

证券代码：874109

证券简称：唯源立康

主办券商：中泰证券



唯源立康

NEEQ: 874109

北京唯源立康生物科技股份有限公司

Beijing WellGene Biotech Co., Ltd.

年度报告

2022

### 公司年度大事记



**一、取得发明专利**  
 2022 年取得发明专利专利一项《非复制性重组疱疹病毒及其用途》，专利号：ZL 2021 1 0241598.3。巩固和保持了公司技术优势，提升公司的核心竞争力，公司对基因治疗药物布局具有积极意义。

**二、被认定为北京市“专精特新”中小企业**  
 2022 年 10 月，北京市经济和信息化局发布《关于对 2022 年度第四批北京市“专精特新”中小企业名单进行公告的通知》，公司被认定为 2022 年度第四批北京市“专精特新”中小企业。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	11
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	34
第八节	财务会计报告 .....	38
第九节	备查文件目录.....	114

## 第一节重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李小鹏、主管会计工作负责人王慧丽及会计机构负责人（会计主管人员）王慧丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
持续亏损的风险	<p>2022 年营业收入为 0 元，净利润为 -26,122,197.42 元。</p> <p>药品研发从立项到产品获得批准上市资金投入大、周期长。公司仍处于产品研发阶段，公司尚未盈利且存在累计未弥补亏损。在产品获批上市之前，公司仍存在持续亏损的风险。</p> <p>应对措施：公司将持续拓展融资渠道，通过股权融资和银行贷款的方式加大融资规模，进一步补充公司的现金流，同时，加强资金管控，严格控制各个环节的成本，进而实现降本增效。公司也将按计划推进产品研发工作，确保相关药品的临床试验按期完成并尽快投产，进而通过产品销售增加公司收入，以实现扭转持续亏损的状态。</p>
公司治理风险	<p>由于公司股份制设立时间短，公司及管理层规范运作意识的提高、对内控制度的理解，以及相关制度切实执行及完善均需要一定过程，各项管理制度的执行也需要经过一定经营周期的实践检验。随着公司的发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展以及人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，假如公司的治理机制不能随着公司业务规模的扩大而进</p>

	<p>进一步完善，提升管理水平，存在影响公司持续、稳定和健康发展的风险。</p> <p>应对措施：在发展自身业务的同时，公司重视内部控制体系的不断完善，并根据公司发展的需要随时对法人治理结构及内部控制体系进行相应的调整。在实际经营中，公司董事、监事以及高级管理人员严格遵守内部控制制度的各项要求，增强将各项要求融入自己的日常工作之中的意识，保障三会决议的切实执行，使公司朝着更加科学化与规范化的方向发展。</p>
资金不足的风险	<p>新药研发需要大量资金投入，虽然通过股权融资，公司资金实力得到较大提升，但公司目前主要依靠自有资金、政府资助以及股权融资来解决当前资金问题，公司未来仍面临新药后期研发、临床试验及产业化的资金需求，公司未来存在资金不足的风险。</p> <p>应对措施：公司将持续加大股权融资规模，进一步补充公司的现金流。同时，加强资金管控，严格控制各个环节的成本，进而实现降本增效。</p>
产品研发失败风险	<p>新药研发是一项技术性强、资金需求强度高、开发周期长和人力资源投入大的系统性工程。同时，新药研发涉及的程序多、周期长和淘汰率高，而且每一环节均需经过严格审批。新药研发的整个过程受到相关行政部门的严格监管，新药注册需经过临床前基础工作、临床试验、临床总结、新药评审、新药证书与生产批文的审批等多个阶段，且每个阶段都需相应的批文或鉴定报告，任何环节出现问题都将对前期技术与开发投入的回收造成不利影响。公司研发的相关药物能否顺利通过上述审批程序并最终取得新药证书存在一定不确定性。同时，由于公司成立时间有限，目前的研发成功经历与成熟药企相比尚有不足，可能存在由于研发经验不足导致无法保证在研产品管线的研发速度与研发成功率。因此，公司在一定程度上存在新药研发失败风险。</p> <p>应对措施：公司将密切关注行业发展动态以及技术的发展趋势，积极进行市场调研，并根据客户需求的变化调整公司产品的研发工作，使公司产品始终能够满足客户的需求。公司将加强对研发项目的过程控制，确保公司技术的先进性和产品的成果转化。</p>
临床试验进度未及预期甚至失败的风险	<p>原创新药的成功研发上市，必须经历临床试验以验证其安全性和有效性，周期较长，过程中可能会出现各种因素导致进度不达预期。</p> <p>公司目前有两款产品处于临床试验阶段，临床试验过程中可能影响进度的风险包括但不限于：1、是否能按期招募到足够数量符合临床试验标准的患者；2、是否能遴选到合适的临床试验机构开展临床试验；3、临床试验方案能否通过临床试验机构相关部门的审批；4、临床试验结果能否证明药物有效性或相比同类竞争品的优越性；5、临床试验结果未达预期，被主管部门要求调整临床试验方案或者新增临床试验人群，将延长临床试</p>

	<p>验时间；6、临床试验结果未达预期，经方案调整后临床试验结果仍未能满足药品上市许可申请之要求。</p> <p>同时，国内新型冠状病毒疫情目前有所反复，公司正在开展的临床试验的受试者入组、随访等工作可能会受疫情影响而无法如期完成。如上述因素存在不利影响，最终将导致公司在研产品进度不及预期甚至研发失败，影响公司实现商业利益。</p> <p>应对措施：公司将加大对临床试验的投入力度，加强与监管部门、研究者及外部机构的沟通，确保临床试验方案得到有效执行，同时加大患者招募力度，以保障临床试验的进度。</p>
研发进度风险	<p>由于医药产品开发从研制、临床试验、报批到投产的周期长、环节多、投入大，加之国家医药管理政策的变化，因而存在研发进度风险。如果公司研发进度不如预期，竞争对手可能先于公司向市场推出针对相同适应症的同类产品，进而使得公司在研药物的商业化能力可能被削弱，甚至导致丧失获取市场份额的机会。</p> <p>应对措施：公司将密切关注行业最新发展趋势和动态以及竞争对手在研药物适应症情况。同时加大融资力度，为后期研发的顺利开展提供必要支持，保障已有产品研发进度正常的情况下，同时加大产品开发力度，不断提供公司产品竞争力。</p>
监管政策变化的风险	<p>基因治疗是一种新兴治疗方式，目前仅十余款 CAR-T 产品和腺相关病毒产品在美国和欧洲获批上市，药物审查和持续监管经验有限。其中，CAR-T 的技术相对成熟，安全性及药效的临床研究相对充分；溶瘤病毒和 AAV 技术工艺难度更高，安全性及药效的临床研究尚需更多积累，特别是 AAV 的安全性问题受到 FDA 的持续关注。</p> <p>科学及工业界对于基因治疗的安全性和有效性持续开展讨论。FDA、EMA 和 NMPA 等全球多国药品监管部门曾多次调整监管法规和政策。整体监管态势趋向于鼓励基因治疗发展，同时亦不断强调产品的质量和安全性。</p> <p>国内关于基因治疗的生产标准和规范仍不成熟，监管体系尚不全面，相关法规政策亦根据行业的发展情况持续调整。若未来基因治疗产品发生医疗安全事件，并由此引发公众对于基因治疗安全性、实用性或有效性以及伦理方面的负面舆论，将有可能促使监管部门对基因治疗行业整体实施更为严格的管制，以提高基因治疗产品开展临床试验和上市的获批难度。</p> <p>面对监管政策变化的不确定性，若公司不能及时调整经营战略以应对行业法规和监管环境的变化，其基因治疗产业可能受到不利影响。</p> <p>应对措施：公司将实时关注国家宏观经济发展与行业发展动态，研究并收集医疗及基因治疗相关产业政策，注重加强与地方监管部门的沟通，并根据政策变化及时进行调整。同时，公司将逐步丰富自身产品，提高公司抗风险能力。</p>
核心技术泄密与核心技术人员流失风险	<p>基因治疗行业涉及技术领域较多，产品技术含量高。随着我国基因治疗行业的快速发展，行业人才竞争日益激烈。尽管</p>

	<p>公司经过多年实践建立了较高水平的研发团队，与核心技术人员均签订了技术保密协议，并提供优厚的工作条件，但如果公司未来不能在职业发展、薪酬福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的工作条件并建立良好的激励机制，可能会造成核心技术人员流失，影响公司的后续技术研发能力，也会造成公司核心技术泄露的风险，从而对公司的持续发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司一方面加强企业文化建设，建立良好的晋升机制，实施有效的激励政策；另一方面根据需要进行同行业人才引进，努力满足公司经营规模不断扩大的需要，同时采取有效措施防止核心技术泄露。</p>
被竞争对手或者第三方提起诉讼的风险	<p>生物医药行业属于技术高度竞争的行业，专利和非专利技术构成公司竞争优势及核心竞争力的重要要素。截至 2022 年 12 月 31 日，公司与第三方不存在知识产权方面的诉讼或纠纷，但不排除未来竞争对手或第三方在利益驱动下为了阻滞公司发展采取恶意诉讼等市场策略的可能性，也不排除公司与竞争对手或第三方产生其他知识产权纠纷的可能性。</p> <p>应对措施：为应对来自奥源和力的潜在诉讼风险，实际控制人李小鹏已经出具相关承诺：如未来因其本人及其关联方与奥源和力间的纠纷而给唯源立康产生不利影响，由其本人承担全部责任，保证唯源立康不受损失。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
唯源立康、股份公司、公司、本公司	指	北京唯源立康生物科技股份有限公司
北京泰和鑫泽、员工持股平台	指	北京泰和鑫泽科技发展中心（有限合伙），公司员工持股平台
烟台唯源立康	指	唯源立康（烟台）生物科技有限公司，公司的控股子公司，已于 2022 年 9 月注销
北京诺善同创	指	北京诺善同创投资管理中心（有限合伙）
《公司章程》	指	《北京唯源立康生物科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查通过后在全国中小企业转让系统挂牌的行为
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
本期、报告期	指	2022 年度
去年同期	指	2021 年度
期初	指	2022 年 1 月 1 日
期末	指	2022 年 12 月 31 日
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司



律师事务所	指	北京汉坤律师事务所
会计师事务所	指	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京唯源立康生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京唯源立康生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京唯源立康生物科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
CAR-T	指	嵌合抗原受体 T 细胞免疫疗法( Chimeric Antigen Receptor T-Cell Immunotherapy, CAR-T) , 是一种治疗 肿瘤的新型精准靶向免疫细胞疗法
AAV	指	腺病毒相关病毒(adeno-associated virus, AAV), 是一类单链线状 DNA 缺陷型病毒
FDA	指	美国食品药品监督管理局 ( Food and Drug Administration )
EMA		欧盟药品管理局 ( European Medicines Agency )
NMPA	指	国家药品监督管理局 ( National Medical Products Administration )



## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	北京唯源立康生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing WellGene Biotech Co., Ltd. WELLGENE
证券简称	唯源立康
证券代码	874109
法定代表人	李小鹏

### 二、联系方式

董事会秘书	王慧丽
联系地址	北京市海淀区开拓路 5 号 2 层 A209
电话	010-62963540
传真	010-62963540
电子邮箱	hlwang@genevec.com
公司网址	<a href="http://genevec.cn/">http://genevec.cn/</a>
办公地址	北京市海淀区开拓路 5 号 2 层 A209
邮政编码	100085
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2016 年 10 月 18 日
挂牌时间	2023 年 2 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-生物药品制品制造-基因工程药物和疫苗制造（C2762）
主要业务	基因治疗药物的研发、生产和销售以及相关技术的转让和服务。
主要产品与服务项目	以 I 型单纯疱疹病毒（HSV-1）为载体的基因治疗药物。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为李小鹏
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李小鹏，一致行动人为北京泰和鑫泽

#### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108MA008UK34N	否
注册地址	北京市北京经济技术开发区科创十四街 99 号 33 幢 D 栋 5 层 528 室（北京自贸试验区高端产业片区亦庄组团）	否
注册资本	20,000,000	是
报告期内公司进行股份制改造，注册资本由 1,677.3909 万元净资产折股后变更为 2,000 万元。		

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号 投资者沟通电话：0531-68889937	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	葛云虎	孙宝珩
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室	

#### 六、自愿披露

适用 不适用

#### 七、报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	0	0	-
毛利率%	-	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-26,122,197.42	-25,441,385.11	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-27,283,512.84	-26,217,402.53	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-34.13%	-66.26%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-35.65%	-68.28%	-
基本每股收益	-1.31	-2.52	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	70,849,102.78	91,243,707.34	-22.35%
负债总计	7,368,876.00	5,966,560.77	23.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,480,226.78	85,277,146.57	-25.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.17	5.08	-37.60%
资产负债率%（母公司）	10.40%	6.54%	-
资产负债率%（合并）	10.40%	6.54%	-
流动比率	18.36	14.28	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-17,799,672.2	-24,888,188.77	-
应收账款周转率	0	0	-
存货周转率	0	0	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-22.35%	173.40%	-
营业收入增长率%	0%	100%	-
净利润增长率%	0%	2.86%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,000,000	16,773,009	19.24%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
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	1,155,008.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,306.67
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,161,315.42</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,161,315.42</b>

**(八) 补充财务指标**

□适用 √不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

□适用 √不适用

### (十)合并报表范围的变化情况

√适用 不适用

报告期内，唯源立康（烟台）生物科技有限公司于 2022 年 9 月 30 日注销，注销后不再纳入合并范围。

## 二、主要经营情况回顾

### (一)业务概要

#### 商业模式

公司所属行业为医药制造业（C27），主要业务为基因治疗药物的研发。经过多年持续研发积累，公司在以 I 型单纯疱疹病毒为载体的基因治疗药物研发方面形成了良好的技术优势，布局针对恶性肿瘤的溶瘤基因治疗管线和针对遗传疾病及慢性病的基因治疗管线两大方向。公司的研发模式是新药研发部通过充分调研市场需求、查阅国内外最新文献资料以及早期研究等方式对候选项目进行可行性研究并立项，获得公司评审通过后开展候选药物的优化筛选、概念性验证和药效学评价，筛选出具有成药性潜力的产品，然后由工艺开发部开展候选药物的小试和中试生产工艺的开发，并由注册事务部跟进候选药物的药理毒理评价，组织开展临床试验注册申报工作。同时，质量管理部负责对产品研发的全流程进行质量监管和控制。待相关候选药物获得临床试验许可后，临床医学部开展临床试验的设计及组织实施和管理工作，通过探索性和确证性临床研究充分验证候选药物的安全性和有效性。最终，由注册事务部进行候选药物的上市注册申请。

截至报告期末，公司拥有专利 8 项，正在申请的发明专利 7 项。目前，公司自主研发的用于治疗恶性实体瘤的 VT1093 注射液和 VT1092 注射液已处于 I 期临床试验阶段；用于治疗遗传性皮肤病的 WG1025 已启动安全性评价和研究者发起的临床试验。同时公司已具备中试规模的药物自主生产能力。公司目前处于研发阶段，尚未实现收入，在研药物上市生产销售前，公司通过持续对外融资来应对研发支出的需求。后续，公司将通过持续研发投入，不断推进相关药物的临床试验进度，尽快实现产品上市，最终通过药物的生产和销售实现盈利。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	中关村高新技术企业
详细情况	<p>2022 年 10 月 9 日，北京市经济和信息化局发布《关于对 2022 年度第四批北京市“专精特新”中小企业名单进行公告的通知》，唯源立康被认定为 2022 年度第四批北京市“专精特新”中小企业。</p> <p>2020 年 12 月 2 日，高新技术企业认定管理工作网发布《关于公示北京市 2020 年第四批拟认定高新技术企业名单的通知》，唯源立康被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202011008292，证书有效期为 2020 年 12 月 2 日-2023 年 12 月 2 日。</p> <p>根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115 号，以下简称《评价办法》）和《科技型中小企业评价服务工作指引》（国科火字〔2022〕67 号，以下简称《工作指引》）规定，经公示通过，2022 年 4 月 18 日，认定公司为科技型中小企业，认定编号为：202211011508002421，有效期一年。</p>

**行业信息**

是否自愿披露

是 否**报告期内变化情况：**

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**(二) 财务分析****1、 资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	61,981,417.38	87.48%	80,825,198.94	88.58%	-23.31%
应收票据	0	-	0	-	-
应收账款	0	-	0	-	-
存货	1,168,909.77	1.65%	1,358,413.64	1.49%	-13.95%
投资性房地产	0	-	0	-	-
长期股权投资	0	-	0	-	-
固定资产	3,546,276.72	5.01%	3,316,979.38	6.91%	6.91%
在建工程	824,127.07	1.16%	0	-	-
无形资产	0	-	0	-	-
商誉	0	-	0	-	-
短期借款	0	-	0	-	-
长期借款	0	-	0	-	-
预付账款	1,151,958.08	1.63%	2,236,448.39	2.45%	-48.49%
其他应收款	215,837.29	0.3%	802,486.11	0.88%	-73.10%
应付账款	2,048,586.22	2.89%	2,374,182.51	2.6%	-13.71%
其他非流动资产	16,500	0.02%	193,793.21	0.21%	-91.49%
应付职工薪酬	1,413,150.9	1.99%	2,569,671.07	2.82%	-45.01%
应交税费	21,297.19	0.03%	22,707.19	0.02%	-6.21%
递延收益	3,853,991.25	5.44%	0	-	-



资产总计	70,849,102.78	100%	91,243,707.34	100%	-22.35%
------	---------------	------	---------------	------	---------

### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金变动原因说明：货币资金较上期期末减少 1,884.38 万元，降低 23.31%，主要原因是上年进行融资有现金流入和本年度的日常经营及研发等业务活动资金支出所致。

2、预付账款变动原因说明：预付账款报告期末较上年末减少 108.45 万元，降低 48.49%，主要原因为报告期内公司的部分委托服务项目履行中且未发生预付款。

3、其他应收款变动原因说明：其他应收款报告期末较上年末减少 58.66 万元，降低 73.10%，主要原因为报告期内代垫款减少所致。

4、其他非流动资产变动原因说明：其他非流动资产报告期末较上年末减少 17.73 万元，降低 91.49%，主要原因为上年固定资产预付款所致。

5、应付职工薪酬变动原因说明：应付职工薪酬报告期末较上年末减少 115.65 万元，降低 45.010%，主要原因为期初奖金本报告期发放金额减少所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	0	-	0	-	-
营业成本	0	-	0	-	-
毛利率	-	-	-	-	-
销售费用	0	-	0	-	-
管理费用	5,453,675.02	-	4,589,743.73	-	18.82%
研发费用	23,409,472.91	-	22,018,164.55	-	6.32%
财务费用	-138,963.38	-	-86,175.91	-	61.26%
信用减值损失	1,442,400.84	-	317,330.82	-	354.54%
资产减值损失	0	-	0	-	-
其他收益	1,161,315.42	-	776,548.17	-	49.55%
投资收益	0	-	0	-	-
公允价值变动收益	0	-	0	-	-
资产处置收益	0	-	0	-	-
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	-26,122,197.42	-	-25,440,854.36	-	2.68%
营业外收入	0	-	0	-	-
营业外支出	0	-	530.75	-	-100%
净利润	-26,122,197.42	-	-25,441,385.11	-	2.68%

**项目重大变动原因：**

1、信用减值损失变动原因说明：信用减值损失报告期末较上年同期减少 112.51 万元，主要原因为受报告期内其他应收款变动影响所致。

2、其他收益变动原因说明：其他收益变动报告期末较上年末增加 38.48 万元，增长 49.55%，主要原因为报告期内收到中关村科技园区颠覆性技术研发和成果转化项目扶持资金确认其他收益 94 万元，收到 2022 年中关村科技型小微企业支持项目（企业关键技术创新支持）资金确认其他收益 20 万元，整体政府补助较上年有所增加所致。

3、营业外支出变动原因说明：营业外支出报告期末较上年末减少 530.75 元，降低 100%，主要原因为上年处置固定资产所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	0	0	-
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	0	0	-
其他业务成本	0	0	-

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
-						

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

不适用。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	无			
2	无			
3	无			
4	无			

5	无			
合计				-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	昭衍（北京）检测技术有限公司	1,322,946.52	14.33%	否
2	北京中关村上地生物科技发展有限公司	1,188,002.00	12.87%	否
3	默克化工技术（上海）有限公司	661,718.23	7.17%	否
4	格来赛生命科技（上海）有限公司	522,060.00	5.65%	否
5	北京肿瘤医院	400,356.09	4.34%	否
合计		4,095,082.84	44.35%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-17,799,672.2	-24,888,188.77	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,044,109.36	-3,951,429.94	-
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	81,505,000.00	-100.00%

## 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额为现金净流出 1,779.97 万元，较上期经营活动现金净流出 2,488.82 万元减少净流出 708.85 万元，本年度公司经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润存在差异的主要原因为报告期内影响公司净利润但不影响现金流的折旧、摊销以及减值损失等非付现费用共计约 24.47 万元，因疫情影响存货较去年减少 18.95 万元，同时公司本报告期内严格控制资金使用，减少资金占用，经营性应收项目减少 311.24 万元；公司报告期内以权益结算的股份支付确认的费用 432.5 万元，以及因收到政府补助产生的其他收益 94.05 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内购买固定资产支付的现金减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年实收资本增加，吸收投资收到的现金增加所致。

## (三) 投资状况分析

## 1. 主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、持续经营评价

报告期内，公司经营管理层、核心技术人员队伍稳定，人员结构未发生重大变动。公司的业务重点是基因治疗创新型生物药的研发及临床试验，符合研发阶段的医药研发企业尚无主营业务收入的行业通有特点，财务指标与实际业务开展情况相符。公司虽出现亏损，但现有货币资金可满足企业未来 1-2 年运营需求，保障在研产品的研发进度，不存在持续经营能力问题，理由如下：①公司拥有稳定的技术研发及管理的核心团队，团队成员具备药物筛选到临床研究全过程开发能力。②新药研发项目产品线丰富及技术先进性强：公司目前拥有 2 个临床 I 期新药研发项目，储备 4 个临床前研究项目，项目进展良好。③国家政策鼓励药品创新，出台多项鼓励创新药物发展制度改革与措施，特别是发布促进细胞与基因治疗产业高质量发展的若干措施，支持企业融资，加速了创新药物开发进度，有利于国内创新药研发及发展。

报告期内，公司未发生对公司持续经营能力有重大影响的事项。

## 第四节重大事件

### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	是否归还占用资金
李小鹏	借款	1,902,400	0	1902400	0	1,902,400	已事后补	否	否	是

							充 履 行			
合计	-	1,902,400	0	1,902,400	0	1,902,400	-	-	-	-

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

李小鹏向公司借款 1,902,400.00 元，报告期内（挂牌申报前）已将借款全部归还公司并召开董事会、股东大会补充审议，未对公司生产经营构成影响。

### (三) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

唯源立康有限于 2021 年 3 月 6 日召开的董事会，审议通过了《北京唯源立康生物科技股份有限公司激励计划》（以下简称“《激励计划》”）并授权公司法定代表人李小鹏为管理人并签署相关文件。

根据《激励计划》及激励计划管理人的相关决定，公司股权激励计划（以下简称“激励计划”）的内容如下：

#### 1. 激励股权及激励权益

李小鹏持有的北京泰和鑫泽的认缴出资金额为人民币 16.20 万元，被划分为共计 32,400,000 股的激励份额（以下简称“激励份额”），每一股激励份额对应持股平台的人民币 0.005 元出资，间接对应唯源立康有限的人民币 0.041667 元注册资本（随北京泰和鑫泽的出资或公司的注册资本拆分、合并、资本公积金转增注册资本等类似事件进行相应调整），用于发放激励期权。

“激励期权”是指以管理人确定的行权对价从小鹏处购买特定数量激励份额的权利。获得激励期权的被授予人仅在激励期权兑现并且满足行权条件之后方可通过行使认购激励份额的权利持有持股平台的份额并间接持有相应的激励股权。被授予人通过行使认购激励份额的权利持有北京泰和鑫泽的份额并间接持有相应的激励股权。

#### 2. 管理人

李小鹏为激励计划的管理人，根据激励计划的约定有权处理确定激励份额/激励股权的购买对价、确定激励计划下被授予人的名单及对其授予的激励份额/激励股权的数量等事项。

#### 3. 被授予人的资质

被授予人应当满足如下条件：

- (1) 已为唯源立康及/或其下属分子公司（以下简称“集团公司”）连续服务满 2 年；
- (2) 主管级别（含本级别）以上；
- (3) 根据集团公司员工岗位考核办法，上一年度岗位业绩考核合格；
- (4) 经管理人认可同意。

尽管有如上约定，若任何人士为集团公司做出特别贡献，经管理人决定，则无论该员工是否符合上述基本资格，亦可成为被授予人。

#### 4. 激励期权的行权条件

除非管理人另行豁免，当且仅当下列条件全部满足时，被授予人可行使激励期权并按照行权对价购买激励份额：

- (1) 被授予人在本公司连续服务满 5 年；
- (2) 被授予人仅可行使已兑现的激励期权；
- (3) 被授予人行使激励期权不违反适用法律法规的规定、其与任何第三方的约定或其他对被授予人有约束力的文件；
- (4) 被授予人行权时不存在任何违反其与集团公司所签署之协议或损害集团公司利益的情形；

(5) 被授予人应当在激励期权有效期内行权；

(6) 被授予人已经按照管理人同意的方式支付行权对价；

(7) 被授予人已经缴付行使激励期权时所应当缴付的税款或者按照法律法规的约定办理任何免税或递延纳税的备案或手续；

(8) 管理人根据具体情况为不同的被授予人设置的其他行权条件。

#### 5. 持有要求

针对激励期权，自授予日起被授予人应当持有满三年，且自行权之日起持有满一年。若激励计划或激励文件中对于持有时限有更严格的规定，则以该等更严格的规定为准。

#### 6. 授予情况

报告期内，公司未进行激励期权授予。

#### 7. 行权情况及计划

截至 2022 年 12 月 31 日，被授予人员的起算日、兑现及行权情况如下：

序号	姓名	激励份额	起算日	兑现期	兑现期是否届满	是否行权
1	LI JINGFENG	6,000,000	2021 年 7 月 1 日	起算日三年后 一次性全部兑 现，有效期至 授予日起七年	否	否
2	田超	200,000	2021 年 7 月 1 日		否	否
3	刘家豪	200,000	2021 年 7 月 1 日		否	否
4	赵婧姝	150,000	2021 年 7 月 1 日		否	否
5	王田田	150,000	2021 年 7 月 1 日		否	否
6	王慧丽	150,000	2021 年 7 月 1 日		否	否
7	周华	150,000	2021 年 7 月 1 日		否	否
8	孙春阳	150,000	2021 年 7 月 1 日		否	否
9	赵锐	120,000	2021 年 7 月 1 日		否	否
10	吴凤厂	80,000	2021 年 7 月 1 日		否	否
11	解辉	100,000	2021 年 7 月 1 日		否	否
12	林珊	100,000	2021 年 7 月 1 日		否	否
13	闻可心	80,000	2021 年 7 月 1 日		否	否
14	侯建伟	50,000	2021 年 7 月 1 日		否	否
15	于佳琳	50,000	2021 年 7 月 1 日		否	否
16	李裴	50,000	2021 年 7 月 1 日		否	否
17	阿拉腾花	50,000	2021 年 7 月 1 日		否	否
18	包静	50,000	2021 年 7 月 1 日		否	否
19	张春雨	50,000	2021 年 7 月 1 日		否	否
20	刘沛钦	50,000	2021 年 7 月 1 日		否	否
21	耿烁	50,000	2021 年 7 月 1 日		否	否
22	赵莉莉	100,000	2021 年 7 月 1 日			否

注：公司与闻可心已于 2022 年 12 月 1 日终止双方间的劳动关系，闻可心持有的期权已失效。

如上表所示，截至 2022 年 12 月 31 日，员工持有的期权兑现期尚未届满，不满足行权条件，尚未



行权。公司将在兑现期届满后，根据相关文件的约定，与员工协商进行行权。

#### 1) 行权价格

根据《激励计划》及激励计划管理人的相关决定，李小鹏持有的北京泰和鑫泽的认缴出资金额为人民币 16.20 万元，被划分为共计 32,400,000 的激励份额（以下简称“激励份额”），员工行权价格为 0.041667 元/激励份额，据此计算，行权员工将按照 8.33 元/出资份额的价格，取得北京泰和鑫泽的出资份额；期权授予之时，北京泰和鑫泽持有公司 250.00 万元注册资本，激励份额对应公司 135.00 万元注册资本，北京泰和鑫泽每 1 元出资份额对应公司 8.33 元注册资本，据此计算，授予当时，员工的行权价格折合人民币 1.00 元/股。

#### 2) 确定原则

根据《激励计划》，李小鹏作为激励计划管理人，有权确定激励份额的购买对价，员工行权价格为 1 元/股，系综合考虑激励效果及员工意见后确定，由李小鹏根据公司权力机关的授权及《激励计划》的规定确定。

8. 公司本次股票发行以获取认购对象持续服务作为对价，属于股权激励行为。因此，公司本次股票发行属于股份支付的情形，适用《企业会计准则第 11 号-股份支付》的规定。

上述权益性股份支付，等待期三年。在三年等待期内，分期确认费用及资本公积。由于授予人员有管理及研发人员，相关费用根据管理及研发人员工时分配表在管理费用及研发费用之间分摊。

### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年8月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年8月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月22日		挂牌	资金占用承诺	承诺不存在资金占用。	正在履行中
董监高	2022年8月22日		挂牌	资金占用承诺	承诺不存在资金占用。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月22日		挂牌	关于规范并减少关联交易的承诺	承诺规范并减少关联交易。	正在履行中
董监高	2022年8月22日		挂牌	关于规范并减少关联交易的承诺	承诺规范并减少关联交易。	正在履行中
其他股东	2022年8月22日		挂牌	关于规范并减少关联交易的承诺	承诺规范并减少关联交易。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月22日		挂牌	关于实验室环评手续相关事项的承诺	承诺由本人承担该事项产生的任何损失和费用。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月22日		挂牌	关于缴纳员工社会保险和住房公积金的承诺	承诺由本人将承担该事项产生的全部经济责任。	正在履行中

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

1、公司控股股东、实际控制人签署了《关于避免资金占用的承诺函》。报告期内，公司控股股东、实际控制人曾发生过占用公司资金的情况；截至报告期末，该等资金占用已清偿完毕。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	16,773,009	100%	-16,773,009	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	7,300,000	43.52%	-7,300,000	0	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	20,000,000	20,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	8,704,460	8,704,460	43.52%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		16,773,009	-	3,226,991	20,000,000	-
普通股股东人数						14

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022 年 4 月 2 日，唯源立康有限股东会作出决议，一致同意公司整体变更为股份有限公司，以 2022 年 1 月 31 日经审计的净资产人民币 82,954,745.09 元以 4.147737:1 的比例折合为 2,000 万股，每股面值为 1 元，将公司整体变更为股份公司。其中，股份公司注册资本 2,000 万元，净资产值其余部分 62,954,745.09 元计入资本公积。由唯源立康有限全体股东作为发起人，按其对于唯源立康有限的原出资比例持有股份公司的股份。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李小鹏	7,300,000	1,404,460	8,704,460	43.52%	8,704,460	0	0	0
2	北京泰和鑫泽科技发展中心	2,500,000	480,980	2,980,980	14.90%	2,980,980	0	0	0

	(有限合伙)								
3	苏州建信汉康创业投资合伙企业(有限合伙)	1,596,000	307,060	1,903,060	9.52%	1,903,060	0	0	0
4	宁波梅山保税港区丰川弘博投资管理合伙企业(有限合伙)	1,477,778	284,322	1,762,100	8.81%	1,762,100	0	0	0
5	北京汉康建信创业投资有限公司	1,248,722	240,238	1,488,960	7.44%	1,488,960	0	0	0
6	刘增玉	985,600	189,620	1,175,220	5.88%	1,175,220	0	0	0
7	成都生物城一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	544,091	104,669	648,760	3.24%	648,760	0	0	0
8	北京亦尚汇成创业投资中心(有限合伙)	272,045	52,335	324,380	1.62%	324,380	0	0	0
9	王英典	213,500	41,080	254,580	1.27%	254,580	0	0	0
10	北京中石厚德石油装备有限公司	163,227	31,393	194,620	0.97%	194,620	0	0	0
<b>合计</b>		<b>16,300,963</b>	<b>3,136,157</b>	<b>19,437,120</b>	<b>97.19%</b>	<b>19,437,120</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：									

李小鹏为北京泰和鑫泽的执行事务合伙人，持有泰和鑫泽 54.00% 的合伙份额；上海汉康股权投资管理有限公司为苏州建信汉康的执行事务合伙人及基金管理人，北京汉康创业投资管理有限公司为北京汉康建信的基金管理人，北京汉康创业投资管理有限公司为上海汉康股权投资管理有限公司的全资子公司；北京汉康建信控股股东中建信控股集团有限公司持有苏州建信汉康 10.84% 的合伙份额。除此之外，以上股东之间不存在其他关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

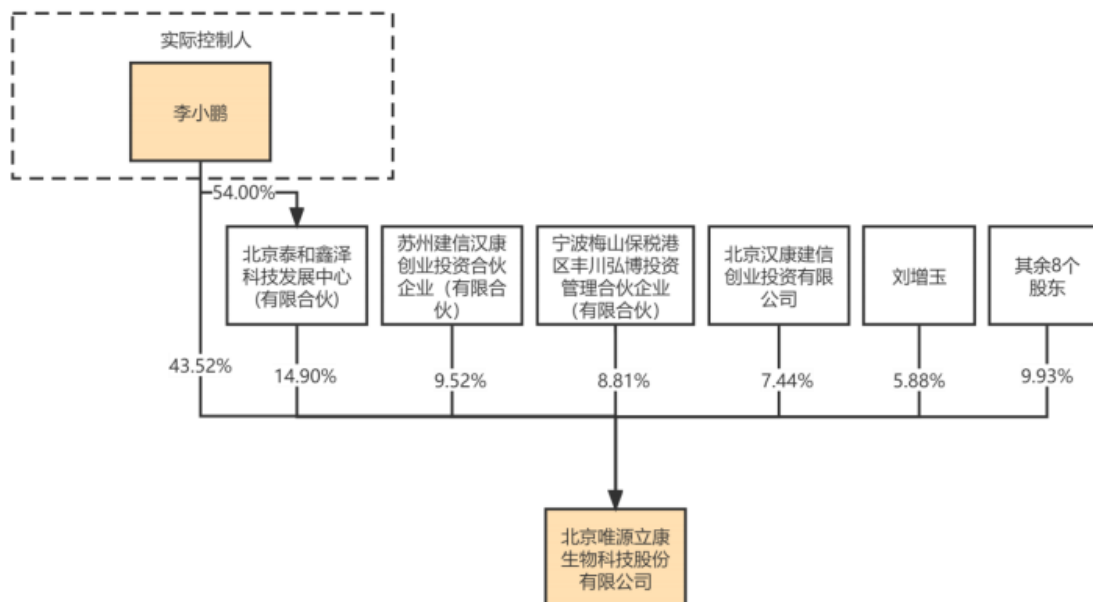
适用  不适用

## 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是  否

李小鹏为唯源立康第一大股东，直接持有公司 8,704,460 股股份，占公司股本总额的 43.52%；同时，李小鹏为北京泰和鑫泽的执行事务合伙人，因此北京泰和鑫泽为其一致行动人，北京泰和鑫泽持有公司 2,980,980 股股份，占公司股本总额的 14.90%；综上，李小鹏可控制公司 58.43% 的投票权，为公司实际控制人。



#### 四、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用  不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

#### 五、存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

#### 六、存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

#### 七、存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用

#### 八、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用  不适用

#### 九、权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用  不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用  不适用

##### (二) 权益分派预案

适用  不适用

#### 十、特别表决权安排情况

适用  不适用

## 第六节董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
李小鹏	董事长、总经理	男	否	1964 年 11 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日
田超	董事、副总经理	男	否	1979 年 8 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日
王慧丽	董事、财务负责人、 董事会秘书	女	否	1984 年 10 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日
谷鸣	董事	男	否	1984 年 11 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日
闫艳娇	董事	女	否	1976 年 7 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日
赵婧姝	监事会主席	女	否	1978 年 9 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日
王田田	监事	女	否	1981 年 11 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日
赵锐	职工代表监事	女	否	1992 年 3 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
李小鹏	董事长	新任	董事长、总经理	完善公司治理结构	
田超	董事	新任	董事长、副总经理	完善公司治理结构	
王慧丽	董事	新任	董事、财务负责人、 董事会秘书	完善公司治理结构	
谷鸣	董事	新任	董事	完善公司治理结构	
闫艳娇	董事	新任	董事	完善公司治理结构	
赵婧姝	无	新任	监事会主席	完善公司治理结构	
赵锐	无	新任	职工代表监事	完善公司治理结构	

#### 关键岗位变动情况

□适用 √不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用



## 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李小鹏	董事长、总经理	7,300,000	1,404,460	8,704,460	43.52%	0	0
田超	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
王慧丽	董事、财务负责人、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
谷鸣	董事	0	0	0	0%	0	0
闫艳娇	董事	0	0	0	0%	0	0
赵婧姝	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
赵锐	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	7,300,000	-	8,704,460	43.52%	0	0

## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

(1) 李小鹏，1990 年 7 月至 1992 年 10 月，在北京市神经外科研究所(天坛医院)任助理研究员；1992 年 10 月至 1996 年 12 月，在瑞典卡罗林斯卡医学院任助理研究员；1997 年 1 月至 1998 年 10 月，在英国伦敦国王学院任研究员；1998 年 10 月至 2004 年 11 月，在英国伦敦 Bio-Vex 公司任研究员；2004 年 12 月至 2005 年 1 月，待业；2005 年 2 月至 2017 年 8 月，在北京奥源和力生物技术有限公司任董事长、总经理；2012 年 9 月至 2014 年 8 月在北京师范大学任兼职教授；2017 年 4 月至今，在唯源立康任董事长、总经理；2017 年 4 月至今，在昌都市爱世善林生物技术有限责任公司任监事；2017 年 6 月至今，在昌都市广泰生物科技技术有限责任公司任监事；2017 年 11 月至 2022 年 1 月，在泰和鑫泽（北京）医药信息咨询有限公司任董事长、经理；2018 年 6 月至今，在北京神源德生物科技有限公司任经理、执行董事；2018 年 1 月至今在烟台大学任教授。

(2) 田超，2004 年 7 月至 2005 年 3 月,在北京沃特兰德科技有限公司任产品经理；2005 年 3 月至 2016 年 4 月，在奥源和力任生产部经理；2016 年 5 月至 2017 年 8 月，待业；2017 年 9 月加入唯源立康，现任公司董事兼副总经理。

(3) 王慧丽，2007 年 7 月至 2016 年 7 月，在奥源和力，历任研发技术员、行政财务经理；2016 年 8 月至 2017 年 8 月，待业；2017 年 9 月加入唯源立康，现任公司董事、财务负责人、董事会秘书。

(4) 谷鸣，2007 年 7 月至 2009 年 4 月，在美林证券 (Merrill Lynch)任分析师；2009 年 4 月至 2011 年 4 月，在英联资本 (Actis)任投资经理；2011 年 4 月至 2014 年 12 月，在泛大西洋资本(General Atlantic)任高级投资经理；2014 年 12 月至 2017 年 4 月，在云翻资本 (Lupin Capital)任高级分析师；2017 年 4 月至今，在丰川资本 (Fontus Capital)任合伙人；2021 年 6 月至今，任公司董事。

(5) 闫艳娇，1998 年 7 月至 2001 年 8 月，在北京化工厂精细化工分厂任实验员；2001 年 9 月至 2004 年 7 月，于北京化工大学化学工程学院就读硕士研究生；2004 年 9 月至 2006 年 3 月，在北京长

城战略咨询研究所任咨询师；2006年3月至2012年3月，在北京生物技术和新医药产业促进中心，任部门助理；2012年3月至2013年9月，在北京康辰药业股份有限公司任董事长助理；2013年9月至2016年11月，在北京中关村上地生物科技有限公司任招商投资部长；自2016年12月至今，在北京汉康创业投资管理有限公司任董事总经理；2021年12月至今，任公司董事。

(6) 赵婧姝，2000年7月至2003年8月，在大连金港安迪生物制品有限公司任生产负责人；2003年9月至2005年2月，于中国药科大学就读工商管理专业；2005年3月至2016年4月，在奥源和力任质量经理；2016年5月至2017年8月，待业；2017年9月加入唯源立康，现任公司监事会主席、质量管理部总监。

(7) 赵锐，2017年6月至2019年11月，在杭州睿可特生物科技有限公司，历任政府事务专员、项目主管；2019年12月加入唯源立康，现任公司监事、注册事务部经理。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

公司对董事、高级管理人员的激励股权为北京泰和鑫泽份额，详见“第四节重大事件之（三）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施”。

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	实际控制人李小鹏自有车辆于2021年1月1日租赁给唯源立康并签订无偿使用车辆合同，车辆维修及保险等费用由公司承担。

是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	李小鹏任公司董事长兼总经理；王慧丽任公司财务负责人兼董事会秘书。

## (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	31	1	2	30
财务人员	2	1	0	3
管理人员	8	0	0	8
员工总计	41	2	2	41

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	3
硕士	9	10
本科	22	22
专科	3	3
专科以下	3	3
员工总计	41	41

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司与员工签订《劳动合同书》及《保密协议》，按国家有关法律、法规，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司结合实际情况，每年度根据目标完成情况实行绩效考核机制，提高员工薪酬待遇。

公司建立了员工持续培训的机制，并鼓励和支持员工参加各类学历、职称、技能提升培训。加强公司内部文化建设，营造舒适的工作环境和和谐、融洽的工作氛围，让员工有归属感和忠诚度。

报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司董事会于 2023 年 4 月 3 日收到董事闫艳娇女士递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。

2023 年 4 月 20 日，公司董事会选聘张银成为公司第一届董事会董事，任期自公司股东大会审议通过之日起至第一届董事会届满为止。张银成符合任职条件，且不属于失信联合惩戒对象。

## 第七节公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

按照《公司法》和《公司章程》的要求，公司建立、健全了由股东大会、董事会、监事会组成的法人治理结构，并制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》，明晰了股东大会、董事会、监事会的职责和权限。公司制定了《总经理工作细则》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《信息披露管理制度》等。

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，保证真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和其他内部机构权责清晰，严格按照相关法规和制度运作。公司股东大会作为公司最高权力机构，对重大事项充分行使决策权，确保公司全体股东的合法权益。公司董事勤勉尽责，董事会结构合理，运作高效。公司监事会充分履行监督职责，对公司重大事项及执行均有跟踪，切实维护了公司及股东的利益。公司将继续按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有法律、法规、规范性文件的要求，进一步完善公司治理机制及内部控制体系，切实维护全体股东的合法权益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均已履行规定的审批程序。

1、公司已经依法设立了股东大会、董事会、监事会、经理层、董事会秘书等组织机构制度，制定并通过了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《信息披露管理制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》等公司治理制度，公司相关机构和人员能够依法履行职责，保护股东权益。

2、公司的董事、监事和高级管理人员符合法律、行政法规和规章规定的任职资格，依法开展经营

活动，经营行为合法合规，不存在重大违法违规情形。

3、公司及其控股股东、实际控制人报告期内不存在损害投资者合法权益和社会公共利益的重大违法行为。

4、《公司章程》中已明确对外担保的审批权限和审议程序，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行担保的情形。公司没有重大投资事项，没有其他合并、分立、减少注册资本、重大收购或出售资产的行为。公司与关联方之间不存在其它重大债权债务关系。

5、根据中审华会计师事务所出具的《关于北京唯源立康生物科技股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》，公司有严格的资金管理制度，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	3

##### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

##### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

##### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。



## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力 具体体现在：

1、业务独立：公司在业务上独立于公司实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务 公司的采购、生产和研发系统等重要职能完全由公司承担，具有完整的业务流程以及采购渠道。

2、资产完整：公司资产独立完整、权属清晰 公司拥有与日常生产经营所必需的研发、生产设备和专利权。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被大股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程的有关规定选举、聘任产生；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬；公司财务人员均未在大股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任高级管理职位。

4、财务独立：公司设有独立的财务会计部门，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

5、机构独立：公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了总经理，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理办法，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与公司大股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

综上所述，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。	



1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，执行情况良好。公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

### 三、投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节财务会计报告

### 一、审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	CAC 证审字[2023]0048 号	
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室	
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	葛云虎	孙宝珩
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

## 审计报告

CAC证审字[2023]0048号

北京唯源立康生物科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了北京唯源立康生物科技股份有限公司（以下简称唯源立康公司）的财务报表，包括2022年12月31日合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司的利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了唯源立康公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估唯源立康公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算唯源立康公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督唯源立康公司的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就

可能导致对唯源立康公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致唯源立康公司不能持续经营。

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

（6）就唯源立康公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审华会计师事务所  
（特殊普通合伙）  
（盖章）

中国 天津市

中国注册会计师：葛云虎  
（签名并盖章）

中国注册会计师：孙宝珩  
（签名并盖章）

2023年4月20日

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	61,981,417.38	80,825,198.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	五、（二）	1,151,958.08	2,236,448.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（三）	215,837.29	802,486.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（四）	1,168,909.77	1,358,413.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>64,518,122.52</b>	<b>85,222,547.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（五）	3,546,276.72	3,316,979.38
在建工程	五、（六）	824,127.07	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（七）	1,944,076.47	2,510,387.67

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、(八)	16,500.00	193,793.21
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,330,980.26</b>	<b>6,021,160.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>70,849,102.78</b>	<b>91,243,707.34</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
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	五、(九)	2,048,586.22	2,374,182.51
预收款项			
合同负债			
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	五、(十)	1,413,150.90	2,569,671.07
应交税费	五、(十一)	21,297.19	22,707.19
其他应付款	五、(十二)	31,850.44	1,000,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,514,884.75</b>	<b>5,966,560.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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	五、(十三)	3,853,991.25	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,853,991.25</b>	
<b>负债合计</b>		<b>7,368,876.00</b>	<b>5,966,560.77</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(十四)	20,000,000.00	16,773,009.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十五)	66,914,183.07	144,622,028.90
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	五、(十六)	-23,433,956.29	-76,117,891.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		63,480,226.78	85,277,146.57
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>63,480,226.78</b>	<b>85,277,146.57</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>70,849,102.78</b>	<b>91,243,707.34</b>

法定代表人：李小鹏

主管会计工作负责人：王慧丽

会计机构负责人：王慧丽

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		61,981,417.38	80,825,198.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		1,151,958.08	2,236,448.39
其他应收款	十三、(一)	215,837.29	802,486.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		1,168,909.77	1,358,413.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>64,518,122.52</b>	<b>85,222,547.08</b>
<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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,546,276.72	3,316,979.38
在建工程		824,127.07	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,944,076.47	2,510,387.67
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		16,500.00	193,793.21
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,330,980.26</b>	<b>6,021,160.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>70,849,102.78</b>	<b>91,243,707.34</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,048,586.22	2,374,182.51
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,413,150.90	2,569,671.07
应交税费		21,297.19	22,707.19
其他应付款		31,850.44	1,000,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			



其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		3,514,884.75	5,966,560.77
<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		3,853,991.25	0.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,853,991.25	0.00
<b>负债合计</b>		7,368,876.00	5,966,560.77
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		20,000,000.00	16,773,009.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		66,914,183.07	144,622,028.90
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		-23,433,956.29	-76,117,891.33
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		63,480,226.78	85,277,146.57
<b>负债和所有者权益（或股东权益） 总计</b>		70,849,102.78	91,243,707.34

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入		0	0
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		28,725,913.68	26,534,733.35
其中：营业成本		0	0
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	五、(十七)	1,729.13	13,000.98
销售费用		0	0
管理费用	五、(十八)	5,453,675.02	4,589,743.73
研发费用	五、(十九)	23,409,472.91	22,018,164.55
财务费用	五、(二十)	-138,963.38	-86,175.91
其中：利息费用			
利息收入		-145,037.38	-89,852.31
加：其他收益	五、(二十一)	1,161,315.42	776,548.17
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十二)	1,442,400.84	317,330.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-26,122,197.42	-25,440,854.36
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	五、(二十三)	0	530.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-26,122,197.42	-25,441,385.11
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-26,122,197.42	-25,441,385.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,122,197.42	-25,441,385.11
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,122,197.42	-25,441,385.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-26,122,197.42	-25,441,385.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-26,122,197.42	-25,441,385.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.31	-2.52
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.31	-2.52

法定代表人：李小鹏

主管会计工作负责人：王慧丽

会计机构负责人：王慧丽

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十三、（二）		
减：营业成本	十三、（二）		
税金及附加		1,729.13	13,000.98
销售费用			-
管理费用		5,453,675.02	4,589,743.73
研发费用		23,409,472.91	22,018,164.55
财务费用		-138,963.38	-86,175.91

其中：利息费用			
利息收入		-81,923.68	-89,852.31
加：其他收益		1,161,315.42	776,548.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（三）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,442,400.84	317,330.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-26,122,197.42	-25,440,854.36
加：营业外收入			
减：营业外支出			530.75
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-26,122,197.42	-25,441,385.11
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-26,122,197.42	-25,441,385.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,122,197.42	-25,441,385.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-26,122,197.42	-25,441,385.11
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<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			
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,353,117.01	2,432,276.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,353,117.01</b>	<b>2,432,276.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,990,044.26	8,600,176.50
支付的各项税费		617,825.31	315,293.11
支付其他与经营活动有关的现金		12,544,919.64	18,404,995.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>25,152,789.21</b>	<b>27,320,465.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,799,672.2</b>	<b>-24,888,188.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,044,109.36	3,951,429.94
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,044,109.36</b>	<b>3,951,429.94</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,044,109.36</b>	<b>-3,951,429.94</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	81,505,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>81,505,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>81,505,000.00</b>
<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>		<b>-18,843,781.56</b>	<b>52,665,381.29</b>
加：期初现金及现金等价物余额		80,825,198.94	28,159,817.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>61,981,417.38</b>	<b>80,825,198.94</b>

法定代表人：李小鹏

主管会计工作负责人：王慧丽

会计机构负责人：王慧丽

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,353,117.01	2,432,276.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,353,117.01</b>	<b>2,432,276.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,990,044.26	8,600,176.50
支付的各项税费		617,825.31	315,293.11
支付其他与经营活动有关的现金		12,544,919.64	18,404,995.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>25,152,789.21</b>	<b>27,320,465.00</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-17,799,672.20	-24,888,188.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,044,109.36	3,951,429.94
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,044,109.36	3,951,429.94
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,044,109.36	-3,951,429.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	81,505,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0.00	81,505,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0.00	81,505,000.00
<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>		-18,843,781.56	52,665,381.29
加：期初现金及现金等价物余额		80,825,198.94	28,159,817.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		61,981,417.38	80,825,198.94

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	16,773,009.00				144,622,028.90							-76,117,891.33		85,277,146.57
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	16,773,009.00				144,622,028.90							-76,117,891.33		85,277,146.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,226,991.00				-77,707,845.83							52,683,935.04		-21,796,919.79
（一）综合收益总额												-26,122,197.42		-26,122,197.42
（二）所有者投入和减少资本					4,325,277.63									4,325,277.63
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,325,277.63									4,325,277.63
4. 其他														



(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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	3,226,991.00				-82,033,123.46						78806132.46		
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>66,914,183.07</b>						<b>-23,433,956.29</b>		<b>63,480,226.78</b>

项目	2021 年													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	9,457,500.00				68,237,500.00							-50,676,506.22		27,018,493.78
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	9,457,500.00				68,237,500.00							-50,676,506.22		27,018,493.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,315,509.00				76,384,528.90							-25,441,385.11		58,258,652.79
（一）综合收益总额												-25,441,385.11		-25,441,385.11
（二）所有者投入和减少资本	7,315,509.00				76,384,528.90									83,700,037.90
1. 股东投入的普通股	7,315,509.00				74,189,491.00									81,505,000.00
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					2,195,037.90									2,195,037.90
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分														

配													
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													
<b>四、本年期末余额</b>	16,773,009.00	-	-	-	144,622,028.90							-76,117,891.33	85,277,146.57

法定代表人：李小鹏

主管会计工作负责人：王慧丽

会计机构负责人：王慧丽

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,773,009.00				144,622,028.90						-76,117,891.33	85,277,146.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,773,009.00				144,622,028.90						-76,117,891.33	85,277,146.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,226,991.00				-77,707,845.83						52,683,935.04	-21,796,919.79
（一）综合收益总额											-26,122,197.42	-26,122,197.42
（二）所有者投入和减少资本					4,325,277.63						-	4,325,277.63
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,325,277.63							4,325,277.63
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
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	3,226,991.00				-82,033,123.46					78,806,132.46	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>				<b>66,914,183.07</b>					<b>-23,433,956.29</b>	<b>63,480,226.78</b>

项目	2021 年											
	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	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	9,457,500.00				68,237,500.00						-50,676,506.22	27,018,493.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	9,457,500.00				68,237,500.00						-50,676,506.22	27,018,493.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,315,509.00				76,384,528.90						-25,441,385.11	58,258,652.79
（一）综合收益总额											-25,441,385.11	-25,441,385.11
（二）所有者投入和减少资本	7,315,509.00				76,384,528.90						-	83,700,037.90
1. 股东投入的普通股	7,315,509.00				74,189,491.00							81,505,000.00
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					2,195,037.90							2,195,037.90
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	16,773,009.00	-	-	-	144,622,028.90						-76,117,891.33	85,277,146.57

## 三、财务报表附注

## 北京唯源立康生物科技股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

## 一、公司基本情况

## (一) 公司简介

北京唯源立康生物科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 2016 年 10 月 18 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记成立，注册资本货币出资 200.00 万元，其中：

股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式
李文彬	150.00	-	货币
泰和鑫泽（北京）医药信息咨询有限公司	50.00	-	货币
<b>合计</b>	<b>200.00</b>	-	

2017 年 3 月 9 日，根据本公司股东会决议，申请增加注册资本 800.00 万元，变更后注册资本为人民币 1,000.00 万元。根据转让协议，李文彬将公司 150.00 万元股权转让给李小鹏。变更后情况如下：

股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式
李小鹏	730.00	-	货币
泰和鑫泽（北京）医药信息咨询有限公司	250.00	-	货币
北京中关村上地生物科技发展有限公司	10.00	10.00	货币
北京诺善同创投资管理中心（有限合伙）	10.00	10.00	货币
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>20.00</b>	

2017 年 8 月 3 日，根据本公司股东会决议和修改后的章程，公司增加新股东陈琪国、北京晨创力合天使投资企业（有限合伙），申请增加注册资本至 1,064.00 万元，变更后情况如下：

股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式
李小鹏	730.00	-	货币
泰和鑫泽（北京）医药信息咨询有限公司	250.00	30.00	货币
北京中关村上地生物科技发展有限公司	10.00	10.00	货币



公司			
北京诺善同创投资管理中心（有限合伙）	10.00	10.00	货币
北京晨创力合天使投资企业（有限合伙）	42.65	42.65	货币
陈琪国	21.35	21.35	货币
<b>合 计</b>	<b>1,064.00</b>	<b>114.00</b>	

2017年12月6日，根据本公司股东会决议和修改后的章程，公司增加新股东北京汉康建信创业投资有限公司、苏州建信汉康创业投资合伙企业（有限合伙），申请增加注册资本至1,330.00万元，情况如下所示：

股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式
李小鹏	730.00	-	货币
泰和鑫泽（北京）医药信息咨询有限公司	250.00	245.50	货币
北京中关村上地生物科技发展有限公司	10.00	10.00	货币
北京诺善同创投资管理中心（有限合伙）	10.00	10.00	货币
北京晨创力合天使投资企业（有限合伙）	42.65	42.65	货币
陈琪国	21.35	21.35	货币
北京汉康建信创业投资有限公司	106.40	-	货币
苏州建信汉康创业投资合伙企业（有限合伙）	159.60	-	货币
<b>合 计</b>	<b>1,330.00</b>	<b>329.50</b>	

2018年5月8日，根据本公司股东会决议，股东陈琪国将公司21.35万元股权转让给王英典。

2019年9月9日，根据本公司股东会决议，公司增加新股东宁波梅山保税港区丰川弘博投资管理合伙企业（有限合伙），申请增加注册资本至1,496.25万元，变更后情况如下：

股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式
李小鹏	730.00	184.00	货币
泰和鑫泽（北京）医药信息咨询有限公司	250.00	245.50	货币
北京中关村上地生物科技发展有限公司	10.00	10.00	货币
北京诺善同创投资管理中心（有限合伙）	10.00	10.00	货币
北京晨创力合天使投资企业（有限合伙）	42.65	42.65	货币
王英典	21.35	21.35	货币
北京汉康建信创业投资有限公司	124.8722	120.25	货币

苏州建信汉康创业投资合伙企业（有限合伙）	159.60	159.60	货币
宁波梅山保税港区丰川弘博投资管理合伙企业（有限合伙）	147.7778	110.83	货币
<b>合计</b>	<b>1,496.25</b>	<b>904.18</b>	

2020年12月16日，根据本公司股东会决议，股东泰和鑫泽（北京）医药信息咨询有限公司将公司250万元股权转让给北京泰和鑫泽科技发展中心（有限合伙）。

2021年6月16日，根据公司章程，新增股东成都生物城一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)、北京翠湖投资管理有限公司、北京中石厚德石油物资装备有限公司、北京五瑞投资管理中心(有限合伙)、北京亦尚汇成创业投资中心(有限合伙)，申请注册资本增至1,621.3909万元，变更后情况如下：

股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式
李小鹏	730.00	184.00	货币
北京泰和鑫泽科技发展中心（有限合伙）	250.00	245.50	货币
北京中关村上地生物科技发展有限公司	10.00	10.00	货币
北京诺善同创投资管理中心（有限合伙）	10.00	10.00	货币
北京晨创力合天使投资企业（有限合伙）	42.65	42.65	货币
王英典	21.35	21.35	货币
北京汉康建信创业投资有限公司	124.8722	124.8722	货币
苏州建信汉康创业投资合伙企业（有限合伙）	159.60	159.60	货币
宁波梅山保税港区丰川弘博投资管理合伙企业（有限合伙）	147.7778	147.7778	货币
成都生物城一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	54.4091	54.4091	货币
北京翠湖投资管理有限公司	13.6023	13.6023	货币
北京五瑞投资管理中心（有限合伙）	13.6023	13.6023	货币
北京中石厚德石油物资装备有限公司	16.3227	16.3227	货币
北京亦尚汇成创业投资中心（有限合伙）	27.2045	27.2045	货币
<b>合计</b>	<b>1,621.3909</b>	<b>1,070.8909</b>	

2021年12月6日，根据公司章程及股东会决议，北京晨创力合天使投资企业（有限合伙）将42.65万元股权转让给新股东刘增玉，申请注册资本增至1,677.3009万元，变更后情况如下：

股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式
---------	-----------	-----------	------

李小鹏	730.00	730.00	货币
北京泰和鑫泽科技发展中心（有限合伙）	250.00	250.00	货币
北京中关村上地生物科技发展有限公司	10.00	10.00	货币
北京诺善同创投资管理中心（有限合伙）	10.00	10.00	货币
刘增玉	98.56	98.56	货币
王英典	21.35	21.35	货币
北京汉康建信创业投资有限公司	124.8722	124.8722	货币
苏州建信汉康创业投资合伙企业（有限合伙）	159.60	159.60	货币
宁波梅山保税港区丰川弘博投资管理合伙企业（有限合伙）	147.7778	147.7778	货币
成都生物城一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	54.4091	54.4091	货币
北京翠湖投资管理有限公司	13.6023	13.6023	货币
北京五瑞投资管理中心（有限合伙）	13.6023	13.6023	货币
北京中石厚德石油物资装备有限公司	16.3227	16.3227	货币
北京亦尚汇成创业投资中心（有限合伙）	27.2045	27.2045	货币
<b>合计</b>	<b>1,677.3009</b>	<b>1,677.3009</b>	

2022 年 4 月 2 日，根据股东会决议，唯源立康公司以 2022 年 1 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，折股后本公司股本为 2,000.00 万元，已经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 CAC 验字[2022]0005 号验资报告验证。变更后情况如下：

股东姓名或名称	注册资本（万元）	实收股本（万元）	出资比例（%）
李小鹏	870.4460	870.4460	43.5223
北京泰和鑫泽科技发展中心（有限合伙）	298.0980	298.0980	14.9049
北京中关村上地生物科技发展有限公司	11.9240	11.9240	0.5962
北京诺善同创投资管理中心（有限合伙）	11.9240	11.9240	0.5962
刘增玉	117.5220	117.5220	5.8761
王英典	25.4580	25.4580	1.2729
苏州建信汉康创业投资合伙企业（有限合伙）	190.3060	190.3060	9.5153
北京汉康建信创业投资有限公司	148.8960	148.8960	7.4448
宁波梅山保税港区丰川弘博投资管理合伙企业（有限	176.2100	176.2100	8.8105

合伙)			
成都生物城一号股权投资 基金合伙企业(有限合伙)	64.8760	64.8760	3.2438
北京亦尚汇成创业投资中 心(有限合伙)	32.4380	32.4380	1.6219
北京翠湖投资管理有限公 司	16.2200	16.2200	0.8110
北京五瑞投资管理中心(有 限合伙)	16.2200	16.2200	0.8110
北京中石厚德石油物资装 备有限公司	19.4620	19.4620	0.9731
<b>合 计</b>	<b>2,000.00</b>	<b>2,000.00</b>	<b>100.00</b>

法定代表人：李小鹏

注册资本：2,000.00 万元

统一社会信用代码：91110108MA008UK34N

注册地址：北京市北京经济技术开发区科创十四街 99 号 33 幢 D 栋 5 层 528 室(北京自贸试验区高端产业片区亦庄组团)。

营业期限：2016-10-18 至长期。

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，设有总经理、综合部、财务部、研发部等部门，设立北京唯源立康生物科技有限公司海淀分公司并持有子公司唯源立康(烟台)生物科技有限公司。

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：科技推广和应用服务业。

公司经营范围：生物医药的技术推广、技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。

主要产品或提供的劳务：溶瘤病毒和基因治疗等产品的研发。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由公司董事会 2023 年 4 月 20 日批准报出。

## 二、公司主要会计政策

(一) 财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则、修订具体会计准则、其后颁布应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### （四）营业周期

正常营业周期是指本公司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。

### （五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力

时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

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、会计期间应与本公司一致。如果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。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少

少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，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其他综合收益以及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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司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原有子公司控制权的，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本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，如果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，则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。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的实收资本溢价，资本公积中的实收资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （七）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

## （八）金融工具

### 1. 金融工具的分类

金融工具的分类及重分类金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同，包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### （1）金融资产

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摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考



考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产 ①以摊余成本计量的金融资产初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资 初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债 ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。②财务担保合同（贷款承诺）负债 财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债 初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值，活跃市场报价包括易于且定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机制或者监管机构等获得的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成

本能否代表公允价值。

#### 4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产 本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②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）之和。针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

#### 5. 金融资产减值损失（不含应收款项）的计量

本公司以预期信用损失为基础，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债权投资（含应收款项融资）、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

##### (1) 预期信用损失的确定方法

预期信用损失是指以发生违约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，对于本公司购买或者源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

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

#### （2）预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值、或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）、或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### 6、金融资产及金融负债的抵销

金融资产及金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或者同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （九）应收款项

##### 1、应收票据和应收账款

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

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据和应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，单独计提减值准备；对于不存在减值客观证据的应收票据和应收账款或者单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，即本公司在以前年度应收票据和应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率

并据此计提坏账准备。

### （1）应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

组合	项目
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

对于划分组合的应收票据，一般情况下，对于银行承兑汇票不计提预期信用损失；而对于商业承兑汇票，公司参考同类应收账款的预期信用损失率确认预期信用损失。

### （2）应收账款

公司对于单项金额在 100 万以上，且有客观证据表明存在减值，包括破产、吊销、注销、诉讼等，则对该应收款项单独计提坏账准备，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

除单独计提的应收账款外，按组合计提坏账准备，确定组合的依据如下：

组合类别	确认标准	按组合计提坏账准备的计提方法
组合一：账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合二：合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方欠款	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，如没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。

### 2、其他应收款

公司对于应收利息、应收股利，以业务发生的同质性作为组合，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，没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。

公司对于单项金额在 100 万以上，且有客观证据表明存在减值，包括破产、吊销、注销、诉讼等，则对该应收款项单独计提坏账准备，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

其余其他应收账按组合计提坏账准备，确定组合的依据如下：

组合类别	确认标准	按组合计提坏账准备的计提方法
组合一：账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	参照应收账款确认预期信用损失。
组合二：合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方欠款	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，没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。

### 3、其他应收款项

对于除应收票据、应收账款、其他应收款外的其他应收款项（包括长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注（八）金融工具 5、金融资产减值损失（不含应收款项）的计量。

#### （十）存货核算方法

##### 1、存货的分类：

本公司存货分为：原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等种类。

##### 2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；原材料发出时按月末加权平均计价，库存商品发出时按月末加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

##### 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：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

##### 5、低值易耗品和包装物均采用一次摊销法。

#### （十一）长期股权投资核算方法

长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

##### 1、投资成本的初始计量：

###### ① 企业合并中形成的长期股权投资

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

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

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或实收资本溢价，资本公积—资本溢价或实收资本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

① 属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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至少一项其他交易的发生；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。

② 不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或实收资本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。

## ② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认：

### ① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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，应当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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，处置后的剩余股权应当改按《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，应当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。

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，应当改按权益法核算，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，应当改按《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。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## ② 损益调整

成本法下，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发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。



权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

① 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净

额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （十二）固定资产

### 1、 固定资产的确认条件：

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本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的折旧年限和年折旧率如下：

固定资产的类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-30	5.00	3.17-9.50
实验设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	3	5.00	31.67

其他设备	5-10	5.00	9.50-19.00
------	------	------	------------

#### 4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十三）在建工程

#### 1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 2、在建工程结转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。所建造的固定资产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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

#### 3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

#### ③ 其他足以证明在建工程已发生减值的情形：

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十四）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发

生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### （十五）无形资产计价和摊销方法

##### 1、无形资产的计价方法

###### （1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。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。

###### （2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。

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

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

报告期末，如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的，将该项无形资产

全部转入当期损益。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的有形资产，不予摊销。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

## 2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

开发阶段的开始条件：一类新药，完成 I 期和 II 期临床试验后获得初步的安全性和有效性数据后，进入 III 期临床试验作为支出资本化的时点。其他类别的，无需进行 I 期和 II 期临床试验的药物，只进行一个阶段临床试验的项目，则进入该临床试验的开发支出即可资本化。

开发支出结转确认无形资产的条件：作为自有技术进行生产，以完成药品所有上市前的生产准备工作，取得药品生产批件。

从事药品生产活动应当遵守《药品生产质量管理规范》（GMP），建立健全药品生产质量管理体系，保证药品生产全过程持续符合法定要求。2019 年 12 月 1 日施行的《中华人民共和国药品管理法》取消了 GMP 的强制认证，改为动态检查 GMP 执行情况，加强了事中及事后监管。

## 3、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- ① 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ② 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

- ③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### （十六）长期待摊费用

##### 1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

##### 2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

#### （十七）职工薪酬

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

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

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

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：① 在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。② 该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③ 过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1) 修改设定受益计划时。(2) 本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1) 服务成本。(2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

#### (十八) 收入确认原则

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收

入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

公司从事生物制剂药品研发、生产和销售，在生产发货后并在客户取得相关商品的控制权时确认收入。

#### （十九）政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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作为与资产相关的政府补助，取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，根据与生产经营相关性冲减相关资产的账面价值或者确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补



贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，根据与生产经营相关性与否分别计入其他收益、冲减相关成本或营业外收入；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益，并根据与生产经营相关性与否分别计入其他收益、冲减相关成本或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。公司取得政策性优惠贷款贴息，在财政将贴息资金直接拨付给本公司的情况下，冲减财务费用。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：政府文件或者企业申请文件有规定使用于资产购置的，为与资产相关政府补助，反之为与收益相关政府补助。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：与资产相关政府补助，在购置资产的可使用年限内平均摊销法；与收益相关政府补助，依据资金使用进度进行摊销。

政府补助的确认时点：政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

#### （二十）递延所得税资产和递延所得税负债

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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

#### （二十一）租赁

##### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权

资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## （2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2.出租资产的会计处理

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营

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

## （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回交易

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## （二十二）股份支付

### 1. 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3.确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4.会计处理方法

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

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十三）所得税

### （1）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （2）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### （二十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、本公司的母公司；
- 2、本公司的子公司；
- 3、与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### 三、主要会计政策、会计估计的变更

#### （一）会计政策变更

无。

#### （二）会计估计变更

无。

#### （三）前期会计差错更正

无。

### 四、税项

#### （一）增值税、税金及附加

本公司为小规模纳税人。主要产品销售业务或提供应税劳务收入适用增值税。

北京唯源立康生物科技股份有限公司：

税 目	纳税（费）基础	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务收入，按简易征收	3%

	办法	
城建税	增值税	7%
教育费附加	增值税	3%
地方教育费附加	增值税	2%

根据《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》（财税〔2009〕9号）、《财政部 国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57号），公司报告期内生物制品销售的增值税按照简易办法依照 3%征收率计算缴纳增值税。

唯源立康（烟台）生物科技有限公司：

税 目	纳税（费）基础	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	6%、13%
城建税	增值税	7%
教育费附加	增值税	3%
地方教育费附加	增值税	2%

## （二）企业所得税

### 1、税率

会计主体	纳税（费）基础	2022 年度	2021 年度	2020 年度
母公司	应纳税所得额	15%	15%	20%
唯源立康（烟台）生物科技有限公司	应纳税所得额	20%	20%	20%

### 2、税收优惠

北京唯源立康生物科技股份有限公司，属国家高新技术企业，2020 年 12 月 2 日取得编号为 GR202011008292 的高新技术企业证书，有效期三年，享受 15%的企业所得税税率。

## 五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2022 年度，附注中报告期末指 2022 年 12 月 31 日，母公司同。

### （一）货币资金

#### 1、明细表

项 目	2022-12-31	2021-12-31
库存现金	16,222.40	8,231.19
银行存款	61,965,194.98	80,816,967.75
其他货币资金	-	-
<b>合 计</b>	<b>61,981,417.38</b>	<b>80,825,198.94</b>

2、期末不存在抵押、质押、冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### （二）预付款项

## 1、按账龄披露情况

账 龄	2022-12-31		2021-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	785,216.05	68.16	2,236,448.39	100.00
1-2 年	366,742.03	31.84		
合 计	<b>1,151,958.08</b>	<b>100.00</b>	<b>2,236,448.39</b>	<b>100.00</b>

2、期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

3、2022 年 12 月 31 日，预付款项中前五名的单位明细如下：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占比(%)
好一生（北京）医药科技有限公司	非关联方	服务款	129,107.70	1-2 年	11.20
中美冠科生物技术（太仓）有限公司	非关联方	服务款	126,138.00	1 年内	10.95
北京海淀科技金融资本控股集团有限公司	非关联方	租赁费	121,053.86	1 年内	10.51
首都医科大学附属北京同仁医院	非关联方	服务款	112,662.66	1 年内	9.78
比逊（广州）医疗科技有限公司	非关联方	服务款	102,159.67	1-2 年	8.87
合 计			<b>591,121.89</b>		<b>51.31</b>

4、期末预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联方单位情况。

## (三) 其他应收款

## 1、其他应收款按种类披露

种 类	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合一:	350,273.61	100.00	134,436.32	38.38	215,837.29
组合二:					
组合小计	350,273.61	100.00	134,436.32	38.38	215,837.29
合 计	<b>350,273.61</b>	<b>100.00</b>	<b>134,436.32</b>	<b>38.38</b>	<b>215,837.29</b>

种 类	2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	净额

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合一:	2,379,323.27	100.00	1,576,837.16	66.27	802,486.11
组合二:					
组合小计	2,379,323.27	100.00	1,576,837.16	66.27	802,486.11
<b>合 计</b>	<b>2,379,323.27</b>	<b>100.00</b>	<b>1,576,837.16</b>	<b>66.27</b>	<b>802,486.11</b>

## 2、组合一计提坏账准备的其他应收款

项 目	2022-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期平均损失率 (%)
1 年以内	210,955.36	60.22	10,547.77	5.00
1-2 年	10,260.00	2.93	1,026.00	10.00
2-3 年	8,851.00	2.53	2,655.30	30.00
3 年以上	120,207.25	34.32	120,207.25	100.00
<b>合 计</b>	<b>350,273.61</b>	<b>100.00</b>	<b>134,436.32</b>	<b>38.38</b>

项 目	2021-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期平均损失率 (%)
1 年以内	410,668.60	17.25	20,533.43	5.00
1-2 年	315,946.11	13.28	31,594.61	10.00
2-3 年	182,856.35	7.69	54,856.91	30.00
3 年以上	1,469,852.21	61.78	1,469,852.21	100.00
<b>合 计</b>	<b>2,379,323.27</b>	<b>100.00</b>	<b>1,576,837.16</b>	<b>66.27</b>

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

项 目	2022-12-31	2021-12-31
往来款		1,902,400.00
押金保证金	139,318.25	299,318.25
备用金	60,000.00	38,877.67
代垫款	150,955.36	138,727.35
<b>合 计</b>	<b>350,273.61</b>	<b>2,379,323.27</b>

## 4、2022 年 12 月 31 日，其他应收款中前五名的单位明细如下：



名称	关联关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	非关联方	押金	8,851.00	2-3 年	2.53	2,655.30
			120,207.25	3 年以上	34.32	120,207.25
公积金	非关联方	代垫款	70,322.00	1 年内	20.08	3,516.10
阿拉腾花	非关联方	备用金	60,000.00	1 年内	17.13	3,000.00
LI JINGFENG	关联方	代垫款	41,721.44	1 年内	11.91	2,086.07
赵婧姝	关联方	代垫款	36,653.40	1 年内	10.46	1,832.67
<b>合计</b>			<b>337,755.09</b>		<b>96.43</b>	<b>133,297.39</b>

## 5、本期计提、转回的坏账准备情况：

项目	2022 年度			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）	
2021 年 12 月 31 日	1,576,837.16			1,576,837.16
本年计提预期信用损失				
本年转回预期信用损失	1,442,400.84			1,442,400.84
本年核销的损失准备				
2022 年 12 月 31 日	134,436.32			134,436.32

6、期末其他应收款余额中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联方单位情况如下：

项目	关联关系	款项性质	2022-12-31	2021-12-31
李小鹏	实际控制人	往来款		1,902,400.00
赵婧姝	监事会主席	代垫款	36,653.40	43,440.00
LI JINGFENG	实际控制人近亲属	代垫款	41,721.44	30,874.64
王慧丽	董事	备用金		30,000.00
王田田	监事	备用金		6,106.67
<b>合计</b>			<b>78,374.84</b>	<b>2,012,821.31</b>

7、报告期各期无实际核销的其他应收款。

## (四) 存货

## 1、存货分类

种类	2022-12-31	2021-12-31
原材料	1,168,909.77	1,358,413.64
库存商品		
在产品		
<b>合计</b>	<b>1,168,909.77</b>	<b>1,358,413.64</b>

减：存货跌价准备		
<b>净 额</b>	<b>1,168,909.77</b>	<b>1,358,413.64</b>

2、报告期内不存在存货跌价准备的情况。

3、报告期末存货中无质押、担保等使用受限情况。

#### （五）固定资产

##### 1、固定资产明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
<b>一、账面原值：</b>						
1.2021-12-31		4,088,418.28		57,730.00	203,110.00	4,349,258.28
2.本期增加金额		714,882.02		20,784.50	4,999.98	740,666.50
(1) 购置		714,882.02		20,784.50	4,999.98	740,666.50
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2022-12-31		4,803,300.30		78,514.50	208,109.98	5,089,924.78
<b>二、累计折旧</b>						
1.2021-12-31		975,388.82		11,538.09	45,351.99	1,032,278.90
2.本期增加金额		469,998.93		20,670.98	20,699.25	511,369.16
(1) 计提		469,998.93		20,670.98	20,699.25	511,369.16
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2022-12-31		1,445,387.75		32,209.07	66,051.24	1,543,648.06
<b>三、减值准备</b>						
1.2021-12-31						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2022-12-31						
<b>四、账面价值</b>						
1.期末账面价值		3,357,912.55		46,305.43	142,058.74	3,546,276.72
2.期初账面价值		3,113,029.46		46,191.91	157,758.01	3,316,979.38

2、不存在用于担保等所有权受到限制的情况。

3、公司不存在租赁超过一年的固定资产。

4、公司固定资产不存在未办妥产权证书情况。

(六) 在建工程

项 目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
唯源立康基因治疗新药研发及生产项目	824,127.07		824,127.07	-	-	-
合 计	824,127.07	-	824,127.07	-	-	-

(七) 使用权资产

项 目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
一、账面原值合计：	2,831,555.93			2,831,555.93
土地使用权租赁	2,831,555.93			2,831,555.93
二、累计折旧合计：	321,168.26	566,311.20		887,479.46
土地使用权租赁	321,168.26	566,311.20		887,479.46
三、使用权资产账面净值合计	2,510,387.67			1,944,076.47
土地使用权租赁	2,510,387.67			1,944,076.47
四、减值准备合计				
土地使用权租赁				
五、使用权资产账面价值合计	2,510,387.67			1,944,076.47
土地使用权租赁	2,510,387.67			1,944,076.47

北京唯源立康公司与北京经济技术开发区开发建设局签订先租后买土地使用权合同，因为后期购买土地使用权需要达到建设规模与利润指标，土地使用权购买存在不确定性，将 5 年租赁合同作为使用权资产，租赁期限为 2021 年 5 月 7 日至 2026 年 5 月 6 日。2021 年 5 月 21 日北京唯源立康公司一次性支付 5 年租金 2,831,555.93 元。

(八) 其他非流动资产

项 目	2022-12-31	2021-12-31
固定资产预付款		138,840.00
在建工程预付款	16,500.00	54,953.21
合 计	16,500.00	193,793.21

(九) 应付账款

1、应付账款款项性质及余额分析

项 目	2022-12-31	2021-12-31
服务款	1,875,192.42	2,288,408.09

货款	161,933.80	76,874.42
设备款	11,460.00	8,900.00
<b>合 计</b>	<b>2,048,586.22</b>	<b>2,374,182.51</b>

2、期末应付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联方单位情况。

3、不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### （十）应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

项 目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
一、短期薪酬	2,501,176.10	9,841,026.29	11,021,592.07	1,320,610.32
二、离职后福利-设定提存计划	68,494.97	996,622.80	972,577.19	92,540.58
三、辞退福利		-	-	-
四、一年内到期的其他福利		-	-	-
<b>合 计</b>	<b>2,569,671.07</b>	<b>10,837,649.09</b>	<b>11,994,169.26</b>	<b>1,413,150.90</b>

##### 2、短期薪酬明细

短期薪酬项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	2,459,664.00	8,378,294.94	9,573,433.83	1,264,525.11
职工福利费		140,495.95	140,495.95	-
社会保险费	41,512.10	602,759.41	588,186.30	56,085.21
其中：1. 医疗保险费	40,681.86	590,679.10	576,397.47	54,963.49
2. 工伤保险费	830.24	12,080.31	11,788.83	1,121.72
住房公积金		715,350.99	715,350.99	-
职工教育经费		4,125.00	4,125.00	-
工会经费				-
<b>合 计</b>	<b>2,501,176.10</b>	<b>9,841,026.29</b>	<b>11,021,592.07</b>	<b>1,320,610.32</b>

##### 3、离职后福利

离职后福利项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
一、养老保险费	66,419.36	966,422.08	943,105.12	89,736.32
二、失业保险费	2,075.61	30,200.72	29,472.07	2,804.26
<b>合 计</b>	<b>68,494.97</b>	<b>996,622.80</b>	<b>972,577.19</b>	<b>92,540.58</b>

##### 4、辞退福利

无。

##### 5、其他长期职工福利

无。

(十一) 应交税费

应交税费明细情况

项 目	2022-12-31	2021-12-31
增值税		
企业所得税		
个人所得税	666.18	2,076.18
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税	20,631.01	20,631.01
<b>合 计</b>	<b>21,297.19</b>	<b>22,707.19</b>

(十二) 其他应付款

1、其他应付款的款项性质及余额情况

项 目	2022-12-31	2021-12-31
往来款及其他	31,850.44	1,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>31,850.44</b>	<b>1,000,000.00</b>

2、无账龄超过 1 年的重要其他应付款

3、报告期内应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东及其他关联方单位款项如下：

项 目	关联关系	款项性质	2022-12-31	2021-12-31
李小鹏	实际控制人	代垫报销款	23,595.74	-
<b>合 计</b>			<b>23,595.74</b>	<b>-</b>

(十三) 递延收益

1、分类情况

项 目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
政府补助		4,794,500.00	940,508.75	3,853,991.25
<b>合 计</b>		<b>4,794,500.00</b>	<b>940,508.75</b>	<b>3,853,991.25</b>

2、政府补助的明细情况

序号	项目名称	2021-12-31	本期新增补助	本期计入其他收益金额	2022-12-31	与资产相关/与收益相关
----	------	------------	--------	------------	------------	-------------

1	中关村科技园区颠覆性技术研发和成果转化项目		4,794,500.00	940,508.75	3,853,991.25	与收益相关
	<b>合计</b>		<b>4,794,500.00</b>	<b>940,508.75</b>	<b>3,853,991.25</b>	<b>-</b>

注：政府补助说明详见其他收益。

#### （十四）股本

项目	2021-12-31	本次变动增减（+、-）					2022-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	股份制改制	小计	
股份总数	16,773,009.00				3,226,991.00	3,226,991.00	20,000,000.00

截止 2022 年 12 月 31 日，股本明细情况如下：

股东姓名或名称	注册资本（万元）	实收股本（万元）	出资比例（%）
李小鹏	870.4460	870.4460	43.5223
北京泰和鑫泽科技发展中心（有限合伙）	298.0980	298.0980	14.9049
北京中关村上地生物科技发展有限公司	11.9240	11.9240	0.5962
北京诺善同创投资管理中心（有限合伙）	11.9240	11.9240	0.5962
刘增玉	117.5220	117.5220	5.8761
王英典	25.4580	25.4580	1.2729
苏州建信汉康创业投资合伙企业（有限合伙）	190.3060	190.3060	9.5153
北京汉康建信创业投资有限公司	148.8960	148.8960	7.4448
宁波梅山保税港区丰川弘博投资管理合伙企业（有限合伙）	176.2100	176.2100	8.8105
成都生物城一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	64.8760	64.8760	3.2438
北京亦尚汇成创业投资中心（有限合伙）	32.4380	32.4380	1.6219
北京翠湖投资管理有限公司	16.2200	16.2200	0.8110
北京五瑞投资管理中心（有限合伙）	16.2200	16.2200	0.8110
北京中石厚德石油物资装备有限公司	19.4620	19.4620	0.9731
<b>合计</b>	<b>2,000.00</b>	<b>2,000.00</b>	<b>100.00</b>

注：2022 年 4 月 2 日，根据股东会决议，唯源立康公司以 2022 年 1 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，经审计净资产为 82,954,745.09 元，其中实收资本 16,773,009.00 元、资本公积 144,987,868.55 元、未分配利润-78,806,132.46 元。将净资产中 20,000,000.00

元计入股份有限公司股本，余 62,954,745.09 元计入股份有限公司资本公积-股份溢价。股份制改制后股本较原有限责任公司实收资本增加 3,226,991.00 元。

#### （十五）资本公积

项 目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
股本溢价	142,426,991.00	62,954,745.09	142,426,991.00	62,954,745.09
其他资本公积	2,195,037.90	4,325,277.62	2,560,877.54	3,959,437.98
<b>合 计</b>	<b>144,622,028.90</b>	<b>67,280,022.71</b>	<b>144,987,868.54</b>	<b>66,914,183.07</b>

注：1、2022 年 4 月 2 日，根据股东会决议，唯源立康公司以 2022 年 1 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，经审计净资产为 82,954,745.09 元，其中实收资本 16,773,009.00 元、资本公积 144,987,868.55 元、未分配利润-78,806,132.46 元。将净资产中 20,000,000.00 元计入股份有限公司股本，余 62,954,745.09 元计入股份有限公司资本公积-股本溢价。

2、其他资本公积增加额为本公司 2022 年度股份支付费用发生额 4,325,277.62 元，详见附注九。

#### （十六）未分配利润

项 目	2022-12-31		2021-12-31	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-76,117,891.33		-50,676,506.22	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后年初未分配利润	-76,117,891.33		-50,676,506.22	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-26,122,197.42		-25,441,385.11	
减：提取法定盈余公积		10%		10%
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作实收资本的普通股股利				
有限公司整体变更为股份有限公司时净资产折股	78,806,132.46			
期末未分配利润	-23,433,956.29		-76,117,891.33	

#### （十七）税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度	计缴标准
城市维护建设税			5%

教育费附加			3%
地方教育费附加			2%
印花税	1,729.13	13,000.98	
<b>合 计</b>	<b>1,729.13</b>	<b>13,000.98</b>	

## (十八) 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	2,509,192.33	1,937,279.46
股份支付	138,868.90	118,099.33
中介机构服务费	1,176,535.62	893,981.09
招待费	256,873.28	439,547.08
使用权资产摊销	566,311.20	321,168.26
交通差旅费	205,734.38	397,091.81
物业水电费	241,923.06	198,630.38
租赁费	102,805.00	125,030.50
办公费	134,267.03	116,864.89
邮电通讯	10,451.84	12,192.37
折旧费	22,591.49	3,515.67
其他	88,120.89	26,342.89
<b>合 计</b>	<b>5,453,675.02</b>	<b>4,589,743.73</b>

## (十九) 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	8,328,456.25	8,224,217.79
股份支付	4,186,408.73	2,076,938.57
材料费	3,929,803.57	5,320,394.31
技术服务费	4,273,467.92	3,618,910.20
中试生产服务费	1,188,002.00	1,140,625.00
租赁费	314,903.78	624,082.27
累计折旧	488,777.67	420,671.15
物业水电费	269,916.96	321,544.14
其他	429,736.03	270,781.12
<b>合 计</b>	<b>23,409,472.91</b>	<b>22,018,164.55</b>

## (二十) 财务费用



项 目	2022 年度	2021 年度
利息支出		
利息收入	-145,037.38	-89,852.31
手续费及其他	6,074.00	3,676.40
<b>合 计</b>	<b>-138,963.38</b>	<b>-86,175.91</b>

## (二十一) 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度
政府补助	1,155,008.75	774,212.71
个税手续费返还	6,305.86	2,334.68
税收优惠减免及其他	0.81	0.78
<b>合 计</b>	<b>1,161,315.42</b>	<b>776,548.17</b>

## 政府补助明细：

项 目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关	备注
中关村科技园区颠覆性技术研发和成果转化项目	940,508.75	769,700.00	与收益相关	注：（1）
稳岗补贴收入		4,512.71	与收益相关	
2022 年中关村科技型小微企业支持项目（企业关键技术创新支持）	200,000.00		与收益相关	注：（2）
复工复产补助	14,500.00		与收益相关	注：（3）
<b>合 计</b>	<b>1,155,008.75</b>	<b>774,212.71</b>		

注：（1）中关村科技园区颠覆性技术研发和成果转化项目-拨款单位为中关村科技园区海淀园管理委员会，根据《中关村国家自主创新示范区提升创新能力优化创新环境支持资金管理办法》（中科技园发〔2019〕21号）等有关规定，公司于2022年9月26日收到款项4,794,500.00元，用于设备购置、房租、研发投入等，公司将其作为与收益相关的政府补助，2022年已经摊销940,508.75元。

（2）2022年中关村科技型小微企业支持项目（企业关键技术创新支持）-拨款单位为中关村科技园区管理委员会，按照《中关村国家自主创新示范区提升企业创新能力支持资金管理办法（试行）》（京科发〔2022〕5号），公司于2022年11月25日收到款项200,000.00元，公司将其作为与收益相关的政府补助。

（3）复工复产补助-拨款单位北京经济技术开发区财政审计局，公司于2022年12月29日收到款项14,500.00元，公司将其作为与收益相关的政府补助。

## (二十二) 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
-----	---------	---------

坏账准备	1,442,400.84	317,330.82
<b>合 计</b>	<b>1,442,400.84</b>	<b>317,330.82</b>

## (二十三) 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度
处置非流动资产损失小计		530.75
其中：处置固定资产损失		530.75
资产报废、毁损损失		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		
捐赠支出		
其他支出		
<b>合 计</b>		<b>530.75</b>

## (二十四) 现金流量表项目注释

## 1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
政府补助	5,015,305.86	4,512.71
其他	2,337,811.15	2,427,763.52
<b>合 计</b>	<b>7,353,117.01</b>	<b>2,432,276.23</b>

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
管理费用及研发费用	11,223,267.87	15,236,078.33
备用金及其他	1,321,651.77	3,168,917.06
<b>合 计</b>	<b>12,544,919.64</b>	<b>18,404,995.39</b>

## (二十五) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-26,122,197.42	-25,441,385.11
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,442,400.84	-317,330.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 使用权资产摊销	1,077,680.35	742,585.83
无形资产摊销		

长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		530.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	189,503.87	-434,248.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,112,351.21	-1,706,132.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,385,390.63	2,267,791.19
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-17,799,672.20</b>	<b>-24,888,188.77</b>
<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	61,981,417.38	80,825,198.94
减：现金的期初余额	80,825,198.94	28,159,817.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-18,843,781.56</b>	<b>52,665,381.29</b>

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	2022 年度	2021 年度
货币资金	61,981,417.38	80,825,198.94
减：原存期三个月以上的定期存款		
受到限制的存款		
年末现金及现金等价物余额	61,981,417.38	80,825,198.94
减：年初现金及现金等价物余额	80,825,198.94	28,159,817.65
现金及现金等价物净(减少额)/增加额	-18,843,781.56	52,665,381.29

## 六、企业合并及合并财务报表

## (一) 合并范围的确定原则

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- 1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- 2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- 3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- 4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

本公司在确定能否控制被投资单位时，同时考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

## （二）合并会计报表编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资并进行合并抵销后编制而成。

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部交易事项、内部债权债务等进行抵销。

## （三）纳入合并范围的子公司基本情况

### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

（1）本公司通过设立方式取得了子公司唯源立康（烟台）生物科技有限公司。

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
唯源立康（烟台）生物科技有限公司	有限责任公司（法人独资）	烟台市高新区科技大道69号创业大厦	科技推广和应用服务业	300.00万元	生物技术推广服务；生物药品制造；医学研究和试验发展；研发生物医药技术；技术服务、技术咨询、技术开发、技术转让。	无	无
	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有	

						者权益中所享有份额后的余额
	65.00	65.00	是	有	无	无

唯源立康（烟台）生物科技有限公司成立于 2018 年 11 月 28 日，注册资本 3,000,000.00 元，其中北京唯源立康生物科技股份有限公司货币认缴出资 1,950,000.00 元，占注册资本的 65%，李小鹏货币认缴出资 1,050,000.00 元，占注册资本的 35%。唯源立康（烟台）公司已于 2022 年 09 月 30 日注销。

## 2、同一控制下企业合并取得的子公司

无。

## 3、非同一控制下企业合并取得的子公司

无。

### （四）子公司会计政策、会计期间差异的说明及处理

子公司会计政策、会计期间均与本公司一致。

### （五）报告期内合并范围发生变更的说明

报告期内，唯源立康（烟台）生物科技有限公司于 2022 年 09 月 30 日注销，2022 年度纳入合并范围。

### （六）报告期内持股 50%以上未纳入合并的子公司情况

无。

### （七）报告期内持股低于 50%已纳入合并的子公司情况

无。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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	
唯源立康（烟台）生物科技有限公司	烟台市高新区科技大道 69 号创业大厦	烟台市高新区科技大道 69 号创业大厦	科技推广和应用服务业	65.00		设立

### 2、重要的非全资子公司

无。

## 八、关联方及关联交易

### 1、存在控制的关联方及持股情况

企业名称/姓名	与本公司的关系	直接持股比例（%）
---------	---------	-----------

李小鹏	控股股东、实际控制人	43.52
-----	------------	-------

## 2、本公司的子公司情况

子公司全称	企业类型	法定代 表人	注册资本（万元）		持股比例 （%）	表决权比 例（%）
			2021-12-31	2022-12-31		
唯源立康（烟台）生物科技有限公司	有限责任公司 （法人独资）	李小鹏	300.00	300.00	65.00	65.00

## 3、本公司的合营企业及联营企业情况

报告期内，本公司无合营企业和联营企业。

## 4、本公司的报告期其他主要关联方情况

企业名称/姓名	与本公司的关系
北京泰和鑫泽科技发展中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
苏州建信汉康创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
宁波梅山保税港区丰川弘博投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
天津珑曜恒达企业管理咨询有限公司	通过丰川间接持股 5%以上股东
厦门珑鹏投资有限公司	通过丰川间接持股 5%以上股东
北京汉康建信创业投资有限公司	持股 5%以上股东
北京神源德生物科技有限公司	实际控制人控股的公司
泰和鑫泽（北京）医药信息咨询有限公司	实际控制人控股的公司
长沙宏雅生物科技有限公司	实控人为历史董事兼总经理（2022 年 3 月更换）
苏州上也管理咨询合伙企业（有限合伙）	董事谷鸣为其普通合伙人
北京和信康科技有限公司	董事谷鸣为其董事
广州麓鹏制药有限公司	董事谷鸣为曾任董事，2021 年 7 月变更
浙江伟德杰生物科技有限公司	董事闫艳娇为其董事
北京伟德杰生物科技有限公司	董事闫艳娇为其董事
上海倍谙基生物科技有限公司	历任董事金明为其董事
华道（上海）生物医药有限公司	历任董事金明为其董事
杭州尚健生物技术有限公司	历任董事金明为其董事
华夏英泰（北京）生物技术有限公司	历任董事金明为其董事
健赞（北京）生物科技有限公司	持股 5%以上股东刘增玉担任董事
北京汇恩兰德制药有限公司	持股 5%以上股东刘增玉担任董事
北京恒大伟业投资顾问有限责任公司	持股 5%以上股东刘增玉担任执行董事
刘增玉	持股 5%以上股东

田超	董事、高级管理人员
王慧丽	董事、高级管理人员
谷鸣	董事
闫艳娇	董事
金明	历史董事（2021 年 12 月更换）
王田田	监事
赵锐	监事
赵婧姝	监事会主席
朱若蕾	历史董事（2021 年 6 月更换）
LI JINGFENG	与控股股东、实际控制人李小鹏为兄弟关系

## 5、本企业与关联方发生交易

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

## (2) 关联租赁情况

实际控制人李小鹏自有车辆于 2021 年 1 月 1 日租赁给唯源立康公司并签订无偿使用车辆合同，车辆维修及保险等费用由公司承担。

## (3) 关联方资金拆借

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2022 年度	2021 年度
				金额	金额
李小鹏	还款	借款	无息	1,902,400.00	515,000.00
<b>合 计</b>				<b>1,902,400.00</b>	<b>515,000.00</b>
李小鹏	资金拆出	借款	无息	无	72,400.00
<b>合 计</b>					<b>72,400.00</b>

## 6、关联方应收应付款项

名 称	其他应收款	
	2022-12-31	2021-12-31
李小鹏		1,902,400.00
赵婧姝	36,653.40	43,440.00
LI JINGFENG	41,721.44	30,874.64
王慧丽		30,000.00
王田田		6,106.67
<b>合 计</b>	<b>78,374.84</b>	<b>2,012,821.31</b>

名 称	其他应付款	
	2022-12-31	2021-12-31

LI JINGFENG		1,000,000.00
李小鹏	23,595.74	
<b>合 计</b>	<b>23,595.74</b>	<b>1,000,000.00</b>

## 九、股份支付

### （一）股份支付总体情况

项目	2022 年度	2021 年度
公司本报告期授予的各项权益工具份额		8,130,000.0
公司本报告期行权的各项权益工具份额		
公司本报告期失效的各项权益工具份额	80,000.00	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限		
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限		

### 股份支付情况的说明：

2021年3月，北京唯源立康生物科技股份有限公司召开董事会，审议通过了《北京唯源立康生物科技股份有限公司激励计划》（以下简称“《激励计划》”），同意批准公司员工《激励计划》文件之条款，授权公司总经理李小鹏为管理人并签署相关文件。李小鹏于2021年7月1日签署了《激励计划》相关文件并确定了授予人名单，包括公司的董事、高级管理人员、核心技术人员以及其他为公司服务的人员。公司采用B-S定价模型计算本次股权激励计划在授予日的公允价值为13,170,227.38元，并从2021年7月起根据解锁期限安排按照36个月的期限进行摊销。截至2022年12月31日离职人员1人。

### （二）以权益结算的股份支付情况

项目	2022 年度	2021 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	-	B-S 定价模型
可行权权益工具数量的最佳估计的确定依据	公司管理层最佳估计	公司管理层最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,520,315.53	2,195,037.90
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,325,277.63	2,195,037.90

### （三）以现金结算的股份支付情况

无。

### （四）股份支付的修改、终止情况的说明



无。

(五) 其他

无。

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司不存在其他应披露的资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

子公司唯源立康（烟台）生物科技有限公司报告期内无生产经营，于 2022 年 09 月 30 日注销。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、风险分析

种 类	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合一:	350,273.61	100.00	134,436.32	38.38	215,837.29
组合二:					
组合小计	350,273.61	100.00	134,436.32	38.38	215,837.29
<b>合 计</b>	<b>350,273.61</b>	<b>100.00</b>	<b>134,436.32</b>	<b>38.38</b>	<b>215,837.29</b>

种 类	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合一:	2,379,323.27	100.00	1,576,837.16	66.27	802,486.11

组合二:					
组合小计	2,379,323.27	100.00	1,576,837.16	66.27	802,486.11
<b>合计</b>	<b>2,379,323.27</b>	<b>100.00</b>	<b>1,576,837.16</b>	<b>66.27</b>	<b>802,486.11</b>

## 2、组合一计提坏账准备的其他应收款:

项 目	2022-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期平均损失率(%)
1 年以内	210,955.36	60.22	10,547.77	5.00
1—2 年	10,260.00	2.93	1,026.00	10.00
2—3 年	8,851.00	2.53	2,655.30	30.00
3 年以上	120,207.25	34.32	120,207.25	100.00
<b>合计</b>	<b>350,273.61</b>	<b>100.00</b>	<b>134,436.32</b>	<b>38.38</b>

项 目	2021-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期平均损失率(%)
1 年以内	410,668.60	17.25	20,533.43	5.00
1—2 年	315,946.11	13.28	31,594.61	10.00
2—3 年	182,856.35	7.69	54,856.91	30.00
3 年以上	1,469,852.21	61.78	1,469,852.21	100.00
<b>合计</b>	<b>2,379,323.27</b>	<b>100.00</b>	<b>1,576,837.16</b>	<b>66.27</b>

## 3、2022 年 12 月 31 日，其他应收款中前五名的单位明细如下:

名 称	关联关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	非关联方	押金	8,851.00	2-3 年	2.53	2,655.30
			120,207.25	3 年以上	34.32	120,207.25
公积金	非关联方	代垫款	70,322.00	1 年内	20.08	3,516.10
阿拉腾花	非关联方	备用金	60,000.00	1 年内	17.13	3,000.00
LI JINGFENG	关联方	代垫款	41,721.44	1 年内	11.91	2,086.07
赵婧姝	关联方	代垫款	36,653.40	1 年内	10.46	1,832.67
<b>合计</b>			<b>337,755.09</b>		<b>96.43</b>	<b>133,297.39</b>

## 4、报告期内无实际核销的其他应收款的情况。

## 5、其他应收款按款项性质披露:

项 目	2022-12-31	2021-12-31
往来款		1,902,400.00
押金保证金	139,318.25	299,318.25
备用金	60,000.00	38,877.67

代垫款	150,955.36	138,727.35
<b>合 计</b>	<b>350,273.61</b>	<b>2,379,323.27</b>

## 7、报告期内计提、转回的坏账准备情况：

项 目	2022 年度			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）	
2021 年 12 月 31 日	1,576,837.16			1,576,837.16
本年计提预期信用损失				
本年转回预期信用损失	1,442,400.84			1,442,400.84
本年核销的损失准备				
2022 年 12 月 31 日	134,436.32			134,436.32

## (二) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-26,122,197.42	-25,441,385.11
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,442,400.84	-317,330.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产摊销	1,077,680.35	742,585.83
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		530.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	189,503.87	-434,248.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,112,351.21	-1,706,132.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,385,390.63	2,267,791.19
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-17,799,672.20	-24,888,188.77
<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	61,981,417.38	80,825,198.94
减：现金的期初余额	80,825,198.94	28,159,817.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-18,843,781.56</b>	<b>52,665,381.29</b>

#### 十四、补充资料

##### （一）非经常性损益明细表

类别	2022 年度	2021 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-530.75
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,155,008.75	774,212.71
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的收益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收支净额		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,306.67	2,335.46
非经营性损益对利润总额的影响的合计	1,161,315.42	776,017.42
减：所得税影响数		
减：少数股东影响数		
	<b>1,161,315.42</b>	<b>776,017.42</b>

## (二) 净资产收益率和每股收益

报告期年利润	2022 年度		
	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	-34.13	-1.31	-1.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-35.65	-1.36	-1.36

报告期年利润	2021 年度		
	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	-66.26	-2.52	-2.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-68.28	-2.60	-2.60

北京唯源立康生物科技股份有限公司

2023 年 4 月 20 日

## 第九节备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司会议室。

北京唯源立康生物科技股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 20 日