

公司代码：603718

公司简称：海利生物

# 上海海利生物技术股份有限公司

## 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、公司负责人张海明、主管会计工作负责人林群及会计机构负责人（会计主管人员）黄俊芹声明：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

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，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

无

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.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	18
第五节	环境与社会责任.....	20
第六节	重要事项.....	23
第七节	股份变动及股东情况.....	38
第八节	优先股相关情况.....	40
第九节	债券相关情况.....	40
第十节	财务报告.....	41

备查文件目录	载有公司法定代表人签名并加盖公章的2023年半年报
	载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	报告期内在中国证监会指定信息披露报刊上披露的所有公司文件正本和公告原稿

## 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		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、海利生物	指	上海海利生物技术股份有限公司
杨凌金海	指	杨凌金海生物技术有限公司
牧海生物	指	上海牧海生物科技有限公司
上海豪园、控股股东	指	上海豪园创业投资发展有限公司
杭州树辰	指	杭州树辰生物技术有限公司
山东海利	指	山东海利生物制品有限公司
无锡灏瓴	指	无锡灏瓴投资管理合伙企业（有限合伙）
上海润瓴、并购基金	指	上海润瓴投资合伙企业（有限合伙）
捷门生物	指	上海捷门生物技术有限公司
彩音生物	指	上海彩音生物科技有限公司
药明生物	指	WuXi Biologics (Cayman) Inc.（药明生物技术有限公司）
开曼药明海德	指	WuXi Vaccines (Cayman) Inc.,（开曼药明海德有限公司）
董事会	指	上海海利生物技术股份有限公司董事会
监事会	指	上海海利生物技术股份有限公司监事会
股东大会	指	上海海利生物技术股份有限公司股东大会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海海利生物技术股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
GMP	指	英文 Good Manufacturing Practice 的缩写，是一套适用于制药行业的强制性标准，要求企业在药品生产过程中按照 GMP 要求保证药品质量符合国家标准
GSP	指	英文 Good Supply Practice 的缩写，即《药品经营质量管理规范》。它是指在药品流通过程中，针对计划采购、购进验收、储存、销售及售后服务等环节而制定的保证药品符合质量标准的一项管理制度
GCP	指	英文 Good Clinical Practice 的缩写，中文名为药物临床试验质量管理规范，是药物临床试验全过程的标准规定，包括方案设计、组织实施、监查、稽查、记录、分析总结和报告
兽用生物制品	指	用天然或人工改造的微生物、寄生虫、生物毒素或生物组织及代谢产物等为原料，采用生物学、分子生物学或生物化学等相应技术制成的生物活性物质，用于预防、治疗和诊断畜禽等动物疾病
体外诊断（IVD）	指	在人体之外，通过对人体的样品（血液、体液、组织等）进行检测而获取临床诊断信息的产品和服务
试剂盒	指	用于盛放检测化学成分、药物残留、病毒种类等化学试剂的盒子
胶乳凝集法	指	以乳胶颗粒作为载体的一种间接凝集试验，即吸附可溶性抗原于其表面，特异性抗体与之结合后，可产生凝集反应
免疫比浊法	指	指抗原抗体结合动态测定方法
CRP	指	C 反应蛋白，是机体受到微生物入侵或组织损伤等炎症性刺激时肝细胞合成的急性相蛋白

ASO	指	动脉硬化性闭塞症，是全身性动脉粥样硬化在肢体局部表现，是全身性动脉内膜及其中层呈退行性、增生性改变，使血管壁变硬、缩小、失去弹性，从而继发血栓形成，致使远端血流量进行性减少或中断
校准品	指	某种其值在一个校准函数中用作独立变量的参考物质
质控品	指	用于体外诊断的质量控制物质，是一种旨在用于医学用途的监测系统中使用的物质、材料、物品或者设备
抗原	指	所有能诱导机体发生免疫应答的物质。即能被 T/B 淋巴细胞表面的抗原受体(TCR/BCR)特异性识别与结合，活化 T/B 细胞，使之增殖分化，产生免疫应答产物(致敏淋巴细胞或抗体)，并能与相应产物在体内外发生特异性结合的物质
抗体	指	由浆细胞（效应 B 细胞）分泌，被免疫系统用来鉴别与中和外来物质如细菌、病毒等的大型 Y 形蛋白质
诊断酶	指	以人体内某种酶的各项指标是否异常来诊断疾病，被利用的酶被称为诊断酶
生化诊断	指	有酶反应参与、或者抗原抗体反应参与，主要用于测定酶类、糖类、脂类、蛋白和非蛋白氮类、无机元素类等生物化学指标、机体功能指标或蛋白的诊断方法
免疫诊断	指	应用免疫学的理论、技术和方法诊断各种疾病和测定免疫状态。在医学上，它是确定疾病的病因和病变部位，或是确定机体免疫状态是否正常的重要方法
分子生物学诊断	指	应用分子生物学方法检测患者体内遗传物质的结构或表达水平的变化而做出诊断的技术
PCR	指	Polymerase Chain Reaction 的缩写，指聚合酶链式反应，即将体外酶促合成特异基因片段的一种方法，由高温变性、低温退火及适温延伸等几步反应组成一个周期，循环进行，使目的基因得以迅速扩增
CDMO	指	Contract Development Manufacture Organization 的缩写，即合同定制研发、生产的简称，主要为制药企业以及生物技术公司提供人用疫苗的工艺研发及制备、工艺优化、放大生产、注册和验证批生产以及商业化生产等定制的研发及生产服务
POCT	指	即时检验 point-of-care testing，指在病人旁边进行的临床检测及床边检测，是在采样现场即刻进行分析，省去标本在实验室检验时的复杂处理程序，快速得到检验结果的一类新方法，具有快速、使用简单、综合成本低等特点
mRNA	指	信使 RNA，中文译名“信使核糖核酸”，是由 DNA 的一条链作为模板转录而来的、携带遗传信息能指导蛋白质合成的一类单链核糖核酸。

## 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	上海海利生物技术股份有限公司
公司的中文简称	海利生物
公司的外文名称	SHANGHAI HILE BIO-TECHNOLOGY CO., LTD.
公司的外文名称缩写	HILE
公司的法定代表人	张海明

## 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	浦冬婵	
联系地址	上海市黄浦区淮海中路138号1805室	
电话	021-60890892	
传真	021-60890800	
电子信箱	ir@hile-bio.com	

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区正博路1881号19幢一层1002室
公司注册地址的历史变更情况	2022年7月7日，公司注册地址由原上海市奉贤区金海公路6720号变更为中国（上海）自由贸易试验区临港新片区正博路1881号19幢一层1002室
公司办公地址	上海市黄浦区淮海中路138号1805室
公司办公地址的邮政编码	200021
公司网址	http://www.hile-bio.com
电子信箱	ir@hile-bio.com
报告期内变更情况查询索引	《海利生物关于变更办公地址的公告》（公告编号：2022-028）、《海利生物关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2022-040）

## 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	证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

## 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	海利生物	603718	

## 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	127,892,260.05	171,000,491.50	-25.21
归属于上市公司股东的净利润	44,679,080.61	30,273,049.99	47.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性	34,097,837.26	24,762,536.37	37.71

损益的净利润			
经营活动产生的现金流量净额	-44,305,497.34	257,599,263.03	-117.20
	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	1,247,092,834.13	1,140,333,568.51	9.36
总资产	1,644,054,111.46	1,514,252,528.46	8.57

## (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)	0.0694	0.047	47.59
稀释每股收益(元/股)	0.0694	0.047	47.59
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.05295	0.03845	37.71
加权平均净资产收益率(%)	3.94	2.89	增加1.05个 百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.01	2.36	增加0.65个 百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内，公司营业收入较上年同期下降 25.21%，归属于上市公司股东的净利润和归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期分别上升 47.59%和 37.71%。主要原因如下：

- 1、报告期内由于转让子公司造成兽用疫苗收入同比下降 34.58%。
- 2、报告期内由于转让子公司期间费用同比下降 27.29%，投资收益、其他收益同比增加 133.02%，从而导致归属于上市公司股东的净利润和归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比上升。
- 3、经营性现金流量净额较上年同期下降 117.20%，主要原因是上年度同期公司收到的征收补偿款所致。

## 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	709,537.03	
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	7,991,532.25	
委托他人投资或管理资产的损益	2,851,412.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	991,231.43	
减：所得税影响额	1,682,356.98	
少数股东权益影响额（税后）	280,112.40	
合计	10,581,243.35	

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）行业情况说明

兽用生物制品行业，主要服务猪、牛、羊、鸡等畜禽的养殖，因此与养殖业的发展以及动物疫病的发病情况息息相关。近年来，养殖结构最大的变化就是规模养殖企业在行业中的占比越来越大，小型养殖户的数量急剧减少，这就意味着在养殖总量不变的前提下，养殖户的数量在大幅减少，规模养殖企业有更强的议价能力，叠加环保、“限抗”等政策因素和“非洲猪瘟”的影响，给动保企业的发展带来了巨大挑战。2023 年上半年，由于生猪产能充裕，市场供应处于近年来高位，使得生猪价格持续低位运行，多数养殖企业面临亏损，进一步压缩了上游企业的价格空间。行业监管政策方面，随着新版兽药 GMP 的逐步实施，有利于淘汰落后产能、提升行业制造水平和产品质量，进而推动有技术和资金优势的动保企业健康发展。新版兽药 GMP 实施加速了兽药行业规范化，重塑了兽药行业竞争格局，有效提升行业集中度。在目前的行业趋势下，有优质优价的产品，有研发实力、创新能力，有完善的市场化销售体系的企业才能抗住压力，站在行业洗牌的受益方阵当中。公司将坚持以市场为核心、客户需求为导向，不断加大研发投入，改进产品工艺技术，提升产品质量，丰富技术服务手段，保证公司业务稳步发展，继续保持公司的市场竞争力和可持续发展。

体外诊断（IVD）行业，相关产品于 20 世纪八九十年代进入中国市场，推动了国内临床检验自动化水平的不断提高，检验方法的逐步标准化明显提高了检验结果准确性。近年来，在各种新技术迅速发展以及大部分国家医疗保障政策逐渐完善的大环境下，体外诊断行业得到了快速发展，已成为医疗市场最活跃并且发展最快的行业之一。另外，由于我国在主要生物化学原料方面的制备技术处于起步阶段，受限于研发技术及生产工艺等原因，国内企业生产体外诊断试剂的主要原料主要依赖进口的格局仍将维持一定时间。随着我国经济发展水平的提升和人们支付能力的提升，未来 IVD 产业发展空间巨大，中国已经成为全球 IVD 增速最快的市场之一。在中国体外诊断市场规模持续增长的同时，产品结构明显改变。IVD 包含了免疫、生化、分子诊断、POCT 等领域，其中分子诊断、POCT 是近些年发展最快的两个赛道，免疫-化学发光在国产化背景的助推下，正在成为未来 5 年的主要争夺场，生化的高端领域也有望进一步突破。目前，生化诊断试剂市场和免疫诊断试剂市场是最大的两个市场，合计占市场份额的 60%。在生化类诊断产品上，国内主要厂家的技术水平已达到国际现有水平，目前在国内市场已经基本完成国产替代，免疫诊断中的化学发光和胶体金目前应用较为广泛。其中，免疫诊断和 POCT 近年市场占比显著提升。目前免疫诊断占比最高，达到 38%。目前国内 IVD 市场被全球跨国巨头占据超 56% 的市场份额，越来越多的国内企业市场占比逐渐提高，未来国产替代是很大的机遇。2023 年，核酸检测需求大幅降低，行业逐渐回归常态，IVD 行业处于洗牌期，单纯依赖诊断业务的 IVD 企业今年业绩出现明显下滑，而重视研发、有全面服务能力的企业随着常规业务的恢复增长而重获利润增长。而捷门生物正是这样的收益企业之一，捷门生物具备关键原料研发生产能力、成品试剂盒的研发生产和注册等经验，报告期内不断加大包括抗原抗体等原材料在内的研发投入，从源头开



始有效控制产品质量、改进产品工艺技术、提升产品质量，同时改进生产工艺增大产能、大力推进产品的销售，从而使得捷门生物获得了新的发展机遇，实现可持续发展。

## （二）主要业务情况说明

公司目前呈现“双主业”发展趋势，一是动物生物制品的研发、生产和销售，主要产品以猪用疫苗为主，下属控股子公司杨凌金海生物技术有限公司，是国内口蹄疫疫苗生产企业之一，采用国际上先进的悬浮培养工艺和浓缩纯化技术生产高品质口蹄疫灭活疫苗的定点生产企业。公司始终致力于动物疫病的预防与治疗，为预防动物疾病、改善动物福利和改善养殖业主生产效益提供综合解决方案。另一方面，公司在自身发展的同时，也实施“双轮”驱动的发展战略，积极向“人保”领域谋求发展。2018年6月全资收购的人用体外诊断试剂研究、开发、和生产的高新技术科技企业上海捷门生物技术有限公司已经发展成为公司另一主要业务收入、利润来源；同时公司与全球领先的生物制剂服务供应商药明生物技术有限公司（02269.HK）合作成立了药明海德，致力于打造全球疫苗行业领先的一体化能力和技术平台，提供疫苗合同定制研发生产（CDMO）服务，赋能全球疫苗行业研发和生产，给公司带来了正向的投资收益。

报告期内，公司重新梳理了业务条线，将有关相对低效预计短时间无法达到盈利预期的相关资产进行剥离，将重心转移至市场竞争相对平缓、市场容量更大的口蹄疫疫苗生产基地杨凌金海和研发能力、盈利能力更强的“人保”业务板块捷门生物，进一步提升了公司的盈利能力，同时将关注更多“人保”领域的投资机会，力争通过“双轮”、“多轮”发展战略，在专业赛道上做强，在更广阔平台上做大。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 一）技术与研发优势

公司始终将自主创新和集成创新作为企业发展的源动力，高度重视研发创新在企业发展中的驱动作用，相关实验室、检测中心获得中国合格评定国家认可委员会（CNAS）实验室认可证书，并达到农业部认可的生物安全三级防护标准，具备按认可的检测能力范围开展检测服务的技术能力，有力保障了研发数据真实、可信、可溯源。公司在持续提升自主创新能力的同时，也积极推进与国内疫苗领域的重点科研院所的交流和合作，打造自主研发与产学研合作相结合的科研体系，快速实现了高新技术成果转化。杨凌金海与西北农林科技大学共建的“动物新型疫苗陕西省高校工程研究中心”在获得陕西省教育厅认定的基础上获得了国家教育部的认定，成为“动物高效新型疫苗教育部工程研究中心”；并被陕西省科学技术厅认定为“陕西省四主体一联合动物重大疫病新型疫苗校企联合研究中心”和“陕西省瞪羚企业”。

全资子公司捷门生物拥有整套研发体外诊断试剂上下游工艺相关的设施设备，开辟了抗原抗体制备平台、生化试剂平台、POCT 相关试剂平台、层析化学发光平台等，完全可以满足体外诊断试剂相关的研制开发，并积极向肾功能类、心血管功能类、糖尿病检测类产品发展。捷门生物通过不断完善研发组织管理机构和制度、搭建研发创新平台、建设科研项目管理和知识产权管理机制等一系列举措，一方面不断提升和改善现有产品的生产能力和试剂品质，另一方面坚持不断创新，保证每年至少 5 个以上的新产品上市，确保了捷门生物持续发展的原动力。

### （二）新产品储备优势

公司通过多年的积累和持续地研发投入，目前主要产品研发进度如下：

产品名称	类别	研发进度
犬瘟、细小病毒病、腺病毒病三联活疫苗	二类	复核阶段
禽流感（H5+H7）三价 DNA 疫苗（pH5-FJ（H5-Re13）株）+ pH5-SX（H5-Re14）株+ Ph7-YN（H7-Re4）株	一类	试行规程及质量标准审查阶段
猪瘟重组腺病毒（rAd-E0-E2 株）、猪伪狂犬病毒基因缺失病毒（JS-2012-ΔgI/gE 株）二联活疫苗	二类	实验室研究阶段

基质金属蛋白酶 3 试剂盒	二类	试生产阶段
IV 胶原蛋白测定试剂盒	二类	试生产阶段
脂联素测定试剂盒	二类	试生产阶段
肌酸激酶同工酶测定试剂盒	二类	实验室研究阶段
肝胆酸测定试剂盒	二类	实验室研究阶段
心肌肌钙蛋白 I 测定试剂盒	二类	试生产阶段
肝素结合蛋白	二类	试生产阶段
糖化血红蛋白	二类	试生产阶段
脂蛋白磷脂酶 A2	二类	中试阶段
心型脂肪酸结合蛋白	二类	中试阶段
铁蛋白	二类	中试阶段
涎液化糖链抗原	二类	试生产阶段
降钙素原	二类	试生产阶段

### （三）生产工艺技术优势

报告期内，公司产品质量持续升级，通过优化生产工艺，取得了良好效果。

#### （1）细胞大规模悬浮培养技术

公司经过多年的工艺优化和技术攻关，成功开发了 BHK21 等细胞的大规模悬浮培养工艺，为新产品、新工艺转化奠定技术基础。

#### （2）抗原大规模纯化技术

公司通过不断努力，成功攻克了口蹄疫疫苗抗原浓缩纯化及保存技术，病毒回收率及纯度明显提高，极大提高了疫苗免疫效果。在此过程中，建立了行业内领先的疫苗抗原纯化工艺技术平台，为产品的质量及市场竞争力提升提供了技术支撑与保障。

#### （3）原材料（抗原抗体）的筛选技术

捷门生物具备动物免疫制备多抗平台，传统杂交瘤细胞制备单克隆抗体平台，基因工程构建表达重组抗原抗体平台，亲和层析、分子筛、离子交换、疏水层析等蛋白纯化平台，生化、酶免、荧光、化学发光、分子互作等技术的原材料评价平台，为公司体外诊断试剂的开发提供全面、优质、可靠的抗原抗体原材料，为替代外购进口原材料及原材料的自产化赋能。

#### （4）原材料（乳胶粒子）合成技术

捷门生物原材料工艺部对乳胶粒子合成方面对原材料进行预处理，保证了粒子的质量；通过改进反应体系，单批粒子产量达到翻倍的效果，增大了产能；同时捷门生物运用粒度分析仪可量化的标准鉴定粒子质量，保证粒子的合成批间差在可控范围之内，实现了粒子合成的可控性和良好的质量重现性，为产品品质提供了有力保障。在对粒子表征方面已实现用电导滴定法实现对微球表面基团进行滴定，该方法测定偏差在 10% 以内，可以指示出表面羧基含量，丰富了微球表征指标，为下游研发及生产提供参考意义。

#### （5）完善的质量控制体系

公司拥有完善的疫苗质量控制体系，建立了包括病毒活性和效价检测、免疫学检测、分子生物学检测、HPLC VLP 蛋白定量技术、理化检测、实验动物检测等在内的全套质量控制技术体系。保证了疫苗生产源头及过程的可控，确保疫苗产品的安全性和有效性。捷门生物也拥有完善的质量控制体系，加强了从设计研发、生产、检验、销售、使用全过程的质量管理活动，并予以制度化、标准化，保证产品的安全、有效。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，虽然由于相关业务剥离影响导致营业收入比上年同期有所下滑，但通过强销售、稳生产、促开发，总体业绩仍比上年实现了较为明显的增长。报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润 44,679,080.61 元，相比去年同期增长 47.59%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 34,097,837.26 元，相比去年同期增长 37.71%，说明公司主营业务发展稳定，呈现健康发展的势头，较好地完成了年初制定的有关经营计划。报告期内，公司主要业务板块总体发展稳定，内部管理进一步加强，具体如下：

#### 1、动保业务板块

报告期内，公司重新梳理动保业务条线，将有关相对低效预计短时间无法达到盈利预期的相关资产进行剥离，将重心转移至市场竞争相对平缓、市场容量更大的口蹄疫疫苗生产基地杨凌金海，进一步发挥其产品、设备和技术优势，积极面对由于政策变化带来的机遇和挑战。虽然由于相关资产剥离以及受到政策、市场等因素的影响导致动保业务板块上半年营业收入有所下滑，但杨凌金海的口蹄疫疫苗政府采购销售上半年省级中标地区涵盖全国 31 个省市自治区中的 17 个，基本覆盖全国猪牛养殖大省，市场化销售也稳步推进。虽然销售下滑但通过内部的“降本增效”，保持了毛利率水平的稳定。2023 年 8 月杨凌金海也进一步引进了新的高级管理人员和营销团队，将进一步优化渠道，下移重心，以掌控规模养殖场为抓手，以服务规模养殖场提高养殖效益为中心，以解决用户问题提高用户效益为原则，以产品力+服务力推进营销工作，努力扩大市场占有率，发挥好公司在口蹄疫产品上的后发优势。同时进一步加大研发投入，在持续提升自主创新能力的同时，也积极推进与国内疫苗领域的重点科研院所的交流和合作，打造自主研发与产学研合作相结合的科研体系，快速实现了高新技术成果转化。报告期内，西北农林科技大学与杨凌金海生物技术有新公司共建的“动物新型疫苗陕西省高校工程研究中心”已建设启动。

#### 2、IVD 业务板块

报告期内，公司对 IVD 业务板块的亏损业务进行了剥离，全资子公司捷门生物经过多年的研发沉淀以及得益于内部机制的调整，厚积薄发，今年开始表现出强劲的发展势头，上半年实现营业收入 57,872,732.43 元，相比去年同期增长 27.45%，实现净利润 25,329,435.58 元，相比去年同期增长 61.81%，创历史最高水平。销售方面，大客户开发的成效逐渐显现，以稳定的质量和供应赢得了迈瑞等大客户的信赖，供货量持续增加，随着客户结构的调整，整体销售增长的持续性和稳定性进一步得到保障。研发方面，捷门生物一如既往地加大研发投入，以确保达成每年至少有 5-10 个新产品试制完成的目标，报告期内获得发明专利一项，各研发项目有序开展，同时在自身原料端的研发也有所突破，有利于进一步降低对进口原料的依赖，同时有效降低了成本。

#### 3、对外投资情况

报告期内，公司与药明生物合资参股的药明海德业务开展顺利：药明海德强大的全球供应链使客户能够在短短四周内启动疫苗计划，并可将疫苗从药明海德设施分发至全球任何客户指定地点。药明海德在涵盖中国仓鼠卵巢细胞重组蛋白疫苗、病毒、微生物及 RNA 等多个技术平台上提供疫苗合同研究、开发和生产（CRDMO）服务，包括首个微生物 iCMC（综合化学成分生产和控制）项目、基于 CHO（重组蛋白疫苗）平台的重磅产品。在 2023 年的世界疫苗大会上，药明海德荣获“高度推荐的 CMO”奖项，嘉许其在加快疫苗生产能力及技术提升方面所做的贡献。药明海德位于爱尔兰的疫苗工厂目前处于调试、认证确认和验证（CQV）阶段，其后将进行相关技术转移，并在 2023 年“爱尔兰投资大奖”中荣获著名的“年度国际直接投资企业奖”及“最佳区域投资奖”奖。2022 年 11 月，药明海德承接和铂医药位于苏州的产业化基地，拟将其打造成为行业一流服务水准的疫苗开发和 GMP 生产服务基地，也将成为药明海德位于中国的首个独立疫苗开发和 GMP 生产服务基地，目前计划将于 2023 年下半年开始 GMP 生产。报告期内，药明海德项目总数增加至 48 个，其中包括 21 个综合项目，充分体现了药明海德优越的技术及质量实力、CMC 及合规事务能力以及不断提高的行业声誉。

#### 4、内部管理

报告期内，公司组织了公司总部及各子公司的中高层管理人员进行了《管理者成本意识和经营利润管理》《领导力与企业战略管理系统》《五大核心管理技能》《非人力资源管理》等系列课程的培训，同时各项涉及产品知识、岗位技能、质量意识、仓储安全管理等方面的培训和行业发展前景分析也同步开展，进一步提升了员工的质量意识及专业技术水平，为保持稳定的生产质量提供了保障。同时，重新梳理了内部相关流程制度，调整组织架构，进一步推进管理信息化，依靠信息技术、建立起互联网络为平台的新型管理方式，已经通过钉钉、每刻报销系统进行日常的管理和运行，并全面实现了母子公司 ERP 系统的融合，后续拟叠加针对专业合同审核的模块，进一步提供管理的专业性和准确性。通过相关信息系统的使用，一是有利于相关审批留下痕迹，便于后续审查和溯源，二是也有利于提高审批的及时性和效率，利用有关提示功能，避免因相关领导出差等造成审批的不及时。整体提高了管理的有效性和及时性，促进公司整理管理水平的提升。

#### 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	127,892,260.05	171,000,491.50	-25.21
营业成本	51,924,379.06	64,145,955.06	-19.05
销售费用	29,219,361.37	38,856,043.42	-24.80
管理费用	17,521,721.83	31,702,327.66	-44.73
财务费用	990,537.57	-569,610.23	273.90
研发费用	12,551,614.88	12,923,115.30	-2.87
经营活动产生的现金流量净额	-44,305,497.34	257,599,263.03	-117.20
投资活动产生的现金流量净额	60,716,670.49	-117,057,536.71	151.87
筹资活动产生的现金流量净额	126,704,535.55	-180,357,896.41	170.25

营业收入变动原因说明：主要系转让子公司兽用疫苗收入减少所致

营业成本变动原因说明：主要系转让子公司兽用疫苗成本减少所致

销售费用变动原因说明：主要系转让子公司相关费用减少所致

管理费用变动原因说明：主要系转让子公司相关费用减少所致

财务费用变动原因说明：主要系本期利息支出增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年度同期母公司收到征收补偿款所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内收到转让子公司的投资收益所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系子公司增加借款所致

##### 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
预付账款	8,316,704.43	0.51	13,872,849.82	0.92	-40.05	主要系报告期内预付账款项结算所致
无形资产	44,411,841.40	2.70	73,564,895.35	4.86	-39.63	主要系报告期转让子公司无形资产减少所致
短期借款	23,500,000.00	1.43	16,479,456.83	1.09	42.60	主要系子公司增加借款所致
应付账款	18,727,620.77	1.14	43,213,158.28	2.85	-56.66	主要系报告期内应付结算所致
合同负债	22,665,095.58	1.38	15,459,176.52	1.02	46.61	主要系报告期内预收货款增加所致
应付职工薪酬	2,554,848.21	0.16	6,217,310.53	0.41	-58.91	主要系报告期内结算员工上年度年终奖金所致
应交税费	9,110,712.73	0.55	40,614,274.58	2.68	-77.57	主要系报告期内缴纳征收相关税款所致
其他应付款	286,399,995.77	17.42	188,437,645.22	12.44	51.99	主要系子公司增加关联方借款所致
其他综合收益	-1,478,768.50	-0.09	-15,572,904.13	-1.03	-90.50	主要系报告期内投资的开曼药明海德其他综合收益变化所致

其他说明

无

**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

项目	余额	受限原因
货币资金	2,000.00	其他业务保证金

**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

报告期内，公司未新增对外投资项目，原投资项目总体稳定，各控股、参股公司的财务情况详见“（七）主要控股参股公司分析”。

**(1).重大的股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	本期损益影响	是否涉诉
杨凌金海	动物疫苗的研发、生产，销售自产产品	否	新设	191,000,000.00	76.07	是	长期股权投资	自筹资金	-6,553,851.93	否
捷门生物	体外诊断试剂产品的研发、生产与销售	否	收购	298,000,000.00	100.00	是	长期股权投资	自筹资金和募投资金	25,329,435.58	否
开曼药明海德	人用疫苗（包括癌症疫苗）的CDMO业务	否	新设	318,622,860.00	30.00	否	长期股权投资	自筹资金	10,032,933.60	否
杭州树辰	生物化工产品技术研发、技术服务、技术开发	否	收购	16,000,000.00	40.00	是	长期股权投资	自筹资金	-2,600,291.34	否
合计	/	/	/	823,622,860.00	/	/	/	/	26,208,225.91	/

**(2).重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

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

公司第二届董事会第二十一次会议及 2017 年第一次临时股东大会会议审议通过了关于拟出资设立并购基金暨关联交易的事项，同意公司作为有限合伙人拟以自有资金认缴出资不超过 2 亿元，参与设立上海润瓴投资合伙企业（有限合伙）。2018 年，上海润瓴完成在中国证券投资基金业协会完成基金产品备案（产品编号：SEB075）。2022 年，上海润瓴进入退出期，并于 2022 年 7 月底完成对投资项目上海究本科技有限公司股权转让的交割，获得总收益金额为人民币 300 万元，根据公司在该基金的投资份额比例，实现收益 43.85 万元。

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 (万元)	持股比例 (%)	主营业务	总资产(万元)	净资产(万元)	营业收入 (万元)	净利润 (万元)
杨凌金海	20,000	76.07	动物疫苗的研发、生产,销售自产产品	41,147.28	-14,828.97	5,772.32	-861.56
捷门生物	3,600	100	体外诊断试剂产品的研发、生产与销售	19,815.22	18,330.27	5,787.27	2,532.94
开曼药明海德	5 万美元	30	人用疫苗(包括癌症疫苗)的 CDMO 业务	442,849.05	120,058.49	43,581.33	3,344.31
杭州树辰	220	40	生物化工产品技术研发、技术服务、技术开发	682.38	32.21	0	-650.07

**(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、动物疫情风险**

我国畜牧业已由过去的农户散养转变为规模化、集约化现代养殖模式。在规模化的养殖模式下,养殖效率和肉制品质量大幅攀升,有效保障我国肉食产品的供应。但大量的种畜禽引进、高密度集约化养殖、活畜禽跨区域运输和畜禽产品国际贸易等增加了动物传染病流行的风险。国内口蹄疫、高致病性禽流感、猪蓝耳病等重大动物疫病或一类传染病呈散发态势,非洲猪瘟仍有发生。国外尤其周边国家口蹄疫、非洲猪瘟、牛结节性皮肤病等疫情对我国具有一定的潜在威胁。

虽然我国重大动物疫病防控能力显著增强,但动物疫情尤其是突发重大动物疫情的出现仍会对养殖行业造成较大影响并进而带来巨大的经济损失。作为养殖行业上游行业公司,公司的经营业绩亦会受到相应的影响。

**2、政策变动的风险**

目前,新兽药研发需要满足兽药临床试验质量管理规范(GCP)的第2337号公告以及关于GLP/GCP监督检查标准的2464号公告要求。该政策给新药的研发增加了新的挑战,因此公司在新产品开发上可能存在部分风险。面对挑战,公司制定了自主研发、技术引进、联合开发等多种模式相结合的研发方式,进一步加大研发投入,公司相关实验室都通过了CNAS认证,积极应对政策及市场的变化。

### 3、公司部分新兽药的实验室阶段研发需要依赖合作研发或许可使用技术方式的风险

我国兽用生物制品研发在实验室研究方面采取了较为严格的管理制度。根据《病原微生物实验室生物安全管理条例》和《高致病性动物病原微生物实验室生物安全管理审批办法》等有关规定，第一类、第二类病原微生物属于高致病性病原微生物，必须在取得《高致病性动物病原微生物实验室资格证书》的三级/四级实验室中进行试验。

公司目前实验室尚未达到三级或四级，对于高致病性病原微生物进行实验的新兽药，公司需要采取合作开发和许可使用技术的方式进行实验室阶段研究。公司与相关科研机构保持着稳定的合作关系，公司兽药产品均拥有长期、独立的生产权利，但未来若公司不能与科研机构合作，将无法获取部分新兽药的制备技术，公司盈利能力将会降低。因此，公司存在部分新兽药的实验室阶段研发需要依赖合作研发或许可使用技术方式的风险。

### 4、捷门生物新产品研发和注册风险

体外诊断试剂行业是技术密集型行业，研发成果从实验室技术转化为产品一般需要 1 年甚至更长的时间。同时，市场上新产品必须经过产品标准核准、临床试验、注册检测和注册审批等阶段，才能获得国家药品监督管理部门颁发的产品注册证书，从而进入市场。而国家相关部门对体外诊断试剂产品的注册管理较为严格，从申请到完成注册的周期一般为 1-2 年。如果捷门生物不能及时地开发出新产品并通过注册，将会导致新产品的研发或注册失败，从而影响前期研发投入回报和未来收益的实现。捷门生物通过加大新产品研发的投入、稳定并扩展注册团队、并在产品研发、注册全过程中积极与主管部门进行沟通等方法。使捷门生物能够在产品研制上不断适应市场需求，同时通过了解政策动向及与主管部门的互动提高注册的效率。

### 5、捷门生物部分上游原料供应依赖进口的风险

体外诊断行业具有技术水平高、知识密集、多学科交叉综合的特点。捷门生物虽然在主要生物化学原料方面的制备已有 20 余年的经验，但由于发展速度较快，部分新产品的原料暂时受限于进口原料的格局仍将维持一定时间，存在一定风险。捷门生物在坚持自产自用控制生产成本的同时，将进一步拓展加大原材料研发的投入，增加产品种类减少进口依赖。

### 6、税收优惠政策变化风险

公司母体的《高新技术企业证书》（编号：GR202031002747）将于 2023 年 11 月 11 日到期。由于公司母体生产基地搬迁，相关实体业务已经转移至子公司开展，因此不再具备申报高新技术企业的条件，拟不再申请国家高新企业认定复审，自 2023 年起将无法享受高新技术企业的税收优惠政策。公司控股子公司杨凌金海和全资子公司捷门生物目前均为高新技术企业，享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策，但未来存在国家税收政策变化或杨凌金海和捷门生物本身不再符合高新技术企业认定条件而不能获得该类税收优惠的风险。公司及子公司将根据市场变化，适时调整产品结构，并通过技术创新、改造，资源整合，优化管理等手段，努力提高经营业绩，务求将相关风险降到最低。

## (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
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 23 日	www.sse.com.cn 公告编号（2023-018）	2023 年 5 月 24 日	审议通过了 2022 年年度报告、修改

				公司章程等共计 20 个议案
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 8 月 17 日	www.sse.com.cn 公告编号（2023-027）	2023 年 8 月 18 日	审议通过关于选举董事和选举监事的议案

### 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

2023 年 5 月 23 日公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了如下议案：

非累积投票议案：

- 1、2022 年度董事会工作报告
- 2、2022 年年度报告全文及摘要
- 3、2022 年度财务决算报告及 2023 年度财务预算报告
- 4、2022 年度内部控制自我评价报告
- 5、关于 2022 年度利润分配预案的议案
- 6、2022 年度独立董事述职报告
- 7、关于续聘会计师事务所的议案
- 8、关于向控股子公司提供借款展期暨关联交易的议案
- 9、关于控股子公司向控股股东借款暨关联交易的议案
- 10、关于修订《公司章程》的议案
- 11、关于修订《股东大会议事规则》的议案
- 12、关于修订《董事会议事规则》的议案
- 13、关于修订《监事会议事规则》的议案
- 14、2022 年度监事会工作报告

累积投票议案

- 15、关于选举董事的议案

#### 15.1 张悦

2023 年 8 月 17 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过关于选举董事和选举监事的议案

## 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
韩本毅	董事	选举
韩本毅	总经理	聘任
陈晓	副总经理	聘任
刘延麟	副总经理	聘任
周裕生	监事	选举
张悦	董事	离任
徐帆洪	监事	离任
陈晓	总经理	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****四、半年度拟定的利润分配预案、公积金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）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

**五、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

事项概述	查询索引
关于《上海海利生物技术股份有限公司 2023 年限制性股票与股票期权激励计划(草案)》及其摘要	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 证券时报、证券日报公告编号（2023-030）

**(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

公司于 2023 年 8 月 18 日召开四届十五次董事会和四届十一次监事会，审议通过了有关公司 2023 年限制性股票与股票期权激励计划(草案)及相关事宜，并提交公司拟于 2023 年 9 月 4 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议，截至本报告披露日，股东大会尚未召开。

员工持股计划情况

√适用 □不适用

公司第一期员工持股计划已于 2018 年终止，具体详见公司于 2018 年 7 月 27 日在上海证券交易所网站、《证券时报》及《证券日报》披露的《上海海利生物技术股份有限公司关于公司第一期员工持股计划出售完毕暨终止的公告》（公告编号：2018-059）。后续暂无新的员工持股计划。

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

**1. 排污信息**

√适用 □不适用

公司控股子公司杨凌金海生物技术有限公司为陕西省杨凌示范区生态环境局公布的杨凌示范区废水重点排污单位。报告期内杨凌金海未发生环境污染事故，未受到生态环境部门的行政处罚。

2023 年 1-6 月情况如下：

公司名称	主要污染物名称	排放方式	排放口数量和分布情况	排放浓度	排放总量	超标排放情况	执行的污染物排放标准	核定的排放总量
杨凌金海生物技术有限公司	化学需氧量	处理后连续集中排放	1 个，废水总排水口	22.759 mg/l	0.98t	无	《污水综合排放标准》（GB8978-2018）	39t/a
	氨氮	处理后连续集中排放	1 个，废水总排水口	0.233mg/l	0.01t	无	《污水综合排放标准》（GB8978-2018）	3t/a
	二氧化硫	高空排放	2 个，锅炉烟窗	/	/	无	《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）表 3	停机未运行
	氮氧化物	高空排放	2 个，锅炉烟窗	/	/	无	《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）表 3	停机未运行

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

杨凌金海设有综合污水处理站 1 座，处理整个厂区生产和生活污水，设计能力日处理量 500m<sup>3</sup>/d，采用“气浮+水解酸化+UASB+HBF”工艺。污水排放口安装了在线监测设备，设有燃气锅炉 2 台，天然气属于清洁能源，锅炉废气 15 米高空排放。公司于 2022 年 12 月 1 日起接入市政工业蒸汽，两台燃气锅炉目前处于备用状态，1-6 月份未运行。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

杨凌金海取得的环境保护等的相关批复如下：

项目环评批复：2013 年 8 月 13 日杨管环批复[2013]26 号

项目整体环保验收：2017 年 9 月 16 日杨管环验[2017]30 号

排污许可证延续：2023 年 4 月 8 日 证书编号：91610403061920556D001P

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

杨凌金海于 2021 年 3 月 8 日签署发布了《杨凌金海生物技术有限公司环境风险应急预案》已报杨凌示范区生态环境局备案，备案编号：610403-2021-016-L。

## 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

1、杨凌金海配备了齐全的安全和环保管理人员，设污水化验室一座，并配备完善的废水检测仪器，工作人员每天对废水进行取样并检测 COD、PH 值、氨氮等数据，同时杨凌金海安装了污水在线监测系统，COD、PH 值、氨氮、总排水量等参数在线实时监控，数据实时传送至生态环境部门监控平台。

2、废水检测数据为杨凌金海废水排放口 1-6 月份在线监测排放平均值。

**6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况**适用 不适用**7. 其他应当公开的环境信息**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

经公司核查，公司及公司全资子公司捷门生物均不属于重点排污单位。报告期内生产过程中，公司及子公司遵守国家及地方政府关于环境保护的各项法律法规，严控废水废气等的排放，努力降低单位产品能耗。报告期内公司未发生环境污染事故，未受到环境保护部门的行政处罚。公司建有废水、废气、噪声等污染防治设施，对危险废物进行了合法处置，并且重视环保政策法规宣传工作，强化员工环保和守法意识。

**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**(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

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	60
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	采取车间净化系统改造、照明改造、废气处理装置添加变频功能控制排放、细胞用培养板塑料外壳回收利用等节能减排措施

**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

## 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
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司	1、公司上市后三年内，若公司股票出现连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期每股净资产（因利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整），公司将启动股价稳定方案。2、应采取稳定股价措施的责任主体包括控股股东、实际控制人、公司、董事（不含独立董事）和高级管理人员。3、稳定股份的措施包括：（1）控股股东、实际控制人增持公司股票；（2）回购公司股票；（3）董事（不含独立董事）、高级管理人员增持公司股票；（4）其他证券监管部门认可的方式。上述措施可单独或合并实施。自股价稳定方案触发之日起，公司董事会应在五个交易日内制订稳定公司股价的具体方案，并在履行完毕相关内部决策程序和外部审批/备案程序（如需）后实施，且按照上市公司信息披露要求予以公告。若某一会计年度内公司股价多次达到触发股价稳定方案的情况，公司及相关责任主体将继续按照股价稳定方案履行相关义务。	2014/04/21 长期有效	否	是
	其他	公司	1、本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。2、本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后，在监管部门要求期限内，依法回购首次公开发行的全部新股。回购价格为发行价格加上同期银行存款利息（若公司股票有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项的，发行价格将相应进行除权、除息调整）。	2014/04/21 长期有效	否	是
	其他	公司	本公司将严格履行在首次公开发行股票并上市过程中所作出的各项公开承诺	2014/04/21	否	是

			事项,积极接受社会监督。若本公司未能完全有效地履行承诺事项中的各项义务和责任,则本公司将采取以下措施予以约束:1、以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失,补偿金额由本公司与投资者协商确定,或根据证券监督管理部门、司法机关认定的方式确定;2、自本公司完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之日起十二个月内,本公司将不得发行证券,包括但不限于股票、公司债券、可转换的公司债券及证券监督管理部门认可的其他品种等;3、自本公司完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前,本公司不得以任何形式向本公司之董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴。	长期有效		
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	上海豪园	自发行人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公司直接或间接持有的发行人股份,也不由发行人回购本公司直接或间接持有的该部分股份。	2012/06/26 上市后3年有效(已履行完毕)	是	是
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	上海豪园	本公司所持股票在锁定期满后两年内减持的,减持价格不低于发行价;上市后六个月内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收盘价低于发行价,持有公司股票的锁定期限自动延长六个月;如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项,上述发行价作相应调整。本公司拟减持时,将提前五个交易日向发行人提交减持原因、减持数量、减持对发行人治理结构及持续经营影响的说明,并由发行人在减持前三个交易日予以公告;减持将采用证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统或协议转让等方式。若所持发行人股份在锁定期届满后两年内减持,减持价格不低于发行价(如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项,发行价作相应调整)。	2014/04/21 长期有效	否	是
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	上海豪园	1、本公司及本公司控制和可以施加重大影响的其他企业目前没有以任何形式从事与发行人的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动;2、本公司及本公司控制和可以施加重大影响的其他企业将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与发行人相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动,或拥有与发行人存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本公司及本公司控制和可以施加重大影响的其他企业如违反上述承诺,愿向发行人承担相应的经济赔偿责任。	2012/06/26 长期有效	否	是



与首次公开发行相关的承诺	其他	上海豪园	承诺内容与公司作出的稳定股价承诺相同	2014/04/21 长期有效	否	是
与首次公开发行相关的承诺	其他	上海豪园	1、发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。2、发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后，在监管部门要求期限内，依法购回已转让的原限售股份。回购价格为发行价格加上同期银行存款利息（若发行人股票有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项的，发行价格将相应进行除权、除息调整）。	2014/04/21 长期有效	否	是
与首次公开发行相关的承诺	其他	上海豪园	本公司将严格履行在首次公开发行股票并上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。若本公司未能完全有效地履行承诺事项中的各项义务和责任，则本公司将采取以下措施予以约束：1、以自有资金（包括但不限于本公司自发行人处所获之分红）补偿发行人因依赖该等承诺而遭受的直接损失；2、自本公司完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本公司不得以任何方式减持持有的发行人股份。	2014/04/21 长期有效	是	是
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	张海明	自发行人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发行人股份，也不由发行人回购本人直接或间接持有的该部分股份。在其任职期间每年转让的股份不得超过其直接及（或）间接持有的本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起十二个月内不得转让。在其离职后半年内，不得转让其直接及（或）间接持有的本公司股份。	2012/06/26 部分上市后 3 年有效， 部分长期有效	是	是
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	张海明	本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；上市后六个月内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收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期自动延长六个月；如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价作相应调整。	2014/04/21 长期有效	否	是
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	张海明	1、本人及本人控制的公司或可以施加重大影响的其他企业目前没有以任何形式从事与发行人的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；2、本人及本人控制的公司或可以施加重大影响的其他企业将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与发行人相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与发行人存在竞争关系的任何经济实体、	2012/06/26 长期有效	否	是

			机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人及本人控制的公司或企业如违反上述承诺，愿向发行人承担相应的经济赔偿责任。			
与首次公开发行相关的承诺	其他	张海明	承诺内容与公司作出的稳定股价承诺相同	2014/04/21 长期有效	否	是
与首次公开发行相关的承诺	其他	张海明	发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。	2014/04/21 长期有效	否	是
与首次公开发行相关的承诺	其他	张海明	本人将严格履行在首次公开发行股票并上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。若本人未能完全有效地履行承诺事项中的各项义务和责任，则本人将采取以下措施予以约束：1、以自有资金（包括但不限于本人自发行人处所获之分红或薪酬）补偿发行人因依赖该等承诺而遭受的直接损失；2、自本人完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本人不得以任何方式减持持有的发行人股份；3、自本人完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本人不得以任何方式要求发行人为本人增加薪资或津贴，且亦不得以任何形式接受发行人增加支付的薪资或津贴。	2014/04/21 长期有效	否	是
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	张悦	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本人直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的该部分股份。本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；上市后六个月内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收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长六个月；如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价作相应调整。	2012/06/26 部分上市后 3 年有效， 部分长期有效	是	是
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	NAVIGATION FIVE LIMITED	本公司所持股份的锁定期届满后两年内，在不违反已作出的相关承诺的前提下，将存在对所持股份进行减持的可能性，但每年减持数量不超过锁定期届满时本公司所持股份数量的 70%。拟减持公司股票的，将提前五个交易日向发行人提交减持原因、减持数量的说明，并由发行人在减持前三个交易日予以公告；减持将采用证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统、协议转让或其他法律法规许可之方式。减持股票时，将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和上海证券交易所的相关规定执行。	2014/04/21 上市后 3 年有效（已履行完毕）	是	是
与首次公开发行	解决同	NAVIG	本公司及本公司控制和可以施加重大影响的其他企业目前没有以任何形式从	2012/06/26	否	是

相关的承诺	业竞争	ATION FIVE LIMITE D	事与发行人的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。	长期有效		
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	百灏投资有限公司	本公司所持股份的锁定期届满后两年内，在不违反已作出的相关承诺的前提下，将存在对所持股份进行减持的可能性，但每年减持数量不超过锁定期届满时本公司所持股份数量的 70%，拟减持公司股票的，将提前五个交易日向发行人提交减持原因、减持数量、减持对发行人治理结构及持续经营影响的说明，并由发行人在减持前三个交易日予以公告；减持将采用证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统、协议转让或其他法律法规许可之方式。减持股票时，将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和上海证券交易所的相关规定执行。	2014/04/21 上市后 3 年有效（已履行完毕）	是	是
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	百灏投资有限公司	1、本公司及本公司控制和可以施加重大影响的其他企业目前没有以任何形式从事与发行人的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；2、本公司及本公司控制和可以施加重大影响的其他企业将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与发行人相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与发行人存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本公司及本公司控制和可以施加重大影响的其他企业如违反上述承诺，愿向发行人承担相应的经济赔偿责任。	2012/06/26 长期有效	否	是
其他对公司中小股东所作承诺	其他	张海明	本人承诺在参与本期员工持股计划期间，不会与任何其他参与者签署一致行动协议或作出类似安排，不会对公司员工持股计划的其他参与人在持有人会议、管理委员会中行使表决权或其他任何权利施加影响。	公司第一期员工持股计划存续期间（已履行完毕）	是	是
其他对公司中小股东所作承诺	其他	张悦	本人承诺在参与本期员工持股计划期间，不会与任何其他参与者签署一致行动协议或作出类似安排，不会对公司员工持股计划的其他参与人在持有人会议、管理委员会中行使表决权或其他任何权利施加影响。	公司第一期员工持股计划存续期间（已履行完毕）	是	是
其他对公司中小股东所作承诺	其他	陈晓	本人承诺在参与本期员工持股计划期间，不会与任何其他参与者签署一致行动协议或作出类似安排，不会对公司员工持股计划的其他参与人在持有人会	公司第一期员工持股设计	是	是

			议、管理委员会中行使表决权或其他任何权利施加影响。	划存续期间 (已履行完毕)		
其他对公司中小股东所作承诺	其他	全体持有人	公司第一期员工持股计划全体持有人承诺, (1) 放弃因参与员工持股计划而间接持有公司股份除分红权以外的其他股东权利, 包括表决权、投票权等; (2) 任何投资决策均由管理人自主决策, 委托人不对股票买入或卖出的时点提出任何建议或约定。	公司第一期员工持股计划存续期间 (已履行完毕)	是	是
其他对公司中小股东所作承诺	其他	张海明	本人承诺, (1) 放弃因参与员工持股计划而间接持有公司股份的表决权; (2) 除保留投资收益权外, 放弃作为员工持股计划持有人的所有有关权利, 包括表决权、选举权及被选举权; (3) 不担任管理委员会任何职务, 任何投资决策均由管理人自主决策, 不对股票买入或卖出的时点提出任何建议或约定; (4) 同意遵守及接受持有人大会关于员工持股计划变更、终止及延长存续期的有关决议; (5) 与员工持股计划、员工持股计划的其他参与人不存在一致行动关系。	公司第一期员工持股计划存续期间 (已履行完毕)	是	是
其他对公司中小股东所作承诺	其他	张悦	本人承诺, (1) 放弃因参与员工持股计划而间接持有公司股份的表决权; (2) 除保留投资收益权外, 放弃作为员工持股计划持有人的所有有关权利, 包括表决权、选举权及被选举权; (3) 不担任管理委员会任何职务, 任何投资决策均由管理人自主决策, 不对股票买入或卖出的时点提出任何建议或约定; (4) 同意遵守及接受持有人大会关于员工持股计划变更、终止及延长存续期的有关决议; (5) 与员工持股计划、员工持股计划的其他参与人不存在一致行动关系。	公司第一期员工持股计划存续期间 (已履行完毕)	是	是
其他对公司中小股东所作承诺	其他	陈晓	本人承诺, (1) 放弃因参与员工持股计划而间接持有公司股份的表决权; (2) 除保留投资收益权外, 放弃作为员工持股计划持有人的所有有关权利, 包括表决权、选举权及被选举权; (3) 不担任管理委员会任何职务, 任何投资决策均由管理人自主决策, 不对股票买入或卖出的时点提出任何建议或约定; (4) 同意遵守及接受持有人大会关于员工持股计划变更、终止及延长存续期的有关决议; (5) 与员工持股计划、员工持股计划的其他参与人不存在一致行动关系。	公司第一期员工持股计划存续期间 (已履行完毕)	是	是
其他对公司中小股东所作承诺	其他	张海明	本人承诺, 将诺严格遵守《国寿安保-浦发海利共赢 1 号资产管理计划资产管理合同》约定, 并放弃因作为国寿安保-浦发海利共赢 1 号资产管理计划 A 类	公司第一期员工持股计	是	是

			份额委托人而间接持有公司股份所享有的除投资收益权外的其他股东权利，包括表决权、投票权等。	划存续期间（已履行完毕）		
其他对公司中小股东所作承诺	股份限售	张海明	本人承诺，将严格遵守相关法律法规的规定，自增持计划（2017年5月12日起至2017年9月1日止）最后一笔增持完成之日起6个月内不减持所持有的公司股份，同时对2017年8月4日增持的222,360股股票自增持计划最后一笔增持完成之日起12个月内不减持。	见相关承诺	是	是
其他对公司中小股东所作承诺	盈利预测及补偿	上海真牧科技企业（有限合伙）、上海冉牧科技企业（有限合伙）	捷门生物原股东承诺捷门生物2018年度净利润不低于人民币3,100万元，2019年净利润不低于人民币3,600万元，2020年净利润不低于人民币4,600万元。公司自《上海海利生物技术股份有限公司与上海捷门生物技术有限公司股东之收购协议》（以下简称“收购协议”或“协议”）生效后15个工作日内向真牧科技、冉牧科技支付股权转让价款的45%；捷门生物2018年度净利润达到协议约定的最低限额即承诺业绩的90%（含90%）以上的、公司在捷门生物《2018年度审计报告》出具后30日内，向真牧科技、冉牧科技支付股权转让价款的20%；捷门生物2018年至2019年两年累计净利润达到协议约定的最低限额即承诺业绩的90%（含90%）以上的、公司在捷门生物《2019年度审计报告》出具后30日内，向真牧科技、冉牧科技支付股权转让价款的20%；捷门生物2018年至2020年三年累计净利润达到协议约定承诺指标的，公司在捷门生物《2020年度审计报告》出具后30日内，向真牧科技、冉牧科技支付股权转让价款剩余的15%。在补偿期限最后一个年度专项审核报告出具后，如发生补偿期限内累积实际净利润数未达到补偿期限内累积承诺净利润的，捷门生物原股东应在需补偿期限最后一个年度年报公告后按照下述公式计算并确定补偿义务主体应补偿金额：应补偿金额=[（补偿期限内各年的累积承诺净利润数总和-补偿期限内各年的累积实际净利润数总和）÷补偿期限内各年的承诺净利润数总和]×标的股权的交易价格若捷门生物在补偿期限内当年实际净利润数超过当年承诺净利润数的，超出部分的50%作为奖励给予捷门生物管理层人员。公司应在补偿期限内每个年度年报公告后按照下述公式计算并确定奖励金额，具体分配及发放由捷门生物董事会决定：当年奖励金额=（当年实际净利润数-当年承诺净利润数）×50%	2018年、2019年、2020年	是	是
其他对公司中小	盈利预	张鲁、葛	捷门生物原股东承诺捷门生物2018年度净利润不低于人民币3,100万元，	2018年、	是	是

<p>股东所作承诺</p>	<p>测及补偿</p>	<p>维成、石梅、戴黎</p>	<p>2019 年净利润不低于人民币 3,600 万元，2020 年净利润不低于人民币 4,600 万元，2018、2019、2020 三年累计实现的净利润总和不低于人民币 11,300 万元。公司自收购协议生效后 15 个工作日内向张鲁、葛维成、石梅、戴黎支付转让价款。张鲁、葛维成、石梅、戴黎自公司将收购价款支付后的 30 天以内，张鲁、葛维成、石梅、戴黎应当将收到的 8,800 万元股权转让款中的 70%即 6,160 万元扣除相应所得税后全部用于在二级市场购入海利生物股票并办理完毕该等股份相应的锁定手续。张鲁、葛维成、石梅、戴黎以其收到的股权转让款所购入的海利生物股票在锁定期内不得以任何方式进行转让。如捷门生物 2018 年度的净利润达到协议约定承诺指标最低限额即承诺业绩的 90%（含 90%）以上的，张鲁、葛维成、石梅、戴黎持有的锁定股票数量之 30%可于 2019 年 4 月 30 日起予以解锁并上市流通；如捷门生物 2018 年至 2019 年度两年累计净利润达到协议约定承诺指标最低限额即承诺业绩的 90%（含 90%）以上的，张鲁、葛维成、石梅、戴黎持有的锁定股票数量之 30%可于 2020 年 4 月 30 日起予以解锁并上市流通；如捷门生物 2018 年至 2020 年度三年累计净利润达到协议约定承诺指标，张鲁、葛维成、石梅、戴黎持有的锁定股票数量之 40%可于 2021 年 4 月 30 日起予以解锁并上市流通。如捷门生物相关年度业绩未达到承诺指标最低限额的，其所持有的当年度应予解锁的部分股票不得办理解锁手续。如因前文所述原因致使持有的当年度应予解锁的部分股票未能解锁的，其后续年度的股票解锁时间亦应后延，直至后续年度的股票解锁条件已成就，且此前年度的股票解锁事项依照收购协议之约定妥善办理完毕时止。在补偿期限最后一个年度专项审核报告出具后，如发生补偿期限内累积实际净利润数未达到补偿期限内累积承诺净利润的，捷门生物原股东应在需补偿期限最后一个年度年报公告后按照下述公式计算并确定补偿义务主体应补偿金额：应补偿金额=[（补偿期限内各年的累积承诺净利润数总和-补偿期限内各年的累积实际净利润数总和）÷补偿期限内各年的承诺净利润数总和]×标的股权的交易价格若捷门生物在补偿期限内当年实际净利润数超过当年承诺净利润数的，超出部分的 50%作为奖励给予捷门生物管理层人员。公司应在补偿期限内每个年度年报公告后按照下述公式计算并确定奖励金额，具体分配及发放由捷门生物董事会决定：当年奖励金额=（当年实际净利润数-当年承诺净利润数）×50%</p>	<p>2019 年、2020 年</p>		
<p>其他承诺</p>	<p>股份限</p>	<p>上海豪</p>	<p>上海豪园承诺自 2018 年 7 月 30 日起至 2019 年 7 月 29 日止 12 个月内不通过</p>	<p>2018 年 7 月</p>	<p>是</p>	<p>是</p>

	售	园	二级市场集中竞价交易或者大宗交易的方式减持所持有的公司股份，包括承诺期间因公司股份发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等产生的股份。在上述承诺期间，若违反承诺通过二级市场集中竞价交易或者大宗交易的方式减持公司股份，则减持公司股份所得收益全部归公司所有，并承担由此引发的法律责任。	30 日 至 2019 年 7 月 29 日		
	股 份 限 售	张海明	本人承诺，自 2018 年 7 月 30 日起至 2019 年 7 月 29 日止 12 个月内不通过二级市场集中竞价交易或者大宗交易的方式减持所持有的公司股份，包括承诺期间因公司股份发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等产生的股份。在上述承诺期间，若违反承诺通过二级市场集中竞价交易或者大宗交易的方式减持公司股份，则减持公司股份所得收益全部归公司所有，并承担由此引发的法律责任。	2018 年 7 月 30 日 至 2019 年 7 月 29 日	是	是

## 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、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

#### 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

公司第三届董事会二十四次会议和二十六次会议分别审议通过了关于公司通过换股的方式投资开曼药明海德并对其增资的关联交易，上述事项已经公司 2020 年年度股东大会审议通过，具体详见《海利生物关于对外投资暨关联交易的公告》（公告编号：2021-015）和《海利生物关于对参股子公司增资暨关联交易的公告》（公告编号：2021-015）。2021 年开曼药明海德完成了有关换股投资的相关法律手续，公司已经为开曼药明海德的股东，持股比例为 30%，同时已经取得了上海市商务委员会颁发的变更后的《企业境外投资证书》。2022 年上海药明海德的工商变更手续完成，整体架构重组的法律手续完成并获得了发改委的备案，涉外投资的 ODI 手续完成，顺利完成了对开曼药明海德 990 万美元的投资，涉及首次增资的投资已经全部完成。2023 年，截至本报告披露日，第二次增资涉及的 4,050 万美元投资已完成 2,500 万美元，剩余 1,550 万美元将在本年度完成。

##### 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

事项概述	查询索引
公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于控股子公司向控股股东借款暨关联交易的议案》，同意公司控股子公司杨凌金海向控股股东上海豪园新增总额为 20,000 万元、期限不超过 12 个月的短期借款。	海利生物关于控股子公司向控股股东借款暨关联交易的公告（公告编号 2023-012）

**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

2023 年 4 月 26 日公司召开第四届董事会第十三次会议，为支持控股子公司杨凌金海的发展，审议通过了《关于向控股子公司提供借款展期暨关联交易的议案》，同意将 20,000 万元的借款予以展期一年至 2024 年 5 月 30 日。具体详见公司于 2023 年 4 月 28 日披露的《海利生物关于向控股子公司提供借款展期暨关联交易的公告》（公告编号 2023-011）。

**(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

### 3 其他重大合同

适用 不适用

公司于 2020 年 9 月 25 日、2020 年 10 月 12 日召开第三届二十次董事会和 2020 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于拟签署国有土地上非住房房屋征收补偿协议的议案》，由于上海市奉贤区建设需要，公司与上海市奉贤区金海街道办事处签订了《上海市奉贤区金海街道 16 单元 16-01 地块国有土地上非住房房屋征收补偿协议》，具体详见于 2020 年 9 月 26 日和 9 月 29 日披露的《海利生物关于拟签署国有土地上非住房房屋征收补偿协议的公告》（公告编号 2020-070）和《海利生物关于拟签署国有土地上非住房房屋征收补偿协议的补充公告》（公告编号 2020-074）。公司已于 2020 年 10 月收到首笔补偿款 119,230,000 元，并按照协议约定已于 2022 年 1 月 28 日起正式关闭上海厂区生产线，相关产能将主要转移到全资子公司山东海利，具体详见公司于 2022 年 1 月 29 日披露的《海利生物关于公司上海厂区停产搬迁的公告》（公告编号 2022-010）。2022 年 5 月，公司收到剩余征收补偿款合计 278,201,625 元，全部征收补偿款合计人民币 397,431,625 元均已收到，具体详见公司于 2022 年 5 月 21 日披露的《海利生物关于收到征收补偿款的公告》（公告编号 2022-033）。2022 年，公司搬迁已经全部完成，公司亦对大部分征收补偿款进行了会计处理，导致 2022 年度公司非经常损益大幅增加。

截至目前搬迁涉及的土壤检测事宜在进行中尚未完成，因此土地涉及补偿款的会计处理尚未完成，公司将在检测完成后按照《企业会计准则》和有关政策规定，对剩余未处理的征收补偿款进行相应的会计处理，会计处理及相关财务数据以经会计师事务所审计的结果为准。

## 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期内理财的情况：

受托人	委托理财产品类型	委托理财金额（万元）	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式（产品年化收益率）	实际收回本金金额（万元）	实际获得收益（万元）	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易
江苏银行奉贤支行	浮动收益型	10,000	2022年8月8日	2023年2月14日	2.04%	10,000.00	106.59	是	0	否
江苏银行奉贤支行	浮动收益型	3,000	2023年2月14日	2023年3月16日	2.97%	3,000.00	7.57	是	0	否
江苏银行奉贤支行	浮动收益型	5,000	2023年2月14日	2023年11月15日				是	0	否
江苏银行奉贤支行	浮动收益型	3,500	2023年4月17日	2023年11月16日				是	0	否
交通银行南桥支行	净值型	2,000	2023年1月16日	2023年7月31日	3.60%	2,000.00	38.47	是	0	否
中信银行奉贤支行	浮动收益型	3,500	2023年6月16日	2023年7月17日	1.92%	3,500.00	5.88	是	0	否

## 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 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

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	32,213
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	
上海豪园创业 投资发展有限 公司		226,197,938	35.12	0	无		境内非国有 法人
章建平		32,113,249	4.99	0	无		境内自然人
方章乐		29,433,351	4.57	0	无		境内自然人
方文艳		26,992,417	4.19	0	无		境内自然人

方德基		20,894,403	3.24	0	无		境内自然人
王萍	11,780,800	14,783,500	2.30	0	无		境内自然人
张海明		12,486,250	1.94	0	无		境内自然人
张悦		8,452,500	1.31	0	无		境内自然人
郝洛	30,000	7,823,500	1.21	0	无		境内自然人
浙商银行股份有限公司-国泰中证畜牧养殖交易型开放式指数证券投资基金	2,888,900	5,879,790	0.91	0	无		国有法人
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				
上海豪园创业投资发展有限公司	226,197,938	人民币普通股	226,197,938				
章建平	32,113,249	人民币普通股	32,113,249				
方章乐	29,433,351	人民币普通股	29,433,351				
方文艳	26,992,417	人民币普通股	26,992,417				
方德基	20,894,403	人民币普通股	20,894,403				
王萍	14,783,500	人民币普通股	14,783,500				
张海明	12,486,250	人民币普通股	12,486,250				
张悦	8,452,500	人民币普通股	8,452,500				
郝洛	7,823,500	人民币普通股	7,823,500				
浙商银行股份有限公司-国泰中证畜牧养殖交易型开放式指数证券投资基金	5,879,790	人民币普通股	5,879,790				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	张海明、张悦与上海豪园创业投资发展有限公司之间存在关联关系；章建平、方文艳、方德基、方章乐为一致行动人；除此之外，其他股东之间的关联关系未知						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 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

其它情况说明

适用 不适用

(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

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：上海海利生物技术股份有限公司

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		299,678,820.52	156,554,527.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		259,395,941.14	236,154,244.64
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	100,000.00
应收账款		101,576,130.86	97,306,914.01
应收款项融资			
预付款项		8,316,704.43	13,872,849.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		7,108,798.78	7,668,749.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		119,381,079.16	144,885,602.54
合同资产			
持有待售资产		7,663,809.38	8,480,768.98
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,008.07	1,990.45
流动资产合计		803,241,292.34	665,025,647.51
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		360,175,468.28	297,273,982.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		18,050,000.00	18,050,000.00
投资性房地产			
固定资产		170,612,055.02	189,457,811.29
在建工程		4,813,280.00	5,238,500.00
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		2,165,240.40	24,752,138.92
无形资产		44,411,841.40	73,564,895.35
开发支出			
商誉		224,142,250.25	224,142,250.25
长期待摊费用		2,988,479.67	3,341,864.45
递延所得税资产		12,267,654.10	12,450,138.44
其他非流动资产		1,186,550.00	955,300.00
非流动资产合计		840,812,819.12	849,226,880.95
资产总计		1,644,054,111.46	1,514,252,528.46
<b>流动负债：</b>			
短期借款		23,500,000.00	16,479,456.83
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,727,620.77	43,213,158.28
预收款项			
合同负债		22,665,095.58	15,459,176.52
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		2,554,848.21	6,217,310.53
应交税费		9,110,712.73	40,614,274.58
其他应付款		286,399,995.77	188,437,645.22
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,165,814.46	9,863,465.24
其他流动负债		671,585.75	463,775.29
流动负债合计		364,795,673.27	320,748,262.49
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		672,127.36	14,868,081.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		65,417,651.68	66,264,651.64
递延所得税负债		1,368,284.34	1,368,284.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		67,458,063.38	82,501,017.70

负债合计		432,253,736.65	403,249,280.19
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		644,000,000.00	644,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		143,935,567.73	139,855,150.93
减：库存股			
其他综合收益		-1,478,768.50	-15,572,904.13
专项储备			
盈余公积		87,453,023.53	82,985,115.47
一般风险准备			
未分配利润		373,183,011.37	289,066,206.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,247,092,834.13	1,140,333,568.51
少数股东权益		-35,292,459.32	-29,330,320.24
所有者权益（或股东权益）合计		1,211,800,374.81	1,111,003,248.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,644,054,111.46	1,514,252,528.46

公司负责人：张海明 主管会计工作负责人：林群 会计机构负责人：黄俊芹

### 母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：上海海利生物技术股份有限公司

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		266,471,873.15	64,091,885.72
交易性金融资产		141,159,979.81	100,548,768.21
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	100,000.00
应收账款		6,286,342.04	12,543,447.38
应收款项融资			
预付款项		124,429.15	104,311.94
其他应收款		199,277,882.38	334,848,948.11
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产		7,663,809.38	7,663,809.38
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,528.30	
流动资产合计		621,088,844.21	519,901,170.74
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资		865,175,468.28	921,395,066.34
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		18,050,000.00	18,050,000.00
投资性房地产			
固定资产		295,046.77	236,946.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,819,973.65	12,002,457.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		895,340,488.70	951,684,471.10
资产总计		1,516,429,332.91	1,471,585,641.84
<b>流动负债：</b>			
短期借款			16,479,456.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,256,208.20	8,312,112.50
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		320,751.34	820,656.03
应交税费		4,323,720.16	30,300,007.43
其他应付款		1,621,934.00	57,944,273.89
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,522,613.70	113,856,506.68
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		44,678,535.00	44,678,535.00
递延所得税负债		137,192.05	137,192.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,815,727.05	44,815,727.05

负债合计		56,338,340.75	158,672,233.73
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		644,000,000.00	644,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		157,896,964.16	153,316,547.36
减：库存股			
其他综合收益		-1,478,768.50	-15,572,904.13
专项储备			
盈余公积		98,868,577.00	98,868,577.00
未分配利润		560,804,219.50	432,301,187.88
所有者权益（或股东权益）合计		1,460,090,992.16	1,312,913,408.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,516,429,332.91	1,471,585,641.84

公司负责人：张海明 主管会计工作负责人：林群 会计机构负责人：黄俊芹

### 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		127,892,260.05	171,000,491.50
其中：营业收入		127,892,260.05	171,000,491.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		113,751,155.23	149,045,581.84
其中：营业成本		51,924,379.06	64,145,955.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		1,543,540.52	1,987,750.63
销售费用		29,219,361.37	38,856,043.42
管理费用		17,521,721.83	31,702,327.66
研发费用		12,551,614.88	12,923,115.3
财务费用		990,537.57	-569,610.23
其中：利息费用		1,882,422.63	357,896.41
利息收入		-898,508.33	-1,042,491.94
加：其他收益		7,991,532.25	2,018,060.76
投资收益（损失以“—”号填列）		23,749,427.66	11,603,514.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,032,933.60	9,907,832.43
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）		991,202.78	1,374,203.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-466,247.42	-3,471,236.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,522,044.12	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		709,537.03	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,638,601.24	33,479,451.53
加：营业外收入		994,770.18	1,403,902.19
减：营业外支出		3,538.75	50,059.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,629,832.67	34,833,294.25
减：所得税费用		10,912,891.14	5,310,864.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,716,941.53	29,522,429.82
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,716,941.53	29,522,429.82
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）		44,679,080.61	30,273,049.99
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,962,139.08	-750,620.17
六、其他综合收益的税后净额		14,094,135.63	-6,116,585.06
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		14,094,135.63	-6,116,585.06
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		14,094,135.63	-6,116,585.06
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		14,094,135.63	-6,116,585.06
（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		52,811,077.16	23,405,844.76
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		58,773,216.24	24,156,464.93

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-5,962,139.08	-750,620.17
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0694	0.047
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0694	0.047

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：张海明 主管会计工作负责人：林群 会计机构负责人：黄俊芹

### 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			53,386,850.35
减：营业成本			14,799,517.08
税金及附加		37,874.46	974,310.14
销售费用			14,379,373.58
管理费用		3,776,602.24	7,357,799.76
研发费用			1,073,762.15
财务费用		-4,860,047.50	-1,017,102.90
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		4,405,856.47	681,859.53
投资收益（损失以“-”号填列）		126,726,642.58	11,159,654.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,032,933.60	9,907,832.43
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）		1,159,979.81	3,024,336.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）		729,937.34	-2,393,439.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		134,067,987.00	28,291,602.09
加：营业外收入		838,595.16	1,403,895.01
减：营业外支出		3,538.75	40,573.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		134,903,043.41	29,654,923.21
减：所得税费用		6,400,011.79	3,200,329.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		128,503,031.62	26,454,593.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		128,503,031.62	26,454,593.39
（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		14,094,135.63	-6,116,585.06
(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		14,094,135.63	-6,116,585.06
1.权益法下可转损益的其他综合收益		14,094,135.63	-6,116,585.06
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		142,597,167.25	20,338,008.33
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：张海明 主管会计工作负责人：林群 会计机构负责人：黄俊芹

### 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		119,951,545.29	132,545,214.79
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			3,876,412.47
收到其他与经营活动有关的现金		16,667,390.24	296,824,631.44
经营活动现金流入小计		136,618,935.53	433,246,258.7
购买商品、接受劳务支付的现金		35,870,493.85	58,167,277.35
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		29,104,457.57	61,272,258.29
支付的各项税费		45,713,045.85	10,433,367.84
支付其他与经营活动有关的现金		70,236,435.6	45,774,092.19
经营活动现金流出小计		180,924,432.87	175,646,995.67
经营活动产生的现金流量净额		-44,305,497.34	257,599,263.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		359,248,159.78	460,694,270.49
取得投资收益收到的现金		1,377,502.42	1,487,700.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,733,262.45	573,850.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		114,300,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		480,658,924.65	462,755,821.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,848,254.16	11,863,358.00
投资支付的现金		415,094,000.00	567,950,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		419,942,254.16	579,813,358
投资活动产生的现金流量净额		60,716,670.49	-117,057,536.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		143,500,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		143,500,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,479,456.83	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		316,007.62	357,896.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,795,464.45	200,357,896.41
筹资活动产生的现金流量净额		126,704,535.55	-180,357,896.41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		8,584.16	8,510.44
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		143,124,292.86	-39,807,659.65
加：期初现金及现金等价物余额		156,552,527.66	153,035,344.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		299,676,820.52	113,227,684.49

公司负责人：张海明 主管会计工作负责人：林群 会计机构负责人：黄俊芹

### 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		5,562,809.59	31,379,171.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,437,778.95	284,220,967.15
经营活动现金流入小计		12,000,588.54	315,600,139.08
购买商品、接受劳务支付的现金			5,364,629.28
支付给职工及为职工支付的现金		3,044,749.24	30,489,027.46
支付的各项税费		32,488,031.72	2,395,992.49
支付其他与经营活动有关的现金		59,255,208.98	16,796,611.88
经营活动现金流出小计		94,787,989.94	55,046,261.11
经营活动产生的现金流量净额		-82,787,401.40	260,553,877.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		130,000,000.00	272,000,000.00
取得投资收益收到的现金		101,141,561.28	1,181,064.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		985,292.00	573,850.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		140,522,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		155,000,000.00	
投资活动现金流入小计		527,648,853.28	273,754,914.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		292,000.00	8,689,801.00
投资支付的现金		210,394,000.00	349,950,000.00
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		15,000,000.00	200,000,000.00
投资活动现金流出小计		225,686,000.00	558,639,801.00
投资活动产生的现金流量净额		301,962,853.28	-284,884,886.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,479,456.83	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		316,007.62	357,896.41
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,795,464.45	357,896.41
筹资活动产生的现金流量净额		-16,795,464.45	9,642,103.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		64,091,885.72	117,470,027.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		266,471,873.15	102,781,123.08

公司负责人：张海明 主管会计工作负责人：林群 会计机构负责人：黄俊芹

## 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	644,000,000				139,855,150.93		-15,572,904.13		82,985,115.47		289,066,206.24		1,140,333,568.51	-29,330,320.24	1,111,003,248.27	
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	644,000,000				139,855,150.93		-15,572,904.13		82,985,115.47		289,066,206.24		1,140,333,568.51	-29,330,320.24	1,111,003,248.27	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					4,080,416.8		14,094,135.63		4,467,908.06		84,116,805.13		106,759,265.62	-5,962,139.08	100,797,126.54	
(一) 综合收益总额											44,679,080.61		58,773,216.24	-5,962,139.08	52,811,077.16	

(二)所有者投入和减少资本					4,080,416.80								4,080,416.80		4,080,416.80
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					4,080,416.80								4,080,416.80		4,080,416.80
(三)利润分配								4,467,908.06		-	4,467,908.06				
1. 提取盈余公积								4,467,908.06		-	4,467,908.06				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															

3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他										43,905,632.58		43,905,632.58		43,905,632.58	
四、本期末余额	644,000,000				143,935,567.73	-1,478,768.5		87,453,023.53		373,183,011.37		1,247,092,834.13	-35,292,459.32	1,211,800,374.81	

项目	2022 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	644,000,000				131,568,625.63	-20,406,306.23		70,824,330.5		179,619,141.48		1,005,605,791.38	-18,413,402.08	987,192,389.3		
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	644,000 ,000				131,568, 625.63		- 20,406,3 06.23		70,824,3 30.5		179,619, 141.48		1,005,605, 791.38	- 18,413,4 02.08	987,192, 389.3
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)					2,890,88 6.5		- 6,116,58 5.06		3,027,30 5		27,245,7 44.99		27,047,351 .43	- 750,620. 18	26,296,7 31.25
(一)综合 收益总额							- 6,116,58 5.06				30,273,0 49.99		24,156,464 .93	- 750,620. 18	23,405,8 44.75
(二)所有 者投入和减 少资本					2,890,88 6.5								2,890,886. 5		2,890,88 6.5
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															
4.其他					2,890,88 6.5								2,890,886. 5		2,890,88 6.5
(三)利润 分配									3,027,30 5		- 3,027,30 5				

1. 提取盈 余公积									3,027,305			-				
2. 提取一 般风险准备												3,027,305				
3. 对所有 者（或股 东）的分配																
4. 其他																
（四）所有 者权益内部 结转																
1. 资本公 积转增资本 （或股本）																
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）																
3. 盈余公 积弥补亏损																
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益																
5. 其他综 合收益结转 留存收益																
6. 其他																
（五）专项 储备																
1. 本期提 取																
2. 本期使 用																
（六）其他																

四、本期末余额	644,000,000				134,459,512.13		-26,522,891.29		73,851,635.5		206,864,886.47		1,032,653,142.81	-19,164,022.26	1,013,489,120.55
---------	-------------	--	--	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	----------------	--	------------------	----------------	------------------

公司负责人：张海明 主管会计工作负责人：林群 会计机构负责人：黄俊芹

### 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 (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	644,000,000				153,316,547.36		-15,572,904.13		98,868,577	432,301,187.88	1,312,913,408.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	644,000,000				153,316,547.36		-15,572,904.13		98,868,577	432,301,187.88	1,312,913,408.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,580,416.8		14,094,135.63			128,503,031.62	147,177,584.05
（一）综合收益总额							14,094,135.63			128,503,031.62	142,597,167.25
（二）所有者投入和减少资本					4,580,416.8						4,580,416.8
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										
4. 其他					4,580,416.8					4,580,416.8
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	644,000,000				157,896,964.16		-1,478,768.5	98,868,577	560,804,219.5	1,460,090,992.16

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	644,000,000				145,030,022.06		-20,406,306.23		85,382,765.28	310,928,882.37	1,164,935,363.48
加：会计政策 变更											
前期差错 更正											
其他											
二、本年期初 余额	644,000,000				145,030,022.06		-20,406,306.23		85,382,765.28	310,928,882.37	1,164,935,363.48
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）					2,890,886.5		-6,116,585.06			26,454,593.39	23,228,894.83
（一）综合收 益总额							-6,116,585.06			26,454,593.39	20,338,008.33
（二）所有者 投入和减少资 本					2,890,886.5						2,890,886.5
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											
4. 其他					2,890,886.5						2,890,886.5

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	644,000,000				147,920,908.56		-26,522,891.29		85,382,765.28	337,383,475.75	1,188,164,258.3

公司负责人：张海明 主管会计工作负责人：林群 会计机构负责人：黄俊芹

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海海利生物技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为松江县兽医生物药品厂（1993年7月更名为上海市松江生物药品厂），设立于1981年7月18日，系上海市农业局及松江县畜牧水产局主管下的一家全民所有制企业。根据上海五丰企业（集团）有限公司（其前身为松江县畜牧水产局）于2002年4月23日通过的董事会决议及上海市松江区国有资产管理办公室于2002年5月9日下发的《关于同意上海松江生物药品厂产权转让的批复》（松国资办[2002]53号）等文件，上海五丰企业（集团）有限公司将其所拥有的上海市松江生物药品厂全部产权整体出让并办理了产权交割。2002年7月24日公司名称变更为上海松江生物药品有限公司，注册资本为人民币300.00万元。2005年10月公司名称变更为上海海利生物药品有限公司。

经历次增资和股权转让，公司于2011年10月经临时股东会决议，将上海海利生物药品有限公司依法整体变更为上海海利生物技术股份有限公司，注册资本为21,000.00万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]710号《关于核准上海海利生物技术股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司采用网下向询价对象配售与网上资金申购定价发行相结合的方式公开发行人民币普通股股票（A股）7,000万股，发行价格为6.81元/股。本次发行后公司总股本变更为28,000万股，每股面值1.00元，公司注册资本变更为人民币28,000.00.00万元。本次发行由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年5月11日出具“XYZH/2014SHA1035-9”号验资报告，相关工商登记变更手续已经办理完成。

根据本公司2015年年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以2015年度末实收资本（股本）28,000万股为基数，以资本公积每10股转增12股，以未分配利润每10股送红股1股，向全体股东实施分配，增加实收资本（股本）36,400.00万元，变更后的注册资本为人民币64,400.00万元。本次变更业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年5月30日出具“XYZH/2016SHA10175”号验资报告，相关工商登记变更手续已经办理完成。

本公司持有上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为9131000013413459XC的《营业执照》。

截至2023年6月30日止，本公司累计发行股本总数64,400万股，注册资本为64,400.00万元，注册地址：中国（上海）自由贸易试验区临港新片区正博路1881号19幢一层1002室，总部地址：上海市黄浦区淮海中路138号1805室，母公司为上海豪园创业投资发展有限公司（原上海豪园科技发展有限公司，以下简称“上海豪园”），公司最终实际控制人为张海明。

##### (二) 公司所属行业和经营范围

本公司属于兽用生物制品行业，经营范围主要包括：许可项目：兽药经营；第三类医疗器械经营；药品批发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业总部管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

##### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2023年8月28日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 7 户，具体包括：

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	
杨凌金海生物技术有限公司	陕西杨凌	陕西杨凌	动物疫苗生产及销售	76.07		新设
上海牧海生物科技有限公司	上海	上海	销售服务	100.00		新设
上海捷门生物技术有限公司	上海	上海	生物医药业	100.00		非同一控制下企业合并
上海龙检生物科技有限公司	上海	上海	生物医药业			
上海彩音生物科技有限公司	上海	上海	生物医药业	100.00		
杭州树辰生物技术有限公司	杭州	杭州	生化产品研发	40.00		增资入股
山东海利生物制品有限公司	山东潍坊	山东潍坊	动物疫苗生产及销售	100.00		新设

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见九、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益。

本期纳入合并财务报表范围的子公司与上期相比未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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

### 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

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

##### 2. 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，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

##### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，

在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## **(2) 处置子公司或业务**

### **(1) 一般处理方法**

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **(2) 分步处置子公司**

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

- 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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## **(3) 购买子公司少数股权**

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### **(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的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

## 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

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应

收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

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

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### (3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持

有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确

认金额。

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

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

5) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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：

3) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

4) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继

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：

5) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

6) 终止确认部分收到的对价，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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预

期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、逾期账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。



## (4) 减记金融资产

当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的，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。

## 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

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（九）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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
商业承兑汇票组合	由付款人承诺到期付款的汇票，存在违约风险	参考应收账款账龄分析法组合计提方法

## 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

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（九）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 关联方组合	应收本公司合并财务报表范围内关联方的款项	参考历史损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，确定整个存续期的预期信用损失
组合 2: 账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收账款，相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征。	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对照表，计算预期信用损失

**13. 应收款项融资**

□适用 √不适用

**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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（九）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 关联方组合	应收本公司合并财务报表范围内关联方的款项	参考历史损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，确定整个存续期的预期信用损失
组合 2: 账龄分析法组合	包括除上述组合之外的其他应收款，相同账龄的其他应收款具有类似的信用风险特征。	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

**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。主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、周转材料和发出商品等。

**2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

**3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

### 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

#### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 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

## 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

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并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；对于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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩

余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 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

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

## 1. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 2. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (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	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	直线法	2-10	5.00	9.50-47.50
运输设备	直线法	4-5	5.00	19.00-23.75
工具器具	直线法	4-5	5.00	19.00-47.50
办公设备	直线法	4-5	5.00	19.00-47.50



### (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. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 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；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、非专利技术和软件等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	按预计使用年限
专利权	20	按预计使用年限
非专利技术	10	按预计使用年限
软件	3-5	按预计使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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) 使用寿命不确定的无形资产

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，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 31. 长期待摊费用

适用 不适用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指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 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
技术服务费	5	在受益期间内摊销
房屋装修费	3-10	在受益期间内摊销

## 32. 合同负债

### 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 33. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 34. 租赁负债

适用 不适用

本公司对租赁负债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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### 35. 预计负债

适用 不适用

#### 36. 股份支付

适用 不适用

#### 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

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 动物疫苗销售业务；
- (2) 医疗器械销售业务。

##### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 动物疫苗销售业务

公司动物疫苗销售业务属于在某一时点履行的履约义务，将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

### (2) 医疗器械销售业务

公司医疗器械销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

### (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

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 40. 政府补助

适用 不适用

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见附注五、注释 50.递延收益/注释 66.其他收益。

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

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用总额法一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。



与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存在相关递延收益的，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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

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

##### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

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

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (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

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。

#### 1. 租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 3. 本公司作为承租人的会计处理

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

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十九）和（二十五）。

#### 4. 本公司作为出租人的会计处理

##### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

##### (2) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 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

## (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	境内销售货物、应税销售服务行为、简易计税方法	13%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

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（%）
本公司	25
杨凌金海生物技术有限公司（以下简称“杨凌金海”）	15
上海牧海生物科技有限公司（以下简称“牧海生物”）	25
上海捷门生物技术有限公司（以下简称“捷门生物”）	15
上海龙检生物科技有限公司	25
上海彩音生物科技有限公司（以下简称“彩音生物”）	25
杭州树辰生物技术有限公司	25
山东海利生物制品有限公司（以下简称“山东海利”）	25

## 2. 税收优惠

适用 不适用

本公司于 2020 年 11 月 12 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202031002747，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15% 的企业所得税税率征收企业所得税。公司母体的《高新技术企业证书》（编号：GR202031002747）将于 2023 年 11 月 11 日到期。由于公司母体生产基地搬迁，相关实体业务已

经转移至子公司开展，因此不再具备申报高新技术企业的条件，拟不再申请国家高新企业认定复审，自 2023 年起将无法享受高新技术企业的税收优惠政策，故公司适用的企业所得税税率将从 2022 年的 15% 变更为 25%。

2. 本公司子公司捷门生物于 2021 年 11 月 18 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202131003081，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15% 的企业所得税税率征收企业所得税。捷门生物 2023 年企业所得税按 15% 的优惠税率执行。

3. 财政部、税务总局和国家发展改革委公告 2020 年第 23 号通知，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。本公司子公司杨凌金海主营业务符合鼓励类产业项目，杨凌金海 2021 年主营业务收入占公司收入总额 60% 以上位于西部地区陕西省，同时杨凌金海已于 2021 年 11 月 3 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202161000771，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15% 的企业所得税税率征收企业所得税。杨凌金海 2023 年企业所得税按 15% 的优惠税率执行。

4. 财税(2009)9 号《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》第二条第(三)项“一般纳税人销售用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品，可选择按照简易办法依照 6% 征收率计算缴纳增值税”。财税(2014)57 号《关于简并增值税征收率政策的通知》二、财税(2009)9 号文件第二条第(三)项和第三条“依照 6% 征收率”调整为“依照 3% 征收率”，故本公司及子公司销售的符合规定的生物制品依照 3% 征收率缴纳增值税。

### 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	299,676,820.52	156,552,527.66

其他货币资金	2,000.00	2,000.00
合计	299,678,820.52	156,554,527.66
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他业务保证金	2,000.00	2,000.00

该受限货币资金 2,000.00 元系其他业务保证金

## 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	259,395,941.14	236,154,244.64
其中：		
银行理财产品	236,381,657.99	212,968,216.55
基金投资	23,014,283.15	23,186,028.09
合计	259,395,941.14	236,154,244.64

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	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

### (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

## (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	94,763,145.74
1 年以内小计	94,763,145.74
1 至 2 年	11,698,558
2 至 3 年	6,522,290
3 年以上	
3 至 4 年	1,916,580
4 至 5 年	487,282.5
5 年以上	4,340,018.75
合计	119,727,874.99

## (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	6,397,449.35	5.34	5,897,449.35	100	500,000.00	6,397,449.35	5.56	5,897,449.35	92.18	500,000.00
其中：										
按单项计提坏账准备	6,397,449.35	5.34	5,897,449.35	100	500,000.00	6,397,449.35	5.56	5,897,449.35	92.18	500,000.00

按组合 计提坏 账准备	113,330,42 5.64	94.66	12,254,2 94.78	10.81	101,076, 130.86	108,732, 599.04	94.44	11,925,6 85.03	10.97	96,806,91 4.01
其中：										
按组合 计提坏 账准备	113,330,42 5.64	94.66	12,254,2 94.78	10.81	101,076, 130.86	108,732, 599.04	94.44	11,925,6 85.03	10.97	96,806,91 4.01
合计	119,727,87 4.99	/	18,151,7 44.13	/	101,576, 130.86	115,130, 048.39	/	17,823,1 34.38	/	97,306,91 4.01

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比 例 (%)	计提理由
湖北襄大农牧集团股份有限公 司	5,741,560.00	5,241,560.00	91.29	资金短缺，无 力偿还
美康生物科技股份有限公司	426,989.35	426,989.35	100	预计无法收回
复星诊断科技（上海）有限公 司	180,000.00	180,000.00	100	预计无法收回
北京森美希克玛生物科技有限 公司	48,900.00	48,900.00	100	预计无法收回
合计	6,397,449.35	5,897,449.35	92.18	/

按单项计提坏账准备的说明：

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：组合 2：账龄分析法组合

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 (%)
1 年以内	94,763,145.74	4,738,157.28	5.00
1—2 年	11,698,558.00	2,339,711.6	20.00
2—3 年	4,230,740.00	2,538,444.00	60.00
3 年以上	2,637,981.90	2,637,981.90	100.00
合计	113,330,425.64	12,254,294.78	

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	
单项计提坏账准备的应收账款	5,897,449.35					5,897,449.35
按组合计提坏账准备的应收账款	11,925,685.03	328,609.75				12,254,294.78
合计	17,823,134.38	328,609.75				18,151,744.13

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

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	27,279,460.67	22.78	1,589,693.03
合计	27,279,460.67		1,589,693.03

### (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

**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	6,602,698.43	79.39	13,702,083.75	98.77
1至2年	1,492,445	17.95	68,906.07	0.50
2至3年	24,130	0.29	360.00	0.00
3年以上	197,431	2.37	101,500.00	0.73
合计	8,316,704.43	100.00	13,872,849.82	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：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	6,902,020.92	82.99

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
其他应收款	7,108,798.78	7,668,749.41
合计	7,108,798.78	7,668,749.41

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

(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	4,875,713.00
1 年以内小计	4,875,713.00
1 至 2 年	2,486,593.28
2 至 3 年	293,300.00
3 年以上	
3 至 4 年	72,196.00
4 至 5 年	90,000.00
5 年以上	100,000.00
合计	7,917,802.28

(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
押金及保证金	3,927,225.78	5,597,988.28
往来款	2,990,576.50	2,510,907.19
备用金		246,015.88
股权转让款	1,000,000.00	
合计	7,917,802.28	8,354,911.35

(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	621,161.94	65,000.00		686,161.94
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	122,841.56			122,841.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	744,003.50	65,000.00		809,003.50

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	
第一阶段	621,161.94	122,841.56				744,003.50
第二阶段	65,000.00					65,000.00
合计	686,161.94	122,841.56				809,003.50

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

#### (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
河南三壺生物科技有限公司	往来款	1,065,727.99	1年以内	14.99	53,286.40
上海智卓企业管理咨询有限公司	股权转让款	1,000,000.00	1年以内	14.07	50,000.00
西藏立信招标有限公司	押金及保证金	636,000.00	1至2年	8.95	44,100.00
南昌智翔牧业有限公司	押金及保证金	600,000.00	1至2年	8.44	60,000.00
上海金稞企业发展有限公司	押金及保证金	501,610.68	1至2年	7.06	100,322.14
合计	/	3,803,338.67	/	53.5	307,708.54

## (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	29,638,418.38		29,638,418.38	34,794,467.72		34,794,467.72

在产品	5,991,903.14		5,991,903.14	7,058,815.93		7,058,815.93
库存商品	28,765,976.99		28,765,976.99	39,967,050.34	1,522,044.12	38,445,006.22
周转材料	1,016,516.84		1,016,516.84	12,287,334.72		12,287,334.72
自制半成品	53,968,263.81		53,968,263.81	52,297,493.67		52,297,493.67
发出商品				2,484.28		2,484.28
合计	119,381,079.16		119,381,079.16	146,407,646.66	1,522,044.12	144,885,602.54

## (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	
库存商品	1,522,044.12			1,522,044.12		0.00
合计	1,522,044.12			1,522,044.12		0.00

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
拆迁待交付资产-土地使用权	7,663,809.38		7,663,809.38			2023 年底前
合计	7,663,809.38		7,663,809.38			/

其他说明：

无

**12、一年内到期的非流动资产**适用 不适用**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
待抵扣增值税进项税	20,008.07	1,990.45
合计	20,008.07	1,990.45

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(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

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
WuXi Vaccines (Cayman) Inc.	297,273.982.25	34,194,000		10,032,933.6	14,094,135.63	4,580,416.8				360,175,468.28	
上海捷门道浦生物科技有限公司											200,000.00



(注)											
小计	297,273,982.25	34,194,000		10,032,933.6	14,094,135.63	4,580,416.8				360,175,468.28	200,000.00
合计	297,273,982.25	34,194,000		10,032,933.6	14,094,135.63	4,580,416.8				360,175,468.28	200,000.00

## 其他说明

本公司子公司捷门生物对上海捷门道浦生物科技有限公司的持股比例为 20.00%。上海捷门道浦生物科技有限公司已停业并被吊销营业执照，捷门生物已对其计提 100.00% 长期股权投资减值准备。

## 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
权益工具投资	18,050,000.00	18,050,000.00
合计	18,050,000.00	18,050,000.00

其他说明：

注：公司于 2018 年 3 月参与设立并购基金上海润瓴投资合伙企业（有限合伙），公司认缴出资额为 9,500.00 万元，认缴比例为 14.62%。截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司实际出资金额为 1,805.00 万元。

## 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	170,612,055.02	189,457,811.29
合计	170,612,055.02	189,457,811.29

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	工具器具	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	166,121,358.19	166,642,070.95	7,135,190.58	4,402,412.49	1,304,797.71	345,605,829.92
2. 本期增加金额	1,935,000.00	476,860.50	266,814.16	18,000.00	12,500.00	2,709,174.66
(1) 购置	860,000.00	454,232.50	266,814.16	18,000.00	12,500.00	1,611,546.66
(2) 在建工程转入	1,075,000.00					1,075,000.00
(3) 企业合并增加						
持有待售资产转入		22,628.00				22,628.00
3. 本期减少金额		10,760,700.68	1,336,309.24	243,967.80	45,575.00	12,386,552.72
(1) 处置或报废		10,760,700.68	1,336,309.24	243,967.80	45,575.00	12,386,552.72
4. 期末余额	168,056,358.19	156,358,230.77	6,065,695.50	4,176,444.69	1,271,722.71	335,928,451.86
二、累计折旧						
1. 期初余额	49,703,375.27	94,862,777.29	6,391,925.62	3,940,907.98	1,249,032.47	156,148,018.63
2. 本期增加金额	4,047,867.93	7,126,413.46	64,795.66	73,244.49	36,368.57	11,348,690.11
(1) 计提	4,047,867.93	7,114,232.01	64,795.66	73,244.49	36,368.57	11,336,508.66
持有待售资产转入		12,181.45				12,181.45
3. 本期减少金额		851,247.42	1,123,083.01	174,486.04	31,495.43	2,180,311.90
(1) 处置或报废		851,247.42	1,123,083.01	174,486.04	31,495.43	2,180,311.90
4. 期末余额	53,751,243.20	101,137,943.33	5,333,638.27	3,839,666.43	1,253,905.61	165,316,396.84

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	114,305,114.99	55,220,287.44	732,057.23	336,778.26	17,817.10	170,612,055.02
2. 期初账面价值	116,417,982.92	71,779,293.66	743,264.96	461,504.51	55,765.24	189,457,811.29

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (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

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

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	4,813,280.00	5,238,500.00
合计	4,813,280.00	5,238,500

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
杨凌金海二期项目	731,000.00		731,000.00	731,000.00		731,000.00
42#楼装修工程	4,082,280.00		4,082,280.00	3,626,000.00		3,626,000.00
天然气施工工程				881,500.00		881,500.00
合计	4,813,280.00		4,813,280.00	5,238,500.00		5,238,500.00

## (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
杨凌金海二期项目	100,000,000.00	731,000				731,000	0.73	0.73				自筹资金
42#楼装修工程	6,700,000.00	3,626,000	456,280			4,082,280	0.61	0.61				自筹资金
天然气施工工程	2,443,200	881,500	1,053,500	1,935,000.00			0.79	100.00				自筹资金
合计	109,143,200	5,238,500	1,509,780	1,935,000		4,813,280	/	/			/	/

## (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	疫苗生产线	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	5,645,366.20	25,975,204.86	31,620,571.06
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额		25,975,204.86	25,975,204.86
4. 期末余额	5,645,366.20		5,645,366.20
<b>二、累计折旧</b>			
1. 期初余额	2,539,231.42	4,329,200.72	6,868,432.14
2. 本期增加金额	940,894.38	2,167,343.85	3,108,238.23
(1) 计提	940,894.38	2,167,343.85	3,108,238.23
3. 本期减少金额		6,496,544.57	6,496,544.57
(1) 处置		6,496,544.57	6,496,544.57
4. 期末余额	3,480,125.80		3,480,125.80
<b>三、减值准备</b>			
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			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	2,165,240.40		2,165,240.40
2. 期初账面价值	3,106,134.78	21,646,004.14	24,752,138.92

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	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	10,812,453.93	150,000.00	158,053,300.00	2,396,383.53	171,412,137.46
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			34,623,300.00	50,000.00	34,673,300.00
(1) 处置			34,623,300.00	50,000.00	34,673,300.00
4. 期末余额	10,812,453.93	150,000.00	123,430,000.00	2,346,383.53	136,738,837.46
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,054,366.50	37,843.85	93,865,436.05	1,889,595.71	97,847,242.11
2. 本期增加金额	108,124.56	4,128.39	6,747,433.41	27,271.05	6,886,957.41
(1) 计提	108,124.56	4,128.39	6,747,433.41	27,271.05	6,886,957.41
3. 本期减少金额			12,403,036.76	4,166.70	12,407,203.46
(1) 处置			12,403,036.76	4,166.70	12,407,203.46
4. 期末余额	2,162,491.06	41,972.24	88,209,832.70	1,912,700.06	92,326,996.06
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	8,649,962.87	108,027.76	35,220,167.30	433,683.47	44,411,841.40
2. 期初账面价值	8,758,087.43	112,156.15	64,187,863.95	506,787.82	73,564,895.35

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

## 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		
上海捷门生物技术有限公司	224,142,250.25					224,142,250.25
合计	224,142,250.25					224,142,250.25

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

序号	项目	上海捷门生物技术有限公司
1	商誉账面金额	224,142,250.25
2	商誉减值准备金额	
3	商誉的账面价值	224,142,250.25
4	资产组的账面价值	19,805,752.11
5	包含商誉的资产组的账面价值	243,948,002.36
6	资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）	271,652,166.13

7	商誉减值损失	
---	--------	--

注：上表中资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）业经银信资产评估有限公司评估，并于 2023 年 4 月 25 日出具银信评报字（2023）沪第 060016 号评估报告。

资产组或资产组组合的构成：上述公司商誉减值测试时以收购的公司整体资产及业务作为资产组进行减值测试，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，该资产组与购买日所确认的资产组组合一致。

**(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

**(1) 重要假设和依据**

①持续经营假设：将资产组组合作为评估对象而作出的评估假定。即资产组组合作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。经营者负责并有能力担当责任；资产组组合合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。

②国家现行的有关法律、法规及政策：国家宏观经济形势无重大变化；资产组组合所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

③假设资产组经营者是负责的，且管理层有能力担当其职务；管理团队在预测期内能保持稳定。

④假设有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化。

⑤假设企业在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、经营模式及经营规模不发生重大变化。

**(2) 关键参数**

预测期：2023 年-2027 年；预测期平均增长率：6.93%；稳定期增长率：2.37%；利润率：根据预测的收入、成本、费用等计算；折现率（加权平均资产成本 WACC）：14.95%。

管理层所采用的加权平均增长率不超过本公司所在行业产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额。

**(5). 商誉减值测试的影响**

适用 不适用

经测试本公司收购捷门生物形成的商誉目前不存在减值。

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
技术服务费	2,948,484.86		413,636.36		2,534,848.50
房屋装修费	393,379.59	360,000.00	299,748.42		453,631.17
合计	3,341,864.45	360,000.00	713,384.78		2,988,479.67

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	5,585,895.94	1,098,020.35	5,800,791.01	1,245,087.21
政府补助	44,678,535.00	11,169,633.75	44,914,651.52	11,205,051.23
租赁负债	2,804,684.28	420,702.64	2,804,684.28	420,702.64
合计	53,069,115.22	12,688,356.74	53,520,126.81	12,870,841.08

#### (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	746,480.15	166,848.84	746,480.15	166,848.84
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产账面价值高于计税基础的金额	7,708,119.48	1,156,217.92	7,708,119.48	1,156,217.92
使用权资产	3,106,134.78	465,920.22	3,106,134.78	465,920.22
合计	11,560,734.41	1,788,986.98	11,560,734.41	1,788,986.98

#### (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

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	420,702.64	12,267,654.1		12,450,138.44
递延所得税负债	420,702.64	1,368,284.34		1,368,284.34

## (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
可抵扣亏损	364,599,788.82	356,464,164.15
政府补助	20,503,000.16	21,350,000.12
租赁负债		21,926,862.68
资产减值准备	14,104,690.07	14,430,549.43
合计	399,207,479.05	414,171,576.38

## (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
2024	2,315,792.84	2,315,792.84	
2025	3,660,993.7	3,660,993.70	
2026	55,495,018.01	55,495,018.01	
2027	87,257,502.42	87,257,502.42	
2028	43,281,910.4	43,281,910.40	
2029	62,186,052.37	62,186,052.37	
2030	83,859,489.92	83,859,489.92	
2031	16,956,333.91	16,956,333.91	
2032	1,451,070.58	1,451,070.58	
2033	8,135,624.67		
合计	364,599,788.82	356,464,164.15	/

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
预付工程款	968,000.00		968,000.00	775,500.00		775,500.00

预付设备款	218,550.00		218,550.00	179,800.00		179,800.00
合计	1,186,550.00		1,186,550.00	955,300.00		955,300.00

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
信用借款	23,500,000.00	16,479,456.83
合计	23,500,000.00	16,479,456.83

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

### 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
应付材料款	15,188,416.29	23,395,704.77
应付工程款	2,051,632.63	2,684,132.63
应付设备款	271,000.40	326,500.4
应付技术款		599,461.98
应付其他款	1,216,571.45	16,207,358.5
合计	18,727,620.77	43,213,158.28

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√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
苏州世诺生物技术有限公司	2,079,000.00	未结算
合计	2,079,000.00	/

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
预收货款	22,665,095.58	15,459,176.52
合计	22,665,095.58	15,459,176.52

## (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	5,922,923.83	23,287,643.16	26,723,325.80	2,487,241.19
二、离职后福利- 设定提存计划	83,386.70	2,958,144.43	2,973,924.11	67,607.02
三、辞退福利	211,000.00	92,449.00	303,449.00	
合计	6,217,310.53	26,338,236.59	30,000,698.91	2,554,848.21

## (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	5,364,269.42	20,318,943.04	23,258,642.34	2,424,570.12
二、职工福利费		9,640.00	9,640.00	
三、社会保险费	505,909.79	1,615,826.14	2,089,685.16	32,050.77
其中：医疗保险费	504,929.99	1,480,306.62	1,953,929.84	31,306.77
工伤保险费	924.80	90,521.01	90,701.81	744.00
生育保险费	55.00	44,998.51	45,053.51	0.00
四、住房公积金	10,205.00	1,180,877.70	1,187,160.70	3,922.00
五、工会经费和职工教育经费	42,539.62	162,356.28	178,197.60	26,698.30
合计	5,922,923.83	23,287,643.16	26,723,325.80	2,487,241.19

## (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	80,268.10	2,853,331.53	2,868,597.55	65,002.08
2、失业保险费	3,118.60	104,812.90	105,326.56	2,604.94
合计	83,386.70	2,958,144.43	2,973,924.11	67,607.02

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	1,105,482.61	4,924,353.78
企业所得税	7,232,566.17	24,730,161.96
个人所得税	58,663.02	84,581.74
城市维护建设税	109,960.90	361,651.60
土地增值税		9,711,146.18
教育费附加	87,607.69	250,158.30
房产税	397,767.26	397,767.26
土地使用税	105,524.96	105,524.96
印花税	9,709.13	16,118.07
其他	3,430.99	32,810.73

合计	9,110,712.73	40,614,274.58
----	--------------	---------------

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
其他应付款	286,399,995.77	188,437,645.22
合计	286,399,995.77	188,437,645.22

其他说明：

无

##### 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

##### 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
押金及保证金	43,235,862.02	42,893,292.00
关联方借款及利息	237,932,030.77	116,910,030.77
关联方往来款	1,461,500.00	1,461,500.00
非关联方往来款项	3,747,498.98	27,171,692.45
其他	23,104.00	1,130.00
合计	286,399,995.77	188,437,645.22

###### (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
上海豪园创业投资发展有限公司	108,235,438.77	未结算
合计	108,235,438.77	/

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年内到期的租赁负债	1,165,814.46	9,863,465.24
合计	1,165,814.46	9,863,465.24

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
待转销项税额	671,585.75	463,775.29
合计	671,585.75	463,775.29

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

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
租赁负债	672,127.36	14,868,081.72
合计	672,127.36	14,868,081.72

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					
与资产相关政府补助	21,586,116.64		-846,999.96	20,739,116.68	
与收益相关政府补助					
拆迁补偿款	44,678,535.00			44,678,535.00	
合计	66,264,651.64		-846,999.96	65,417,651.68	/



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
产业扶持资金	9,875,000.00		375,000.00			9,500,000.00	与资产项目
2013 年产业引导和结构调整资金	6,583,333.29		250,000.00			6,333,333.29	与资产项目
2014 年高新技术产业发展专项资金	3,291,666.71		125,000.00			3,166,666.71	与资产项目
捷门体外诊断试剂（IVD）定制开发服务平台建设	236,116.52					236,116.52	与资产项目
2020 年度外经贸发展专项资金	1,040,000.08		64,999.98			975,000.10	与资产项目
杨凌示范区工业和商务局 2021 年杨陵区中小企业技改项目奖励款	560,000.04		31,999.98			528,000.06	与资产项目

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	644,000,000.00						644,000,000.00

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
其他资本公积	139,855,150.93	4,080,416.80		143,935,567.73
合计	139,855,150.93	4,080,416.80		143,935,567.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：资本公积-其他资本公积本期增加系确认权益法核算的对 WuXi Vaccines (Cayman) Inc. 长期股权投资本期资本公积变动金额 4,080,416.80 元。

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
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	- 15,572,904 .13	14,094,1 35.63				14,094, 135.63		- 1,478,7 68.50
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	- 15,572,904 .13	14,094,1 35.63				14,094, 135.63		- 1,478,7 68.50
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	- 15,572,904 .13	14,094,1 35.63				14,094, 135.63		- 1,478,7 68.50

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 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	82,985,115.47	4,467,908.06		87,453,023.53
合计	82,985,115.47	4,467,908.06		87,453,023.53

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	289,066,206.24	179,619,141.48
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	289,066,206.24	179,619,141.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,679,080.61	121,607,849.73
减：提取法定盈余公积	4,467,908.06	12,160,784.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	43,905,632.58	
期末未分配利润	373,183,011.37	289,066,206.24

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	118,708,005.18	51,740,030.83	156,975,683.90	63,418,959.06
其他业务	9,184,254.87	184,348.23	14,024,807.60	726,996.00
合计	127,892,260.05	51,924,379.06	171,000,491.50	64,145,955.06

### (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	动物疫苗	医疗器械	合计
商品类型			

动物疫苗	66,765,745.80		66,765,745.80
医疗器械		51,740,656.96	51,740,656.96
其他	9,184,254.87	201,602.42	9,385,857.29
按经营地区分类			
华北地区	8,012,859.73	15,299,081.16	23,311,940.89
华东地区	13,465,165.54	18,923,405.33	32,388,570.87
华中地区	10,154,460.09	876,583.49	11,031,043.58
东北地区	16,823,949.98	1,299,538.80	18,123,488.78
西北地区	13,448,625.20	340,784.27	13,789,409.47
华南地区	6,580,466.91	12,847,930.75	19,428,397.66
西南地区	7,464,473.23	2,232,496.78	9,696,970.01
出口		122,438.80	122,438.80
市场或客户类型			
合同类型			
按商品转让的时间分类			
在某一时点转让	66,950,000.67	51,740,656.96	118,690,657.63
在某一时段内转让	9,000,000.00	201,602.42	9,201,602.42
按合同期限分类			
按销售渠道分类			
合计	76,950,000.67	51,942,259.38	127,892,260.05

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
城市维护建设税	249,813.79	397,758.06
教育费附加	206,544.66	305,732.14
房产税	795,534.52	1,025,788.14
土地使用税	211,049.92	146,141.82
车船使用税	5,271.70	1,200
印花税	43,853.56	72,017.21

其他	31,472.37	39,113.26
合计	1,543,540.52	1,987,750.63

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
职工薪酬	3,898,302.59	7,615,616.75
销售推广费	6,582,603.34	1,731,236.24
销售服务费	1,966,142.82	4,435,434.31
差旅费	1,533,229.64	2,216,055.94
仓储物流费	194,282.50	123,746.84
技术服务费	13,526,747.34	21,575,062.81
业务招待费	1,007,053.64	940,250.49
办公费及其他	510,999.50	218,640.04
合计	29,219,361.37	38,856,043.42

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	9,079,112.29	15,553,314.91
折旧及摊销	2,240,344.28	6,507,987.41
存货过期报废损失	1,681,745.07	402,755.78
试生产费用		4,280,296.65
技术服务费	367,924.53	
低值易耗品	3,160.31	25,174.43
办公费	1,306,261.03	1,089,595.96
中介服务费	1,605,501.76	2,138,855.31
差旅费	198,485.89	474,720.94
业务招待费	389,959.75	665,204.50
环境保护费	88,194.75	302,047.73
会议费		49,771
其他	561,032.17	212,603.04
合计	17,521,721.83	31,702,327.66

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	5,399,533.17	5,104,365.54
折旧摊销费	1,576,776.53	2,114,648.54
材料动力费	4,040,346.39	4,310,595.91
技术咨询服务费	1,341,700	
差旅会议费	33,884.09	305,515.41
其他	159,374.70	1,087,989.90
合计	12,551,614.88	12,923,115.30

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	6,291,110.95	357,896.41
减：利息收入	5,367,182.62	-1,042,491.94
汇兑损益	-12,474.31	970.86
银行手续费及其他	79,083.55	114,014.44
合计	990,537.57	-569,610.23

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
政府补助	7,931,188.62	1,983,304.14
个税手续费返还	48,747.68	29,318.69
增值税减免	11,595.95	5,437.93
合计	7,991,532.25	2,018,060.76

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	10,032,933.60	9,907,832.43

处置长期股权投资产生的投资收益	11,856,284.82	
理财产品投资收益	1,860,209.24	1,695,682.20
合计	23,749,427.66	11,603,514.63

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	991,202.78	1,374,203.44
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	991,202.78	1,374,203.44

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
应收账款坏账损失	-266,098.09	-2,898,882.45
其他应收款坏账损失	-200,149.33	-572,354.51
合计	-466,247.42	-3,471,236.96

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	1,522,044.12	
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	1,522,044.12	

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
固定资产处置利得	709,537.03	
合计	709,537.03	

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			
其中：固定资产处置利得			
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			
征收补偿款收入净额（注）	838,594.18		838,594.18
其他	156,176.00	1,403,902.19	156,176.00
合计	994,770.18	1,403,902.19	994,770.18

注：根据公司与上海市奉贤区人民政府金海街道办事处、上海市奉贤区第一房屋征收服务事务有限公司签订的《上海市奉贤区金海街道 16 单元 16-01 地块国有土地上非居住房屋征收补偿协议》，公司已于 2022 年 6 月 17 日与上海市奉贤区人民政府金海街道办事处和上海市奉贤区土地储备中心办理完交接手续，征收补偿款收入净额系征收涉及的补偿收入和相关搬迁成本、费用的净额。

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		49,289.97	
其中：固定资产处置损失		49,289.97	
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			
其他	3,538.75	769.50	3,538.75
合计	3,538.75	50,059.47	3,538.75

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	10,730,406.80	5,072,598.23
递延所得税费用	182,484.34	238,266.2
合计	10,912,891.14	5,310,864.43

**(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	49,629,832.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,444,474.90
子公司适用不同税率的影响	-659,098.81
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,536,652.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	22,879.66
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	3,143,863.16
适用税率不同对所得税的影响	2,681,550.86
视同销售的影响	224,896.62

研发费用加计扣除的影响	-409,023.03
所得税费用	10,912,891.14

其他说明：

适用 不适用

注：公司母体的《高新技术企业证书》（编号：GR202031002747）将于2023年11月11日到期。由于公司母体生产基地搬迁，相关实体业务已经转移至子公司开展，因此不再具备申报高新技术企业的条件，拟不再申请国家高新企业认定复审，自2023年起将无法享受高新技术企业的税收优惠政策，故公司适用的企业所得税税率将从2022年的15%变更为25%。

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注57

## 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
财务利息收入	922,797.54	1,003,749.06
营业外收入	642,064.05	3,001.1
收到的其他收益	6,648,361.89	505,593.55
收到保证金	7,720,954.57	16,780,148.64
收到的往来款	733,212.19	330,514.09
收到动拆款		278,201,625
合计	16,667,390.24	296,824,631.44

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
银行手续费等	17,721.72	18,857.35
期间费用	28,882,431.15	31,424,768.48
支付的往来款	4,982,596.23	1,649,718.07
营业外支出		119.5
支付的保证金	36,353,686.50	12,680,628.79
合计	70,236,435.60	45,774,092.19

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

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 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	38,716,941.53	29,522,429.82
加：资产减值准备	-1,522,044.12	
信用减值损失	466,247.42	3,471,036.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,348,690.11	13,518,728.49
使用权资产摊销	3,108,238.23	956,698.92
无形资产摊销	6,886,957.41	7,894,772.56
长期待摊费用摊销	713,384.78	2,084,245.68
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)	-709,537.03	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	49,289.97
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-991,202.78	-1,374,203.44
财务费用(收益以“-”号填列)	283,070.67	357,896.41
投资损失(收益以“-”号填列)	-23,749,427.66	-11,603,514.63
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	182,484.34	190,938.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	25,504,523.4	-606,264.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,172,470.78	-49,613,600.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-100,371,352.84	-18,033,296.19
其他		280,784,105.42
经营活动产生的现金流量净额	-44,305,497.34	257,599,263.03
<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	299,676,820.52	113,227,684.49
减：现金的期初余额	156,552,527.66	153,035,344.14
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	143,124,292.86	-39,807,659.65

**(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	299,676,820.52	156,552,527.66
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金	299,676,820.52	156,552,527.66
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	299,676,820.52	156,552,527.66
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

注：上表中期末现金及现金等价物余额 299,676,820.52 元与货币资金期末余额 299,676,820.52 元差异 2,000.00 元系其他业务保证金，该项保证金属于受限资产。

**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	2,000.00	其他业务保证金
合计	2,000.00	/

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	-	-	
其中：美元	41,943.55	7.23	303,075.70
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	4,246.2	7.23	30,682.19
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款	-	-	
其中：			
美元	120,207.60	6.96	766,407.60

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

**(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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
山东海利	113,300,000.00	100.00	货币性出售	2023年4月12日	股权转让协议	53,683,024.33	0	0	0	0	0	0
彩音生物	2,000,000.00	100.00	货币性出售	2023年4月12日	股权转让协议	-1,578,893.07	0	0	0	0	0	0

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

#### 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	
杨凌金海	上海	上海	动物疫苗生产及销售	76.07		新设
牧海生物	上海	上海	销售服务	100		新设
捷门生物	上海	上海	生物医药业	100		非同一控制下企业合并
龙检生物	上海	上海	生物医药业		100	非同一控制下企业合并
彩音生物	上海	上海	生物医药业	100		非同一控制下企业合并
杭州树辰	杭州	杭州	生化产品研发	40		增资入股
山东海利	山东潍坊	山东潍坊	动物疫苗生产及销售	100		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司于2020年8月11日通过增资的方式投资人民币3,400.00万元，持有树辰生物40.00%的股权，同时，公司与上海润瓴投资合伙企业（有限合伙）签订《关于杭州树辰生物技术有限公司一致行动暨委托表决协议》，公司与上海润瓴投资合伙企业（有限合伙）合计持有树辰生物55.00%股权，并在树辰生物董事会派有3位董事（树辰生物董事会共5位董事），根据公司与树辰生物原股东签订的增资协议及树辰生物公司章程，公司对树辰生物具有控制权，故公司将树辰生物纳入合并范围。

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
杨凌金海	23.93	-2,061,702.07		-35,485,731.05
杭州树辰	60.00	-3,900,437.01		193,271.73

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
杨凌金海	202,632,798.63	208,839,972.47	411,472,771.1	539,259,495.37	20,503,000.16	559,762,495.53	182,814,841.27	224,100,223.67	406,915,064.94	525,239,235.25	21,350,000.12	546,589,235.37
杭州树辰	6,823,769.55		6,823,769.55	6,501,650.00		6,501,650.00	11,322,847.90		11,322,847.90	4,500,000.00		4,500,000.00

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
杨凌金海	57,723,237.94	-8,615,554		2,731,735.63	72,163,271.23	310,918.36	310,918.36	-4,894,630.06
杭州树辰		-6,500,728.35		-4,499,875.84		-1,375,038.22	-1,375,038.22	-38.28

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

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
WuXi Vaccines (Cayman) Inc.	开曼群岛	开曼群岛	生物科技、医疗科技、检测科技领域内的技术开发	30		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	WuXi Vaccines (Cayman) Inc.	WuXi Vaccines (Cayman) Inc.
流动资产	584,484,806.62	1,064,593,021.47
非流动资产	3,844,005,668.77	3,413,495,908.53
资产合计	4,428,490,475.39	4,478,088,930
流动负债	2,484,559,477.20	2,767,446,754.82
非流动负债	743,346,103.92	719,728,901.02
负债合计	3,227,905,581.13	3,487,175,655.84
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,200,584,894.27	990,913,274.17
按持股比例计算的净资产份额	360,175,468.28	213,329,930.97
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	360,175,468.28	213,329,930.97
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

营业收入	435,813,264.30	594,405,114.75
净利润	33,443,112.30	38,677,995.40
终止经营的净利润		
其他综合收益	46,980,452.12	-22,522,623.49
综合收益总额	80,423,564.12	16,155,371.91
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

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

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸

多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。截至 2023 年 6 月 30 日止，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用逾期天数来评估应收账款和利用账龄来评估其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据 0	100,000.00	
应收账款	119,727,874.99	18,151,744.13
其他应收款	7,917,802.28	809,003.50
合计	127,745,677.27	18,960,747.63

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司未对外提供财务担保。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

### （一）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	2-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债				
短期借款	23,500,000.00			23,500,000.00
应付账款	18,727,620.77			18,727,620.77
其他应付款	286,399,995.77			286,399,995.77
租赁负债（含一年内到期）	1,837,941.82			1,837,941.82
非衍生金融负债小计	330,465,558.36			330,465,558.36
合计	330,465,558.36			330,465,558.36

## （二）市场风险

### 1. 汇率风险

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

本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本财务报表附注之五、注释 82 外币货币性项目。

### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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。

### 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 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	259,395,941.14		18,050,000.00	277,445,941.14
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	259,395,941.14			277,445,941.14
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				

银行理财产品	236,381,657.99			236,381,657.99
基金投资	23,014,283.15			23,014,283.15
其他非流动金融资产			18,050,000.00	18,050,000.00
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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(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				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	259,395,941.14		18,050,000.00	277,445,941.14
(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

## 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

## 1. 估值技术、输入值说明

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产主要为本公司持有的非上市公司股权投资，公司对该类投资采用估值技术进行公允价值计量。根据《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》的规定，公司对目前持有的不存在活跃的交易市场非上市公司股权，根据所投资公司的性质分别采用了市场法和成本法进行估值，其中市场法参考同行业证券的股票价格并考虑流动性折扣进行估算，成本法参考重置相关资产能力所需金额并考虑控制权折旧进行估算。

## 2. 不可观察输入值信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
权益工具投资	18,050,000.00	成本法	N/A	N/A

### (一) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和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(%)



上海豪园创业投资发展有限公司	上海	创业投资业务，创业投资咨询业务，代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务，为创业企业提供创业管理服务业务，参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构	3,000	35.12	35.12
----------------	----	---	-------	-------	-------

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是张海明

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

本公司的子公司情况详见九、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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
上海润瓴投资合伙企业(有限合伙)	本公司持有 14.62%的财产份额、本公司子公司杨凌金海持股超过 5%的股东

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

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (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

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

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海豪园创业投资发展有限公司	31,200,000.00	2019-06-28	2023-12-31	
上海豪园创业投资发展有限公司	5,000,000.00	2020-07-28	2023-12-31	
上海豪园创业投资发展有限公司	1,000,000.00	2020-08-11	2023-12-31	
上海豪园创业投资发展有限公司	900,000.00	2020-08-26	2023-12-31	
上海豪园创业投资发展有限公司	6,900,000.00	2020-09-11	2023-12-31	
上海豪园创业投资发展有限公司	5,000,000.00	2021-03-09	2023-12-31	
上海豪园创业投资发展有限公司	120,000,000.00	2023-06-01	2023-12-31	
合计	170,000,000.00			

**(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	221.86	212.67

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

适用 不适用

**(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
其他应付款	上海豪园创业投资发展有限公司	237,932,030.77	116,910,030.77
	上海润瓴投资合伙企业(有限合伙)	1,461,500.00	1,461,500.00

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

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 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

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

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

### 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

##### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

##### (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	6,086,844.25
1 年以内小计	6,086,844.25
1 至 2 年	
2 至 3 年	2,301,150.00
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	151,245.00
5 年以上	100,097.40
合计	8,639,336.65

## (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	2,291,550.00	26.52%	1,791,550.00	78.18%	500,000.00	2,291,550.00	14.61%	1,791,550.00	78.18%	500,000.00
其中：										
按单项计提坏账准备	2,291,550.00	26.52%	1,791,550.00	78.18%	500,000.00	2,291,550.00	14.61%	1,791,550.00	78.18%	500,000.00
按组合计提坏账准备	6,347,786.65	73.48%	561,444.61	8.84%	5,786,342.04	13,393,196.48	85.39%	1,349,749.10	10.08%	12,043,447.38
其中：										
按组合计提坏账准备	6,347,786.65	73.48%	561,444.61	8.84%	5,786,342.04	13,393,196.48	85.39%	1,349,749.10	10.08%	12,043,447.38
合计	8,639,336.65	/	2,352,994.61	/	6,286,342.04	15,684,746.48	/	3,141,299.10	/	12,543,447.38

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北襄大农牧集团股份有限公司	2,291,550.00	1,791,550.00	78.18	资金短缺, 无力偿还
合计	2,291,550.00	1,791,550.00	78.18	/

按单项计提坏账准备的说明:

□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: 按组合计提坏账准备

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 (%)
1 年以内	6,086,844.25	304,342.21	5.00
2-3 年	9,600.00	5,760.00	60.00
3 年以上	251,342.40	251,342.40	100.00
合计	6,347,786.65	561,444.61	

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	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,791,550.00					1,791,550.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,349,749.10	-788,304.49				561,444.61
合计	3,141,299.10	-788,304.49				2,352,994.61

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

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	8,544,969.98	98.91	2,278,327.50
合计	8,544,969.98	98.91	2,278,327.50

## (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
其他应收款	199,277,882.38	334,848,948.11
合计	199,277,882.38	334,848,948.11

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

## (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	199,277,647.38
1 年以内小计	199,277,647.38
1 至 2 年	3,600.00
2 至 3 年	5,000.00
3 年以上	
3 至 4 年	50,000.00
4 至 5 年	90,000.00
5 年以上	100,000.00
合计	199,526,247.38

**(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
关联方资金拆借	198,277,547.38	334,547,589.04
押金及保证金	248,700.00	247,250.00
往来款	1,000,000.00	244,106.92
合计	199,526,247.38	335,038,945.96

**(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	129,997.85	60,000.00		189,997.85
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	58,367.15			58,367.15
本期转回				
本期转销				

本期核销			
其他变动			
2023年6月30日余额	188,365.00	60,000.00	248,365.00

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	
第一阶段	129,997.85	58,367.15				188,365.00
第二阶段	60,000.00					60,000.00
合计	189,997.85	58,367.15				248,365.00

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

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
杨凌金海	关联方资金拆借	198,277,547.38	1年以内	99.37	
上海智卓企业管理咨询有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	0.50	50,000.00
湖南省招标有限责任公司	保证金	60,000.00	3至4年	0.03	52,000.00
南京易丰行供应链管理有限公司	保证金	50,000.00	5年以上	0.03	50,000.00
青岛新牧益弘商贸有限公司	保证金	50,000.00	4至5年	0.03	40,000.00
合计	/	199,437,547.38	/	99.96	192,000.00

## (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	505,000,000.00		505,000,000.00	624,121,084.09		624,121,084.09
对联营、合营企业投资	360,175,468.28		360,175,468.28	297,273,982.25		297,273,982.25
合计	865,175,468.28		865,175,468.28	921,395,066.34		921,395,066.34

## (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
杨凌金海生物技术有限公司	191,000,000.00			191,000,000.00		
上海牧海生物科技有限公司	38,121,084.09		38,121,084.09			
上海捷门生物技术有限公司	298,000,000.00			298,000,000.00		
杭州树辰生物技术有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
山东海利生物制品有限公司	81,000,000.00	3,000,000.00	84,000,000.00			
上海彩音生物科技有限公司		3,300,000.00	3,300,000.00			
合计	624,121,084.09	6,300,000.00	125,421,084.09	505,000,000.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
WuXi Vaccines (Cayman) Inc.	297,273.98 2.25	34,194,000		10,032,933.6	4,580,416.8	14,094,135.63				360,175.46 8.28
小计	297,273.98 2.25	34,194,000		10,032,933.6	4,580,416.8	14,094,135.63				360,175.46 8.28
合计	297,273.98 2.25	34,194,000		10,032,933.6	4,580,416.8	14,094,135.63				360,175.46 8.28

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

## (2) 合同产生的收入情况

□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	100,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	10,032,933.60	9,907,832.43
处置长期股权投资产生的投资收益	16,100,915.91	
理财产品投资收益	592,793.07	1,251,821.91
合计	126,726,642.58	11,159,654.34

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	709,537.03	
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	7,991,532.25	
委托他人投资或管理资产的损益	2,851,412.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	991,231.43	
减：所得税影响额	1,682,356.98	
少数股东权益影响额（税后）	280,112.40	
合计	10,581,243.35	

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	3.94	0.069	0.069
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.01	0.053	0.053

### 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：张海明

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 28 日

### 修订信息

适用 不适用