



源培生物

NEEQ : 833783

上海源培生物科技股份有限公司

Shanghai Basalmedia Technologies Co., Ltd.



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人孙奇威、主管会计工作负责人冯惠芸及会计机构负责人（会计主管人员）冯惠芸保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用

# 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	84
附件 II	融资情况 .....	85

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	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（如有）。
	报告期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	董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、源培生物	指	上海源培生物科技股份有限公司
若耶投资	指	上海若耶投资有限公司，源培生物股东之一
策行投资	指	上海策行投资合伙企业(有限合伙)，源培生物股东之一
源智生化	指	上海源智生化科技有限公司
德邦证券	指	德邦证券股份有限公司
东方证券、主办券商	指	东方证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
章程、公司章程	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海源培生物科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Basalmedia Technologies Co., Ltd. Basalmedia		
法定代表人	孙奇威	成立时间	2012年11月29日
控股股东	控股股东为（上海若耶投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙奇威、陈青苗），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-研究和试验发展（M73）-医学研究和试验发展（M734）-医学研究和试验发展（M7340）		
主要产品与服务项目	细胞培养、微生物培养等相关生物制品的研发、生产和销售及相关技术服务、技术咨询、技术转让等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	源培生物	证券代码	833783
挂牌时间	2015年10月15日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	44,000,000
主办券商（报告期内）	德邦证券、东方证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山东二路600号外滩金融中心N1幢9楼（德邦证券） 上海市黄浦区中山南路119号东方证券大厦（东方证券）		
联系方式			
董事会秘书姓名	王翠华	联系地址	上海市奉贤区岚丰路1569号
电话	021-37196939	电子邮箱	Public@basalmedia.com
传真	021-37196938		
公司办公地址	上海市奉贤区岚丰路1569号	邮政编码	201403
公司网址	www.basalmedia.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000057672246P		
注册地址	上海市奉贤区金海街道岚丰路1569号		
注册资本（元）	44,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

源培生物致力于新型无血清培养基的研发、生产和销售，拥有丰富的产品线和专业的技术服务，其产品主要应用领域有生物医药、人用疫苗、兽用疫苗、细胞治疗、医疗美容等行业，目前已服务于多家医药企业和科研院所，并与他们建立了长期战略合作关系。

源培生物建立了一支生物技术专业团队，多名核心团队成员在细胞培养领域深耕细作多年，拥有丰富的行业经验和项目管理经验，可快速响应用户需求，提供专业的技术服务。

源培生物主营业务是细胞培养、微生物培养相关生物制品的研发、生产和销售及相关技术服务，通过提供高质量的产品与高效的服务，成为专业化程度高的生物医药服务企业，以高性价比、短供应周期的优势，打破国外大企业的垄断，为国内生物医药企业及科研院所的发展提供支撑。公司通过直销与经销相结合的方式开拓业务，产品生产和销售及相关技术服务为主要收入来源。

#### (二) 行业情况

近些年来，国家大力发展生物医药产业，陆续出台了扶持生物医药产业的各项政策。

随着生物制药和生物医疗行业技术的不断更新换代，细胞培养技术也在逐渐进化，对于高品质培养基的需求也在增大。同时伴随医疗技术和治疗手段的持续革新发展，国内外在肿瘤治疗和卫生防疫上的投入越来越多。肿瘤治疗方面国际上采用有特异性单克隆抗体治疗和自体免疫细胞体外培养后回输治疗方案，卫生防疫方面国内不断开发高效多联疫苗，对疫苗的快速规模化生产等方面提出了更高的要求。培养基的品质影响到使用其生产出来的疫苗和抗体药物的品质，对细胞治疗效果也会产生影响。

目前，疫苗、单抗、融合蛋白及细胞治疗等的大规模培养处于发展阶段，正在开始快速成长，无血清培养基销售也将随之增长。

#### (三) 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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2023年3月，公司再次获得高新技术企业证书，证书编号：GR202231007431；

2023年3月，公司再次获评“2022年上海市‘专精特新’企业”。

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	31,439,310.40	54,290,074.61	-42.09%
毛利率%	68.11%	76.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,130,640.13	24,675,404.40	-71.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,201,321.09	23,368,340.38	-73.46%
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）	3.50%	13.84%	-
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）	3.05%	13.11%	-
基本每股收益	0.16	0.56	-71.43%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	212,844,141.41	213,659,281.85	-0.38%
负债总计	5,689,104.85	13,634,885.42	-58.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	207,155,036.56	200,024,396.43	3.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.71	4.55	3.52%
资产负债率%（母公司）	2.67%	6.38%	-
资产负债率%（合并）	2.67%	6.38%	-
流动比率	32.40	10.63	-
利息保障倍数	-	29,459.60	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,239,998.98	20,089,043.90	-54.00%
应收账款周转率	2.61	5.19	-
存货周转率	0.64	0.83	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.38%	13.87%	-
营业收入增长率%	-42.09%	4.81%	-
净利润增长率%	-71.10%	10.98%	-

## 三、财务状况分析

### （一）资产及负债状况分析

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	97,767,480.99	45.93%	88,376,824.98	41.36%	10.63%
应收票据	-	-	-	-	-

应收账款	10,461,636.70	4.92%	13,659,738.33	6.39%	-23.41%
应收款项融资	-	-	2,478,064.00	1.16%	-100.00%
存货	15,152,794.76	7.12%	16,261,545.72	7.61%	-6.82%
预付款项	1,877,680.35	0.88%	2,063,469.85	0.97%	-9.00%
其他应收款	502,633.47	0.24%	161,426.46	0.08%	211.37%
其他流动资产	1,096,495.24	0.52%	479,857.30	0.22%	128.50%
在建工程	2,759,864.78	1.30%	3,375,852.55	1.58%	-18.25%
固定资产	68,225,552.12	32.05%	72,402,832.32	33.89%	-5.77%
投资性房地产	65,627.97	0.03%	73,561.71	0.03%	-10.79%
长期待摊费用	2,391,653.67	1.12%	1,566,220.83	0.73%	52.70%
无形资产	8,147,969.37	3.83%	8,245,744.41	3.86%	-1.19%
应付账款	1,005,230.36	0.47%	1,809,660.59	0.85%	-44.45%
合同负债	88,569.02	0.04%	14,601.77	0.01%	506.56%
应付职工薪酬	1,808,414.06	0.85%	3,650,066.66	1.71%	-50.46%
应交税费	651,773.15	0.31%	5,731,009.01	2.68%	-88.63%
其他流动负债	11,513.98	0.01%	1,898.23	0.00%	506.56%

#### 项目重大变动原因:

(1) 货币资金: 公司本期期末货币资金为9,776.75万元, 较上年年末增加939.07万元, 同比增长了10.63%, 主要原因是报告期内生产经营、日常管理正常稳定, 经营活动增加货币资金924.00万元; 投资活动增加货币资金15.07万元。

(2) 应收款项融资: 公司本期期末已全额收到上年年末银行承兑汇票款项。

(3) 其他应收款: 公司本期期末其他应收款为50.26万元, 较上年年末增加34.12万元, 增长了211.37%, 主要原因是报告期内暂付款项增加。

(4) 其他流动资产: 公司本期期末其他流动资产为109.65万元, 较上年年末增加61.66万元, 增长了128.50%, 主要原因是报告期内新增预缴企业所得税34.01万元, 新增跨期服务合同增加待摊费用27.65万元。

(5) 长期待摊费用: 公司本期期末长期待摊费用为239.17万元, 较上年年末增加82.54万元, 增长了52.70%, 主要原因是报告期内厂区道路、下水道改造及蒸汽管道工程竣工验收所致。

(6) 应付账款: 公司本期期末应付账款为100.52万元, 较上年年末减少80.44万元, 降低了44.45%, 主要原因是报告期内应付未付款项清理及本期应付款项减少所致。

(7) 合同负债及其他流动负债: 公司本期期末合同负债为8.86万元, 较上年年末增加7.40万元, 增长了506.56%; 本期期末其他流动负债为1.15万元, 较上年年末增加0.96万元, 增长了506.56%, 主要原因是报告期内收到客户定制产品合同及款项。截止至本报告出具日, 相关产品生产及发货均已完成。

(8) 应付职工薪酬：公司本期期末应付职工薪酬为180.84万元，较上年年末减少184.17万元，降低了50.46%；主要原因是上年年末余额中包含13薪的应付金额。

(9) 应交税费：公司本期期末应交税费为65.18万元，较上年年末减少507.92万元，降低了88.63%，主要原因是公司本期收入、利润减少致相应税金减少。

## (二) 经营情况分析

### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	31,439,310.40	-	54,290,074.61	-	-42.09%
营业成本	10,026,871.73	31.89%	12,931,686.63	23.82%	-22.46%
毛利率	68.11%	-	76.18%	-	-
销售费用	1,509,126.21	4.80%	1,136,218.38	2.09%	32.82%
管理费用	8,331,074.35	26.50%	7,274,889.13	13.40%	14.52%
研发费用	4,669,317.46	14.85%	5,267,821.89	9.70%	-11.36%
财务费用	-175,337.47	-0.56%	-125,050.22	-0.23%	-40.21%
信用减值损失	154,905.19	0.49%	-339,465.21	-0.63%	-145.63%
资产减值损失	-11,801.94	-0.04%	-25,309.79	-0.05%	-53.37%
其他收益	318,449.84	1.01%	1,044,886.26	1.92%	-69.52%
投资收益	794,849.30	2.53%	492,876.72	0.91%	61.27%
营业利润	7,577,605.80	24.10%	28,104,259.47	51.77%	-73.04%
营业外支出	-	-	40.60	0.00%	-100.00%
净利润	7,130,640.13	22.68%	24,675,404.40	45.45%	-71.10%

#### 项目重大变动原因：

(1) 营业收入及营业成本：公司本期产品销售收入为3,123.46万元，较上年同期减少2,091.03万元，同比降低了40.10%，本期其他业务收入为20.47万元，较上年同期减少194.04万元，同比降低了90.46%，本期销售成本为1,000.17万元，较上年同期减少284.83万元，同比降低了22.17%，本期其他业务成本为2.52万元，较上年同期减少5.66万元，同比降低了69.17%。主要原因是报告期内公司产品销售及委托加工业务受市场及客户需求影响，部分收入、成本同时减少。

(2) 销售费用：公司本期销售费用为150.91万元，较上年同期增加37.29万元，同比增长了32.82%，主要原因是报告期内公司为了更快了解客户需求，更好的服务客户，样品提供量、参展量都有所增加。

(3) 财务费用：公司本期财务费用为-17.53万元，较上年同期减少5.03万元，同比降低了40.21%，主要原因是报告期内公司货币资金增加获取了更多的银行利息收入。

(4) 信用减值损失：公司本期信用减值损失为-15.49万元，较上年同期减少49.44万元，同比

降低了145.63%，主要原因是报告期内前期应收账款回款适时，按应收账款余额计提的坏账准备相应减少。

(5) 资产减值损失：公司本期资产减值损失为1.18万元，较上年同期减少1.35万元，同比降低了53.37%，主要原因是报告期内公司期末产成品的存货跌价准备减少。

(6) 其他收益：公司本期其他收益为31.84万元，较上年同期减少72.64万元，同比降低了69.52%，主要原因是上年同期公司收到2021年张江国家自主创新示范区专项发展资金重点项目政府补助100.00万元

(7) 投资收益：公司本期投资收益为79.48万元，较上年同期增加30.20万元，同比增长了61.27%，主要原因是报告期内货币资金增加，可用于购买银行结构性存款的资金增加。

(8) 营业外支出：公司本期无营业外支出发生。

(9) 营业利润：公司本期营业利润为757.76万元，较上年同期减少2,052.67万元，同比降低了73.04%，主要原因在于报告期内营业毛利较上年同期减少1,994.59万元；期间费用较上年同期增加78.03万元；减值损失较上年同期减少50.79万元；税金及附加较上年同期减少11.62万元；其他收益较上年同期减少72.64万元；投资收益较上年同期增加30.20万元。

(10) 净利润：公司本期净利润为713.06万元，较上年同期减少1,754.48万元，同比降低了71.10%，主要原因在于报告期内营业利润较上年同期减少2,052.67万元；所得税费用较上年同期减少298.18万元。

## 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	31,234,624.84	52,144,953.01	-40.10%
其他业务收入	204,685.56	2,145,121.60	-90.46%
主营业务成本	10,001,663.18	12,849,924.50	-22.17%
其他业务成本	25,208.55	81,762.13	-69.17%

### 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
干粉培养基	10,049,449.85	1,851,975.06	81.57%	-47.92%	-43.81%	-1.35%
液体培养基	8,362,471.96	2,957,329.64	64.64%	-31.33%	-15.97%	-6.46%
预灌装平皿	6,458,202.91	2,978,629.83	53.88%	-2.91%	-6.90%	1.98%

培养基						
增菌培养基	1,398,207.41	945,807.28	32.36%	8.82%	9.15%	-0.20%
分子生物产品	116,814.14	49,633.47	57.51%	-98.54%	-93.07%	-33.54%
其他	4,849,478.57	1,218,287.90	74.88%	2.58%	-2.76%	1.38%
生物药品加工及技术服务	160,648.86	13,236.30	91.76%	-92.35%	-81.14%	-4.9%
租赁收入	44,036.70	11,972.25	72.81%	0.00%	3.52%	-0.93%

#### 按区域分类分析：

√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
境内销售	31,439,310.40	10,026,871.73	68.11%	-42.09%	-22.46%	-8.07%
境外销售	-	-	-	-	-	-

#### 收入构成变动的原因：

(1) 公司本期干粉培养基销售收入为 1,004.94 万元，较上年同期减少 924.85 万元，同比降低了 47.92%，销售成本较上年同期减少 144.39 万元，同比降低了 43.81%，毛利较上年同期减少 782.41 万元，毛利率同比下降 1.35%；主要原因是报告期内受市场及客户需求影响，相关产品销售减少。

(2) 公司本期液体培养基销售收入为 836.25 万元，较上年同期减少 381.53 万元，同比降低了 31.33%，销售成本较上年同期减少 56.19 万元，同比降低了 15.97%，毛利较上年同期减少 323.85 万元，毛利率同比下降 6.46%；主要原因是上年同期部分原归属于液体培养基的产品为了更精准的分类，于 2022 年期末归入其他产品。

(3) 公司本期分子生物产品销售收入为 11.68 万元，较上年同期减少 788.83 万元，同比降低了 98.54%，销售成本较上年同期减少 66.65 万元，同比降低了 93.07%，毛利较上年同期减少 728.45 万元，毛利率同比减少 33.54%，主要原因是报告期内行业内相关产品需求减少。

(4) 公司本期生物药品加工及技术服务收入为 16.06 万元，较上年同期减少 194.04 万元，同比降低了 92.35%，销售成本较上年同期减少 5.70 万元，同比下降了 81.14%，毛利较上年同期减少 188.35 万元，毛利率同比减少 4.90%，主要原因是报告期内培养基委托加工业务需求减少。

#### (三) 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	9,239,998.98	20,089,043.90	-54.00%
投资活动产生的现金流量净额	150,657.03	-412,564.90	136.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-84,000.00	100.00%

#### 现金流量分析:

(1) 公司本期经营活动产生的现金流量净额为 924.00 万元，较上年同期减少 1,084.90 万元，同比降低了 54.00%。主要原因是报告期内公司销售、提供服务产生的现金收入较上年同期减少 1,174.89 万元；政府补助收到的现金较上年同期减少 93.90 万元；存款利息收入产生的现金流入较上年同期增加 4.92 万；生产需求购买商品、接受劳务支付的现金流出较上年同期减少 539.97 万元；人员增加及基础福利的提升致支付给职工以及为职工支付的现金流出较上年同期增加 30.48 万元；各项税费支付的增加致现金流出较上年同期增加 232.17 万元；公司各项管理、研发、销售支出等的现金流出较上年同期增加 98.35 万元。

(2) 公司本期投资活动产生的现金流量净额为 15.07 万元，较上年同期增加 56.32 万元，同比增长了 136.52%，主要原因是报告期内公司固定资产采购相对减少，相关现金流出较上年同期减少 26.12 万元；公司购买的银行结构性存款的货币资金增加，使其产生投资收益的现金流入较上年同期增加 30.20 万元。

(3) 公司本期筹资活动产生的现金流量净额为 0.00 万元，主要原因是上年同期按新租赁准则核算要求租借的住所已到期，不再续租。

## 四、 投资状况分析

### (一) 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

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用  不适用

## 六、 企业社会责任

适用  不适用

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(一) 控股股东不当控制的风险	孙奇威、陈青苗夫妇直接和间接持有公司 80.45% 股份，为公司的实际控制人。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，并制定了包括但不限于《关联交易管理制度》等各项制度，但仍存在实际控制人及其关联方凭借控股地位，通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产经营决策等方面进行不当控制，从而损害公司及中小股东利益的风险。
(二) 公司治理风险	公司逐步建立健全法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制制度体系。随着公司的快速发展，公司经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司存在因内部治理不当，影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
(三) 人才流失的风险	研发人才是培养基行业的核心资源之一，随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对人才的需求将逐步增加，人力资源的竞争将不断加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。
(四) 环保和安全生产风险	公司在培养基研发和生产过程中，不可避免会产生废水、废渣或其他污染物，如果处理方式不当，可能会对周围环境产生不利影响。
(五) 公司定制产品存在到期不能交货或者出现赔偿的风险	公司定制化产品生产过程中涉及到定制采购的情况，某些特殊原材料若出现突发性供给不足，会导致公司不能满足客户需求或交期，而存在到期不能交货或者出现赔偿的风险。
(六) 市场需求变化及业绩波动风险	国内外宏观经济不确定性因素增强，存在下游市场需求变化的风险，将直接对公司产生不利影响。公司将紧密关注外部环境变化，不断拓宽市场区域和客户群体，以消除或减少不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期新增了市场需求变化及业绩波动风险。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	三.二.(五)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 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

报告期公司无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

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	4,000,000.00	298,577.00
销售产品、商品,提供劳务	500,000.00	961.95
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	96,000.00	44,036.70
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

无

**(四) 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**

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-024	对外投资	其他（适时购买理财产品）	480,000,000.00	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

为了提高公司资金的使用效率、优化公司资产收益，在不影响主营业务正常发展并确保经营需求、资金安全的前提下，公司 2023 年度在单笔不超过 10,000 万元（含 10,000 万元）、投资总额不超过 40,000 万元（任一时点合计未到期产品不超过人民币 40,000 万元）的限额内，使用自有闲置资金适时购买安全性高、风险低的银行理财产品。在上述额度范围内，资金可滚动使用，理财取得的收益可进行再投资，且再投资的金额不包含在上述额度以内。

此议案经第三届董事会第九次会议、第三届监事会第八次会议审议通过，经 2022 年第二次临时股东大会通过。

闲置自有资金在选择投资理财产品时，在利益最大化的前提下，会以选择安全性高、流动性好的保本型投资产品为优先投资产品。相关投资在不减少公司资金的前提下，可有效提高公司闲置资金使用效率和效果，提高公司的整体收益。

**(五) 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	2015 年 5 月 9 日	-	挂牌	股份增持承诺	承诺对所持股份自愿锁定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 5 月 9 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

股东						
实际控制人或控股股东	2015年7月1日	-	挂牌	避免和减少关联交易的承诺	承诺避免和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年3月16日	-	自愿签署	竞业限制协议	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年7月1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	2019年8月20日	-	自愿签署	竞业限制协议	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2020年3月16日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年5月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

不适用
-----

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	39,875,000	90.63%	-	39,875,000	90.63%
	其中：控股股东、实际控制人	27,375,000	62.22%	-	27,375,000	62.22%
	董事、监事、高管	700,000	1.59%	-	700,000	1.59%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,125,000	9.37%	-	4,125,000	9.37%
	其中：控股股东、实际控制人	2,025,000	4.60%	-	2,025,000	4.60%
	董事、监事、高管	2,100,000	4.77%	-	2,100,000	4.77%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
总股本		44,000,000	-	0	44,000,000	-
普通股股东人数						84

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

## (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	上海若耶投资有限公司	26,700,000	0	26,700,000	60.68%	0	26,700,000	0	0
2	上海策行投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000	0	6,000,000	13.64%	0	6,000,000	0	0
3	孙奇威	2,700,000	0	2,700,000	6.14%	2,025,000	675,000	0	0
4	刘岩	1,993,596	0	1,993,596	4.53%	0	1,993,596	0	0
5	陈善吉	1,400,000	0	1,400,000	3.18%	1,050,000	350,000	0	0
6	赵林惠	1,400,000	0	1,400,000	3.18%	1,050,000	350,000	0	0
7	冷静	770,000	0	770,000	1.75%	0	770,000	0	0
8	张卓元	654,000	4,100	658,100	1.50%	0	658,100	0	0
9	陈云夫	600,000	0	600,000	1.36%	0	600,000	0	0
10	刘辉	542,730	-82	542,648	1.23%	0	542,648	0	0
	<b>合计</b>	<b>42,760,326</b>	<b>-</b>	<b>42,764,344</b>	<b>97.19%</b>	<b>4,125,000</b>	<b>38,639,344</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：  
公司股东中，若耶投资为孙奇威设立的一人有限责任公司，策行投资合伙人为孙奇威、陈青苗、陈善吉，陈善吉为孙奇威配偶的弟弟，赵林惠为陈善吉的配偶，陈云夫为孙奇威母亲的弟弟。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孙奇威	董事长、总经理	男	1974年1月	2020年11月17日	2023年11月16日
陈青苗	董事、副总经理	女	1976年4月	2020年11月17日	2023年11月16日
陈杰	董事	男	1986年10月	2020年11月17日	2023年11月16日
陈善吉	董事	男	1978年6月	2020年11月17日	2023年11月16日
赵林惠	董事	女	1978年6月	2020年11月17日	2023年11月16日
温韬	职工代表监事、 监事会主席	男	1986年8月	2020年11月17日	2023年11月16日
王彬蔚	监事	女	1987年2月	2020年11月17日	2023年11月16日
刘倩雯	监事	女	1991年5月	2020年11月17日	2023年11月16日
冯惠芸	财务负责人	女	1976年11月	2020年11月17日	2023年11月16日
王翠华	董事会秘书	女	1980年8月	2022年4月26日	2023年11月16日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

孙奇威、陈青苗夫妇为公司的实际控制人，控股股东若耶投资为孙奇威设立的一人有限责任公司，陈善吉为孙奇威配偶陈青苗的弟弟，赵林惠为陈善吉的配偶。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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
孙奇威	2,700,000	0	2,700,000	6.14%	0	0
陈青苗	0	0	0	0%	0	0
陈杰	0	0	0	0%	0	0
陈善吉	1,400,000	0	1,400,000	3.18%	0	0
赵林惠	1,400,000	0	1,400,000	3.18%	0	0
温韬	0	0	0	0%	0	0
王彬蔚	0	0	0	0%	0	0
刘倩雯	0	0	0	0%	0	0
冯惠芸	0	0	0	0%	0	0
王翠华	0	0	0	0%	0	0
合计	5,500,000	-	5,500,000	12.5%	0	0

(三) 变动情况

适用 不适用

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：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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
财务部	3	0	0	3
生产部	41	1	2	40
营销部	3	0	0	3
质量部	14	3	2	15
综合管理部	16	2	0	18
技术开发部	15	4	2	17
员工总计	92	10	6	96

(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

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	97,767,480.99	88,376,824.98
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	五、（二）	10,461,636.7	13,659,738.33
应收款项融资	五、（三）		2,478,064.00
预付款项	五、（四）	1,877,680.35	2,063,469.85
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、（五）	502,633.47	161,426.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	15,152,794.76	16,261,545.72
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	五、（七）	1,096,495.24	479,857.30
<b>流动资产合计</b>		<b>126,858,721.51</b>	<b>123,480,926.64</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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（八）	65,627.97	73,561.71

固定资产	五、(九)	68,225,552.12	72,402,832.32
在建工程	五、(十)	2,759,864.78	3,375,852.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	8,147,969.37	8,245,744.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	2,391,653.67	1,566,220.83
递延所得税资产	五、(十三)	79,447.53	100,828.68
其他非流动资产	五、(十四)	4,315,304.46	4,413,314.71
<b>非流动资产合计</b>		85,985,419.90	90,178,355.21
<b>资产总计</b>		212,844,141.41	213,659,281.85
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十五)	1,005,230.36	1,809,660.59
预收款项			
合同负债	五、(十六)	88,569.02	14,601.77
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、(十七)	1,808,414.06	3,650,066.66
应交税费	五、(十八)	651,773.15	5,731,009.01
其他应付款	五、(十九)	349,890.30	407,467.96
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	五、(二十)	11,513.98	1,898.23
<b>流动负债合计</b>		3,915,390.87	11,614,704.22
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十一)	1,773,713.98	2,020,181.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,773,713.98	2,020,181.20
<b>负债合计</b>		5,689,104.85	13,634,885.42
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十二)	44,000,000.00	44,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	63,940,711.71	63,940,711.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	9,302,416.13	9,302,416.13
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	89,911,908.72	82,781,268.59
归属于母公司所有者权益合计		207,155,036.56	200,024,396.43
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		207,155,036.56	200,024,396.43
<b>负债和所有者权益合计</b>		212,844,141.41	213,659,281.85

法定代表人：孙奇威

主管会计工作负责人：冯惠芸

会计机构负责人：冯惠芸

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		31,439,310.40	54,290,074.61
其中：营业收入	五、(二十六)	31,439,310.40	54,290,074.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		25,118,106.99	27,358,803.12
其中：营业成本	五、(二十六)	10,026,871.73	12,931,686.63
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、(二十七)	757,054.71	873,237.31
销售费用	五、(二十八)	1,509,126.21	1,136,218.38
管理费用	五、(二十九)	8,331,074.35	7,274,889.13
研发费用	五、(三十)	4,669,317.46	5,267,821.89
财务费用	五、(三十一)	-175,337.47	-125,050.22
其中：利息费用			1,297.72
利息收入		176,952.42	127,725.67
加：其他收益	五、(三十二)	318,449.84	1,044,886.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	794,849.30	492,876.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	154,905.19	-339,465.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-11,801.94	-25,309.79
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,577,605.80</b>	<b>28,104,259.47</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、(三十六)		40.60
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,577,605.80</b>	<b>28,104,218.87</b>
减：所得税费用	五、(三十七)	446,965.67	3,428,814.47
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,130,640.13</b>	<b>24,675,404.40</b>
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）		7,130,640.13	24,675,404.40
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		7,130,640.13	24,675,404.40
<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>		7,130,640.13	24,675,404.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,130,640.13	24,675,404.40
(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）	五、（三十八）	0.16	0.56
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（三十八）	0.16	0.56

法定代表人：孙奇威

主管会计工作负责人：冯惠芸

会计机构负责人：冯惠芸

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		41,413,238.27	53,162,151.22
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	五、（三十九）	292,971.74	1,182,724.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		41,706,210.01	54,344,876.09
购买商品、接受劳务支付的现金		7,324,689.33	12,724,354.36
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		10,695,905.59	10,391,118.33
支付的各项税费		9,854,860.11	7,533,143.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	4,590,756.00	3,607,215.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		32,466,211.03	34,255,832.19
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		9,239,998.98	20,089,043.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		480,794,849.30	285,492,876.72
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>		480,794,849.30	285,492,876.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		644,192.27	905,441.62
投资支付的现金		480,000,000.00	285,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		480,644,192.27	285,905,441.62
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		150,657.03	-412,564.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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>			
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			1,297.72
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	五、（三十九）		82,702.28
<b>筹资活动现金流出小计</b>			84,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-84,000.00
<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>		9,390,656.01	19,592,479.00
加：期初现金及现金等价物余额		88,376,824.98	56,049,198.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		97,767,480.99	75,641,677.47

法定代表人：孙奇威

主管会计工作负责人：冯惠芸

会计机构负责人：冯惠芸

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注三、(二十三)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

2022年11月30日,财政部颁布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号),规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。《企业会计准则解释第16号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行;“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

#### (二) 财务报表项目附注

上海源培生物科技股份有限公司

2023年1月1日-2023年6月30日财务报表附注

(除特殊注明外,金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

上海源培生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由上海源培生物科技有限公司改制成立。上海源培生物科技有限公司于2012年11月29日经上海市工商行政管理局奉贤分局批准成立。

公司于2015年在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，证券代码833783。

公司设立时的注册资本为人民币300万元，由黄秀花以货币出资人民币294万元，占注册资本的98.00%；朱宏师以货币出资人民币6万元，占注册资本的2.00%。上述设立验资由上海华诚会计师事务所有限公司于2012年10月23日出具了沪华会验字（2012）第0672号验资报告验证。

根据2013年4月18日股东会决议和修改后的章程，公司股东黄秀花与朱宏师将其持有的股权全部转让给孙奇威与陈青苗。转让后，孙奇威出资294万元，占注册资本的98.00%；陈青苗出资6万元，占注册资本的2.00%。

根据2013年6月18日股东会决议和修改后的章程，公司申请增加注册资本人民币700万元，新增注册资本700万元由上海若耶投资有限公司以货币形式增资，变更后的注册资本为人民币1,000万元。增资后上海若耶投资有限公司出资人民币700万元，占注册资本的70.00%；孙奇威出资294万元，占注册资本的29.40%；陈青苗出资6万元，占注册资本的0.60%。上述变更验资由上海瑞通会计师事务所（普通合伙）于2013年7月1日出具了沪瑞通会验字(2013)第070002号验资报告验证。

根据2014年10月20日股东会决议和修改后的章程，公司股东孙奇威与陈青苗将其持有的部分股权分别转让给上海策行投资合伙企业（有限合伙）、陈云夫、陈善吉、赵林惠和肖杰。转让后，上海若耶投资有限公司出资人民币700万元，占注册资本的70.00%；上海策行投资合伙企业（有限合伙）出资200万元，占注册资本的20.00%；孙奇威出资30万元，占注册资本的3.00%；陈云夫出资20万元，占注册资本的2.00%；陈善吉出资20万元，占注册资本的2.00%；赵林惠出资20万元，占注册资本的2.00%；肖杰出资10万元，占注册资本的1.00%。

根据2014年11月19日股东会决议及公司章程，公司以截至2014年10月31日止经审计的净资产10,440,711.71元按照1:0.9578的比例折合股本人民币1,000万元，其余人民币440,711.71元计入资本公积，公司整体改制变更为股份有限公司。整体改制变更后，公司更名为上海源培生物科技股份有限公司，总股本为1,000万股，每股面值为人民币1元，注册资本为1,000万元。变更后，上海若耶投资有限公司出资人民币700万元，占注册资本的70.00%；上海策行投资合伙企业（有限合伙）出资200万元，占注册资本的20.00%；孙奇威出资30万元，占注册资本的3.00%；陈云夫出资20万元，占注册资本的2.00%；陈善吉出资20万元，占注册资本的2.00%；赵林惠出资20万元，占注册资本的2.00%；肖杰出资10万元，占注册资本的1.00%。

上述资本金于 2014 年 12 月 4 日由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2014]第 151502 号验资报告验证。

根据公司 2015 年 1 月 8 日股东会决议及修改后章程，公司申请增加注册资本人民币 2,000 万元，新增注册资本 2,000 万元由各股东以货币形式增资，变更后的注册资本为人民币 3,000 万元。增资后上海若耶投资有限公司出资人民币 2,100 万元，占注册资本的 70.00%；上海策行投资合伙企业（有限合伙）出资 600 万元，占注册资本的 20.00%；孙奇威出资 90 万元，占注册资本的 3.00%；陈云夫出资 60 万元，占注册资本的 2.00%；陈善吉出资 60 万元，占注册资本的 2.00%；赵林惠出资 60 万元，占注册资本的 2.00%；肖杰出资 30 万元，占注册资本的 1.00%。上述变更验资由立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 1 月 8 日出具信会师报字[2015]第 150009 号验资报告验证。

根据公司 2016 年第一次临时股东会决议及修改后的章程，公司申请增加注册资本人民币 900 万元，新增注册资本 900 万元由各股东以货币形式增资，变更后的注册资本为人民币 3,900 万元。增资后上海若耶投资有限公司出资人民币 2,420 万元，占注册资本的 62.05%；上海策行投资合伙企业（有限合伙）出资 600 万元，占注册资本的 15.39%；孙奇威出资 270 万元，占注册资本的 6.92%；陈云夫出资 60 万元，占注册资本的 1.54%；陈善吉出资 140 万元，占注册资本的 3.59%；赵林惠出资 140 万元，占注册资本的 3.59%；肖杰出资 30 万元，占注册资本的 0.77%；刘岩出资 100 万元，占注册资本的 2.56%；冷静出资 100 万元，占注册资本的 2.56%；刘辉出资 40 万元，占注册资本的 1.03%。上述变更验资由立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 1 月 21 日出具信会师报字[2016]第 110098 号验资报告验证。

根据公司 2016 年第三次临时股东会决议及修改后的章程，公司申请增加注册资本人民币 500 万元，新增注册资本 500 万元由各股东以货币形式增资，变更后的注册资本为人民币 4,400 万元。增资后上海若耶投资有限公司出资人民币 2,670 万元，占注册资本的 60.68%；上海策行投资合伙企业（有限合伙）出资 600 万元，占注册资本的 13.64%；孙奇威出资 270 万元，占注册资本的 6.14%；陈云夫出资 60 万元，占注册资本的 1.36%；陈善吉出资 140 万元，占注册资本的 3.18%；赵林惠出资 140 万元，占注册资本的 3.18%；肖杰出资 30 万元，占注册资本的 0.68%；刘岩出资 230 万元，占注册资本的 5.23%；冷静出资 100 万元，占注册资本的 2.27%；刘辉出资 80 万元，占注册资本的 1.82%；张卓元出资 80 万元，占注册资本的 1.82%。上述变更验资由立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 1 月 6 日出具信会师报字[2017]第 ZA10006 号验资报告验证。

截至 2023 年 6 月 30 日公司注册资本为人民币 4,400 万元，股本为人民币 4,400 万元，注册资本与股本一致。

公司取得上海市市场监督管理局换发的统一社会信用代码为91310000057672246P的《营业执照》，公司注册地址：上海市奉贤区岚丰路1569号，法定代表人：孙奇威。公司类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

公司行业性质为：科学研究和技术服务业。

公司经营范围：从事生物科技领域内的技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让，干粉培养基、液体培养基、凝胶培养基的生产、销售，一类医疗器械的制造、加工，实验室设备、仪器仪表、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、一类医疗器械的批发、零售，从事货物进出口及技术进出口业务，包装材料销售，自有房屋租赁，道路货物运输（除危险化学品）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司的母公司为上海若耶投资有限公司，本公司的实际控制人为孙奇威和陈青苗。

本财务报表业经公司董事会于2023年8月25日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### （二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。本附注三、（六）金融工具、（十）固定资产、（十二）无形资产、（十八）收入。

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况以及2023年1月-6月的经营成果和现金流量。

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

**(五) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

**(六) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

**1、 金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 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；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本

应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债

按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确

认为一项金融负债。

#### **4、金融负债终止确认**

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期

信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## **(七) 存货**

### **1、 存货的分类和成本**

存货分类为：原材料、库存商品及周转材料等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### **2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

### **3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产

经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(八) 合同资产**

#### **1、 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三“（六）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### **(九) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	9.50-4.75
专用设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

### 3、 固定资产处置

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

#### (十一) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### (十二) 无形资产

##### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

##### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	0.00%	土地使用权年限
软件	1-5 年	年限平均法	0.00%	软件预计可使用年限

##### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期内，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

### (十三) 长期资产减值

采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

### (十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
2号楼装修改造	年限平均法	10年
消防工程	年限平均法	10年

## （十五）合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （十六）职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

### 2、离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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

## （十七）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (十八) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。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，属于在某一时间点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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：

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

## 2、收入确认情况

### （1）销售商品合同

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以在约定交货地点经买方或者买方指定收货人签收，如果合同或订单中约定了无异议期在无异议期结束后，确认收入。取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### （2）提供服务合同

公司与客户之间提供加工、技术、检测服务，由于公司履约过程中所提供的服务不具有不可替代用途，且公司在整个合同期间无权就累计至今已完成的履约部分收入款项，公司将其作为在某一时点履行的履约义务在服务已提供且取得收取服务款的权利时确认收入。

## （十九）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(二十) 政府补助**

### **1、 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### **2、 确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。本公司实际取得政府补助款作为确认时点。

### **3、 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递

延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## （二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应

纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

## (二十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；

- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注三“（十三）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## 2、 本公司作为出租人

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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三“（六）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注三“（六）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## （二十三）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### （1）本次会计政策变更概述

##### 1) 本次会计政策变更的原因

2022年11月30日，财政部颁布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。《企业会计准则解释第16号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

## 2) 变更前采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行的是中国财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

## 3) 变更后采用的会计政策

本次会计政策变更后，公司按照财政部发布的《企业会计准则解释第16号》的相关规定执行。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

## 4) 变更日期

根据上述文件要求，公司对原采用的相关会计政策进行变更，于文件规定的起始日开始执行上述会计政策。

## (2) 本次变更会计政策对公司的影响

### 1) 根据解释第16号的要求，本次会计政策变更的主要内容如下：

#### a) 关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第18号—所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号—所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

根据解释第16号规定，关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理自2023年1月1日起施行。

#### b) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

对于企业按照《企业会计准则第37号—金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具（如分类为权益工具的永续债等），相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。该股利的所得税影响通常与过去产

生可供分配利润的交易或事项更为直接相关,企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项,该股利的所得税影响应当计入当期损益;对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项,该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。根据解释第 16 号规定,关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理自公布之日起施行。

c) 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日,企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。上述规定同样适用于修改发生在等待期结束后的情形。如果由于修改延长或缩短了等待期,企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理(无需考虑不利修改的有关会计处理规定)。如果企业取消一项以现金结算的股份支付,授予一项以权益结算的股份支付,并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付(因未满足可行权条件而被取消的除外)的,适用准则解释第 16 号的上述规定。

根据解释第 16 号规定,关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理自公布之日起施行。

2) 本次会计政策变更对公司的影响

公司本次会计政策变更,是根据国家财政部相关文件要求进行的合理变更,符合《企业会计准则》及相关规定。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响,不存在损害公司及股东利益的情形。

## 2、 公司本期重要会计估计未发生变更

### 四、 税项

#### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计	6.00%、9.00%、

税种	计税依据	税率
	销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00%

## (二) 税收优惠

企业经认定为高新技术企业，企业所得税税率减按 15%征收。

## 五、财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
数字货币		
银行存款	97,767,480.99	88,376,824.98
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金		
合计	97,767,480.99	88,376,824.98

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
一年以内	11,012,249.16	14,346,025.19
一年至二年		38,768.00
二年至三年		
三年以上		
小计	11,012,249.16	14,384,793.19
减：坏账准备	550,612.46	725,054.86
合计	10,461,636.70	13,659,738.33

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	11,012,249.16	100.00	550,612.46	5.00	10,461,636.70	14,384,793.19	100.00	725,054.86	5.04	13,659,738.33
其中：账龄组合	11,012,249.16	100.00	550,612.46	5.00	10,461,636.70	14,384,793.19	100.00	725,054.86	5.04	13,659,738.33
合计	11,012,249.16	100.00	550,612.46	/	10,461,636.70	14,384,793.19	100.00	725,054.86	/	13,659,738.33

## 按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	11,012,249.16	550,612.46	5.00
一年至二年			
二年至三年			
三年以上			
合计	11,012,249.16	550,612.46	/

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	725,054.86	297,458.38		471,900.78	550,612.46
合计	725,054.86	297,458.38		471,900.78	550,612.46

## 4、 本期无实际核销的应收账款情况

## 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
上海荣盛生物药业股份有限公司	1,551,000.00	14.08	77,550.00
上海科华生物工程股份有限公司	1,345,079.60	12.21	67,253.98
北京四环生物制药有限公司	703,904.00	6.39	35,195.20
北京科兴生物制品有限公司	611,525.00	5.55	30,576.25
上海肇启生物技术有限公司	578,760.40	5.26	28,938.02
合计	4,790,269.00	43.49	239,513.45

## 6、 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 7、 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## (三) 应收款项融资

## 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		2,478,064.00
应收账款		
合计		2,478,064.00

## 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	2,478,064.00		2,478,064.00			
合计	2,478,064.00		2,478,064.00			

## 3、 应收款项融资应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		2,478,064.00
商业承兑汇票		
合计		2,478,064.00

## 4、 期末公司无已质押的应收票据

## 5、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

## 6、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

### (四) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	1,877,680.35	100.00	2,063,469.85	100.00
一年至二年				
二年至三年				
三年以上				
合计	1,877,680.35	100.00	2,063,469.85	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
全球康秦青岛生物科技有限公司	778,932.00	41.48
赛业（苏州）生物科技有限公司	515,617.69	27.46
英诺科（北京）生物科技有限公司	474,420.35	25.27
上海美心华域生物科技有限公司	44,800.00	2.39
江苏艾赛氏生物科技有限公司	27,104.42	1.44
合计	1,840,874.46	98.04

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	502,633.47	161,426.46
合计	502,633.47	161,426.46

1、 应收利息：无

2、 应收股利：无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
一年以内	500,666.81	169,922.59
一年至二年	30,000.00	
二年至三年		
三年以上		
小计	530,666.81	169,922.59
减：坏账准备	28,033.34	8,496.13
合计	502,633.47	161,426.46

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	530,666.81	100.00	28,033.34	5.28	502,633.47	169,922.59	100.00	8,496.13	5.00	161,426.46
其中：押金保证金	10,000.00	1.88	500.00	5.00	9,500.00					
代收代付款	60,505.21	11.40	3,025.26	5.00	57,479.95	59,133.21	34.80	2,956.66	5.00	56,176.55
其他组合	460,161.60	86.71	24,508.08	5.33	435,653.52	110,789.38	65.20	5,539.47	5.00	105,249.91
合计	530,666.81	100.00	28,033.34		502,633.47	169,922.59	100.00	8,496.13		161,426.46

## 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	10,000.00	500.00	5.00
代收代付款	60,505.21	3,025.26	5.00
其他组合	460,161.60	24,508.08	5.33
合计	530,666.81	28,033.34	/

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	8,496.13			8,496.13
上年年末余额在本期	8,496.13			8,496.13
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	19,537.21			19,537.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	28,033.34			28,033.34

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	8,496.13	19,537.21			28,033.34
合计	8,496.13	19,537.21			28,033.34

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	30,000.00	30,000.00
暂付款项	440,161.60	80,789.38
代收代付款	60,505.21	59,133.21
合计	530,666.81	169,922.59

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海洪成会务服务有限公司	暂付款	187,017.60	一年以内	35.24	9,350.88
职工社保	代收代付款	60,505.21	一年以内	11.40	3,025.26
上海派树贸易有限公司	暂付款	55,270.00	一年以内	10.42	2,763.50
法玛嘉斯电子科技（苏州）有限公司	暂付款	51,568.00	一年以内	9.72	2,578.40
上海科纯生物科技有限公司	暂付款	34,890.00	一年以内	6.57	1,744.50
合计		389,250.81		73.35	19,462.54

(8) 公司无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

## (六) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,151,369.46		9,151,369.46	10,448,048.11		10,448,048.11
周转材料	2,252,728.33		2,252,728.33	2,202,850.19		2,202,850.19
库存商品	3,819,933.10	71,236.13	3,748,696.97	3,684,851.72	74,204.30	3,610,647.42
合计	15,224,030.89	71,236.13	15,152,794.76	16,335,750.02	74,204.30	16,261,545.72

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	74,204.30	11,801.94		14,770.11		71,236.13
合计	74,204.30	11,801.94		14,770.11		71,236.13

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	779,064.52	
待认证进项税		246,631.30
待摊费用	317,430.72	233,226.00
合计	1,096,495.24	479,857.30

## (八) 投资性房地产

### 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	334,053.41	334,053.41
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	334,053.41	334,053.41
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	260,491.70	260,491.70
(2) 本期增加金额	7,933.74	7,933.74

项目	房屋、建筑物	合计
—计提或摊销	7,933.74	7,933.74
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	268,425.44	268,425.44
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	65,627.97	65,627.97
(2) 上年年末账面价值	73,561.71	73,561.71

## 2、 公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况

### (九) 固定资产

#### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	68,225,552.12	72,402,832.32
固定资产清理		
合计	68,225,552.12	72,402,832.32

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 上年年末余额	81,656,300.09	21,641,846.91	2,193,407.94	1,269,046.94	924,834.63	107,685,436.51
(2) 本期增加金额		252,781.41		83,179.64	7,398.23	343,359.28
—购置		252,781.41		83,179.64	7,398.23	343,359.28
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	81,656,300.09	21,894,628.32	2,193,407.94	1,352,226.58	932,232.86	108,028,795.79
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 上年年末余额	20,555,079.30	11,651,236.44	1,485,844.88	908,702.14	681,741.43	35,282,604.19
(2) 本期增加金额	2,351,907.96	1,871,924.53	127,369.98	86,455.75	82,981.26	4,520,639.48
—计提	2,351,907.96	1,871,924.53	127,369.98	86,455.75	82,981.26	4,520,639.48
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	22,906,987.26	13,523,160.97	1,613,214.86	995,157.89	764,722.69	39,803,243.67
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	58,749,312.83	8,371,467.35	580,193.08	357,068.69	167,510.17	68,225,552.12
(2) 上年年末账面价值	61,101,220.79	9,990,610.47	707,563.06	360,344.80	243,093.20	72,402,832.32

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,759,864.78	3,375,852.55
工程物资		
合计	2,759,864.78	3,375,852.55

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房改造	2,759,864.78		2,759,864.78	3,375,852.55		3,375,852.55
合计	2,759,864.78		2,759,864.78	3,375,852.55		3,375,852.55

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
厂房改造		3,375,852.55	372,157.92		988,145.69	2,759,864.78						自筹
合计		3,375,852.55	372,157.92		988,145.69	2,759,864.78						/

## (十一) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	9,777,502.00	1,019,511.32	10,797,013.32
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	9,777,502.00	1,019,511.32	10,797,013.32
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,531,757.59	1,019,511.32	2,551,268.91
(2) 本期增加金额	97,775.04		97,775.04
—计提	97,775.04		97,775.04
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,629,532.63	1,019,511.32	2,649,043.95
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	8,147,969.37		8,147,969.37
(2) 上年年末账面价值	8,245,744.41		8,245,744.41

### 2、 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

## (十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,161,541.39	655,110.83	103,048.98		1,713,603.24
消防工程	404,679.44		25,558.68		379,120.76
蒸汽管道工程		311,926.60	12,996.93		298,929.67
合计	1,566,220.83	967,037.43	141,604.59		2,391,653.67

### (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	578,645.80	86,796.88	733,550.99	110,032.65
资产减值准备	71,236.13	10,685.42	74,204.30	11,130.65
合计	649,881.93	97,482.30	807,755.29	121,163.30

#### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期资产的折旧与摊销差	120,231.78	18,034.77	135,564.12	20,334.62
合计	120,231.78	18,034.77	135,564.12	20,334.62

#### 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	18,034.77	79,447.53	20,334.62	100,828.68
递延所得税负债	18,034.77		20,334.62	

### (十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	4,315,304.46		4,315,304.46	4,413,314.71		4,413,314.71
合计	4,315,304.46		4,315,304.46	4,413,314.71		4,413,314.71

## (十五) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	784,903.27	1,541,539.92
应付设备款	220,327.09	268,120.67
合计	1,005,230.36	1,809,660.59

### 2、 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	904,609.69	1,706,539.92
一年至二年	82,000.00	55,500.00
二年至三年		
三年以上	18,620.67	47,620.67
合计	1,005,230.36	1,809,660.59

### 3、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江维邦生物科技有限公司	82,000.00	尚未支付
上海奉贤建筑设计有限公司	10,000.00	尚未支付
上海鸿蓄包装机械有限公司	8,620.67	尚未支付
合计	100,620.67	/

## (十六) 合同负债

### 1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
生物药品销售合同预收款	88,569.02	14,601.77
合计	88,569.02	14,601.77

## 2、 合同负债按账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	88,569.02	14,601.77
一年至二年		
二年至三年		
三年以上		
合计	88,569.02	14,601.77

## 3、 公司无账龄超过一年的重要合同负债

### (十七) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,514,661.06	7,961,643.57	9,807,751.17	1,668,553.46
离职后福利-设定提存计划	135,405.60	863,637.42	859,182.42	139,860.60
辞退福利		27,600.00	27,600.00	
合计	3,650,066.66	8,852,880.99	10,694,533.59	1,808,414.06

#### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,173,585.96	6,861,580.94	8,453,547.35	1,581,619.55
(2) 职工福利费		201,767.72	201,767.72	
(3) 社会保险费	341,075.10	536,721.25	790,862.44	86,933.91
其中：医疗保险费	284,542.60	447,105.36	659,598.56	72,049.40
工伤保险费	2,100.90	13,643.29	13,574.28	2,169.91
生育保险费	54,431.60	75,972.60	117,689.60	12,714.60
(4) 住房公积金		347,908.00	347,908.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		13,665.66	13,665.66	
合计	3,514,661.06	7,961,643.57	9,807,751.17	1,668,553.46

#### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	131,302.40	837,466.56	833,146.56	135,622.40

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	4,103.20	26,170.86	26,035.86	4,238.20
合计	135,405.60	863,637.42	859,182.42	139,860.60

#### (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	395,035.48	3,077,415.98
企业所得税		2,065,207.35
个人所得税		
城市维护建设税	27,652.48	215,414.20
房产税	196,922.31	196,922.31
土地使用税	4,963.61	4,963.61
印花税	6,755.22	16,628.61
环境保护税	692.28	589.65
教育费附加	19,751.77	153,867.30
合计	651,773.15	5,731,009.01

#### (十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	349,890.30	407,467.96
合计	349,890.30	407,467.96

1、 应付利息：无

2、 应付股利：无

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
待付款项	349,890.30	407,467.96
合计	349,890.30	407,467.96

## (2) 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海极柯信息技术有限公司	29,000.00	尚未支付
合计	29,000.00	/

## (二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	11,513.98	1,898.23
合计	11,513.98	1,898.23

## (二十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,020,181.20		246,467.22	1,773,713.98	
合计	2,020,181.20		246,467.22	1,773,713.98	/

## 涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
培养基项目基地建设补助	279,660.94		25,423.74	254,237.20	资产相关
面向抗体和新型疫苗的无血清培养基开发服务平台	1,638,520.38		212,543.46	1,425,976.92	资产相关
上海市中小锅炉提标改造专项资金补贴	101,999.88		8,500.02	93,499.86	资产相关
合计	2,020,181.20		246,467.22	1,773,713.98	/

## (二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)			期末余额
		发行新股	其他	小计	
股本	44,000,000.00				44,000,000.00
合计	44,000,000.00				44,000,000.00

## (二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	63,940,711.71			63,940,711.71
其他资本公积				
合计	63,940,711.71			63,940,711.71

#### (二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,302,416.13	9,302,416.13			9,302,416.13
任意盈余公积					
合计	9,302,416.13	9,302,416.13			9,302,416.13

注：盈余公积增加系根据公司法、章程的规定，本公司按实现净利润的 10%提取法定盈余公积金。

#### (二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上年年末金额
调整前上年年末未分配利润	82,781,268.59	52,135,990.81
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	82,781,268.59	52,135,990.81
加：本期净利润	7,130,640.13	34,050,308.64
减：提取法定盈余公积		3,405,030.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	89,911,908.72	82,781,268.59

#### (二十六) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,234,624.84	10,001,663.18	52,144,953.01	12,849,924.50
其他业务	204,685.56	25,208.55	2,145,121.60	81,762.13
合计	31,439,310.40	10,026,871.73	54,290,074.61	12,931,686.63

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	31,395,273.70	54,246,037.91
租赁收入	44,036.70	44,036.70
合计	31,439,310.40	54,290,074.61

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
商品类型：		
生物制品销售	31,234,624.84	52,144,953.01
技术服务	160,648.86	2,101,084.90
合计	31,395,273.70	54,246,037.91
按经营地区分类：		
国内销售	31,395,273.70	54,246,037.91
国外销售		
合计	31,395,273.70	54,246,037.91
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	31,395,273.70	54,246,037.91
在某一时段内确认		
合计	31,395,273.70	54,246,037.91

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	196,979.37	386,542.68
房产税	393,844.62	199,564.51
土地使用税	9,927.22	9,927.22
印花税	14,310.37	
环境保护税	1,293.60	1,101.00
教育费附加	140,699.53	276,101.90
合计	757,054.71	873,237.31

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	459,391.17	581,263.75
交通差旅费	100,669.74	7,949.19
印刷制作费	24,738.27	33,449.12
办公费	2,248.39	60.00
租赁费	120,000.00	120,000.00
服务费	6,858.72	3,366.34
业务招待费	165,251.90	34,399.00
仓库耗用	133,786.08	158,142.53
其他	496,181.94	197,588.45
合计	1,509,126.21	1,136,218.38

### (二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,990,580.07	3,276,575.09
中介咨询服务费	388,017.05	139,815.29
水电费	721,778.59	655,040.15
长期资产摊销	2,166,222.46	2,170,265.05
交通差旅费	61,472.30	49,351.06
办公费用	128,916.83	71,208.59
股转挂牌相关费用	15,722.64	94,339.62
装修费	336,638.45	347,778.88
业务招待费	13,455.16	21,516.59
维护保养费	102,644.44	38,935.58
其他	405,626.36	410,063.23
合计	8,331,074.35	7,274,889.13

### (三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,378,044.88	2,975,948.38
资产摊销	1,019,691.25	1,030,948.59
材料费	1,129,733.57	1,166,707.23
其他	141,847.76	94,217.69

项目	本期金额	上期金额
合计	4,669,317.46	5,267,821.89

### (三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		1,297.72
其中：租赁负债利息费用		1,297.72
减：利息收入	176,952.42	127,725.67
汇兑损益		
其他	1,614.95	1,377.73
合计	-175,337.47	-125,050.22

### (三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	298,467.22	1,033,923.76
代扣个人所得税手续费	19,982.62	10,962.50
合计	318,449.84	1,044,886.26

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
培养基地建设补助	25,423.74	25,423.74	资产相关
上海市中小锅炉提标改造专项资金补贴	8,500.02	8,500.02	资产相关
培养基开发服务平台	212,543.46		资产相关
重大贡献企业奖励	50,000.00		收益相关
第十四批用人单位一次性吸纳就业补贴	2,000.00		收益相关
2021年张江重点专项第一批区级配套		1,000,000.00	收益相关
合计	298,467.22	1,033,923.76	/

### (三十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	794,849.30	492,876.72
合计	794,849.30	492,876.72

#### (三十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-174,442.40	336,477.78
其他应收款坏账损失	19,537.21	2,987.43
合计	-154,905.19	339,465.21

#### (三十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	11,801.94	25,309.79
合计	11,801.94	25,309.79

#### (三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		40.60	
合计		40.60	

#### (三十七) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	425,584.52	3,483,530.73
递延所得税费用	21,381.15	-54,716.26
合计	446,965.67	3,428,814.47

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	7,577,605.80
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,136,640.87
调整以前期间所得税的影响	
研发费用加计扣除	-700,397.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,722.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本期金额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	
所得税费用	446,965.67

### (三十八) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	7,130,640.13	24,675,404.40
当期发行在外普通股的加权平均数	44,000,000.00	44,000,000.00
基本每股收益	0.16	0.56
其中：持续经营基本每股收益	0.16	0.56
终止经营基本每股收益		

#### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	7,130,640.13	24,675,404.40
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	44,000,000.00	44,000,000.00
稀释每股收益	0.16	0.56
其中：持续经营稀释每股收益	0.16	0.56
终止经营稀释每股收益		

### (三十九) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营款项往来		
租赁收入	44,036.70	44,036.70
政府补助及其他收益	71,982.62	1,010,962.50
利息收入	176,952.42	127,725.67

项目	本期金额	上期金额
营业外收入		
合计	292,971.74	1,182,724.87

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营款项往来	10,000.00	30,000.00
费用支出	4,579,141.05	3,575,837.90
财务费用	1,614.95	1,377.73
营业外支出		
合计	4,590,756.00	3,607,215.63

## 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
使用权资产租赁支付款		82,702.28
合计		82,702.28

## (四十) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,130,640.13	24,675,404.40
加：信用减值损失	-154,905.19	339,465.21
资产减值准备	11,801.94	25,309.79
固定资产折旧	4,528,573.22	4,525,884.07
使用权资产折旧		82,400.88
无形资产摊销	97,775.04	97,775.04
长期待摊费用摊销	141,604.59	101,311.38
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）		40.60
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		1,297.72

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-794,849.30	-492,876.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	23,681.00	-54,716.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,299.85	
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,096,949.02	-497,421.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,059,015.37	-9,078,162.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,651,519.77	397,255.99
其他	-246,467.22	-33,923.76
经营活动产生的现金流量净额	9,239,998.98	20,089,043.90
（2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
（3）现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	97,767,480.99	75,641,677.47
减：现金的期初余额	88,376,824.98	56,049,198.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,390,656.01	19,592,479.00

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
（1）现金	97,767,480.99	75,641,677.47
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	97,767,480.99	75,641,677.47
可随时用于支付的其他货币资金		
（2）现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
（3）期末现金及现金等价物余额	97,767,480.99	75,641,677.47

## （四十一）政府补助

### 1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
培养基项目基地建设补助	50,847.48	递延收益	25,423.74	25,423.74	其他收益
上海市中小锅炉提标改造 专项资金补贴	17,000.04	递延收益	8,500.02	8,500.02	其他收益
培养基开发服务平台	212,543.46	递延收益	212,543.46		其他收益
合计	280,390.98	/	246,467.22	33,923.76	/

## 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期金额	上期金额	
重大贡献企业奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
第十四批用人单位一次性 吸纳就业补贴	2,000.00	2,000.00		其他收益
2021年张江重点专项第一 批区级配套	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
合计	1,052,000.00	52,000.00	1,000,000.00	/

## 3、政府补助的退回：无

## 六、公司无在其他主体中的权益

## 七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理，并对风险管理目标和政策承担最终责任。监事会对董事会风险管理工作进行监督。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收账款和其他应收款等。

公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄的分析审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	一年以内	一年至三年	三年以上	合计
应付账款	1,005,230.36			1,005,230.36
应付职工薪酬	1,808,414.06			1,808,414.06
应交税费	651,773.15			651,773.15
其他应付款	349,890.30			349,890.30
合计	3,815,307.87			3,815,307.87

项目	上年年末余额			
	一年以内	一年至三年	三年以上	合计
应付账款	1,809,660.59			1,809,660.59
应付职工薪酬	3,650,066.66			3,650,066.66
应交税费	5,731,009.01			5,731,009.01
其他应付款	407,467.96			407,467.96
合计	11,598,204.22			11,598,204.22

## (三) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本

公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司目前无银行借款，暂时不存在利率风险。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司目前无以外币计价的金融资产和金融负债，暂时不存在外汇收入结算款产生的外汇风险对本公司的经营业绩产生影响。

#### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，管理层认为不存在其他价格风险。

### 八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

公司报告期内无需以公允价值披露的情况。

### 九、关联方及关联交易

#### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海若耶投资有限公司	上海市奉贤区望园路 2351 弄 4 号 239 室	实业投资，投资管理，资产管理，企业管理，投资信息咨询（除经纪）。	7,000 万元	60.68	60.68

本公司最终控制方是：孙奇威和陈青苗

注：截至 2023 年 6 月 30 日孙奇威和陈青苗通过上海若耶投资有限公司持有公司 26,700,000 股，此外孙奇威直接持有公司 675,000 股，合计持有公司 27,375,000 股，占公司股本的 62.22%。

#### (二) 本公司无合营和联营企业情况

#### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海源智生化科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海源智生化科技有限公司	采购商品	298,577.00	1,101,864.24

###### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海源智生化科技有限公司	销售商品	961.95	4,889.38

##### 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海源智生化科技有限公司	投资性房地产	44,036.70	44,036.70

##### 3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	192.44 万元	134.25 万元

#### (五) 关联方应收应付款项：无

#### (六) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
租赁			
—租出			
	上海源智生化科技有限公司	44,036.69	132,110.09

#### 十、 承诺及或有事项

##### (一) 公司无需要披露的重要承诺事项

##### (二) 公司无需要披露的重要或有事项

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 公司无利润分配情况

### (二) 公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项

## 十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是：

- 确保本公司持续经营的能力，以持续向股东和其他利益相关者提供回报；
- 按照风险水平对产品和服务进行相应的定价，从而向股东提供足够的回报。

本公司设定了与风险成比例的资本金额，根据经济环境的变化和标的资产的风险特征来管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。

本公司以经调整的负债/资本比率为基础来监控资本。

	期末余额	上年年末余额
总负债	5,689,104.85	13,634,885.42
所有者权益	207,155,036.56	200,024,396.43
负债/资本比率	2.75%	6.82%

## 十三、其他重要事项

公司无其他对投资者决策有影响的需披露的重要事项

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	298,467.22	
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		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	794,849.30	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,093,316.52	
所得税影响额	-163,997.48	
合计	929,319.04	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	3.50	0.16	0.16
扣除非经常性损益后的净利润	3.05	0.14	0.14

上海源培生物科技股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产总计	213,659,281.85	213,659,281.85	176,181,488.71	176,175,353.86
负债合计	13,634,885.42	13,634,885.42	10,207,400.92	10,207,400.92
未分配利润	82,781,268.59	82,781,268.59	52,135,990.81	52,130,469.44
盈余公积	9,302,416.13	9,302,416.13	5,897,385.27	5,896,771.79
归属于母公司所有者 权益合计	200,024,396.43	200,024,396.43	165,974,087.79	165,967,952.94
所有者权益合计	200,024,396.43	200,024,396.43	165,974,087.79	165,967,952.94
营业收入	92,197,784.28	92,197,784.28	96,517,807.01	96,517,807.01
净利润	37,181,702.58	37,187,837.43	34,050,308.64	34,044,173.79
其中：归属于母公 司所有者的净利润	37,181,702.58	37,187,837.43	34,050,308.64	34,044,173.79
递延所得税资产	100,828.68	100,828.68	77,488.86	71,354.01
所得税费用	4,178,706.49	4,172,571.64	5,298,564.84	5,304,699.69

#### (二) 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

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号），其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，本公司自内容公布之日起执行；“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行。

本次会计变政策变更是根据财政部修订及颁布的会计准则等相关规定进行的合理变更，能够更加客观地公正地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

### 二、 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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	298,467.22
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	794,849.30

非经常性损益合计	1,093,316.52
减：所得税影响数	163,997.48
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	929,319.04

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用