	180,868.63
厦门市海沧区人民政府关于印发海沧区加快生物医药产业发展若干措施的通知		3,555,172.68
工信局2022年入统奖励		150,000.00
企业增产增效奖励	1,257,900.00	2,153,900.00
企业研发费用补贴	5,273,400.00	1,630,400.00
北京万泰课题款化学发光诊断仪器		1,884,261.54
研发创新平台场地租金补助	4,488,584.30	334,510.80
厦门市应急管理局特种培训补贴		46,500.00
科技局财政支付（生物医药政策兑现资金）		18,600,000.00
工信局2021年鼓励高成长企业		500,000.00

2021 年四季度鼓励工业企业多接订单多生产奖励		2,000,000.00
HEV/HPV 多价联合疫苗研究与产品开发项目	50,000.00	50,000.00
国家一类新药尖锐湿疣疫苗临床研究及其厂房 GMP 装修改造	700,000.00	700,000.00
国家一类新药重组宫颈癌疫苗产业化科研经费		2,000,000.00
重组尖锐湿疣疫苗 I-III 期临床试验 6/11-区配套	60,000.00	60,000.00
社保补贴	609,794.95	500,392.42
扩岗补助	135,000.00	
北京市昌平区财政局拨付工行贷款贴息	948,973.59	
北京市昌平科学技术委员会拨付高新补贴款第一批	1,400,000.00	
北京市昌平区经济和信息化局拨付一季度促进工业经济平稳增长奖励	1,200,000.00	
北京市昌平区经济和信息化局超产奖励款	200,000.00	
2022 年度国家级高新技术企业奖励金	300,000.00	
一次性招工奖励	100,600.00	
留工培训补贴	302,500.00	
三高企业纳税增量奖励	22,475,498.00	
2022 年市级节能财政奖	650,800.00	
制造业单项冠军企业	500,000.00	
2022 年下半年出口信用保险费用补助	56,175.28	
2023 年第一批科技计划补助	600,000.00	
2023 年国家科技计划项目课题配套资助款	2,438,200.00	
2022 年制造业企业阶段性市场开拓奖励	551,900.00	
2022 年鼓励龙头企业奖励	1,000,000.00	
增产用电奖励金	1,360,000.00	
22 年度国家级高新技术企业奖励金	200,000.00	
应届院校毕业生社会保险补贴	81,594.82	
新小巨人补贴	500,000.00	
其他与企业日常活动相关的政府补助	18,663.56	28,287.64
合计	49,880,354.36	48,831,715.54

其他说明：

无

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		505,250.35

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	25,998,862.20	5,126,504.28
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,657,398.26	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	33,656,260.46	5,631,754.63

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	12,302,538.45	399,999.99
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	12,302,538.45	399,999.99

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		54,000.00
应收账款坏账损失	-47,117,052.01	-95,389,774.90
其他应收款坏账损失	-609,574.96	-404,868.09
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		

合同资产减值损失		
合计	-47,726,626.97	-95,740,642.99

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-33,035,244.50	-17,580,428.69
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-33,035,244.50	-17,580,428.69

其他说明：

无

## 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	304,506.23	101,661.37
合计	304,506.23	101,661.37

其他说明：

适用 不适用

## 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性

			损益的金额
非流动资产处置利得合计	8,014.59	161,252.88	8,014.59
其中：固定资产处置利得	8,014.59	161,252.88	8,014.59
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无法支付的应付款	1,130,800.00	299,915.00	1,130,800.00
废品收入	56,466.98	140,075.22	56,466.98
违约金	100,327.34		100,327.34
其他	87,407.15	42,664.32	87,407.15
合计	1,383,016.06	643,907.42	1,383,016.06

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	716,349.71	327,528.88	716,349.71
其中：固定资产处置损失	716,349.71	327,528.88	716,349.71
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,017,718.03	1,131,677.50	2,017,718.03
违约金		317,247.55	
税收滞纳金	42,122.91	224,035.44	42,122.91
其他		200,000.00	
合计	2,776,190.65	2,200,489.37	2,776,190.65

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	253,054,179.45	497,873,776.58
递延所得税费用	-27,727,574.11	-21,398,504.69
合计	225,326,605.34	476,475,271.89

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,934,656,000.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	290,198,400.14
子公司适用不同税率的影响	-2,351,981.89
调整以前期间所得税的影响	-22,456,654.38
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	657,837.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	27,495,899.13
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用	-68,216,895.45
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
境外所得抵免所得税额	
所得税费用	225,326,605.34

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

□适用 √不适用

## 78、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	29,801,909.24	9,518,051.96
政府补助	50,081,327.09	98,462,273.84
收到的退回多交税费	27,551,960.09	1,576,147.18
营业外收入中的其他收入	155,549.88	299,576.98
其他应收款和其他应付款中收到的现金	79,514,209.12	66,400,442.35
合计	187,104,955.42	176,256,492.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用中的经营性支出	667,361.68	1,874,290.15
与管理费用及销售费用相关的费用性现金支出	1,715,365,220.71	1,128,679,149.26
营业外支出中的经营性支出	612,122.91	1,436,200.70
其他应收款和其他应付款中支付的现金	177,937,185.12	43,671,593.58
拨款给下级合作单位		1,884,261.54
合计	1,894,581,890.42	1,177,545,495.23

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回定期存款及理财产品等		753,741.22
子公司部分股权转让	1,125,420.40	
合计	1,125,420.40	753,741.22

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付定期存款及理财产品等	1,445,000,000.00	900,000,000.00
合计	1,445,000,000.00	900,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

保函业务等保证金	2,806,061.70	
持股计划款	53,998,245.50	
合计	56,804,307.20	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

#### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保函业务等保证金	7,617,227.92	3,275,500.20
支付租赁费	13,422,522.49	2,863,830.21
非公开发行股票中介费		1,654,000.00
合计	21,039,750.41	7,793,330.41

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,709,329,395.58	2,779,233,274.97
加：资产减值准备	33,035,244.50	17,580,428.69
信用减值损失	47,726,626.97	95,740,642.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	87,889,242.77	47,941,064.20
使用权资产摊销	8,043,429.91	7,645,695.27
无形资产摊销	9,724,993.79	6,974,771.02
长期待摊费用摊销	124,087,264.66	2,761,456.47
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）	304,506.23	-101,661.37
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	708,335.12	166,276.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-12,302,538.45	-399,999.99
财务费用（收益以“－”号填列）	-47,442,514.48	4,760,196.83
投资损失（收益以“－”号填列）	-33,656,260.46	-5,631,754.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-28,447,836.94	-21,370,230.59
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	720,262.83	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-231,051,614.28	-87,422,554.02

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-760,596,577.74	-
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-741,950,268.80	1,900,177,945.38
其他		772,877,095.16
经营活动产生的现金流量净额	166,121,691.21	1,720,576,755.62
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,700,512,113.21	5,372,445,949.80
减：现金的期初余额	5,185,196,205.79	1,413,346,771.02
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	1,484,684,092.58	-

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,700,512,113.21	5,185,196,205.79
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,700,512,113.21	5,185,196,205.79
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,700,512,113.21	5,185,196,205.79
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		

其他说明：

适用 不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,860,389.23	保函、信用证保证金
固定资产	44,590,151.68	借款抵押及最高额抵押合同导致
无形资产	26,829,410.17	借款抵押及最高额抵押合同导致
一年内到期的非流动资产	100,000,000.00	大额存单
债权投资	780,000,000.00	大额存单
合计	963,279,951.08	/

其他说明：

无

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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			248,749,978.96
其中：美元	31,997,330.01	7.2258	231,206,307.20
欧元	2,227,173.93	7.8771	17,543,671.76
港币			
应收账款			34,299,736.40
其中：美元	4,264,285.57	7.2258	30,812,874.67
欧元	442,658.05	7.8771	3,486,861.73
港币			
应付账款			49,608,385.41
其中：美元	5,620,944.36	7.2258	40,615,819.76
欧元	1,141,608.67	7.8771	8,992,565.65
港币			

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

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关政府补助	4,032,588.24	其他收益	
与收益相关政府补助	50,228,192.84	递延收益、其他收益	48,178,192.84
合计	54,260,781.08		48,178,192.84

#### (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

### 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 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：

适用 不适用

2023 年 2 月设立北京万泰生物药业有限公司全资子公司

#### 6、 其他

适用 不适用

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、 在子公司中的权益

##### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京万泰德瑞诊断技术有限公司	北京	北京	诊断试剂研发、生产及销售	100.00		设立
北京康彻思坦生物技术有限公司	北京	北京	诊断试剂研发、生产及销售	100.00		设立
厦门优迈科医学仪器有限公司	福建厦门	福建厦门	诊断仪器研发、生产及销售	63.50		购买
厦门万泰沧海生物技术有限公司	福建厦门	福建厦门	疫苗研发、生产及销售	100.00		购买
厦门万泰凯瑞生物技术有限公司	福建厦门	福建厦门	诊断试剂研发、生产及销售	100.00		设立
北京泰润创新科技孵化器有限公司	北京	北京	科技企业孵化、技术开发	60.00		购买
捷和泰（北京）生物科技有限公司	北京	北京	诊断试剂中间体研发和生产	94.93		购买
杭州万泰生物技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	疫苗研发、生产及销售	100.00		设立
厦门英博迈生物科技有限公司	福建厦门	福建厦门	活性原料研发、生产、销售		60.00	设立
北京万泰生物药业有限公司	北京	北京	疫苗研发、生产及销售	100.00		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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
厦门优迈科医学仪器有限公司	36.50	-5,251,579.13		13,245,144.53
厦门英博迈生物科技有限公司	40.00	11,966,842.66		174,377,544.50

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
厦门优迈科医学仪器有限公司	86,440,660.73	18,236,491.38	104,677,152.11	55,672,471.93	12,312,647.74	67,985,119.67	90,811,156.10	17,433,902.62	108,245,058.72	48,087,470.50	9,481,633.00	57,569,103.50
厦门英博迈生物	411,181,236.45	37,658,813.61	448,840,050.06	8,343,925.92	4,267,742.97	12,611,668.89	485,608,593.01	51,590,434.67	537,199,027.68	29,489,387.98	1,682,885.10	31,172,273.08

物 科 技 有 限 公 司												
---------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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
厦门优 迈科医 学仪器 有限公 司	87,690,681. 74	- 14,387,888. 02	- 14,387,888. 02	4,812,939 .07	64,285,607.07	- 8,959,897.1 1	-8,959,897.11	- 8,684,900 .92
厦门英 博迈生 物科技 有限公 司	46,950,797. 21	29,917,106. 65	29,917,106. 65	202,335,8 37.89	321,380,547.7 5	223,347,995 .14	223,347,995.1 4	41,452,78 2.91

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：

适用 不适用

(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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

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：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

### 1. 信用风险

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资及长期应收款，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、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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

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

### （2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

### （3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 2.92%（比较期：7.37%）；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 25.35%（比较：28.58%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应

付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司金融负债主要核算应付账款和其他应付款。本公司应付账款主要为应付供应商货款，应付供应商工程和设备购置款按照设备进度付款，存在一定比例的质保金。其他应付款均为流动性负债。

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与外币银行存款和以美元计价的应收账款有关，除境外客户销售以外币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2023 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口详见第十节财务报告、七、82、外币货币性项目。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析：于 2023 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 2,236.40 万元。

#### (2) 利率风险

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

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	20,089,863.01		2,210,167,807.69	2,230,257,670.70
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	20,089,863.01			20,089,863.01
(1) 债务工具投资				

(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 基金	20,089,863.01			20,089,863.01
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,210,167,807.69	2,210,167,807.69
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			11,295,433.26	11,295,433.26
(3) 银行发行理财产品			2,198,872,374.43	2,198,872,374.43
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			29,976,829.19	29,976,829.19
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	20,089,863.01		2,240,144,636.88	2,260,234,499.89
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 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

√适用 □不适用

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

## 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

适用 不适用

## 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

适用 不适用

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 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

适用 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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 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

适用 不适用

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、其他流动资产、债权投资、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款等。

截止 2023 年 6 月 30 日，上述以摊余成本计量金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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 (%)
钟睒睒				17.66	17.66
养生堂有限公司	浙江杭州	投资	10,000.00	55.65	55.65

## 本企业的母公司情况的说明

钟睒睒为本公司最终实际控制人。钟睒睒直接持有本公司 17.66% 的股份，对应本公司 17.66% 的表决权；钟睒睒通过养生堂有限公司间接控制本公司的 55.65% 表决权，合计控制本公司 73.31%。

本企业最终控制方是钟睒睒

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

适用 不适用

本公司子公司的情况详见第十节财务报告、九、在其他主体中的权益

**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

适用 不适用

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

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江养生堂生物科技有限公司	母公司的全资子公司
杭州养生堂生物医药有限公司	母公司的全资孙公司
养生堂（安吉）化妆品有限公司	母公司的全资子公司
农夫山泉股份有限公司	母公司的全资子公司
杭州交子茶业有限公司	母公司的全资子公司
浙江养生堂天然药物研究所有限公司	母公司的全资子公司
浙江娇阳生物医疗科技有限公司	母公司的全资子公司
养生堂药业有限公司	母公司的全资子公司
日本大塚电子株式会社	厦门优迈科医学仪器有限公司的小股东
许学军	北京泰润创新科技孵化器有限公司的小股东
广州达安基因股份有限公司	厦门优迈科医学仪器有限公司小股东的控股股东
广州市达瑞生物技术股份有限公司	广州达安基因股份有限公司控股子公司
杭州达瑞医疗科技有限公司	广州达安基因股份有限公司控股子公司
中山生物工程有限公司	广州达安基因股份有限公司控股子公司
厦门亦生元投资合伙企业（有限合伙）	厦门英博迈生物科技有限公司的小股东

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
日本大塚电子株式会社	购买商品	221,126.45	6,000,000.00	否	3,724,695.95
广州达安基因股份有限公司及其控股子公司	购买商品	172,976.00	500,000.00	否	260,224.42

杭州养生堂生物医药有限公司	购买商品	304,159.29			
杭州交子茶业有限公司	购买商品	98,628.32			70,796.50
农夫山泉股份有限公司	购买商品	6,494.01			10,060.39
养生堂（安吉）化妆品有限公司	购买商品	128,146.00	300,000.00	否	124,740.00
浙江娇阳生物医疗科技有限公司	购买商品	4,618,560.00	120,000,000.00	否	
日本大塚电子株式会社	技术服务	3,678,154.58	7,500,000.00	否	2,793,275.87
养生堂有限公司	购买商品	74,203.54			
养生堂有限公司	其他				750,394.97
浙江彩虹鱼科技有限公司	购买商品		1,000,000.00	否	141,509.43
合计		9,302,448.19			7,875,697.53

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州达安基因股份有限公司及其控股子公司	销售商品	48,930.66	341,714.95
浙江养生堂天然药物研究所有限公司	销售商品	16,955.41	
杭州养生堂生物医药有限公司	销售商品	1,486,819.31	1,315,937.36
养生堂有限公司	销售商品	47,829.12	341,504.86
浙江养生堂天然药物研究所有限公司	技术服务	164,528.30	
浙江养生堂生物科技有限公司	销售商品	6,990.29	216,272.88
养生堂（安吉）化妆品有限公司	销售商品		6,314.56
合计		1,772,053.09	2,221,744.61

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

公司第五届董事会第十七次会议和第五届监事会第十七次会议审议通过了公司 2023 年度向广州达安基因股份有限公司及其控股子公司销售商品合计 1,000,000.00 元、向杭州养生堂生物医药有限公司销售商品合计 4,500,000.00 元、向养生堂有限公司销售商品合计 500,000.00 元、向浙江养生堂天然药物研究所有限公司提供服务 2,000,000.00 元、向浙江养生堂生物科技有限公司销售商品 500,000.00 元。

2023 年上半年度，因业务需要公司向浙江养生堂天然药物研究所有限公司发生临时性销售商品 16,955.41 元，交易金额较小，不需要提交公司董事会审议。

## (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：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
养生堂有限公司	房屋建筑物					10,367,500.00	0	485,396.61	433,065.05	2,686,086.19	0

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	689.67	675.03

**(8). 其他关联交易**

√适用 □不适用

北京泰润创新药物基地建设项目建成后将用于水痘疫苗及新型水痘疫苗的产业化基地，为保证项目顺利建设，公司向其借款总额度不超过 2 亿元（含本数），该部分借款以不高于同期银行贷款利率计算资金成本。北京泰润另一方股东许学军以其持有的北京泰润 40% 股权及其派生权益为借款 50% 部分及相应的资金成本提供担保。

**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
预付款项	日本大塚电子株式会社	2,198,206.42			
应收账款	杭州养生堂生物医药有限公司	449,000.00	22,450.00	147,500.00	7,375.00
应收账款	广州市达瑞生物技术股份有限公司	49,350.00	2,467.50		
应收账款	养生堂有限公司			2,450.00	122.50
预付款项	广州达安基因股份有限公司	832.00			
合计		2,697,388.42	24,917.50	149,950.00	7,497.50

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	养生堂有限公司	14,100,437.31	20,316,949.49
应付账款	浙江娇阳生物医疗科技有限公司	9,743,040.00	9,122,880.00
应付账款	广州市达瑞生物技术股份有限公司	24,942.92	47,040.00
租赁负债	养生堂有限公司	13,390,334.54	14,822,847.14
其他应付款	养生堂药业有限公司	38,827.00	38,827.00
其他应付款	日本大塚电子株式会社	6,225,814.33	2,547,659.75
应付账款	日本大塚电子株式会社		369,263.39
其他应付款	养生堂有限公司		6,800,000.00
其他应付款	许学军	94,433,450.77	98,120,501.69
应付股利	钟睒睒	15,996,505.10	
合计		153,953,351.97	152,185,968.46

**7、 关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	855,350.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	34 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

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 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	公允价值以董事会召开员工持股计划时前一交易日公司股票收盘价作为参考
可行权权益工具数量的确定依据	完成等待期内的服务或达到规定业绩条件可行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,672,823.58
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,672,823.58

其他说明

无

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、 其他**

□适用 √不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2023 年 6 月 30 日
资产负债表日后第 1 年	13,432,541.18
资产负债表日后第 2 年	7,501,971.03
资产负债表日后第 3 年	2,359,140.00
以后年度	7,413,132.36
合计	30,706,784.57

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

## (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、年金计划

适用 不适用

## 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为2个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括:

- ① 诊断分部,研发、生产及销售体外诊断试剂、仪器、生物活性原料;
- ② 疫苗分部,研发、生产及销售疫苗;

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	诊断分部	疫苗分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	923,372,864.40	3,387,077,070.32	-160,377,102.72	4,150,072,832.00
主营业务成本	346,390,410.56	203,687,904.24	-153,825,133.82	396,253,180.98
净利润/(亏损)	1,753,542,181.95	1,398,367,825.04	-1,442,580,611.41	1,709,329,395.58
资产总额	9,671,996,378.72	9,689,602,573.92	-2,884,897,151.70	16,476,701,800.94
负债总额	1,273,196,448.75	3,111,233,879.99	-1,296,280,114.44	3,088,150,214.30

## (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

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	259,211,835.35
1 年以内小计	259,211,835.35
1 至 2 年	4,983,836.32
2 至 3 年	1,314,257.63
3 年以上	
3 至 4 年	400,673.60
4 至 5 年	568,441.60
5 年以上	12,310.00
合计	266,491,354.50

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	266,491,354.50	100.00	9,408,094.26	3.53	257,083,260.24	583,644,414.15	100.00	9,260,347.55	1.59	574,384,066.60
其中：										
账龄组合	166,868,699.63	62.62	9,408,094.26	5.64	157,460,605.37	164,846,377.45	28.24	9,260,347.55	5.62	155,586,029.90

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合并范围内关联方往来款	99,622,654.87	37.38		99,622,654.87	418,798,036.70	71.76			418,798,036.70	
合计	266,491,354.50	/	9,408,094.26	/	257,083,260.24	583,644,414.15	/	9,260,347.55	/	574,384,066.60

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
按组合计提坏账准备的应收账款	166,868,699.63	9,408,094.26	5.64
合计	166,868,699.63	9,408,094.26	5.64

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
坏账准备	9,260,347.55	147,746.71				9,408,094.26
合计	9,260,347.55	147,746.71				9,408,094.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
第一名	99,619,783.67	-	37.38
第二名	4,405,021.67	220,251.08	1.65
第三名	4,696,148.62	245,204.93	1.76
第四名	4,148,170.40	207,408.52	1.56
第五名	3,360,644.00	168,032.20	1.26
合计	116,229,768.36	840,896.73	43.61

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	739,881,233.19	653,052,019.74
合计	739,881,233.19	653,052,019.74

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(4). 应收股利**适用 不适用**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(6). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(7). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	317,603,827.43
1 年以内小计	317,603,827.43
1 至 2 年	320,120,102.38
2 至 3 年	102,736,703.71
3 年以上	
3 至 4 年	244,384.31
4 至 5 年	85,878.22
5 年以上	384,793.47
合计	741,175,689.52

**(8). 按款项性质分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	728,122,865.65	648,291,384.72
员工购房、购车借款	2,747,864.70	2,634,106.39
保证金、押金	931,297.70	878,669.66
备用金	1,117,840.29	273,500.00
其他	8,255,821.18	2,061,349.46
减：坏账准备	-1,294,456.33	-1,086,990.49
合计	739,881,233.19	653,052,019.74

**(9). 坏账准备计提情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023年1月1日余额	130,806.69	956,183.80		1,086,990.49
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	537,775.64			537,775.64
本期转回		200,309.80		200,309.80
本期转销				
本期核销	130,000.00			130,000.00
其他变动				
2023年6月30日余额	538,582.33	755,874.00		1,294,456.33

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	1,086,990.49	537,775.64	200,309.80	130,000.00		1,294,456.33
合计	1,086,990.49	537,775.64	200,309.80	130,000.00		1,294,456.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	130,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款	427,000,000.00	2 年以内	57.61	
第二名	关联方往来款	283,655,365.65	3 年以内	38.27	
第三名	关联方往来款	10,217,500.00	3 年以内	1.38	
第四名	关联方往来款	5,000,000.00	1 年以内	0.67	
第五名	关联方往来款	2,250,000.00	1 年以内	0.30	
合计	——	728,122,865.65	——	98.23	

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,527,130,193.06		1,527,130,193.06	1,521,934,551.92		1,521,934,551.92
对联营、合营企业投资						
合计	1,527,130,193.06		1,527,130,193.06	1,521,934,551.92		1,521,934,551.92

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门万泰沧海生物技术有限公司	1,050,699,999.69	2,868,146.78		1,053,568,146.47		
北京万泰德瑞诊断有限公司	19,993,343.23	55,710.20		20,049,053.43		

北京康彻思坦 生物技术有限 公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
厦门万泰凯瑞 生物技术有限 公司	250,000,000.00	455,165.54		250,455,165.54		
厦门优迈科医 学仪器有限公 司	39,881,846.07	403,965.24		40,285,811.31		
北京泰润创新 科技孵化器有 限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
捷和泰（北 京）生物科技 有限公司	51,359,362.93	128,133.46		51,487,496.39		
杭州万泰生物 技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
厦门英博迈生 物科技有限公 司		284,519.92		284,519.92		
北京万泰生物 药业有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	1,521,934,551.92	5,195,641.14		1,527,130,193.06		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	351,487,758.79	131,342,561.56	907,300,563.40	282,812,987.73
其他业务	106,605,628.57	2,026,460.31	9,371,352.65	2,793,925.60
合计	458,093,387.36	133,369,021.87	916,671,916.05	285,606,913.33

## (2) 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	诊断分部	疫苗分部	合计
商品类型	350,827,176.26	660,582.53	351,487,758.79
诊断试剂	348,702,952.08		348,702,952.08
疫苗		660,582.53	660,582.53
诊断仪器	1,740,506.78		1,740,506.78
代理产品	383,717.40		383,717.40

按经营地区分类	350,827,176.26	660,582.53	351,487,758.79
国内	328,100,250.14	660,582.53	328,760,832.67
国外	22,726,926.12		22,726,926.12
市场或客户类型	350,827,176.26	660,582.53	351,487,758.79
直销	155,969,882.97	660,582.53	156,630,465.50
经销	194,857,293.29		194,857,293.29
按商品转让的时间分类	350,827,176.26	660,582.53	351,487,758.79
商品（在某一时点转让）	350,827,176.26	660,582.53	351,487,758.79
服务（在某一时点内提供）			

合同产生的收入说明：

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,430,000,000.00	819,400,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-304,749.65
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	12,985,701.82	5,126,504.28
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,239,815.07	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
合计	1,444,225,516.89	824,221,754.63

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-402,218.57	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	49,880,354.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	45,958,798.91	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-686,449.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	14,215,886.62	
少数股东权益影响额（税后）	1,350,484.21	
合计	79,184,114.08	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

□适用 √不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	12.70	1.34	1.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.11	1.28	1.28

### 3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、 其他

适用 不适用

董事长：邱子欣

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 24 日

### 修订信息

适用 不适用