



艾棣维欣

NEEQ : 874055

苏州艾棣维欣生物技术股份公司
Suzhou Advaccine Biotechnology 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、公司负责人俞庆龄、主管会计工作负责人彭建群及会计机构负责人（会计主管人员）王燕平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、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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“六、 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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节	财务会计报告	25
附件 I	会计信息调整及差异情况	99
附件 II	融资情况	99

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。
	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	苏州工业园区青丘街 18 号董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、艾棣维欣	指	苏州艾棣维欣生物技术股份公司
科翔高新	指	科翔高新技术发展有限公司，公司股东
创乾投资	指	杭州创乾投资合伙企业（有限合伙），公司股东
琴纳医药	指	深圳琴纳医药科技合伙企业（有限合伙），公司股东
MATRIX CHINA VI	指	MATRIX PARTENRS CHINA VI, L.P.,公司股东
艾棣投资	指	苏州艾棣投资中心（有限合伙），公司股东
鹏鹞环保	指	鹏鹞环保股份有限公司，公司股东
达晨创联	指	深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙），公司股东
中小企业发展基金	指	深圳国中中小企业发展私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）（曾用名：中小企业发展基金（深圳有限合伙）），公司股东
艾棣制药	指	艾棣维欣（苏州）生物制药有限公司
《公司章程》	指	《苏州艾棣维欣生物技术股份公司章程》
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上期、上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
期末	指	2023年6月30日
期初	指	2023年1月1日
中信证券	指	中信证券股份有限公司
疫苗	指	应用传统方法或基因工程等生物技术，由获得的微生物和微生物的蛋白、多糖或核酸等具有免疫原性的生物材料制成，用于人类疾病预防和治疗的生物制品
DNA	指	脱氧核糖核酸
RNA	指	核糖核酸
佐剂	指	一种可添加至疫苗的物质，作为免疫增强剂或调节剂
重组蛋白亚单位疫苗	指	由使用基因工程技术重组表达所获的抗原蛋白制备而成的一种疫苗，由至少一种可以在异源表达系统中产生的抗原组成，将一种或多种重组蛋白质抗原呈递给免疫系统而不引入完整的病原体颗粒
抗体	指	免疫球蛋白家族的成员，存在于B淋巴细胞表面，受刺激后分泌，通过特异性集合于抗原的表面而将其中和
RSV	指	Respiratory Syncytial Virus，即呼吸道合胞病毒，是种单链包膜负向RNA病毒，属正交肺炎病毒家族成员，可能会导致严重的呼吸道症状，如毛细支气管炎、肺炎、气管炎和哮喘等
临床前、临床前研究	指	在药物临床试验（人体试验）启动之前的一个研究阶段，通常在实验动物身上进行，也包括体外研究，目的是收集重要的药物安全性、有效性及生物学效应数据

临床试验	指	以人体（患者或健康受试者）为对象，意在发现或验证某种试验药物的临床医学、药理学和（或）其它药效学作用、不良反应，或者试验药物的吸收、分布、代谢和排泄，以确定药物的疗效与安全性的系统性试验
I期临床	指	在人体中进行的初步临床药理学及药物安全性评价研究，其目的是观察人体对药物的耐受程度和药代动力学，为制定下一步临床研究给药方案提供依据
II期临床	指	在人体中进行的初步评价药物在目标适应症受试者中的治疗作用和安全性的研究，其也将为III期临床试验设计、给药剂量和方案的确定提供依据
III 期临床	指	就某一适应症在足够数量的受试者中对某一化合物或产品进行的临床研究，旨在确定该化合物或产品就其预期用途而言是安全有效的，并确定在规定剂量范围内与该化合物或产品相关的警告信息、注意事项和不良反应，以及支持该化合物或产品某一适应症或标签扩展的监管批准
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
企业会计准则	指	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

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州艾棣维欣生物技术股份公司		
英文名称及缩写	Suzhou Advaccine Biotechnology Co., Ltd.		
法定代表人	俞庆龄	成立时间	2009年4月8日
控股股东	控股股东为（俞庆龄）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（俞庆龄、王宾），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-医药制造业(C27)-生物药品制造(C276)-生物药品制造(C2760)		
主要产品与服务项目	公司基于抗原技术平台、佐剂技术平台、药物递送技术平台，开发和生产创新疫苗和药物。目前公司的在研产品覆盖传染病、癌症、微针递送等方向。		
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	艾棣维欣	证券代码	874055
挂牌时间	2023年2月28日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	29,376,000.00
主办券商（报告期内）	中信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座		
联系方式			
董事会秘书姓名	张璐楠	联系地址	江苏省苏州市工业园区青丘街18号
电话	0512-89188813	电子邮箱	ir@advaccine.com
传真	0512-89188813		
公司办公地址	江苏省苏州市工业园区青丘街18号	邮政编码	215000
公司网址	www.advaccine.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	91110108687615123K		
注册地址	中国（江苏）自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区星湖街218号生物纳米园B1楼308A单元		
注册资本（元）	29,376,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

艾棣维欣是一家中国领先的创新疫苗及药物公司，主营业务为创新疫苗及药物的研发、生产与销售。公司基于抗原技术平台、佐剂技术平台、药物递送技术平台，开发和生产创新疫苗和药物，主要研究方向为传染病、癌症、微针递送等领域的预防性疫苗、治疗性疫苗及创新药物。

重组蛋白亚单位疫苗 ADV110 是公司自主研发的一种针对呼吸道合胞病毒的预防性疫苗。ADV110 已完成 I 期临床试验，并已于 2022 年完成 II 期临床试验的入组工作，预计 2023 年发布 II 期临床试验结果。ADV110 疫苗的 I 期临床试验研究论文已经发表，临床试验结果显示，ADV110 疫苗具有良好的安全性和耐受性，免疫接种后可在机体诱导产生高水平的抗体，表现出良好的免疫原性。艾棣维欣的 ADV110 是中国企业开发的临床进展最快的 RSV 疫苗，研发进度处于国际前列。

公司基于肿瘤新生抗原（Neo-Antigen）技术与新生佐剂技术（Neo-Adjuvant）原理，延展开发出了升级版技术（暂定名“瘤佐剂”技术）。该技术已经应用到公司的两款产品 ADV2401（适应症为黑色素瘤）和 ADV2402（适应症为乳腺癌）。在动物模型上，上述两款产品已经取得了优异效果，公司正积极筹备研究者发起的临床试验（IIT）。

针对慢性乙型肝炎开发的治疗性疫苗 ADV311，已完成 IIT 试验，处于临床前开发阶段。

此外，公司储备有新冠 DNA 疫苗 pGX9501、广谱疫苗 ADV1101 和单克隆抗体 ADV2301。基于新冠疫情的变化，公司大幅降低了该系列产品的资源投入。

公司与多家药企启动了多款微针递送系统的疫苗与药物联合开发工作。报告期内，公司研发团队及合作方在国际同行评议的学术期刊上发表了两篇关于可溶性微针阵列贴片（dissolvable microneedle array patch，简称“可溶性微针”或“D-MAP”）递送技术的研究论文。

在生产体系层面，公司的生产基地已通过欧盟 QP 质量认证。凭借 DNA 质粒生产方面领先的工艺与产能，公司拟对外开展 DNA 质粒生产服务，覆盖研究、中试、cGMP 等不同级别的质粒生产，应用领域包括 DNA 疫苗、mRNA 疫苗、细胞治疗、基因治疗等。

公司重视知识产权保护，持续推进专利申请工作，截至报告期末，公司已拥有境内外专利 45 项，并有 39 项正在申请中，合计 84 项。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	依据科技部、财政部、国家税务总局印发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号），艾棣制药被认定为生物与新医药类高新技术企业，编号：GR202032012567，认定有效期：2020年12月2日-2023年12月1日（三年）。

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	166,403.53	175,428.42	-5.14%
毛利率%	66.19%	36.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-98,618,598.82	-133,014,899.92	25.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-102,757,421.33	-133,132,267.71	22.82%
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）	-38.92%	-27.44%	-
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）	-40.55%	-27.46%	-
基本每股收益	-3.36	-4.53	25.80%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	525,623,330.92	705,046,187.91	-25.45%
负债总计	321,807,328.95	401,527,219.72	-19.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	203,816,001.97	303,518,968.19	-32.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.94	10.33	-32.83%
资产负债率%（母公司）	0.48%	0.71%	-
资产负债率%（合并）	61.22%	56.95%	-
流动比率	1.60	1.95	-
利息保障倍数	-26.65	-32.59	-
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	-84,281,019.63	-53,252,366.50	-58.27%
应收账款周转率	2.18	1.96	-

存货周转率	0.00	0.01	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-25.45%	4.02%	-
营业收入增长率%	-5.14%	2,347.34%	-
净利润增长率%	25.86%	-70.21%	-

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	218,315,428.06	41.53%	374,972,635.77	53.18%	-41.78%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	94,658.47	0.02%	57,767.60	0.01%	63.86%
存货	8,241,917.07	1.57%	9,049,263.78	1.28%	-8.92%
其他流动资产	10,476,792.94	1.99%	21,690,775.54	3.08%	-51.70%
长期股权投资	51,698,656.03	9.84%	55,675,818.19	7.90%	-7.14%
固定资产	183,909,544.31	34.99%	190,691,089.28	27.05%	-3.56%
无形资产	19,632,898.20	3.74%	19,942,285.62	2.83%	-1.55%
在建工程	3,222,884.96	0.61%	1,497,822.06	0.21%	115.17%
商誉	6,208,603.00	1.18%	6,307,096.45	0.89%	-1.56%
应付账款	57,572,641.43	10.95%	70,600,265.95	10.01%	-18.45%
短期借款	40,040,000.00	7.62%	100,114,583.34	14.20%	-60.01%
一年内到期的非流动负债	48,804,636.87	9.29%	29,626,478.33	4.20%	64.73%
长期借款	94,740,000.00	18.02%	114,650,000.00	16.26%	-17.37%

项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年期末减少41.78%，主要系报告期内到期归还贷款及对研发及运营支出的投入所致；
2. 应收账款较上年期末增加63.86%，主要系报告期内偶发性收入波动所致；
3. 存货较上年期末减少8.92%，主要系报告期内公司新冠变异株ADV-1101项目及微针项目领用所致；
4. 其他流动资产较上年期末减少51.70%，主要因上年期末余额中的1500万是2022年末北京母公司向全资子公司苏州制品公司的增资款，母公司已出账，但制品公司由于银行处理不及时，在20221231为未达账项，故放入其他流动资产中核算，报告期内已达账；
5. 在建工程较上年期末增加115.17%，主要系报告期内公司中试车间改造工程所致；
6. 短期借款较上年期末减少60.01%，主要系报告期内公司归还1.1亿元短期借款、另新增4000万元短期借款所致；
7. 一年内到期的非流动负债较上年期末增加64.73%，主要系报告期内将于1年内归还的长期借款本金及利息重分类至本科目所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	166,403.53	-	175,428.42	-	-5.14%
营业成本	56,257.27	33.81%	111,478.90	63.55%	-49.54%
毛利率	66.19%	-	36.45%	-	-
税金及附加	510,949.31	307.05%	526,769.68	300.28%	-3.00%
管理费用	39,159,160.11	23,532.65%	39,587,241.65	22,566.04%	-1.08%
研发费用	55,625,262.32	33,427.93%	91,654,601.67	52,246.15%	-39.31%
财务费用	3,514,129.43	2,111.81%	-9,064,720.36	-5,167.19%	138.77%
投资收益	-3,368,739.22	-2,024.44%	-1,824,292.57	-1,039.91%	-84.66%
信用减值损失	1,257,403.19	755.63%	-8,554,975.45	-4,876.62%	114.70%
资产减值损失	-643,717.29	-386.84%	-104,807.31	-59.74%	-514.19%
其他收益	2,459,900.96	1,478.27%	2,242,654.01	1,278.39%	9.69%
资产处置收益	270,184.19	162.37%	-237,149.06	-135.18%	213.93%
营业利润	-98,724,323.08	-59,328.26%	-133,155,466.23	-75,903.02%	25.86%
营业外收入	14,919.15	8.97%	35,899.00	20.46%	-58.44%
营业外支出	7,688.34	4.62%	140.00	0.08%	5,391.67%
所得税费用	-98,493.45	-59.19%	-104,807.31	-59.74%	6.02%
净利润	-98,618,598.82	-59,264.73%	-133,014,899.92	-75,822.89%	25.86%
经营活动产生的现金流量净额	-84,281,019.63	-	-53,252,366.50	-	-58.27%
投资活动产生的现金流量净额	-8,235,880.61	-	-6,193,876.74	-	-32.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-64,152,928.51	-	123,846,574.92	-	-151.80%

项目重大变动原因：

1. 营业收入较上年同期减少 5.14%，主要系报告期内偶发性收入波动所致；
2. 营业成本较上年同期减少 49.54%，主要系报告期内偶发性收入对应成本波动所致；
3. 研发费用较上年同期减少 39.31%，主要系报告期内公司新型冠状病毒疫苗 pGX9501 项目临床实验费用减少及新冠抗体 ADV-2301 项目临床前研究费用投入减少所致；
4. 财务费用较上年同期有所增加，主要系上年同期美元汇率波动导致汇兑收益金额较大，另本期贷款本金增加，导致贷款利息支出较上年同期增加 150 万元；
5. 投资收益较上年同期减少（损失增加），主要系权益法核算的长期股权投资损失所致；
6. 信用减值损失较上年同期有所减少，主要系上年同期对斯慧生物的其他应收款全额计提坏账损失，本期收回 150 万元，转回上期计提的信用减值损失；
7. 资产减值损失较上年同期有所增加，主要系本期计提的存货跌价准备所致；
8. 资产处置收益较上年同期有所增加，主要系报告期内退租生物纳米园实验室对无法搬迁的固定资产处置所致；
9. 经营活动产生的现金流量支出净额较上年同期增加 3103 万元，主要系报告期内支付 2022 年度新

型冠状病毒疫苗 pGX9501 项目及 ADV-2301 项目部分供应商款项应付账款余额所致；

10. 筹资活动产生的现金流量支出净额为 6415 万元，较上年同期大幅增加，主要系报告期内归还 1.1 亿元贷款，新增 5000 万元借款，相比上年同期新增三年期长期借款 1.43 亿元。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州艾益动物药品有限公司	参股公司	兽药生产	13,027,000.00	110,967,855.99	107,189,868.70	0.00	-15,488,813.65
深圳青澜生物技术有限公司	参股公司	可溶性微针给药技术产业化服务	2,960,526.00	20,432,783.54	17,199,989.68	2,793.05	-6,734,813.89
天津瑞欣生物医药有限公司	参股公司	药品生产	150,000,000.00	259,886,680.19	136,773,048.58	0.00	-2,733,498.49
艾棣维欣（苏州）生物制药有限公司	子公司	生物医药技术开发	350,000,000.00	166,804,176.54	-25,352,157.24	2,127,101.67	-50,819,904.15
艾棣维欣（苏州）生物制品有限公司	子公司	药品生产	300,000,000.00	320,329,049.36	157,879,313.61	859,431.94	-28,277,164.89
Advanced Vaccine Laboratories Pty Ltd	子公司	新型疫苗研究和开发	50,205.00	1,128,734.69	-3,671,368.66	0.00	-117,868.54
Advaccine International	子公司	开展疫苗	8,251.70	906,346.98	906,346.98	0.00	-1,677.94

Limited	司	产品相关国际业务活动					
艾棣维欣（深圳）生物科技有限公司	子公司	药品、医疗器械研发、销售	10,000,000.00	0.00	-9,000.00	0.00	-4,500.00
Advaccine Clinical Research Pty Ltd	子公司	开展创新疫苗的临床试验	48,861.04	2,403,822.38	1,360,340.58	0.00	-12,664,337.61

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
苏州艾益动物药品有限公司	无关联性	看好并认可宠物疫苗发展, 获取投资收益
深圳青澜生物技术有限公司	技术协同	战略投资, 在微针制剂领域建立战略合作
天津瑞欣生物医药有限公司	技术协同	作为未来可能的生产基地

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 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
公司治理和内控管理的风险	<p>公司处于快速发展的过程中, 业务发展对公司治理和运营管理提出更高的要求。如果公司的治理机制和管理水平不能随着公司业务规模的扩大而进一步完善和提升, 公司存在一定的公司治理和内控管理风险。</p> <p>公司将根据法律法规的要求, 逐步提升和完善与公司治理、内部控制相关的各项制度和内控体系。</p>

行业政策变化风险	<p>疫苗等药物受到国家及各级地方药品监督管理局和国家卫生健康委员会等监管部门的严格监管，相关监管部门会按照有关政策法规在各自的权限范围内对整个疫苗行业实施监管。随着行业监管不断完善、调整，行业政策环境可能面临重大变化。政策监管可能涉及疫苗生产、监管、流通等多方面因素，公司将根据政策情况及时调整经营策略、质量管理体系等以适应行业监管政策的变化。</p>
新产品研发失败风险	<p>公司主要产品均处于在研阶段。由于新疫苗及药物产品研发过程复杂，成本巨大，且可能受到不可预测因素的影响，疫苗及药物研发的前期实验数据不能保证后期临床试验的结果，也不能预测疫苗及药物是否能够成功上市销售。公司无法保证在研产品能够推进至申报注册阶段，以及未来提交的药品注册申请能够取得监管机构的批准。如公司无法就在研药品获得新药上市批准，或该等批准包含重大限制，则将对公司的业务经营造成重大不利影响。</p> <p>公司将根据对应产品的特点，制定科学、合理、可行的项目开发方案，同时按照相关法规及规范要求，有步骤的开展系统研究。</p>
新冠药物与疫苗等在研产品风险	<p>新冠疫情变化导致国内及海外新冠疫苗的市场需求已大幅下降。考虑到疫情的变化，公司已大幅降低新冠相关疫苗与药物的开发投入，或将暂停或终止部分产品的开发。特别提醒投资者，pGX9501、ADV2301、ADV1101等新冠相关药物与疫苗，在商业化和市场前景方面存在较大风险，投资者在作出投资决策时应当充分考虑相关风险，审慎研判，理性做出投资决策。公司将根据疫情情况，及时调整资金和研发投入，合理优化公司的资源配比。</p>
关于 ADV110 管线相关的风险提示	<p>(1) 研发失败风险</p> <p>目前，公司在研的 RSV 疫苗 ADV110 处于 II 期临床试验阶段，产品的安全性和有效性尚未得到充分验证，II 期或 III 期试验数据可能不支持产品进一步的临床试验推进或商业化推进。若该产品研发失败，则不能为公司带来收益。</p> <p>(2) 市场竞争风险</p> <p>目前，全球已有两款 RSV 疫苗获批上市，且有其他候选 RSV 疫苗处于 III 期临床试验阶段。因此，即使公司顺利完成 RSV 疫苗的研发工作，未来也将面临其他公司的激烈市场竞争，产品可能不具备先发优势，且商业化亦存在诸多不确定性，有可能不会对公司业绩产生重要贡献。</p> <p>公司已形成标准化的临床研究管理模式，对临床进度进行过程控制，严控质量，落实临床方案的执行；同时，公司将与监管机构保持沟通，及时评估调整，稳步推进临床试验。</p>
合作研发相关的风险	<p>目前公司与多家单位针对不同在研管线进行了合作研发。虽然公司已经与上述机构签订了协议,明确约定了双方的权利、义务及争议处理方式,但如公司与上述机构产生争议,导致合作研发情况或技术授权状态发生变化,将会对公司合作研发项目</p>

	<p>进展、合作技术研发以及未来业务经营产生不利影响。</p> <p>公司将严格按照协议约定推进合作研发进程，在合作过程中和合作研发机构保持及时充分沟通。</p>
研发技术服务采购相关风险	<p>公司可能需要向第三方机构采购与临床前研究及临床试验相关的研发技术服务，需要第三方学术机构、CRO（Contract Research Organization，即合同研究组织）、疾控中心等根据公司需求提供研发技术支持及服务，包括对公司在研疫苗及药物的监测、支持、进行临床前和临床研究等。公司对试验质量、时间、成本以及招募试验受试者的能力的控制，低于完全由公司自主开展的临床试验。如果由第三方来开展的工作未能达到预期，未能及时向公司传递监管数据，未能遵守协议或未能按照监管规定，或第三方履行工作方式不合格，或第三方损害其获得的临床试验数据质量、准确性，将对公司在研疫苗的研发进度造成不利影响。</p> <p>公司已经建立供应商管理和审计体系，通过对CRO、临床试验机构等第三方机构的进度开展过程管理，保证研发技术服务进度和质量。</p>
不良事件、重大安全事故风险	<p>公司在研的疫苗及药物在临床试验或上市后如出现不良事件、重大安全事件，将会对公司持续经营带来风险。公司在研疫苗及药物在临床试验阶段及商业化销售阶段均可能发生不同程度的不良事件，从而对公司经营带来不利后果。不良事件或重大安全事件可能由多种因素引发，包括公司在研疫苗产品质量、冷链运输、受试者身体状况、医护人员操作及耦合反应等。不良事件或重大安全事件可能会引致公司或监管机构中断、延迟或终止相关临床试验，并有可能导致与公司相关的申请、批准被延迟或拒绝。</p> <p>公司尚未有商业化阶段的产品，主要通过如下措施，提升临床试验实施过程中的质量控制，防止不良事件和重大安全事故的发生：（1）公司对临床试验的开展建立了管理体系，会对临床方案进行充分的论证，并对临床试验的过程进行严格的管理；（2）公司建立了对临床试验实施机构、CRO公司的筛选和管理体系，保证临床试验的质量；（3）临床试验方案均设计有不良事件和重大安全事件的处理方案，如果出现此类情形，公司将严格按照临床方案的规定进行合理的处理，降低影响。</p>
公司预期未来需持续较大规模研发投入，盈利水平可能受到影响	<p>报告期内，公司研发投入为5,562.53万元，研发投入规模较大。随着公司在研项目的不断推进，公司未来仍将投入大量研发支出用于推进公司在研项目完成临床前研究、临床研究及注册上市，持续高额的研发投入可能会使公司未来盈利水平受到影响。</p> <p>公司将按需开展融资工作，从资金上确保研发项目顺利进行；同时，提高研发效率，降低研发的成本支出，并持续探索新的收入来源。</p>
公司土地使用权及附属建筑物存在抵押的风险	<p>公司于2022年与中信银行股份有限公司苏州分行、宁波银行股份有限公司苏州分行、中国农业银行股份有限公司苏州工业</p>

	<p>园区支行、中国银行股份有限公司苏州工业园区分行签署了《流动资金银团贷款合同》（2022 苏银投字第 811208104013 号），抵押物为艾棣维欣（苏州）生物制品有限公司所在的工业用地及厂房，不动产权号为苏（2021）苏州工业园区不动产权第 0000190 号。在上述借款期限届满，公司如果未能如期偿还借款，上述银行可能会要求借款项下的抵押人承担相应的担保责任，则公司相关土地、建筑物及设备存在被处置的风险。公司将保持谨慎经营，降低财务风险水平，对将到期银行贷款提前做好归还预案，保证按时偿还。</p>
<p>存在累计未弥补亏损及持续亏损的风险</p>	<p>公司自成立以来持续进行产品研发，截至报告期末，公司尚无产品上市销售，公司尚未盈利且存在累计未弥补亏损。报告期内，公司归属于母公司普通股东的净亏损为 9,861.86 万元。未来一段时间内，公司预计仍将处于持续亏损状态。</p> <p>公司报告期内存在累计未弥补亏损，主要原因系公司自设立以来一直从事疫苗及药物产品研发，项目周期长、资金投入大，持续大量的研发支出导致公司累计未弥补亏损不断增加；公司在研项目管线储备丰富，未来将积极推进在研项目的开发，预计公司的研发费用将持续处于较高水平。公司未来持续较大规模的研发投入及新产品获批上市后高额的市场推广费用等均可能导致公司未来持续处于未盈利状态或累计未弥补亏损继续扩大，从而对公司的日常经营和财务状况等造成不利影响。公司未来一定时期内无法盈利或无法进行利润分配，将对股东的投资收益造成一定程度不利影响。</p> <p>公司已经并将进一步采取如下措施，防范上述风险：（1）通过对外合作，拓展公司核心技术的应用，增加公司业务收入。（2）持续推动在研产品按计划推进，以尽早实现产品商业化。（3）已建立并执行严格的资金管理制度，将加强费用及资金管理措施的有效性，严格控制费用开支范围和规模。</p>
<p>营运资金、融资及流动性风险</p>	<p>在研产品产生销售收入之前，公司需要完成临床开发、监管审批、市场推广等。自成立以来，公司的业务运营已耗费大量现金。报告期内，公司经营活动所产生的现金流量净额为-8,428.10 万元。</p> <p>公司将在发现新产品、推动在研药品的临床开发及商业化等诸多方面继续投入大量资金，需要通过银行借款、定向增发等融资渠道进一步取得资金。如果公司未能及时获得足够资金，或虽获得融资但公司筹措的资金未能按计划配置使用，或资金使用效率未能达到预期，可能给公司带来短期的流动性风险，从而影响在研产品的开发及后续的商业化，进而损害公司的业务发展，并对公司持续经营能力产生不利影响。</p> <p>公司将根据实际情况，优化融资渠道，同时加强营运、研发等资金的精细化管理，提高资金的使用效率。</p>
<p>政府补助变化的风险</p>	<p>截至报告期末，公司计入递延收益的政府补助金额分别为 6,825.90 万元，其中 6,000 万已于 2023 年 8 月通过验收，剩余部分若未来公司无法完全通过政府补助的验收、政府补助的相</p>

	<p>关政策有所调整或公司无法满足特定补助项目的条件，公司可能无法持续获得政府补助，且存在已经获得的补助被收回的风险，对公司的经营业绩产生一定影响。</p> <p>公司严格按照国家科研资金管理相关规定做好核算使用，合理申报政府补助并精细化管理已获得补助项目。</p>
固定资产可能存在减值的风险	<p>报告期内，公司固定资产账面价值为 18,390.95 万元，其中主要为房屋建筑物、机器设备和仪器设备。若未来公司产品研发失败，或商业化受阻，且无法产生其他收入，则公司的固定资产可能处于闲置状态，进而存在减值并影响公司财务状况的风险。</p>
特殊权利条款尚未解除的风险	<p>截至报告期末，公司控股股东、实际控制人以及部分投资者签署的相关投资协议中存在尚未解除的特殊权利条款。目前当事各方已签署补充协议，依照《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审查业务规则适用指引第 1 号》等法规要求，针对相应特殊权利条款进行了规范。目前部分投资者仍享有股权转让限制、跟随出售权、优先认购权、赎回权等权利，但该等特殊投资条款不存在可能导致公司控制权变化的约定，亦不涉及与公司市值挂钩，不存在严重影响公司持续经营能力、损害公司及其他股东合法权益的情形。但若相关特殊权利触发，则存在引起公司股权结构变动的风险。</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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
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.（三）
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
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	三.二.（五）
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.（六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（七）
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	

二、 重大事件详情

（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） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	艾棣维欣	50,000,000.00	0.00	0.00	2022 年	2023	连带	是	已事

	(苏州)生物制药有限公司				1月26日	年1月28日			前及时履行
2	艾棣维欣(苏州)生物制药有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	2022年1月21日	2023年1月19日	连带	是	已事前及时履行
3	艾棣维欣(苏州)生物制品有限公司	143,330,000.00	0.00	133,290,000.00	2022年4月29日	2025年4月29日	连带	是	已事前及时履行
4	艾棣维欣(苏州)生物制药有限公司	40,000,000.00	0.00	40,000,000.00	2023年2月8日	2024年2月9日	连带	是	已事前及时履行
5	艾棣维欣(苏州)生物制药有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2023年6月27日	2026年6月28日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	293,330,000.00	0.00	183,290,000.00	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

担保合同仍在履行中。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	293,330,000.00	183,290,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	150,000,000.00	50,000,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	191,421,999.02	81,381,999.02
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 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

本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

(四) 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	2,000,000.00	0
销售产品、商品,提供劳务	900,000.00	147,835.85
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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。

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

2023年3月20日，程鑫自公司离职，根据程鑫与艾棣投资签署的《股权激励计划协议之补充协议》，（1）程鑫享有的限制性股权数量自100,000股调整为50,000股；（2）原股权激励计划协议中关于员工身份限定、工作年限、业绩贡献要求的前提条件予以终止；（3）行权条件调整为“公司发生合格IPO、并购重组等控制权变更事件后已授予的限制性股权可以行权”；（4）其他相关事宜以《北京艾棣维欣生物技术有限公司第三期股权激励计划协议》约定为准执行。

(六) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（自愿限售）	2022年9月13日	2024年8月28日	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（自愿限售）	2022年9月13日	2024年8月28日	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年10月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2022年10月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易）	2022年10月31日	-	正在履行中

公开转让说明书	董监高	其他承诺（关联交易）	2022年10月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022年10月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2022年10月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于社会保险和住房公积金的承诺）	2022年10月31日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

截至报告期末，公司未有超期未履行完毕的承诺事项。

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	18,795,167.51	3.58%	艾棣制品银团贷款
厂房	固定资产	抵押	101,787,800.39	19.37%	艾棣制品银团贷款
总计	-	-	120,582,967.90	22.95%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限为艾棣制品取得三年期流动资金借款向银行提供的抵押担保，有利于缓解子公司资金压力及公司持续稳定经营，对子公司的经营活动产生积极影响，风险可控，符合公司和股东的利益需求，不存在损害公司及股东利益的情况。

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	0	0%	1,000,000	1,000,000	3.4041%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	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	29,376,000	100%	-1,000,000	28,376,000	96.5959%
	其中：控股股东、实际控制人	6,375,000	21.7014%	0	6,375,000	21.7014%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		29,376,000.00	-	0	29,376,000.00	-
普通股股东人数						38

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	俞庆龄	6,375,000.00	0	6,375,000.00	21.7014%	6,375,000.00	0	0	0
2	科翔高新	2,878,400.00	0	2,878,400.00	9.7985%	2,878,400.00	0	0	0
3	马纪	2,125,000.00	-1,614.00	2,123,386.00	7.2283%	1,125,000.00	998,386.00	0	0

4	创乾投资	1,920,000.00	0	1,920,000.00	6.5359%	1,920,000.00	0	0	0
5	琴纳医药	1,600,000.00	0	1,600,000.00	5.4466%	1,600,000.00	0	0	0
6	MATRIX CHINA VI	1,443,680.00	0	1,443,680.00	4.9145%	1,443,680.00	0	0	0
7	艾棣投资	1,301,600.00	0	1,301,600.00	4.4308%	1,301,600.00	0	0	0
8	鹏鹞环保	1,285,714.00	0	1,285,714.00	4.3767%	1,285,714.00	0	0	0
9	达晨创联	1,250,000.00	0	1,250,000.00	4.2552%	1,250,000.00	0	0	0
10	中小企业 发展基金	1,250,000.00	0	1,250,000.00	4.2552%	1,250,000.00	0	0	0
合计		21,429,394.00	-	21,427,780.00	72.9431%	20,429,394.00	998,386.00	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末，俞庆龄系艾棣投资的执行事务合伙人，马纪系艾棣投资的有限合伙人，艾棣投资系俞庆龄控制的企业。

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
王宾	董事长	男	1957年11月	2020年12月31日	2023年12月30日
俞庆龄	董事、总经理	女	1965年11月	2020年12月31日	2023年12月30日
喻志云	董事	男	1979年1月	2020年12月31日	2023年4月3日
吴薛琴	董事	女	1972年7月	2020年12月31日	2023年12月30日
张璐楠	董事	男	1988年3月	2020年12月31日	2023年12月30日
张璐楠	董事会秘书	男	1988年3月	2021年4月9日	2023年12月30日
刘晓雁	监事会主席	女	1983年6月	2020年12月31日	2023年12月30日
陆洲	监事	女	1971年5月	2020年12月31日	2023年12月30日
苏保卫	监事	女	1984年1月	2022年9月13日	2023年12月30日
赵干	副总经理	男	1979年12月	2020年12月31日	2023年12月30日
董爱华	董事	女	1966年7月	2023年4月3日	2023年12月30日
董爱华	副总经理	女	1966年7月	2020年12月31日	2023年12月30日
刘丹	副总经理	女	1974年2月	2020年12月31日	2023年12月30日
高晓明	副总经理	男	1962年2月	2022年3月25日	2027年3月24日
彭建群	财务总监	女	1984年10月	2020年12月31日	2023年12月30日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至本报告期末：

- (1) 董事长王宾和董事俞庆龄系夫妻关系。
- (2) 俞庆龄系艾棣投资的执行事务合伙人，艾棣投资系俞庆龄控制的企业。
- (3) 监事陆洲系艾棣投资的有限合伙人。
- (4) 公司股东马纪为公司董事及董事会秘书张璐楠的母亲。

除此之外，本公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间均不存在亲属关系，本公司董事、监事、高级管理人员与股东不存在其他关联关系。

(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
喻志云	董事	离任	无	辞职
董爱华	副总经理	新任	董事、副总经理	新选举

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
董爱华	董事、副总经理	0	0	100,000.00	0	1	190.01
赵干	副总经理	0	0	100,000.00	0	1	190.01
合计	-	0	0	200,000.00	0	-	-
备注(如有)	1. 2018年3月,公司通过艾棣投资进行了股权激励,向赵干、董爱华2名员工授予共200,000.00份期权,每份期权对应公司1元注册资本,行权价格为1元。 2. 已授予的期权需由激励对象向艾棣投资提出书面申请,由艾棣投资协调办理份额转让和工商变更登记手续。 3. 截至报告期末,激励对象均未行权。						

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	期末人数
研发人员	73	52
管理人员	69	49
生产人员	51	29
员工总计	193	130

(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	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	XYZH/2023SUAA1B0082		
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层		
审计报告日期	2023 年 8 月 28 日		
注册会计师姓名	刘跃华	罗来千	
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">XYZH/2023SUAA1B0082</p> <p>苏州艾棣维欣生物技术股份公司全体股东：</p> <p>1. 审计意见</p> <p>我们审计了苏州艾棣维欣生物技术股份公司（以下简称“艾棣维欣公司”）财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了艾棣维欣公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>2. 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于艾棣维欣公司，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。</p> <p>3. 其他信息</p> <p>艾棣维欣公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括艾棣维欣 2023 年 1-6</p>			

月报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

4. 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估艾棣维欣公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算艾棣维欣公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督艾棣维欣公司的财务报告过程。

5. 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，就可能导致对艾棣维欣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艾棣维欣公司不能持续经营。

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

6. 就艾棣维欣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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘跃华

（项目合伙人）

中国注册会计师：罗来千

中国 北京

二〇二三年八月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	218,315,428.06	374,972,635.77
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	六、2	94,658.47	57,767.60
应收款项融资			
预付款项	六、3	4,942,372.51	7,966,231.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,004,426.94	538,476.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	8,241,917.07	9,049,263.78
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	六、6	10,476,792.94	21,690,775.54
流动资产合计		244,075,595.99	414,275,150.38
非流动资产：			
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	六、7	51,698,656.03	55,675,818.19
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	六、8	183,909,544.31	190,691,089.28
在建工程	六、9	3,222,884.96	1,497,822.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	349,336.94	1,076,868.16
无形资产	六、11	19,632,898.20	19,942,285.62

开发支出			
商誉	六、12	6,208,603.00	6,307,096.45
长期待摊费用	六、13	15,057,165.09	13,631,107.40
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、15	1,468,646.40	1,948,950.37
非流动资产合计		281,547,734.93	290,771,037.53
资产总计		525,623,330.92	705,046,187.91
流动负债：			
短期借款	六、16	40,040,000.00	100,114,583.34
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	六、17	57,572,641.43	70,600,265.95
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	六、18	4,705,702.47	9,127,583.69
应交税费	六、19	641,752.39	1,095,381.06
其他应付款	六、20	746,356.79	1,374,057.74
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	六、21	48,804,636.87	29,626,478.33
其他流动负债			
流动负债合计		152,511,089.95	211,938,350.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	94,740,000.00	114,650,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、23	88,681.07	131,640.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、24	68,258,954.93	68,500,132.17

递延所得税负债	六、14	6,208,603.00	6,307,096.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		169,296,239.00	189,588,869.61
负债合计		321,807,328.95	401,527,219.72
所有者权益：			
股本	六、25	29,376,000.00	29,376,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	1,102,217,249.39	1,103,281,183.41
减：库存股			
其他综合收益	六、27	-27,005.12	-6,571.73
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、28	-927,750,242.31	-829,131,643.49
归属于母公司所有者权益合计		203,816,001.97	303,518,968.19
少数股东权益			
所有者权益合计		203,816,001.97	303,518,968.19
负债和所有者权益总计		525,623,330.92	705,046,187.91

法定代表人：俞庆龄

主管会计工作负责人：彭建群

会计机构负责人：王燕平

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		58,153,125.18	70,020,409.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	1,137,212.23	4,895,351.60
应收款项融资			
预付款项		906,024.86	750,135.55
其他应收款	十五、2	7,401,974.11	7,210,702.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		2,000,137.90	16,673,284.58

流动资产合计		69,598,474.28	99,549,884.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	989,640,110.09	969,424,585.94
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		13,160.32	14,828.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		135,288.38	425,188.66
无形资产		19,169.20	27,887.02
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			
非流动资产合计		989,807,727.99	969,892,489.98
资产总计		1,059,406,202.27	1,069,442,374.05
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,777,834.00	5,418,887.24
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		813,832.00	1,575,447.90
应交税费		22,637.23	57,204.59
其他应付款		480,556.22	224,305.64
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			300,726.01
其他流动负债			
流动负债合计		5,094,859.45	7,576,571.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,094,859.45	7,576,571.38
所有者权益：			
股本		29,376,000.00	29,376,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,096,856,054.76	1,097,909,930.80
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		-71,920,711.94	-65,420,128.13
所有者权益合计		1,054,311,342.82	1,061,865,802.67
负债和所有者权益合计		1,059,406,202.27	1,069,442,374.05

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		166,403.53	175,428.42
其中：营业收入	六、29	166,403.53	175,428.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		98,865,758.44	122,815,371.54
其中：营业成本	六、29	56,257.27	111,478.90
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	六、30	510,949.31	526,769.68
销售费用			
管理费用	六、31	39,159,160.11	39,587,241.65
研发费用	六、32	55,625,262.32	91,654,601.67
财务费用	六、33	3,514,129.43	-9,064,720.36
其中：利息费用		3,570,676.30	2,797,643.81
利息收入		1,374,517.61	1,044,200.56
加：其他收益	六、34	2,459,900.96	2,242,654.01
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	-3,368,739.22	-1,824,292.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,368,739.22	-2,040,837.50
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）	六、36		-2,036,952.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	1,257,403.19	-8,554,975.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-643,717.29	-104,807.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	270,184.19	-237,149.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-98,724,323.08	-133,155,466.23
加：营业外收入	六、40	14,919.15	35,899.00
减：营业外支出	六、41	7,688.34	140.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-98,717,092.27	-133,119,707.23
减：所得税费用	六、42	-98,493.45	-104,807.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-98,618,598.82	-133,014,899.92
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）		-98,618,598.82	-133,014,899.92
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）		-98,618,598.82	-133,014,899.92
六、其他综合收益的税后净额		-20,433.39	35,286.60
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-20,433.39	35,286.60
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		-20,433.39	35,286.60
(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		-20,433.39	35,286.60
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-98,639,032.21	-132,979,613.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-98,639,032.21	-132,979,613.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-3.36	-4.53
(二) 稀释每股收益（元/股）		-3.36	-4.53

法定代表人：俞庆龄

主管会计工作负责人：彭建群

会计机构负责人：王燕平

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十五、4		842,034.74
减：营业成本	十五、4		842,034.74
税金及附加			
销售费用			
管理费用		5,060,522.72	9,818,972.27
研发费用			
财务费用		-286,309.16	-8,412,006.67
其中：利息费用		5,273.99	18,910.75
利息收入		386,178.90	75,380.18
加：其他收益		16,338.37	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-1,730,599.81	-961,901.62
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）			-2,036,952.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,923.43	-8,921.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,494,398.43	-4,414,741.45
加：营业外收入			
减：营业外支出		6,185.38	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,500,583.81	-4,414,741.45
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,500,583.81	-4,414,741.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,500,583.81	-4,414,741.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-6,500,583.81	-4,414,741.45
七、每股收益：			
（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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		230,541.75	111,450.00
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		1,022,317.90	22,460,897.43
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	18,889,475.01	10,419,538.34
经营活动现金流入小计		20,142,334.66	32,991,885.77
购买商品、接受劳务支付的现金		50,950,207.91	23,879,197.00
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		38,076,935.96	39,622,861.07
支付的各项税费		513,075.38	621,919.26
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	14,883,135.04	22,120,274.94
经营活动现金流出小计		104,423,354.29	86,244,252.27
经营活动产生的现金流量净额	六、43	-84,281,019.63	-53,252,366.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			216,544.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,013,710.00	20,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,013,710.00	236,844.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,249,590.61	6,430,721.67
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			
投资活动现金流出小计		10,249,590.61	6,430,721.67
投资活动产生的现金流量净额		-8,235,880.61	-6,193,876.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	243,330,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	243,330,000.00
偿还债务支付的现金		110,040,000.00	116,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,642,608.49	2,598,147.60
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	六、43	470,320.02	685,277.48
筹资活动现金流出小计		114,152,928.51	119,483,425.08
筹资活动产生的现金流量净额		-64,152,928.51	123,846,574.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,621.04	9,821,915.21
五、现金及现金等价物净增加额	六、43	-156,657,207.71	74,222,246.89
加：期初现金及现金等价物余额	六、43	374,972,635.77	451,604,829.84
六、期末现金及现金等价物余额	六、43	218,315,428.06	525,827,076.73

法定代表人：俞庆龄

主管会计工作负责人：彭建群

会计机构负责人：王燕平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,545,894.77	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		402,517.27	4,265,095.56
经营活动现金流入小计		1,948,412.04	4,265,095.56
购买商品、接受劳务支付的现金			842,034.74
支付给职工以及为职工支付的现金		3,282,610.33	2,858,210.39
支付的各项税费			108,388.90
支付其他与经营活动有关的现金		4,371,505.85	7,498,826.84
经营活动现金流出小计		7,654,116.18	11,307,460.87
经营活动产生的现金流量净额		-5,705,704.14	-7,042,365.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			121,282.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		1,858,804.60	

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			
投资活动现金流入小计		1,858,804.60	121,282.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			8,526.92
投资支付的现金		8,000,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,000,000.00	5,008,526.92
投资活动产生的现金流量净额		-6,141,195.40	-4,887,244.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		306,000.00	610,532.06
筹资活动现金流出小计		306,000.00	610,532.06
筹资活动产生的现金流量净额		-306,000.00	-610,532.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-90,385.27	8,422,181.05
五、现金及现金等价物净增加额		-12,243,284.81	-4,117,960.74
加：期初现金及现金等价物余额		70,020,409.99	189,078,214.50
六、期末现金及现金等价物余额		57,777,125.18	184,960,253.76

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
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：

无。

(二) 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

苏州艾棣维欣生物技术股份公司（原北京艾棣维欣生物技术股份公司）（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 2009 年 04 月 08 日，系由俞庆龄、王宾成立的其他股份有限公司，持有社会信用代码为 91110108687615123K 的营业执照。

公司的经营范围为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司前身北京艾棣维欣生物技术有限公司成立于 2009 年 4 月 8 日。截止整体改制为股份有限公司之前，本公司股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	俞庆龄	637.50	24.5949
2	马纪	212.50	8.1983
3	赵剑仑	17.23	0.6648
4	嘉兴星空轩辕投资合伙企业（有限合伙）	8.00	0.3086
5	南京和恒投资中心（有限合伙）	37.50	1.4468
6	深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	125.00	4.8225
7	深圳泰极投资企业（有限合伙）	25.00	0.9647
8	苏州艾棣投资中心（有限合伙）	130.16	5.0216
9	成都德商跨越股权投资基金中心（有限合伙）	37.50	1.4468
10	上海联知创业投资管理中心（有限合伙）	39.25	1.5143
11	苏州高新枫桥新兴产业投资有限公司	56.25	2.1701
12	中小企业发展基金(深圳有限合伙)	125.00	4.8225
13	鹏鹞环保股份有限公司	128.57	4.9603
14	北京鑫顺世科技发展有限公司	11.20	0.4321
15	杭州达瑞夏鼎壹投资管理合伙企业（有限合伙）	17.23	0.6648
16	杭州创乾投资合伙企业（有限合伙）	176.00	6.7901
17	苏州科欣生物技术合伙企业（有限合伙）	84.00	3.2407
18	成都天府三江骅文科技投资中心（有限合伙）	32.00	1.2346
19	嘉兴鼎越投资合伙企业（有限合伙）	21.54	0.8310
20	嘉兴星空开睿股权投资合伙企业（有限合伙）	28.80	1.1111
21	嘉兴星空星欣股权投资合伙企业（有限合伙）	62.50	2.4113
22	科翔高新技术发展有限公司	287.84	11.1049
23	南京志行投资管理合伙企业（有限合伙）	8.00	0.3086
24	鹏瑞菁华（深圳）咨询合伙企业（有限合伙）	19.20	0.7407
25	深圳琴纳医药科技合伙企业（有限合伙）	160.00	6.1728
26	深圳中天汇金投资中心（有限合伙）	52.80	2.0370
27	天津瑞普生物技术股份有限公司	51.43	1.9841
合计		2,592.00	100.00

2020年12月31日，经北京市海淀区市场监督管理局核准，本公司依法整体变更为股份有限公司

并取得《营业执照》（统一社会信用代码：91110108687615123K），各股东的认缴出资额及持股比例未发生变化。

2023年2月28日，公司的股票在全国中小企业转让系统挂牌公开转让。截止挂牌日，公司各股东认缴出资额及持股比例如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	俞庆龄	637.50	21.7014
2	马纪	212.50	7.2338
3	赵剑仑	25.2306	0.8589
4	嘉兴星空轩辕投资合伙企业（有限合伙）	8.00	0.2723
5	南京和恒投资中心（有限合伙）	37.50	1.2766
6	深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	125.00	4.2552
7	深圳泰极投资企业（有限合伙）	25.00	0.8510
8	苏州艾棣投资中心（有限合伙）	130.16	4.4308
9	成都德商跨越股权投资基金中心（有限合伙）	37.50	1.2766
10	上海联知创业投资管理中心（有限合伙）	39.25	1.3361
11	苏州高新枫桥新兴产业投资有限公司	56.25	1.9148
12	深圳国中中小企业发展私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	125.00	4.2552
13	鹏鹞环保股份有限公司	128.5714	4.3767
14	杭州达瑞夏鼎壹投资管理合伙企业（有限合伙）	17.2306	0.5865
15	杭州创乾投资合伙企业（有限合伙）	192.00	6.5359
16	苏州科欣生物技术合伙企业（有限合伙）	84.00	2.8595
17	成都天府三江骅文科技投资中心（有限合伙）	32.00	1.0893
18	嘉兴鼎越投资合伙企业（有限合伙）	21.5388	0.7332
19	嘉兴星空开睿股权投资合伙企业（有限合伙）	28.80	0.9804
20	嘉兴星空星欣股权投资合伙企业（有限合伙）	62.50	2.1276
21	科翔高新技术发展有限公司	287.84	9.7985
22	南京志行投资管理合伙企业（有限合伙）	8.00	0.2723
23	鹏瑞菁华（深圳）咨询合伙企业（有限合伙）	19.20	0.6536
24	深圳琴纳医药科技合伙企业（有限合伙）	160.00	5.4466

序号	股东	认缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
25	嘉兴星空玉衡投资合伙企业（有限合伙）	25.60	0.8715
26	深圳中天汇金投资中心（有限合伙）	52.80	1.7974
27	天津瑞普生物技术股份有限公司	51.4286	1.7507
28	MATRIX PARTNERS CHINA VI,L.P	144.3680	4.9145
29	UNITED STRENGTH FORTUNE LIMITED	90.80	3.0910
30	杭州睿照投资管理合伙企业（有限合伙）	16.00	0.5447
31	嘉兴天府骅胜股权投资合伙企业（有限合伙）	16.00	0.5447
32	MATRIX PARTNERS CHINA VI-A.L.P	15.6320	0.5321
33	北京鑫顺世科技发展有限公司	11.20	0.3813
34	平潭综合实验区沃生慧嘉股权投资合伙企业（有限合伙）	8.00	0.2723
35	GOLDSTREAM HEALTHCARE FOCUS FUND SP	5.20	0.1770
合计		2,937.60	100.00

2023年6月26日，公司注册地址迁至江苏省苏州市，并相应更名为苏州艾棣维欣生物技术股份公司。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共6家，具体包括：

子公司名称	简称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
艾棣维欣（苏州）生物制药有限公司	苏州艾棣制药	控股子公司	2	100.00	100.00
艾棣维欣（苏州）生物制品有限公司	苏州艾棣制品	控股子公司	2	100.00	100.00
Advanced Vaccine Laboratories Pty Ltd	AVL	控股子公司	2	100.00	100.00
Advaccine International Limited	香港艾棣	控股子公司	2	100.00	100.00
Advaccine Clinical Research Pty Ltd	ACR	控股孙公司	3	100.00	100.00
艾棣维欣（深圳）生物科技有限公司	深圳艾棣	控股孙公司	3	100.00	100.00

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

董事会相信本公司后期拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币；Advanced Vaccine Laboratories Pty Ltd、Advaccine Clinical Research Pty Ltd 以澳元为记账本位币；Advaccine International Limited 以港元为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次

交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资

本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。

本集团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管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团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管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产

的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，本集团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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

3) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（3） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收款项（包括应收账款和其他应收款）坏账准备

（1）对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本集团均采用简化方法，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

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

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
风险组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方往来组合	以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
风险组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方往来组合	除非有证据证明存在减值,一般不计提坏账准备

本集团将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计。

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	15.00
2至3年（含3年）	40.00
3至4年（含4年）	75.00
4至5年（含5年）	90.00
5年以上	100.00

（2）其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：

①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；

②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；

③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本集团在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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

1) 以组合为基础计量预期信用损失，本集团按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

确定组合的依据	
风险组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方往来组合	以其他应收款与交易对象的关系为信用风险特征划分组合
应收社保等无风险款项组合	以其他应收款的款项性质为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
风险组合	按账龄分析法计提坏账准备
应收社保等无风险款项组合	除非有证据表明存在减值，一般不计提坏账准备
合并范围内关联方往来组合	除非有证据证明存在减值，一般不计提坏账准备

本公司将划分为风险组合的其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计。

其他应收款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	15.00
2至3年（含3年）	40.00
3至4年（含4年）	75.00
4至5年（含5年）	90.00
5年以上	100.00

2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（4）应收款项坏账损失的确认标准

A. 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项；

B. 债务人逾期未履行偿债义务，且有确切证据或明显特征表明无法收回的或收回的可能性不大时的应收款项；

对符合上述标准之一的应收款项，根据本集团管理权限，经股东大会或董事会或经理会议或类似机构批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

11. 存货

(1) 分类

存货主要包括研发阶段用于研发活动及用于生产临床前及临床试验用疫苗而购入的原材料和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(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

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

(4) 存货的盘存制度公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用月末加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团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。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%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。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

13. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，

使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、仪器设备、运输设备、电子设备、其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30	5	3.17
2	机器设备	10	5	9.50
3	仪器设备	5	5	19.00
4	运输设备	5	5	19.00
5	电子设备	3	5	31.67
6	其他设备	3-5	5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

14. 在建工程

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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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加权平均利率计算确定。

16. 使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

17. 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件系统等，以成本计量，并在预计使用期限内平均摊销。

（1）土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

（2）专利技术

专利技术按法律规定的剩余有效年限与预计使用年限两者孰短的期间平均摊销。

（3）软件系统

购入的软件系统按购入和使该特定软件投入使用而产生的成本为基准作资本化处理。相关成本于 3 年的预计可使用年限内按直线法进行摊销。

（4）定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

（5）研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，予以资本化：

1) 完成该项目以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 管理层具有完成该项用或出售疫苗产品的意图；

3) 能够证明该项目将如何产生经济利益，包括能够证明该项目生产工艺所生产的疫苗产品具有市场推广能力；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该项目的开发，并有能力使用或出售该疫苗产品；

5) 归属于该项目开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分开发阶段支出的具体标准：

一类生物制品，在获得药品监管机构的新药批准文件时作为进入开发阶段的时点，满足上述五项条件时予以资本化。

非一类生物制品，从实质开展III期临床试验时作为进入开发阶段的时点，满足上述五项条件予以

资本化。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（6）无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除外的其他资产的账面价值占比，按比例抵减其他资产的账面价值。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出、装修费，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

20. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

21. 职工薪酬

本集团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。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、住房公积金，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

（3）辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述（2）处理。不符合设定提存计划的，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中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 股份支付

（1）股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内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，相应增加资本公积。

2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果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，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。

23. 租赁负债（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率、相关租赁合同利率、本集团最近一期类似资产抵押贷款利率、企业发行的同期债券利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

24. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售佐剂收入、专利技术销售分成收入、技术服务收入等。

本集团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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服

务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照结算单确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团考虑下列迹象：

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

公司具体业务收入确认时点包括：销售佐剂按照客户签收时点确认收入，专利技术销售分成按照分成结算单时点确认收入，技术服务按照提供服务完成时点确认收入。

25. 政府补助

政府补助为公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在公司能够满足其所附的条件并且收到时，予以确认。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿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，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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，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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

27. 租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

（1）租赁的识别

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，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“16.使用权资产”以及“23.租赁负债”。

（3）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

（4）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

28. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

（1）应收款项及合同资产减值

自2019年1月1日起，本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。因此应收款项及合同资产减值准备的金额可能会随上述估计的变化而发生变动，

对应收款项及合同资产减值准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（2）存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（3）固定资产、投资性房地产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产、投资性房地产进行减值测试。固定资产、投资性房地产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产、投资性房地产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产、投资性房地产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本集团不能转回原已计提的固定资产、投资性房地产减值准备。

（4）固定资产、投资性房地产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和投资性房地产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

（5）所得税费用

本集团在正常的经营活动中，有部分交易最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，部分项目是否能够在税前列支需要税务主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

29. 报告期内重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第16号》

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

(2) 会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按提供技术服务、销售货物等计征	13.00、6.00
城市维护建设税	按应纳流转税额计征	7.00
教育费附加	按应纳流转税额计征	3.00、2.00
企业所得税	按应纳税所得额计征	25.00、8.25
房产税	房产自用，依照房产原值一次扣除30%后的余值计算缴纳	1.20

六、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
现金		715.00
银行存款	218,315,428.06	374,971,920.77
其他货币资金		
其中：应计利息		
合计	218,315,428.06	374,972,635.77
其中：存放在境外的款项总额	3,166,231.77	2,571,267.95

2. 应收账款

(1) 按坏账计提方法分类

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	99,640.50	100.00	4,982.03	5.00	94,658.47
合计	99,640.50	100.00	4,982.03		94,658.47

(续)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,808.00	100.00	3,040.40	5.00	57,767.60
合计	60,808.00	100.00	3,040.40		57,767.60

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	99,640.50	4,982.03	5.00
合计	99,640.50	4,982.03	

(续)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	60,808.00	3,040.40	5.00
合计	60,808.00	3,040.40	

(3) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

类别	2022年12月31日余额	本期变动金额			2023年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,040.40	1,941.63			4,982.03
合计	3,040.40	1,941.63			4,982.03

(4) 按欠款方归集的2023年6月30日的余额前两名的应收账款情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
苏州艾益动物药品有限公司	72,982.00	1年以内	73.25	3,649.10
杭州叠华进出口有限公司	15,398.50	1年以内	15.45	769.93
合计	88,380.50		88.70	4,419.03

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	2,034,758.79	41.17	7,871,846.09	98.82
1-2年(含2年)	2,907,613.72	58.83	94,385.10	1.18
合计	4,942,372.51	100.00	7,966,231.19	100.00

(2) 按预付对象归集的截至2023年6月30日期末余额前三名的预付款情况

单位名称	2023年6月30日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳青澜生物技术有限公司	2,000,000.00	1-2年	40.47
中国疾病预防控制中心病毒病预防控制所	1,200,000.00	1年以内	24.28
复旦大学	615,105.99	1-2年	12.44
合计	3,815,105.99		77.19

4. 其他应收款

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,004,426.94	538,476.50
合计	2,004,426.94	538,476.50

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
资产处置款	8,282,154.92	9,782,154.92
往来款	2,142,670.99	
保证金及押金	294,400.00	648,004.00
备用金	46,198.63	
代收代付会议费		176,310.00
其他	18,836.00	836.00
小计	10,784,260.54	10,607,304.92
坏账准备	8,779,833.60	10,068,828.42
合计	2,004,426.94	538,476.50

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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）	
2022年12月31日余额	286,673.50	9,782,154.92		10,068,828.42
期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	240,655.18	-1,500,000.00		-1,259,344.82
本期转回				
本期转销				
本期核销	29,650.00			29,650.00
其他变动				
2023年6月30日余额	497,678.68	8,282,154.92		8,779,833.60

(3) 其他应收款的核销情况

项目	2023年1-6月发生额	2022年度发生额
核销的其他应收款	29,650.00	

(4) 按账龄披露账面余额情况

账龄	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
1年以内（含1年）	1,894,415.62	1,055,210.14
1-2年	943,250.14	9,084,590.78
2-3年	7,483,590.78	325,194.00
3-4年	320,694.00	62,220.00
4-5年	62,220.00	
5年以上	80,090.00	80,090.00
合计	10,784,260.54	10,607,304.92

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,123,496.81	3,881,579.74	8,241,917.07
合计	12,123,496.81	3,881,579.74	8,241,917.07

(续)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,463,262.63	3,413,998.85	9,049,263.78
合计	12,463,262.63	3,413,998.85	9,049,263.78

(2) 存货跌价准备

项目	2022年12月31日余额	本期增加		本期减少		2023年6月30日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,413,998.85	545,223.84		77,642.95		3,881,579.74
合计	3,413,998.85	545,223.84		77,642.95		3,881,579.74

6. 其他流动资产

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
待抵扣进项税额	9,999,084.23	5,684,372.50
其他	477,708.71	16,006,403.04
合计	10,476,792.94	21,690,775.54

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	51,698,656.03		51,698,656.03	55,675,818.19		55,675,818.19
合计	51,698,656.03		51,698,656.03	55,675,818.19		55,675,818.19

(2) 对联营企业投资

被投资单位	2022年12月31日余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	2023年6月30日余额
苏州艾益动物药品有限公司	18,725,439.91			-1,747,688.05	-566,684.45	16,411,067.41

被投资单位	2022年12月31日余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	2023年6月30日余额
深圳青澜生物技术有 限公司	17,287,755.56			-1,288,356.33	-10,057.98	15,989,341.25
天津瑞欣生物医药有 限公司	19,662,622.72			-364,375.35		19,298,247.37
合计	55,675,818.19			-3,400,419.73	-576,742.43	51,698,656.03

8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
固定资产	183,909,544.31	190,691,089.28
固定资产清理		
合计	183,909,544.31	190,691,089.28

(2) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	仪器设备	合计
一、账面原值							
1.2022年12月31日余额	110,891,461.07	83,674,223.68	1,513,270.74	1,852,351.85	686,182.20	25,785,482.30	224,402,971.84
2.本期增加金额						2,714,480.79	2,714,480.79
(1)购置						2,107,454.23	2,107,454.23
(2)在建工程转入						607,026.56	607,026.56
3.本期减少金额		1,315,754.72			195,000.00	565,230.15	2,075,984.87
(1)处置					195,000.00	495,805.37	690,805.37
(2)其他		1,315,754.72				69,424.78	1,385,179.50
4.2023年6月30日余额	110,891,461.07	82,358,468.96	1,513,270.74	1,852,351.85	491,182.20	27,934,732.94	225,041,467.76
二、累计折旧							
1.2022年12月31日余额	7,347,881.10	12,261,485.50	1,067,630.00	1,130,132.75	487,010.22	11,417,742.99	33,711,882.56

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	仪器设备	合计
2.本期增加金额	1,755,779.58	3,731,469.88	40,061.19	227,493.67	52,761.28	2,143,584.27	7,951,149.87
(1)计提	1,755,779.58	3,731,469.88	40,061.19	227,493.67	52,761.28	2,143,584.27	7,951,149.87
(2)其他							
3.本期减少金额					185,250.60	345,858.38	531,108.98
(1)处置					185,250.60	313,980.81	499,231.41
(2)其他						31,877.57	31,877.57
4.2023年6月30日余额	9,103,660.68	15,992,955.38	1,107,691.19	1,357,626.42	354,520.90	13,215,468.88	41,131,923.45
三、减值准备							
1.2022年12月31日余额							
2.本期增加金额							
(1)计提							
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.2023年6月30日余额							
四、账面价值							
1.2023年6月30日余额	101,787,800.39	66,365,513.58	405,579.55	494,725.43	136,661.30	14,719,264.06	183,909,544.31
2.2022年12月31日余额	103,543,579.97	71,412,738.18	445,640.74	722,219.10	199,171.98	14,367,739.31	190,691,089.28

(3) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产。

(4) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(6) 截至 2023 年 6 月 30 日，本集团设定抵押的固定资产情况，详见本附注“六、44”。

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
生产研发辅助设备	3,222,884.96		3,222,884.96
合计	3,222,884.96		3,222,884.96

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
生产研发辅助设备	1,497,822.06		1,497,822.06
合计	1,497,822.06		1,497,822.06

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少		2023 年 6 月 30 日余额
			转入固定资产	其他减少	
生产研发辅助设备	1,497,822.06	5,825,323.41	607,026.56	3,493,233.95	3,222,884.96
小计	1,497,822.06	5,825,323.41	607,026.56	3,493,233.95	3,222,884.96
减值准备					
合计	1,497,822.06	5,825,323.41	607,026.56	3,493,233.95	3,222,884.96

10. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
2022年12月31日余额	3,937,435.46	3,937,435.46
1.本期增加金额		
(1) 租入		
(2) 其他		
2.本期减少金额	1,873,738.60	1,873,738.60
(1) 处置	1,873,738.60	1,873,738.60
2023年6月30日余额	2,063,696.86	2,063,696.86
二、累计折旧		
2022年12月31日余额	2,860,567.30	2,860,567.30
1.本期增加金额	519,881.39	519,881.39
(1) 计提	519,881.39	519,881.39
2.本期减少金额	1,666,088.77	1,666,088.77
(1) 处置	1,666,088.77	1,666,088.77
2023年6月30日余额	1,714,359.92	1,714,359.92
三、减值准备		
2022年12月31日余额		
1.本期增加金额		
(1) 计提		
2.本期减少金额		
(1) 处置		
2023年6月30日余额		
四、账面价值		
1.2023年6月30日余额	349,336.94	349,336.94
2.2022年12月31日余额	1,076,868.16	1,076,868.16

11. 无形资产

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
无形资产	19,632,898.20	19,942,285.62
合计	19,632,898.20	19,942,285.62

(1) 无形资产明细表

项目	土地使用权	专利技术/专有技术	软件系统	合计
一、账面原值				
1.2022年12月31日余额	20,887,758.81	188,478,969.00	430,247.55	209,796,975.36
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)在建工程转入				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2023年6月30日余额	20,887,758.81	188,478,969.00	430,247.55	209,796,975.36
二、累计摊销				
1.2022年12月31日余额	1,868,839.30	25,499.97	161,381.47	2,055,720.74
2.本期增加金额	223,752.00	16,999.98	68,635.44	309,387.42
(1)计提	223,752.00	16,999.98	68,635.44	309,387.42
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2023年6月30日余额	2,092,591.30	42,499.95	230,016.91	2,365,108.16
三、减值准备				
1.2022年12月31日余额		187,798,969.00		187,798,969.00
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2023年6月30日余额		187,798,969.00		187,798,969.00
四、账面价值				
1.2023年6月30日余额	18,795,167.51	637,500.05	200,230.64	19,632,898.20
2.2022年12月31日余额	19,018,919.51	654,500.03	268,866.08	19,942,285.62

12. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2022年12月31 日余额	本期增加		本期减少		2023年6月30 日余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
苏州艾棣制品	78,689,708.47					78,689,708.47
合计	78,689,708.47					78,689,708.47

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2022年12月31日余额	本期增加		本期减少		2023年6月30日余额
		计提	其他	处置	其他	
苏州艾棣制品	72,382,612.02	98,493.45				72,481,105.47
合计	72,382,612.02	98,493.45				72,481,105.47

13. 长期待摊费用

(1) 长期待摊费用明细表

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2023年6月30日余额
车间维修改造工程	2,652,140.32	3,493,233.95	467,330.32		5,678,043.95
工程设备维修改造	1,672,140.78		208,091.82		1,464,048.96
厂区设施及景观装修改造工程	8,472,422.13		1,131,773.46		7,340,648.67
实验室及研发办公区改造	834,404.17		259,980.66		574,423.51
合计	13,631,107.40	3,493,233.95	2,067,176.26		15,057,165.09

14. 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负债

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	24,834,412.03	6,208,603.00	25,228,385.82	6,307,096.45
合计	24,834,412.03	6,208,603.00	25,228,385.82	6,307,096.45

15. 其他非流动资产

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
预付设备工程款	1,468,646.40	1,948,950.37
合计	1,468,646.40	1,948,950.37

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
保证借款	40,040,000.00	100,114,583.34
合计	40,040,000.00	100,114,583.34

注：(1) 2023年6月30日保证借款系公司取得如下一笔借款及其利息：中国农业银行股份有限公司苏州工业园区支行 4,000.00 万元借款，借款期限 2023年2月10日至2024年2月9日，借款利率

3.60%；以及应付贷款利息 4.00 万元，担保人为苏州艾棣维欣生物技术股份公司。

17. 应付账款

(1) 应付账款分类

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
应付货款及服务款	54,245,384.74	63,891,886.34
应付设备款及装修费	3,327,256.69	6,708,379.61
合计	57,572,641.43	70,600,265.95

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的重要应付账款如下：

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
Inovio Pharmaceuticals Inc	23,717,265.02	未达付款条件
凯易律师事务所	2,167,740.00	未达付款条件
重庆美莱德生物医药有限公司	1,571,339.63	未达付款条件
Toppan Merrill	1,300,644.00	未达付款条件
苏州融森净化工程有限公司	1,058,977.26	未达付款条件
合计	29,815,965.91	

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	汇率变动	2023 年 6 月 30 日余额
短期薪酬	9,120,373.17	30,692,435.58	35,109,262.16	1,471.86	4,705,018.45
离职后福利-设定提存计划	7,210.52	2,511,284.61	2,517,828.14	17.03	684.02
辞退福利					
合计	9,127,583.69	33,203,720.19	37,627,090.30	1,488.89	4,705,702.47

(2) 短期薪酬

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	汇率变动	2023 年 6 月 30 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,115,915.79	27,910,362.74	32,322,731.94	1,471.86	4,705,018.45
职工福利费		782,436.93	782,436.93		
社会保险费	4,457.38	692,647.91	697,105.29		
其中：医疗保险费	4,282.60	523,162.46	527,445.06		
工伤保险费	174.78	54,908.41	55,083.19		
生育保险费		114,577.04	114,577.04		

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	汇率变动	2023年6月30日余额
住房公积金		1,306,988.00	1,306,988.00		
工会经费和职工教育经费					
短期带薪缺勤					
短期利润分享计划					
合计	9,120,373.17	30,692,435.58	35,109,262.16	1,471.86	4,705,018.45

(3) 设定提存计划

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	汇率变动	2023年6月30日余额
基本养老保险	6,992.05	2,435,387.14	2,441,712.20	17.03	684.02
失业保险费	218.47	75,897.47	76,115.94		
企业年金缴费					
合计	7,210.52	2,511,284.61	2,517,828.14	17.03	684.02

19. 应交税费

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
增值税		168.05
个人所得税	386,397.36	837,731.91
房产税	221,890.11	195,955.37
印花税	21,016.50	20,031.00
土地使用税	12,448.42	41,494.73
合计	641,752.39	1,095,381.06

20. 其他应付款

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	746,356.79	1,374,057.74
合计	746,356.79	1,374,057.74

20.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
待支付报销款	30,354.78	373,164.05
保证金及押金	63,350.00	120,450.00
代扣代缴社保	18,232.16	16,458.51

款项性质	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
代收代付补贴款	1,509.00	599,462.76
往来款	500,000.00	250,000.00
其他	132,910.85	14,522.42
合计	746,356.79	1,374,057.74

21. 一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
一年内到期的长期借款	48,694,629.58	28,833,147.13
一年内支付的租赁负债	110,007.29	793,331.20
合计	48,804,636.87	29,626,478.33

22. 长期借款

借款类别	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
抵押借款	85,990,000.00	114,650,000.00
保证借款	8,750,000.00	
合计	94,740,000.00	114,650,000.00

注：（1）2023年6月30日，艾棣维欣（苏州）生物制品有限公司抵押借款由中国银行股份有限公司苏州工业园区分行及中信银行股份有限公司苏州分行联合牵头，宁波银行股份有限公司苏州分行和中国农业银行股份有限公司苏州工业园区支行为参与贷款人，其中艾棣维欣（苏州）生物制品有限公司取得中国银行股份有限公司苏州工业园区分行1,000.00万元，已归还70.00万元，剩余930.00万元（其中330.00万元重分类至一年内到期的非流动负债，长期借款余额600.00万元），借款期限2022年5月31日至2025年4月29日，借款利率3.90%；中信银行股份有限公司苏州分行4,667.00万元，已归还327.00万元，剩余4,340.00万元（其中1,540万元重分类至一年内到期的非流动负债，长期借款余额2,800万元），借款期限2022年4月29日至2025年4月29日，借款利率3.90%；宁波银行股份有限公司苏州分行1,999.00万元，已归还140.00万元，剩余1,859.00万元（其中660万元重分类至一年内到期的非流动负债，长期借款余额1,199万元），借款期限2022年5月9日至2025年4月29日，借款利率3.90%；中国农业银行股份有限公司苏州工业园区支行6,667万元，已归还467.00万元，剩余6,200.00万元（其中2,200万元重分类至一年内到期的非流动负债，长期借款余额4,000万元），借款期限2022年5月18日至2025年4月29日，借款利率3.90%，抵押物为艾棣维欣（苏州）生物制品有限公司所在的工业用地及厂房，不动产权号为苏（2021）苏州工业园区不动产权第0000190号，抵押权人为中信银行股份有限公司苏州分行。艾棣维欣（苏州）生物制药有限公司取得浦发银行1,000.00万元（其中125万元重分类至一年内到期的非流动负债，长期借款余额875万元），借款期限2023年6月29日至2026年6月28日，借款利率3.75%。

23. 租赁负债

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
租赁负债	88,681.07	131,640.99
合计	88,681.07	131,640.99

24. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额	形成原因
新冠 DNA 疫苗研发补助	65,993,632.17		241,177.24	65,752,454.93	政府补助
十四五国家重点研发计划	2,106,500.00			2,106,500.00	政府补助
姑苏领军人才创新项目	400,000.00			400,000.00	政府补助
合计	68,500,132.17		241,177.24	68,258,954.93	

(2) 涉及政府补助的项目明细

项目	2022年12月31日余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	2023年6月30日余额	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
新冠 DNA 疫苗研发补助	65,993,632.17				241,177.24			65,752,454.93	与资产相关/与收益相关
十四五国家重点研发计划	2,106,500.00							2,106,500.00	与收益相关
姑苏领军人才创新项目	400,000.00							400,000.00	与收益相关
合计	68,500,132.17				241,177.24			68,258,954.93	

25. 股本

投资者名称	2022年12月31日		本期年变动		2023年6月30日	
	投资金额	所占比例(%)	持股增加	持股减少	投资金额	所占比例(%)
GOLDSTREAM HEALTHCARE FOCUS FUND SP	52,000.00	0.1770			52,000.00	0.1770
MATRIX PARTNERS CHINA VI, L.P	1,443,680.00	4.9145			1,443,680.00	4.9145
MATRIX PARTNERS CHINA VI-A. L.P	156,320.00	0.5321			156,320.00	0.5321
UNITED STRENGTH FORTUNE LIMITED	908,000.00	3.0910			908,000.00	3.0910
北京鑫顺世科技发展	112,000.00	0.3813			112,000.00	0.3813

投资者名称	2022年12月31日		本期年变动		2023年6月30日	
	投资金额	所占比例(%)	持股增加	持股减少	投资金额	所占比例(%)
有限公司						
成都德商跨越股权投资基金中心（有限合伙）	375,000.00	1.2766			375,000.00	1.2766
成都天府三江骅文科技投资中心（有限合伙）	320,000.00	1.0893			320,000.00	1.0893
杭州创乾投资合伙企业（有限合伙）	1,920,000.00	6.5359			1,920,000.00	6.5359
杭州达瑞夏鼎壹投资管理合伙企业（有限合伙）	172,306.40	0.5865			172,306.40	0.5865
杭州睿照投资管理合伙企业（有限合伙）	160,000.00	0.5447			160,000.00	0.5447
嘉兴鼎越投资合伙企业（有限合伙）	215,387.20	0.7332			215,387.20	0.7332
嘉兴天府骅胜股权投资合伙企业（有限合伙）	160,000.00	0.5447			160,000.00	0.5447
嘉兴星空开睿股权投资合伙企业（有限合伙）	288,000.00	0.9804			288,000.00	0.9804
嘉兴星空星欣股权投资合伙企业（有限合伙）	625,000.00	2.1276			625,000.00	2.1276
嘉兴星空轩辕投资合伙企业（有限合伙）	80,000.00	0.2723			80,000.00	0.2723
嘉兴星空玉衡投资合伙企业（有限合伙）	256,000.00	0.8715			256,000.00	0.8715
科翔高新技术发展有限公司	2,878,400.00	9.7985			2,878,400.00	9.7985
马纪	2,125,000.00	7.2338		1,614.00	2,123,386.00	7.2282
南京和恒投资中心（有限合伙）	375,000.00	1.2766			375,000.00	1.2766
南京志行投资管理合伙企业（有限合伙）	80,000.00	0.2723			80,000.00	0.2723
鹏瑞菁华（深圳）咨询合伙企业（有限合伙）	192,000.00	0.6536			192,000.00	0.6536
鹏鹞环保股份有限公司	1,285,714.00	4.3767			1,285,714.00	4.3767
平潭综合实验区沃生慧嘉股权投资合伙企业（有限合伙）	80,000.00	0.2723			80,000.00	0.2723
上海联知创业投资管理中心（有限合伙）	392,500.00	1.3361			392,500.00	1.3361
深圳市达晨创联股权	1,250,000.00	4.2552			1,250,000.00	4.2552

投资者名称	2022年12月31日		本期年变动		2023年6月30日	
	投资金额	所占比例(%)	持股增加	持股减少	投资金额	所占比例(%)
投资基金合伙企业(有限合伙)						
深圳琴纳医药科技合伙企业(有限合伙)	1,600,000.00	5.4466			1,600,000.00	5.4466
深圳泰极投资企业(有限合伙)	250,000.00	0.8510			250,000.00	0.8510
深圳中天汇金投资中心(有限合伙)	528,000.00	1.7974			528,000.00	1.7974
苏州艾棣投资中心(有限合伙)	1,301,600.00	4.4308			1,301,600.00	4.4308
苏州高新枫桥新兴产业投资有限公司	562,500.00	1.9148			562,500.00	1.9148
苏州科欣生物技术合伙企业(有限合伙)	840,000.00	2.8595			840,000.00	2.8595
天津瑞普生物技术股份有限公司	514,286.00	1.7507			514,286.00	1.7507
俞庆龄	6,375,000.00	21.7014			6,375,000.00	21.7014
赵剑仑	252,306.40	0.8589			252,306.40	0.8589
深圳国中中小企业发展私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,250,000.00	4.2552			1,250,000.00	4.2552
其他挂牌后新增证券持有人	0.00	0.00	1,614.00		1,614.00	0.0001
合计	29,376,000.00	100.00	1,614.00	1,614.00	29,376,000.00	100.00

26. 资本公积

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额
股本溢价	1,071,178,278.36			1,071,178,278.36
其他资本公积	32,102,905.05	29,251.70	1,093,185.72	31,038,971.03
合计	1,103,281,183.41	29,251.70	1,093,185.72	1,102,217,249.39

注：截至2023年6月30日，其他资本公积包括股份支付确认金额3,713,098.39元，权益法核算的长期股权投资-其他权益变动影响金额27,325,872.64元。

27. 其他综合收益

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
外币报表折算差额	-27,005.12	-6,571.73
合计	-27,005.12	-6,571.73

28. 未分配利润

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
调整前上期末未分配利润	-829,131,643.49	-571,847,814.52
会计政策变更		
本期审定年初金额	-829,131,643.49	-571,847,814.52
本期增加	-98,618,598.82	-257,283,828.97
其中：本期归属于母公司所有者的净利润转入	-98,618,598.82	-257,283,828.97
其他调整因素		
本期减少		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备数		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
期末未分配利润	-927,750,242.31	-829,131,643.49

29. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2023年1-6月发生额		2022年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	166,403.53	56,257.27	175,428.42	111,478.90
合计	166,403.53	56,257.27	175,428.42	111,478.90

30. 税金及附加

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
房产税	443,780.22	443,780.22
印花税	42,272.25	
土地使用税	24,896.84	82,989.46
其他		
合计	510,949.31	526,769.68

31. 管理费用

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
职工薪酬	21,546,328.60	19,988,214.54
技术与咨询服务费	2,862,201.97	8,794,826.34
安保服务费	353,403.34	331,269.70
差旅费	187,814.11	38,979.37
招待费	192,882.21	236,552.49
办公费	1,752,590.24	2,204,575.68
材料费	839,861.53	
折旧和摊销	9,093,870.88	6,967,222.61
其他	2,330,207.23	1,025,600.92
合计	39,159,160.11	39,587,241.65

32. 研发费用

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
职工薪酬	11,581,519.04	12,026,539.08
技术开发服务费	38,887,919.87	53,958,802.66
直接投入	2,687,481.67	18,573,152.59
折旧、摊销费	1,294,134.72	1,881,630.59
股权激励	-487,191.59	402,813.12
其他相关费用	1,661,398.61	4,811,663.63
合计	55,625,262.32	91,654,601.67

33. 财务费用

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
利息费用	3,570,676.30	2,797,643.81
减：利息收入	1,374,517.61	1,044,200.56
加：汇兑损失(减：收益)	1,285,174.91	-10,855,877.52
手续费	32,795.83	37,713.91
合计	3,514,129.43	-9,064,720.36

34. 其他收益

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
与收益相关的政府补助	2,218,723.72	2,081,726.51
与资产相关的政府补助	241,177.24	160,927.50
合计	2,459,900.96	2,242,654.01

(1) 按补贴分类列示

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
新冠 DNA 疫苗研发补助	241,177.24	160,927.50
研发补贴		
创新政策高新技术企业研发投入增长后补助款		1,843,800.00
稳岗补贴		106,863.00
普惠金融企业优惠贷款贴息资金		
苏州工业园区科技创新委员会苏财教政府补助		
生育及护理假津贴		65,438.51
苏科专{2021}8号款苏州工业园区工作委员会组织部补助款		
苏科专 2021 年 8 号文 2021 年度苏州市柔性引进海外人才补助款		65,625.00
个税返还	153,557.65	
收苏州工业园区科技创新委员会数币 20230003 创新政策高新技术企业研发投入	866,686.00	
苏州市 2022 年度第三十二批科技发展计划（企业研究开发费用奖励-2021 年度第二批）经费	790,200.00	
收中行数字钱包海鸥人才补助	315,000.00	
其他	93,280.07	
合计	2,459,900.96	2,242,654.01

35. 投资收益

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,368,739.22	-2,040,837.50
理财收益		216,544.93
合计	-3,368,739.22	-1,824,292.57

36. 公允价值变动收益

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
交易性金融负债公允价值变动		-2,036,952.73
合计		-2,036,952.73

37. 信用减值损失

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
应收账款坏账损失	-1,941.63	-3,975.90
其他应收款坏账损失	1,259,344.82	-8,550,999.55
合计	1,257,403.19	-8,554,975.45

38. 资产减值损失

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
存货跌价	-545,223.84	
商誉减值	-98,493.45	-104,807.31
合计	-643,717.29	-104,807.31

39. 资产处置收益

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
固定资产处置收益	257,028.69	-237,149.06
使用权资产处置收益	13,155.50	
合计	270,184.19	-237,149.06

40. 营业外收入

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
罚款	1,000.00	1,000.00
赔偿款		33,488.00
其他	13,919.15	1,411.00
合计	14,919.15	35,899.00

41. 营业外支出

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
滞纳金	7,688.34	140.00
合计	7,688.34	140.00

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
当年所得税费用		
递延所得税费用	-98,493.45	-104,807.31
合计	-98,493.45	-104,807.31

43. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
收到的政府补助	2,218,723.72	2,481,726.51
往来款	15,281,314.53	6,857,712.27
利息收入	1,374,517.61	1,044,200.56
其他	14,919.15	35,899.00
合计	18,889,475.01	10,419,538.34

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
付现费用	14,039,016.09	19,108,920.09
往来款	767,854.11	2,913,074.94
手续费支出	32,795.83	37,713.91
其他	43,469.01	60,566.00
合计	14,883,135.04	22,120,274.94

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
支付租赁费	470,320.02	685,277.48
合计	470,320.02	685,277.48

(2) 现金流量表补充资料

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-98,618,598.82	-133,014,899.92
加: 信用减值损失	-1,257,403.19	8,554,975.45
加: 资产减值准备	566,074.34	104,807.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,951,149.87	7,856,958.14
使用权资产折旧	519,881.39	559,814.55
无形资产摊销	309,387.42	297,487.26
长期待摊费用摊销	2,067,176.26	1,761,001.12
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)	-270,184.19	237,149.06
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		2,036,952.73
财务费用（收益以“-”号填列）	3,537,621.87	-6,981,185.15
投资损失（收益以“-”号填列）	3,368,739.22	1,824,292.57
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）	-98,493.45	-104,807.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	339,765.82	-739,368.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,114,662.10	6,562,644.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,810,798.27	57,791,811.55
经营活动产生的现金流量净额	-84,281,019.63	-53,252,366.50
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	218,315,428.06	525,827,076.73
减：现金的期初余额	374,972,635.77	451,604,829.84
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	-156,657,207.71	74,222,246.89

(3) 现金和现金等价物

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
一、现金	218,315,428.06	374,972,635.77
其中：库存现金		715.00
可随时用于支付的银行存款	218,315,428.06	374,971,920.77
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
原始期限在三个月以内的债券投资：		
三、期末现金及现金等价物余额	218,315,428.06	374,972,635.77

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年6月30日账面净值	受限原因
土地使用权	18,795,167.51	抵押贷款
厂区房屋	101,787,800.39	抵押贷款
合计	120,582,967.90	

截至2023年6月30日所有权或使用权受到限制的固定资产及无形资产如下：

序号	类型	账面价值	房屋所有权证书编号	坐落地	建筑面积（平方米）
1	建筑物	101,787,800.39	苏（2021）苏州工业园区不动产权第0000190号	苏州工业园区青丘街18号	18,954.82

序号	类型	账面价值	房屋所有权证书编号	坐落地	建筑面积 (平方米)
2	土地使用权	18,795,167.51		苏州工业园区青丘街18号	16,597.89

45. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2023年6月30日 外币金额	2023年6月30日 折算汇率	2023年6月30日 折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	126,967.67	7.2258	917,442.98
澳元	481,508.03	4.7992	2,310,853.33
港币	954,199.08	0.92198	879,752.47
应付账款			
其中：美元	5,996,067.77	7.2258	43,326,386.49
澳元	203,921.71	4.7992	978,661.07
其他应付款			
其中：澳元	3,799.00	4.7992	18,232.16

(2) 截至2023年6月30日，本集团境外经营实体

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Advanced Vaccine Laboratories Pty Ltd	澳洲	澳元	经营业务（商品、融资）主要以该货币计价和结算
Advaccine International Limited	香港	港元	经营业务（商品、融资）主要以该货币计价和结算
Advaccine Clinical Research Pty Ltd	澳洲	澳元	经营业务（商品、融资）主要以该货币计价和结算

七、 合并范围的变化

本期未发生合并范围的变更。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业公司的构成

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	
艾棣维欣（苏州）生物制药有限公司	江苏苏州	江苏苏州	生物医药的技术开发	100.00		投资设立
艾棣维欣（苏州）生物制品有限公司	江苏苏州	江苏苏州	药品生产	100.00		并购
Advanced Vaccine Laboratories Pty Ltd	Victoria .Australia	Victoria. Australia	新型疫苗、佐剂、 生物制药的研究	100.00		投资设立

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	
			和开发			
Advaccine International Limited	香港	香港	开展疫苗产品相关国际业务活动	100.00		投资设立
Advaccine Clinical Research Pty Ltd	Victoria. Australia	Victoria. Australia	开展临床研究等新药开发相关的经营活动		100.00	投资设立
艾棣维欣(深圳)生物科技有限公司	广东深圳	广东深圳	药品、疫苗、医疗器械的研发、销售		100.00	投资设立

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括短期借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

a. 外汇风险，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。本集团面临的汇率变动的风险主要与本集团外币购买技术服务有关。对于外币购买技术服务，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本集团于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

b. 利率风险，本集团对利率波动敏感性不强，不存在重大利率风险。

(2) 信用风险，是指金融工具的一方不履行义务造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自银行存款和应收款项，为控制上述相关风险，本集团分别采取了以下措施：

a. 银行存款

本集团将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

b. 应收款项

本集团选择信用良好的客户进行交易，并对应收款项余额进行监控，以确保本集团不会面临重大坏账风险。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前两名列外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前两名金额合计：88,380.50 元。

(3) 流动风险

流动风险，是指本集团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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本集团综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到三年	三年以上或无固定期限	合计
金融资产				
货币资金	218,315,428.06			218,315,428.06
应收账款	94,658.47			94,658.47
其他应收款	2,004,426.94			2,004,426.94
金融负债				
短期借款	40,040,000.00			40,040,000.00
应付账款	57,572,641.43			57,572,641.43
应交税费	641,752.39			641,752.39
应付职工薪酬	4,705,702.47			4,705,702.47
其他应付款	746,356.79			746,356.79
一年以内到期的非流动负债	48,804,636.87			48,804,636.87
租赁负债		88,681.07		88,681.07
长期借款		94,740,000.00		94,740,000.00

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东

本集团最终实际控制人是俞庆龄，持股 24.74%。

2. 报告期内其他有关联交易的关联方及关联方关系

关联方	与公司的关系
俞庆龄	实际控制人
天津瑞普生物技术股份有限公司	股东
科翔高新技术发展有限公司	股东
天津瑞欣生物医药有限公司	能够施加重大影响的企业
深圳青澜生物技术有限公司	能够施加重大影响的企业
苏州艾益动物药品有限公司	能够施加重大影响的企业
苏州艾益生物技术有限公司	能够施加重大影响的企业
斯慧生物科技（吉林）有限公司	股东科翔的实控人控制或共同控制的企业
张璐楠	董监高
彭建群	董监高
董爱华	董监高
赵干	董监高

(二) 关联交易

1. 销售商品/处置设备/技术服务

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
苏州艾益生物技术有限公司	处置资产	314,314.74	
苏州艾益动物药品有限公司	技术服务	147,835.85	30,158.49
合计		462,150.59	30,158.49

2. 接受货物/劳务

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
深圳青澜生物技术有限公司	接受劳务		471,698.11
合计			471,698.11

3. 关联担保

1) 集团内部担保

担保方	被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	2023年6月30日担保是否已经履行完毕
苏州艾棣维欣生物技术股份公司	艾棣维欣(苏州)生物制品有限公司	人民币	133,290,000.00	2022-04-29	2025-04-29	否
苏州艾棣维欣生物技术股份公司	艾棣维欣(苏州)生物制药有限公司	人民币	10,000,000.00	2023-06-27	2026-06-28	否
苏州艾棣维欣生物技术股份公司	艾棣维欣(苏州)生物制药有限公司	人民币	40,000,000.00	2023-02-10	2024-02-09	否

4. 关键管理人员薪酬

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
薪酬合计	8,271,664.89	8,240,449.43

(三) 关联方往来余额

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
应收账款		
苏州艾益动物药品有限公司	72,982.00	59,308.00
小计	72,982.00	59,308.00
预付账款		
深圳青澜生物技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
小计	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应收款		
斯慧生物科技(吉林)有限公司	8,282,154.92	9,782,154.92
小计	8,282,154.92	9,782,154.92
其他应付款		
俞庆龄		30.00
彭建群		16,899.35
赵干		31,086.09
董爱华		15,958.39
张璐楠	1,509.00	320,000.00
小计	1,509.00	383,973.83

十一、或有事项

截至本财务报表批准报出日，本集团不存在应披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至本财务报表批准报出日，本集团不存在应披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表期后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团不存在应披露的重大资产负债表期后事项。

十四、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，本集团不存在应披露的其他重大事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,137,212.23	100.00			1,137,212.23
其中：风险组合					
合并范围内关联方往来组合	1,137,212.23	100.00			1,137,212.23
合计	1,137,212.23	100.00			1,137,212.23

(续)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,895,351.60	100.00			4,895,351.60
其中：风险组合					
合并范围内关联方往来组合	4,895,351.60	100.00			4,895,351.60
合计	4,895,351.60	100.00			4,895,351.60

(2) 按账龄列示

账龄	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
1年以内	398,560.00	2,007,209.05
1-2年	738,652.23	464,203.01
2-3年		2,423,939.54
合计	1,137,212.23	4,895,351.60

(3) 按欠款方归集的余额前一名应收账款情况

按欠款方归集的2023年6月30日的余额前一名应收账款情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
艾棣维欣(苏州)生物制药有限公司	1,137,212.23	1年以内, 1-2年	100.00	
合计	1,137,212.23		100.00	

2. 其他应收款

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,401,974.11	7,210,702.35
合计	7,401,974.11	7,210,702.35

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
报销及备用金	46,198.63	
押金及保证金	126,090.00	126,090.00
往来款	7,268,976.41	7,117,979.85
小计	7,441,265.04	7,244,069.85
坏账准备	39,290.93	33,367.50
合计	7,401,974.11	7,210,702.35

(2) 报告期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

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)	
2023年1月1日余额	33,367.50			33,367.50
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	5,923.43			5,923.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 6 月 30 日余额	39,290.93			39,290.93

(3) 按账龄披露账面余额情况

账龄	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
1 年以内	331,637.84	1,799,734.54
1-2 年	1,277,166.35	986,796.59
2-3 年	884,796.59	87,755.54
3-4 年	577,881.08	24,090.00
4-5 年	24,090.00	4,345,693.18
5 年以上	4,345,693.18	
合计	7,441,265.04	7,244,069.85

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	973,211,954.44		973,211,954.44	950,699,146.03		950,699,146.03
对联营企业投资	16,428,155.65		16,428,155.65	18,725,439.91		18,725,439.91
合计	989,640,110.09		989,640,110.09	969,424,585.94		969,424,585.94

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
艾棣维欣(苏州)生物制药有限公司	354,200,289.98	8,000,000.00	487,191.59	361,713,098.39		
艾棣维欣(苏州)生物制品有限公司	595,627,700.00	15,000,000.00		610,627,700.00		
Advanced Vaccine Laboratories Pty Ltd	50,205.00			50,205.00		
Advaccine Clinical Research Pty Ltd	820,951.05			820,951.05		

被投资单位	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
合计	950,699,146.03	23,000,000.00	487,191.59	973,211,954.44		

(3) 对联营公司投资

被投资单位	2022年12月31日余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	2023年6月30日余额
苏州艾益动物药品有限公司	18,725,439.91			-1,730,599.81	-566,684.45	16,428,155.65
合计	18,725,439.91			-1,730,599.81	-566,684.45	16,428,155.65

4. 营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务			842,034.74	842,034.74
合计			842,034.74	842,034.74

5. 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-1,730,599.81	-1,083,184.12
理财收益		121,282.50
合计	-1,730,599.81	-961,901.62

十六、财务报告批准

本财务报告于2023年8月28日经本集团管理层批准报出。

十七、财务报表补充资料

1. 报告期内非经常性损益明细表

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	说明
非流动资产处置损益	270,184.19	-237,149.06	
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)	2,459,900.96	2,242,654.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
债务重组损益			
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、交易性金融负债产生的公允价		-1,820,407.80	

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	说明
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	1,500,000.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,230.81	35,759.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-98,493.45	-104,807.31	
小计	4,138,822.51	116,048.84	
减：所得税影响额		-1,318.95	
少数股东权益影响额（税后）			
合计	4,138,822.51	117,367.79	

2. 净资产收益率及每股收益

2023年1-6月利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-38.92	-3.36	-3.36
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-40.55	-3.50	-3.50

苏州艾棣维欣生物技术股份公司

二〇二三年八月二十八日

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

(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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	270,184.19
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）	2,459,900.96
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00
债务重组损益	0.00
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、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	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,230.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-98,493.45
非经常性损益合计	4,138,822.51
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	4,138,822.51

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