

上海百英生物科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度、
2023 年 1-6 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

3-2-1-1

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。

报告编码：京23U63J3S88



目 录

审计报告	1-6
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
公司资产负债表	9-10
公司利润表	11
公司现金流量表	12
公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-141



审计报告

致同审字（2023）第 110A027917 号

上海百英生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海百英生物科技股份有限公司（以下简称“百英生物”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百英生物 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于百英生物，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 收入确认

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月。



相关信息披露详见财务报表附注三、25、收入和附注五、32、营业收入和营业成本。

1、事项描述

百英生物是一家提供抗体药物发现研发服务的公司。于 2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月，百英生物实现的营业收入分别为 6,872.31 万元、16,749.85 万元、26,043.87 万元和 15,135.05 万元。

由于营业收入是百英生物的关键业绩指标之一，从而存在百英生物管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月财务报表审计中，我们对收入确认主要执行了以下程序：

（1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制设计，并测试了关键控制流程运行的有效性；

（2）通过对管理层访谈，并从销售合同中选取样本进行检查，识别与商品控制权转移相关的合同条款，评价收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的要求并得到一贯地运用；

（3）对报告期内营业收入及毛利率执行分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）从销售收入的会计记录及出库记录中选取样本，核对与之相关的销售合同或订单、产品出库单、销售发票、银行收款凭证、快递单、客户签收文件、客户验收文件、产品报关单等支持性文件，并结合应收账款余额及销售交易额的函证，判断收入确认的真实性以及是否符合管理层确定的会计政策；

（5）针对主要客户进行实地走访或视频访谈，就报告期主要客户的交易性质和交易金额形成了访谈记录，以证实交易发生的情况；



(6) 就资产负债表日前后记录的营业收入相关交易，选取样本，核对与收入确认相关的支持性文件，以评价营业收入是否被记录于恰当的会计期间；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况。

(二) 应收账款坏账准备的计提

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、10、金融工具，附注三、31、重大会计判断和估计，以及附注五、3、应收账款。

1、事项描述

于 2020 年 12 月 31 日，2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日和 2023 年 6 月 30 日，百英生物的应收账款账面价值分别为 1,825.25 万元、5,132.09 万元、7,880.34 万元和 7,934.73 万元，占同期资产总额的比例分别为 25.16%、20.24%、10.31%、10.60%；其中 2023 年 6 月 30 日应收账款账面价值较 2020 年 12 月 31 日增长 334.72%。

鉴于应收账款对财务报表整体影响较大、增长较快，对可收回金额进行估计并计量预期信用损失涉及管理层的重大会计估计和判断，可能因市场环境、客户经营风险等变化出现不确定性，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月财务报表审计中，我们对应收账款坏账准备的计提主要执行了以下程序：

(1) 了解和评价与应收账款坏账准备计提相关的内部控制的设计，并测试了关键控制流程运行的有效性；

(2) 评价与应收账款坏账准备计提相关会计政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、各组合预期信用损失率等，并与同行业上市公司应收账款坏账准备计提的会计政策做出对比分析；



(3) 复核了应收账款的账龄区间划分的准确性，结合客户规模、信用政策、回款情况等综合评估应收账款的可回收性；

(4) 以抽样方式向主要客户函证报告期末应收账款余额的真实性；

(5) 针对主要客户进行实地走访或视频访谈，就各报告期末应收账款余额进行核对形成了访谈记录，评价应收账款坏账准备计提的充分性和准确性；

(6) 通过核查银行流水及银行回单，检查主要客户应收账款的期后回款情况；

(7) 对应收账款预期信用损失模型确定的坏账准备金额执行了重新计算。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

百英生物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，管理层负责评估百英生物的持续经营能力，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百英生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百英生物的财务报告过程。

五、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，就可能导致对百英生物的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百英生物不能持续经营。

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

(6) 就百英生物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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二三年十二月二十五日



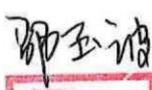
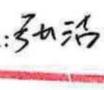


合并资产负债表

编制单位：上海百英生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	308,001,679.55	149,037,048.08	37,798,340.80	27,744,916.05
交易性金融资产	五、2	110,546,866.89	310,249,360.73	35,952,434.77	5,742,816.66
应收票据					
应收账款	五、3	79,347,253.38	78,803,411.45	51,320,929.95	18,252,453.41
应收款项融资					
预付款项	五、4	1,307,638.95	2,698,580.61	1,408,552.05	187,061.42
其他应收款	五、5	2,363,045.81	1,947,044.07	2,789,171.68	1,142,913.96
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、6	42,619,513.91	41,683,937.73	22,165,737.52	7,469,997.42
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、7	12,807,507.70	17,432,939.29	8,840,410.77	801,558.47
流动资产合计		556,993,506.19	601,852,321.96	160,275,577.54	61,341,717.39
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					
其他权益工具投资	五、8	3,000,000.00	3,000,000.00		
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、9	102,176,858.50	89,671,043.12	50,847,524.16	7,557,641.55
在建工程	五、10	33,750,389.50	9,142,160.34		
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、11	13,400,881.50	19,701,279.73	13,307,804.20	
无形资产	五、12	14,538,145.84	13,661,886.57	2,768,021.76	2,414,295.94
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、13	15,466,827.41	10,415,560.04	14,169,634.45	819,732.77
递延所得税资产	五、14	5,846,863.19	5,956,032.31	3,540,076.38	336,450.19
其他非流动资产	五、15	3,267,360.82	10,789,624.34	8,655,003.98	73,750.00
非流动资产合计		191,447,326.76	162,337,586.45	93,288,064.93	11,201,870.45
资产总计		748,440,832.95	764,189,908.41	253,563,642.47	72,543,587.84

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人：  公司会计机构负责人： 



合并资产负债表（续）

编制单位：上海百英生物科技股份有限公司

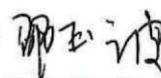
单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、16		30,032,541.44		
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	五、17	30,517,129.70	26,805,644.46	16,376,990.51	8,306,381.56
预收款项					
合同负债	五、18	4,915,777.78	8,455,726.70	3,770,929.33	1,100,682.80
应付职工薪酬	五、19	8,130,023.45	20,052,030.73	13,845,334.38	6,885,763.24
应交税费	五、20	278,676.13	6,029,583.53	8,239,836.16	7,110,260.91
其他应付款	五、21	655,649.20	1,191,790.23	354,593.48	2,520,297.92
其中：应付利息					
应付股利					2,434,122.30
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、22	8,008,426.61	8,533,151.27	4,528,481.43	76,715.47
其他流动负债	五、23	107,145.22	257,817.04	59,742.13	25,349.58
流动负债合计		52,612,828.09	101,358,285.40	47,175,907.42	26,025,451.48
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债	五、24	9,174,440.92	13,435,716.79	8,509,731.26	
长期应付款	五、25	1,943,779.01	1,909,031.21	2,038,646.50	2,186,178.20
预计负债					
递延收益	五、26	2,455,580.06	2,762,575.58	276,351.39	364,965.85
递延所得税负债	五、14	3,757,427.62	4,663,139.56	2,411,391.15	51,615.82
其他非流动负债					
非流动负债合计		17,331,227.61	22,770,463.14	13,236,120.30	2,602,759.87
负债合计		69,944,055.70	124,128,748.54	60,412,027.72	28,628,211.35
股东权益：					
股本	五、27	57,000,000.00	57,000,000.00	50,000,000.00	2,519,524.00
资本公积	五、28	572,202,940.42	562,184,761.91	99,207,899.53	42,933,967.29
减：库存股					
其他综合收益	五、29	-43,111.57	-108,452.70	2,233.71	
专项储备					
盈余公积	五、30	7,556,534.95	4,775,693.47	3,687,666.19	
未分配利润	五、31	41,780,413.45	16,209,157.19	40,253,815.32	-295,823.75
归属于母公司股东权益合计		678,496,777.25	640,061,159.87	193,151,614.75	45,157,667.54
少数股东权益					-1,242,291.05
股东权益合计		678,496,777.25	640,061,159.87	193,151,614.75	43,915,376.49
负债和股东权益总计		748,440,832.95	764,189,908.41	253,563,642.47	72,543,587.84

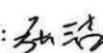
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：上海百英生物科技股份有限公司

单位：人民币元

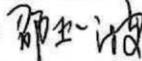
项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	五、32	151,350,524.13	260,438,669.18	167,498,485.27	68,723,123.48
减：营业成本	五、32	54,126,027.32	88,848,852.04	44,016,468.56	16,038,411.90
税金及附加	五、33	426,454.98	1,003,268.34	809,753.04	214,019.32
销售费用	五、34	23,334,651.42	35,155,814.92	19,248,297.78	14,544,327.14
管理费用	五、35	29,190,629.92	44,513,914.02	28,472,192.53	14,374,564.17
研发费用	五、36	20,318,738.46	27,096,733.83	28,325,173.60	16,794,529.86
财务费用	五、37	-1,474,186.55	-2,836,801.15	769,985.92	370,107.27
其中：利息费用	五、37	764,989.08	1,269,798.14	533,538.52	50,399.52
利息收入	五、37	513,996.82	683,750.54	284,614.33	52,187.93
加：其他收益	五、38	4,232,267.99	4,230,368.15	2,868,352.30	1,782,471.89
投资收益(损失以“-”号填列)	五、39	3,749,511.33	2,759,475.99	10,503,631.00	34,622.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、40	546,866.89	249,360.73	44,796.77	122,606.89
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、41	-257,063.85	-1,310,597.52	-1,838,158.55	-716,527.82
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、42	-1,001,364.54	-2,083,307.29	-1,000,405.72	-585,019.03
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、43	881,335.23	13,702.64	1,120.00	-4,579.11
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		33,579,761.63	70,515,889.88	56,435,949.64	7,020,739.56
加：营业外收入	五、44	2,722.44	1,413.29	3,232.89	9,940.88
减：营业外支出	五、45	1,217,033.56	542,417.04	526,549.80	41,890.43
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		32,365,450.51	69,974,886.13	55,912,632.73	6,988,790.01
减：所得税费用	五、46	4,013,352.77	12,321,979.91	12,929,733.41	6,691,895.04
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		28,352,097.74	57,652,906.22	42,982,899.32	296,894.97
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		28,352,097.74	57,652,906.22	42,982,899.32	296,894.97
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		28,352,097.74	57,652,906.22	44,297,590.62	1,713,689.76
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)				-1,314,691.30	-1,416,794.79
五、其他综合收益的税后净额		65,341.13	-110,686.41	2,233.71	
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		65,341.13	-110,686.41	2,233.71	
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
(1) 其他权益工具投资公允价值变动					
(2) 企业自身信用风险公允价值变动					
(3) 其他					
2、将重分类进损益的其他综合收益		65,341.13	-110,686.41	2,233.71	
(1) 其他债权投资公允价值变动					
(2) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
(3) 其他债权投资信用减值准备					
(4) 现金流量套期储备					
(5) 外币财务报表折算差额		65,341.13	-110,686.41	2,233.71	
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		28,417,438.87	57,542,219.81	42,985,133.03	296,894.97
归属于母公司股东的综合收益总额		28,417,438.87	57,542,219.81	44,299,824.33	1,713,689.76
归属于少数股东的综合收益总额				-1,314,691.30	-1,416,794.79
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.4974	1.0856		
(二) 稀释每股收益					

2020年度，因同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：2,664,122.30元。

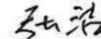
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：







合并现金流量表

编制单位：上海百英生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
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		156,885,585.12	257,308,923.92	143,964,089.41	61,791,570.43
收到的税费返还		12,077,335.54	17,449.72		
收到其他与经营活动有关的现金	五、47（1）	3,971,782.85	8,186,062.63	2,132,300.95	1,602,738.19
经营活动现金流入小计		172,934,703.51	265,512,436.27	146,096,390.36	63,394,308.62
购买商品、接受劳务支付的现金		32,236,416.87	61,728,927.34	32,483,754.00	15,577,763.63
支付给职工以及为职工支付的现金		64,227,180.61	80,601,863.20	33,744,206.58	11,292,043.34
支付的各项税费		12,885,467.22	24,555,367.03	21,613,729.84	2,022,705.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、47（2）	25,502,535.36	18,735,778.17	13,317,471.17	9,479,836.43
经营活动现金流出小计		134,851,600.06	185,621,935.74	101,159,161.59	38,372,348.41
经营活动产生的现金流量净额		38,083,103.45	79,890,500.53	44,937,228.77	25,021,960.21
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		651,329,200.00	403,386,638.00	272,579,453.41	4,336,508.59
取得投资收益收到的现金		3,998,872.06	2,804,272.76	1,520,284.11	63,091.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		145.00		1,120.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				871,990.45	
收到其他与投资活动有关的现金	五、47（3）		1,372,178.46	5,594,405.39	5,613,814.00
投资活动现金流入小计		655,328,217.06	407,563,089.22	280,567,253.36	10,014,414.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,277,461.46	88,889,524.37	71,589,597.41	6,429,011.76
投资支付的现金		451,329,200.00	680,179,000.00	302,924,000.00	2,399,600.00
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	五、47（4）		290,000.00	5,882,080.63	5,999,370.00
投资活动现金流出小计		502,606,661.46	769,358,524.37	380,395,678.04	14,827,981.76
投资活动产生的现金流量净额		152,721,555.60	-361,795,435.15	-99,828,424.68	-4,813,567.76
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			365,000,000.00	71,650,000.00	1,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				360,000.00	1,400,000.00
取得借款收到的现金			30,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47（5）				800,000.00
筹资活动现金流入小计			395,000,000.00	71,650,000.00	2,200,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		378,722.22	555,250.02	2,434,122.30	230,000.00
其中：子公司支付少数股东的股利、利润				1,175,496.26	50,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47（6）	2,899,002.86	2,854,801.57	4,091,682.65	975,758.95
筹资活动现金流出小计		33,277,725.08	3,410,051.59	6,525,804.95	1,205,758.95
筹资活动产生的现金流量净额		-33,277,725.08	391,589,948.41	65,124,195.05	994,241.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,437,697.50	1,553,693.49	-179,574.39	-119,568.41
五、现金及现金等价物净增加额	五、48	158,964,631.47	111,238,707.28	10,053,424.75	21,083,065.09
加：期初现金及现金等价物余额	五、48	149,037,048.08	37,798,340.80	27,744,916.05	6,661,850.96
六、期末现金及现金等价物余额	五、48	308,001,679.55	149,037,048.08	37,798,340.80	27,744,916.05

公司法定代表人：

李春

主管会计工作的公司负责人：

邵玉波

公司会计机构负责人：

张洁



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：上海百英生物科技有限公司

项目	2023年1-6月							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	57,000,000.00	562,184,761.91		-108,452.70		4,775,693.47	16,209,157.19		640,061,159.87
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	57,000,000.00	562,184,761.91		-108,452.70		4,775,693.47	16,209,157.19		640,061,159.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		10,018,178.51		65,341.13		2,780,841.48	25,571,256.26		38,435,617.38
（一）综合收益总额				65,341.13			28,352,097.74		28,417,438.87
（二）股东投入和减少资本		10,018,178.51							10,018,178.51
1. 股东投入资本		10,018,178.51							10,018,178.51
2. 股份支付计入股东权益的金额		10,018,178.51							10,018,178.51
3. 其他									
（三）利润分配						2,780,841.48	-2,780,841.48		
1. 提取盈余公积						2,780,841.48	-2,780,841.48		
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	57,000,000.00	572,202,940.42		-43,111.57		7,556,534.95	41,780,413.45		678,496,772.25

公司法定代表人：李永新

主管会计工作的公司负责人：邵玉波

主管会计机构负责人：张洁



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：上海百英生物科技股份有限公司

项目	2022年						股本权益合计		
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	50,000,000.00	99,207,899.53		2,233.71		3,687,666.19	40,253,815.32		193,151,614.75
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	50,000,000.00	99,207,899.53		2,233.71		3,687,666.19	40,253,815.32		193,151,614.75
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00	462,976,862.38		-110,686.41		1,088,027.28	-24,044,658.13		446,909,545.12
（一）综合收益总额				-110,686.41			57,652,906.22		57,542,219.81
（二）股东投入和减少资本	5,703,125.00	383,664,200.31							389,367,325.31
1. 股东投入资本	5,703,125.00	359,296,875.00							365,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		24,367,325.31							24,367,325.31
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	1,296,875.00	79,312,662.07				-3,726,286.93	-76,883,250.14		
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他	1,296,875.00	79,312,662.07				-3,726,286.93	-76,883,250.14		
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	57,000,000.00	562,184,761.91		-108,452.70		4,775,693.47	16,209,157.19		640,061,159.87

公司法定代表人：李新

主管会计工作的公司负责人：邵玉波

公司会计机构负责人：张浩



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：上海百英生物科技有限公司

项目	2021年						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	2,519,524.00	42,933,967.29					-1,242,291.05	43,915,376.49
加：会计政策变更							-16,484.96	-76,770.32
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	2,519,524.00	42,933,967.29					-1,258,776.01	43,838,606.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,480,476.00	56,273,932.24		2,233.71		3,687,666.19	1,258,776.01	149,313,008.58
（一）综合收益总额				2,233.71			-1,314,691.30	42,985,133.03
（二）股东投入和减少资本	1,713,280.45	102,041,127.79					2,573,467.31	106,327,875.55
1. 股东投入资本	1,713,280.45	69,576,719.55					360,000.00	71,650,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		32,464,408.24						32,464,408.24
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						3,687,666.19	-3,687,666.19	
2. 对股东的分配						3,687,666.19	-3,687,666.19	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	45,767,195.55	-45,767,195.55						
1. 资本公积转增股本	45,767,195.55	-45,767,195.55						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	50,000,000.00	99,207,899.53		2,233.71		3,687,666.19	40,253,815.32	193,151,614.75

公司法定代表人：



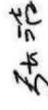


主管会计工作的公司负责人：





公司会计机构负责人：







合并股东权益变动表

编制单位：上海百英生物科技有限公司

单位：人民币元

项目	2020年							股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	2,519,524.00	19,940,476.00					-570,887.47	21,889,112.53
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	2,519,524.00	19,940,476.00					-570,887.47	21,889,112.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,993,491.29	22,993,491.29					275,063.72	22,026,263.96
（一）综合收益总额							1,713,689.76	296,894.97
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本		22,993,491.29					1,400,000.00	24,393,491.29
2. 股份支付计入股东权益的金额		22,993,491.29					1,400,000.00	1,400,000.00
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积							-1,438,626.04	-2,664,122.30
2. 对股东的分配							-1,438,626.04	-2,664,122.30
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	2,519,524.00	42,933,967.29					-295,823.75	43,915,376.49

公司法定代表人：


张 长



主管会计工作的公司负责人：


邵 玉波



公司会计机构负责人：


张 洁







公司资产负债表

编制单位：上海百英生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金		283,637,409.12	127,202,592.11	24,185,447.59	26,072,518.24
交易性金融资产		110,546,866.89	310,249,360.73	35,952,434.77	5,742,816.66
应收票据					
应收账款	十五、1	120,154,803.30	117,576,155.08	81,938,221.94	20,338,515.35
应收款项融资					
预付款项		1,073,274.64	3,092,540.93	819,110.27	119,492.42
其他应收款	十五、2	231,501,651.87	229,717,126.92	31,281,195.05	343,664.07
其中：应收利息					
应收股利					
存货		7,508,099.51	7,162,444.78	14,427,934.96	7,203,888.13
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		5,769,621.21	261,744.54	1,116,223.39	207,598.02
流动资产合计		760,191,726.54	795,261,965.09	189,720,567.97	60,028,492.89
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	67,746,438.71	60,804,454.23	19,900,040.96	3,348,477.91
其他权益工具投资		3,000,000.00	3,000,000.00		
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		16,508,486.14	14,266,345.55	11,332,343.34	4,898,711.58
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		10,852,993.02	15,466,173.69	7,394,090.93	
无形资产		3,858,127.56	2,770,955.51	2,398,021.73	2,386,962.62
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		9,035,035.71	840,949.23	1,111,574.78	504,122.82
递延所得税资产		4,666,199.64	5,244,084.28	2,244,301.17	334,400.29
其他非流动资产		894,676.34	1,349,274.34	8,269,820.00	73,750.00
非流动资产合计		116,561,957.12	103,742,236.83	52,650,192.91	11,546,425.22
资产总计		876,753,683.66	899,004,201.92	242,370,760.88	71,574,918.11

公司法定代表人：

李春



主管会计工作的公司负责人：

邵玉波



公司会计机构负责人：

张洁





公司资产负债表（续）

编制单位：上海百英生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款			30,032,541.44		
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款		182,292,698.50	199,452,893.28	27,835,308.34	15,397,842.51
预收款项					
合同负债		4,915,777.78	8,322,728.23	3,563,382.16	1,093,078.84
应付职工薪酬		3,187,373.36	6,851,497.43	4,984,337.74	5,917,602.31
应交税费		121,020.57	5,704,572.89	5,591,488.50	3,306,950.41
其他应付款		7,097,104.55	2,588,916.42	3,196,110.58	70,927.83
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		3,604,285.51	3,876,539.78	1,750,539.88	76,715.47
其他流动负债		107,145.22	254,420.81	47,289.30	25,273.54
流动负债合计		201,325,405.49	257,084,110.28	46,968,456.50	25,888,390.91
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债		8,852,013.90	12,801,813.08	6,051,260.51	
长期应付款		1,943,779.01	1,909,031.21	2,038,646.50	2,186,178.20
预计负债					
递延收益				86,705.85	364,965.85
递延所得税负债		2,845,436.61	3,614,218.48	1,141,130.06	26,958.79
其他非流动负债					
非流动负债合计		13,641,229.52	18,325,062.77	9,317,742.92	2,578,102.84
负债合计		214,966,635.01	275,409,173.05	56,286,199.42	28,466,493.75
股东权益：					
股本		57,000,000.00	57,000,000.00	50,000,000.00	2,519,524.00
资本公积		572,202,940.42	562,184,761.91	99,207,899.53	42,933,967.29
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		7,556,534.95	4,775,693.47	3,687,666.19	
未分配利润		25,027,573.28	-365,426.51	33,188,995.74	-2,345,066.93
股东权益合计		661,787,048.65	623,595,028.87	186,084,561.46	43,108,424.36
负债和股东权益总计		876,753,683.66	899,004,201.92	242,370,760.88	71,574,918.11

公司法定代表人：

李长春



主管会计工作的公司负责人：

邵玉波



公司会计机构负责人：

张洁





公司利润表

编制单位：上海百英生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、4	148,903,893.36	262,922,388.98	172,413,034.73	70,061,369.22
减：营业成本	十五、4	70,115,746.65	124,864,902.22	59,070,772.62	19,648,926.69
税金及附加		168,297.40	919,935.34	740,517.13	134,403.78
销售费用		26,259,551.47	41,120,930.00	19,808,309.49	25,590,465.10
管理费用		13,897,948.33	17,406,816.09	14,896,448.62	11,532,334.54
研发费用		12,993,855.06	15,020,345.85	24,482,435.67	11,847,738.55
财务费用		-1,500,510.85	-3,010,133.99	575,883.71	374,994.06
其中：利息费用		711,284.10	1,099,274.60	333,583.45	50,399.52
利息收入		468,916.20	645,895.96	263,083.28	43,770.04
加：其他收益		2,400,839.89	1,146,125.19	1,034,544.92	1,719,104.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	3,749,511.33	2,727,353.62	1,340,558.86	35,905.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		546,866.89	249,360.73	44,796.77	122,606.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-439,676.44	-12,229,040.20	-4,870,607.14	-784,254.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,123.89		-404,751.39	-585,019.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		662,903.05			-4,579.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,887,326.13	58,493,392.81	49,983,209.51	1,436,269.83
加：营业外收入		247.44	301.71	731.26	9,940.56
减：营业外支出		1,101,659.14	340,730.95	395,298.42	4,272.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,785,914.43	58,152,963.57	49,588,642.35	1,441,937.45
减：所得税费用		4,612,073.16	10,009,821.47	10,366,913.49	3,167,414.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,173,841.27	48,143,142.10	39,221,728.86	-1,725,477.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,173,841.27	48,143,142.10	39,221,728.86	-1,725,477.21
（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、其他权益工具投资公允价值变动					
2、企业自身信用风险公允价值变动					
3、其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1、其他债权投资公允价值变动					
2、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
3、其他债权投资信用减值准备					
4、现金流量套期储备					
5、外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		28,173,841.27	48,143,142.10	39,221,728.86	-1,725,477.21

公司法定代表人：

李春

主管会计工作的公司负责人：

邵玉波

公司会计机构负责人：

张洁





公司现金流量表

编制单位：上海百英生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
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		153,541,193.90	259,150,689.80	142,021,260.68	60,470,844.45
收到的税费返还		110,579.82	17,449.72		
收到其他与经营活动有关的现金		7,442,258.35	1,188,208.67	1,706,431.62	1,538,205.02
经营活动现金流入小计		161,094,032.07	260,356,348.19	143,727,692.30	62,009,049.47
购买商品、接受劳务支付的现金		104,698,766.17	49,329,342.30	46,577,117.30	22,733,338.65
支付给职工以及为职工支付的现金		21,609,655.41	21,819,268.66	23,589,984.62	10,308,698.08
支付的各项税费		11,702,080.42	19,765,486.75	16,322,990.43	1,288,269.18
支付其他与经营活动有关的现金		22,475,192.46	149,587,300.81	48,994,093.32	2,821,050.45
经营活动现金流出小计		160,485,694.46	240,501,398.52	135,484,185.67	37,151,356.36
经营活动产生的现金流量净额		608,337.61	19,854,949.67	8,243,506.63	24,857,693.11
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		651,329,200.00	400,386,638.00	275,179,453.41	4,337,790.69
取得投资收益收到的现金		3,998,872.06	2,772,150.39	1,520,284.11	63,091.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					1,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			1,359,700.13	5,045,035.39	5,613,814.00
投资活动现金流入小计		655,328,072.06	404,518,488.52	281,744,772.91	10,015,696.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,240,103.29	6,899,442.85	42,402,908.33	4,648,929.08
投资支付的现金		454,423,040.00	708,195,409.20	313,288,709.00	4,999,600.00
支付其他与投资活动有关的现金			290,000.00	5,880,180.00	5,450,000.00
投资活动现金流出小计		467,663,143.29	715,384,852.05	361,571,797.33	15,098,529.08
投资活动产生的现金流量净额		187,664,928.77	-310,866,363.53	-79,827,024.42	-5,082,832.98
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			365,000,000.00	71,290,000.00	
取得借款收到的现金			30,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金					800,000.00
筹资活动现金流入小计			395,000,000.00	71,290,000.00	800,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		378,722.22	555,250.02		
支付其他与筹资活动有关的现金		2,824,210.70	1,973,038.97	1,402,245.60	975,758.95
筹资活动现金流出小计		33,202,932.92	2,528,288.99	1,402,245.60	975,758.95
筹资活动产生的现金流量净额		-33,202,932.92	392,471,711.01	69,887,754.40	-175,758.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,364,483.55	1,556,847.37	-191,307.26	-119,568.41
五、现金及现金等价物净增加额		156,434,817.01	103,017,144.52	-1,887,070.65	19,479,532.77
加：期初现金及现金等价物余额		127,202,592.11	24,185,447.59	26,072,518.24	6,592,985.47
六、期末现金及现金等价物余额		283,637,409.12	127,202,592.11	24,185,447.59	26,072,518.24

公司法定代表人：

李春春

主管会计工作的公司负责人：

邵玉波

公司会计机构负责人：

张洁



公司股东权益变动表

编制单位：上海百英生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023年1-6月							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	57,000,000.00	562,184,761.91				4,775,693.47	-365,426.51	623,595,028.87
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	57,000,000.00	562,184,761.91				4,775,693.47	-365,426.51	623,595,028.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		10,018,178.51				2,780,841.48	25,392,999.79	38,192,019.78
（一）综合收益总额							28,173,841.27	28,173,841.27
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本		10,018,178.51						10,018,178.51
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		10,018,178.51						10,018,178.51
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配							-2,780,841.48	-2,780,841.48
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	57,000,000.00	572,202,940.42				7,556,534.95	25,027,573.28	661,787,048.65

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

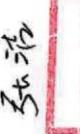
编制单位: 上海百英生物科技有限公司

单位: 人民币元

项目	2022年度							
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	99,207,899.53				3,687,666.19	33,188,995.74	186,084,561.46
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	50,000,000.00	99,207,899.53				3,687,666.19	33,188,995.74	186,084,561.46
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,000,000.00	462,976,862.38				1,088,027.28	-33,554,422.25	437,510,467.41
(一) 综合收益总额							48,143,142.10	48,143,142.10
(二) 股东投入和减少资本	5,703,125.00	383,664,200.31						
1. 股东投入资本	5,703,125.00	359,296,875.00						
2. 股份支付计入股东权益的金额		24,367,325.31						
3. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积							-4,814,314.21	
2. 对股东的分配							-4,814,314.21	
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转	1,296,875.00	79,312,662.07				-3,726,286.93	-76,883,250.14	
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他	1,296,875.00	79,312,662.07				-3,726,286.93	-76,883,250.14	
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	57,000,000.00	562,184,761.91				4,775,693.47	-365,426.51	623,595,028.87

公司法定代表人: 

主管会计工作的公司负责人: 

公司会计机构负责人: 



公司股东权益变动表

编制单位: 上海百英生物科技股份有限公司

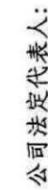
单位: 人民币元

项 目	2021年							
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,519,524.00	42,933,967.29					-2,345,066.93	43,108,424.36
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	2,519,524.00	42,933,967.29					-2,345,066.93	43,108,424.36
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	47,480,476.00	56,273,932.24				3,687,666.19	35,534,062.67	142,976,137.10
(一) 综合收益总额							39,221,728.86	39,221,728.86
(二) 股东投入和减少资本	1,713,280.45	102,041,127.79						103,754,408.24
1. 股东投入资本	1,713,280.45	69,576,719.55						71,290,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		32,464,408.24						32,464,408.24
3. 其他								
(三) 利润分配							-3,687,666.19	-3,687,666.19
1. 提取盈余公积							-3,687,666.19	-3,687,666.19
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转	45,767,195.55	-45,767,195.55						
1. 资本公积转增股本	45,767,195.55	-45,767,195.55						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	50,000,000.00	99,207,899.53				3,687,666.19	33,188,995.74	186,084,561.46

公司法定代表人:  张洁

主管会计工作的公司负责人:  张洁

公司会计机构负责人:  张洁

公司法定代表人:  张洁



公司股东权益变动表

编制单位：上海百英生物科技股份有限公司

项 目	2020年							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,519,524.00	19,940,476.00					-619,589.72	21,840,410.28
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	2,519,524.00	19,940,476.00					-619,589.72	21,840,410.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		22,993,491.29					-1,725,477.21	21,268,014.08
（一）综合收益总额							-1,725,477.21	-1,725,477.21
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本		22,993,491.29						22,993,491.29
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	2,519,524.00	42,933,967.29					-2,345,066.93	43,108,424.36

公司法定代表人：



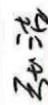
张春

主管会计工作的公司负责人：



邵玉波

公司会计机构负责人：



张洁



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

上海百英生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为上海百英生物科技有限公司（曾用名“泰州市百英生物科技有限公司”、“上海佰英生物科技有限公司”）。

公司设立于 2012 年 3 月 23 日，设立时的注册资本为人民币 10.00 万元，系由自然人张美娟以货币方式出资设立的有限责任公司。

2012 年 3 月 20 日，江苏中兴会计师事务所有限公司出具了编号为“苏中兴分验字[2012]017 号”的《验资报告》。根据上述《验资报告》，截至 2012 年 3 月 19 日，公司已收到股东张美娟缴纳的注册资本合计 10.00 万元，出资方式为货币出资。

2012 年 3 月 23 日，公司办理完成了工商设立登记手续，公司设立时股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
张美娟	10.0000	10.0000	100.00

2016 年 8 月 19 日，公司作出股东决定，同意将公司注册资本增加至 300.00 万元，新增的 290.00 万元注册资本由股东张美娟以货币方式于 2040 年 12 月 31 日前出资到位。2016 年 8 月 24 日，公司办理完成了本次变更的工商登记手续，本次股权增资完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
张美娟	300.0000	171.0000	100.00

2018 年 5 月 10 日，公司作出股东决定，（1）同意公司注册资本增加至 333.33 万元，新增的 33.33 万元注册资本由宁波梅山保税港区筏喻投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波筏喻”）于 2018 年 05 月 30 日前以货币方式认缴；（2）同意张美娟将持有的公司 160.00 万元出资额转让给查长春。同日，张美娟与查长春签署了《股权转让协议》，就上述股权转让事宜予以约定。2018 年 6 月 5 日，公司办理完成了本次增资暨股权转让的工商变更登记手续，本次增资暨股权转让完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
查长春	160.0000	160.0000	48.00
张美娟	140.0000	11.0000	42.00
宁波筏喻	33.3300	33.3300	10.00
合计	333.3300	204.3300	100.00

2018 年 6 月 21 日，公司召开股东会并作出决议，同意张美娟将持有的公司 140.00 万元出资额转让给泰州至本企业管理中心（有限合伙）（以下简称“泰州至本”），其他股

东放弃优先购买权。同日，张美娟与泰州至本签署《股权转让协议》，就上述股权转让事宜进行了约定。2018 年 6 月 22 日，公司办理完成了本次股权转让的工商变更登记手续。本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
查长春	160.0000	160.0000	48.00
泰州至本	140.0000	11.0000	42.00
宁波筏瑜	33.3300	33.3300	10.00
合 计	333.3300	204.3300	100.00

2018 年 7 月 12 日，公司召开股东会并作出决议：同意公司注册资本增加至 380.9524 万元，新增的 47.6224 万元注册资本中，由宁波梅山保税港区希格斯股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波希格斯”）以 500.00 万元认缴 23.8096 万元，上海坤万创业投资中心（有限合伙）（以下简称“上海坤万”）以 400.00 万元认缴 19.0476 万元，宁波筏瑜以 100.00 万元认缴 4.7652 万元。2018 年 7 月 18 日，公司办理完成了本次股权转让的工商变更登记手续。

2018 年 9 月 20 日，泰州兴瑞会计师事务所有限公司出具泰瑞会验字（2018）027 号《验资报告》，载明：经审验，截至 2018 年 7 月 18 日，公司累计实缴注册资本为人民币 251.9524 万元，占已登记注册资本总额的 66.14%。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
查长春	160.0000	160.0000	42.00
泰州至本	140.0000	11.0000	36.75
宁波筏瑜	38.0952	38.0952	10.00
宁波希格斯	23.8096	23.8096	6.25
上海坤万	19.0476	19.0476	5.00
合 计	380.9524	251.9524	100.00

2020 年 4 月 20 日，公司召开股东会并作出决议，同意查长春将其持有的公司出资额 14.40 万元转让给程千文。同日，查长春与程千文签署了《股权转让协议》，就上述股权转让事宜予以约定。2020 年 7 月 14 日，公司办理完成了上述股权转让的工商变更登记手续，本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
查长春	145.6000	145.6000	38.22
泰州至本	140.0000	11.0000	36.75
宁波筏瑜	38.0952	38.0952	10.00
宁波希格斯	23.8096	23.8096	6.25
上海坤万	19.0476	19.0476	5.00
程千文	14.4000	14.4000	3.78
合 计	380.9524	251.9524	100.00

2020年8月18日，公司召开股东会并作出决议，同意查长春将其持有的公司出资额19.88万元转让给程千文。同日，查长春与程千文签署了《股权转让协议》，就上述股权转让事宜予以约定。2020年8月18日，公司办理完成了上述股权转让的工商变更登记手续，本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
查长春	125.7200	125.7200	33.00
泰州至本	140.0000	11.0000	36.75
宁波筏喻	38.0952	38.0952	10.00
程千文	34.2800	34.2800	9.00
宁波希格斯	23.8096	23.8096	6.25
上海坤万	19.0476	19.0476	5.00
合计	380.9524	251.9524	100.00

2020年12月2日，公司召开股东会并作出决议，同意宁波筏喻将其持有的公司出资额5.00万元转让给查长春。2020年12月9日，公司办理完成了上述股权转让的工商变更登记手续，本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
查长春	130.7200	130.7200	34.31
泰州至本	140.0000	11.0000	36.75
程千文	34.2800	34.2800	9.00
宁波筏喻	33.0952	33.0952	8.69
宁波希格斯	23.8096	23.8096	6.25
上海坤万	19.0476	19.0476	5.00
合计	380.9524	251.9524	100.00

2021年3月1日，公司召开股东会并作出决议，同意公司注册资本增加至423.280445万元，新增的42.328045万元注册资本，由淄博昭峰创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“淄博昭峰”）以4,200万元认缴25.396827万元出资额，由宁波复祺创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波复祺”）以1,400万元认缴8.465609万元出资额，由杭州泰格股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭州泰格”）以1,400万元认缴8.465609万元出资额。2021年5月6日，公司办理完成了上述增资的工商变更登记手续，本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
查长春	130.7200	130.7200	30.88
泰州至本	140.0000	11.0000	33.08
程千文	34.2800	34.2800	8.10
宁波筏喻	33.0952	33.0952	7.82
淄博昭峰	25.3968	25.3968	6.00
宁波希格斯	23.8096	23.8096	5.63

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海坤万	19.0476	19.0476	4.50
宁波复祺	8.4656	8.4656	2.00
杭州泰格	8.4656	8.4656	2.00
合 计	423.2804	294.2804	100.00

2021 年 6 月 16 日，公司召开股东会并作出决议，同意查长春分别将持有的公司 4.2328 万元出资额、4.2328 万元出资额、3.0476 万元的出资额、3.0476 万元的出资额、1.2698 万元出资额分别作价 700.00 万元、700.00 万元、504.00 万元、504.00 万元、210.00 万元转让给共青城承树五期医疗产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“共青城承树五期”）、曹红、陈玮、赵妍、上海百聆生物科技中心（有限合伙）（以下简称“上海百聆”）。同日，公司股东查长春与共青城承树、曹红、陈玮、赵妍、上海百聆分别签署了《股权转让协议》，就上述股权转让事宜予以约定。2021 年 7 月 28 日，公司办理完成了上述股权转让的工商变更登记手续，本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
查长春	114.8894	114.8894	27.14
泰州至本	140.0000	11.0000	33.08
程千文	34.2800	34.2800	8.10
宁波筏喻	33.0952	33.0952	7.82
淄博昭峰	25.3968	25.3968	6.00
宁波希格斯	23.8096	23.8096	5.63
上海坤万	19.0476	19.0476	4.50
宁波复祺	8.4656	8.4656	2.00
杭州泰格	8.4656	8.4656	2.00
共青城承树五期	4.2328	4.2328	1.00
曹红	4.2328	4.2328	1.00
陈玮	3.0476	3.0476	0.72
赵妍	3.0476	3.0476	0.72
上海百聆	1.2698	1.2698	0.30
合 计	423.2804	294.2804	100.00

2021 年 11 月 25 日，公司召开股东会并作出决议，公司注册资本增加至 5,000.00 万元，新增的注册资本由资本公积转增。

2021 年 12 月 28 日，公司办理完成了上述增资的工商变更登记手续，本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
查长春	1,357.0650	1,357.0650	27.14
泰州至本	1,653.7500	1,653.7500	33.08
程千文	405.0000	405.0000	8.10
宁波筏喻	390.9350	390.9350	7.82

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

淄博昭峰	300.0000	300.0000	6.00
宁波希格斯	281.2500	281.2500	5.63
上海坤万	225.0000	225.0000	4.50
宁波复祺	100.0000	100.0000	2.00
杭州泰格	100.0000	100.0000	2.00
共青城承树五期	50.0000	50.0000	1.00
曹红	50.0000	50.0000	1.00
陈玮	36.0000	36.0000	0.72
赵妍	36.0000	36.0000	0.72
上海百聆	15.0000	15.0000	0.30
合 计	5,000.0000	5,000.0000	100.00

2021 年 12 月 29 日，公司召开股东会并作出决议，同意泰州至本分别将其持有的公司 150.00 万元出资额、150.00 万元出资额、150.00 万元出资额、150.00 万元出资额分别作价 501.60 万元、501.60 万元、501.60 万元、501.60 万元转让给泰州百英至同企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“泰州至同”）、泰州百英至合企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“泰州至合”）、泰州百英至臻企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“泰州至臻”）、泰州百英至恒企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“泰州至恒”）。同日，泰州至本分别与泰州至同、泰州至合、泰州至臻、泰州至恒签署了《上海佰英生物科技股份有限公司股权转让协议》，就上述股权转让事宜予以约定。

2021 年 12 月 30 日，公司办理完成了上述股权转让的工商变更登记手续，本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
查长春	1,357.0650	1,357.0650	27.14
泰州至本	1,053.7500	1,053.7500	21.08
程千文	405.0000	405.0000	8.10
宁波筏喻	390.9350	390.9350	7.82
淄博昭峰	300.0000	300.0000	6.00
宁波希格斯	281.2500	281.2500	5.63
上海坤万	225.0000	225.0000	4.50
泰州至同	150.0000	150.0000	3.00
泰州至合	150.0000	150.0000	3.00
泰州至臻	150.0000	150.0000	3.00
泰州至恒	150.0000	150.0000	3.00
宁波复祺	100.0000	100.0000	2.00
杭州泰格	100.0000	100.0000	2.00
共青城承树五期	50.0000	50.0000	1.00
曹红	50.0000	50.0000	1.00
陈玮	36.0000	36.0000	0.72

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

赵妍	36.0000	36.0000	0.72
上海百聆	15.0000	15.0000	0.30
合 计	5,000.0000	5,000.0000	100.00

2022 年 8 月 20 日，公司召开股东会并作出决议，（1）同意宁波筏喻将所持公司 50.0000 万元出资额作价 2,800.00 万元转让给苏州济峰三号股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州济峰”）；查长春分别将所持公司 26.7857 万元出资额、26.7857 万元出资额、26.7857 万元出资额、26.7857 万元出资额、20.0893 万元出资额、6.6964 万元出资额、17.8571 万元出资额、17.8571 万元出资额、8.9286 万元出资额、8.9286 万元出资额、3.5714 万元出资额分别作价 1,500.00 万元、1,500.00 万元、1,500.00 万元、1,500.00 万元、1,125.00 万元、375.00 万元、1,000.00 万元、1,000.00 万元、500.00 万元、500.00 万元、200.00 万元转让给南京领益基石股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“南京基石”）、芜湖桐景基石股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“芜湖基石”）、马鞍山基石景文股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“马鞍山基石”）、上海长三角蛟龙私募基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“长三角蛟龙”）、南京高榕五期一号股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“南京高榕”）、三亚高榕五期二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“三亚高榕”）、南京天汇英才医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“南京天汇”）、共青城承树七期医疗产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“共青城承树七期”）、安义承树九期医疗产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“安义承树”）、上海国表创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海国表”）、苏州济峰；（2）同意公司注册资本增加至 5,570.3125 万元，其中芜湖恒晟一号股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“芜湖恒晟”）以 5,500.00 万元认缴 85.9375 万元出资额，海通创新证券投资有限公司（以下简称“海通创投”）以 5,000.00 万元认缴 78.1250 万元出资额，合肥悦时景朗股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“悦时景朗”）以 3,500.00 万元认缴 54.6875 万元出资，赣州悦时景顺投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“悦时景顺”）以 1,000.00 万元认缴 15.6250 万元出资额，合肥悦时景晖股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“悦时景晖”）以 500.00 万元认缴 7.8125 万元出资额，南京基石以 1,500.00 万元认缴 23.4375 万元出资额，芜湖基石以 1,500.00 万元认缴 23.4375 万元出资额，马鞍山基石以 1,500.00 万元认缴 23.4375 万元出资额，江苏省高科技产业投资股份有限公司（以下简称“江苏高投”）以 4,000.00 万元认缴 62.5000 万元出资额，苏州济峰以 3,000.00 万元认缴 46.8750 万元出资额，福建晋江十月棣华股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“十月棣华”）以 2,000.00 万元认缴 31.2500 万元出资额，长三角蛟龙以 1,500.00 万元认缴 23.4375 万元出资额，共青城承树七期以 1,000.00 万元认缴 15.6250 万元出资额，安义承树以 500.00 万元认缴 7.8125 万元出资额，南京天汇以 1,200.00 万元认缴 18.7500 万元出资额，南京高榕以 1,125.00 万元认缴 17.5781 万元出资额，上海西上海投资发展有限公司（以下简称“西上海投资”）以 1,000.00 万元认缴 15.6250 万元出资额，上海国表以 500.00 万元认缴 7.8125 万元出资额，三亚高榕以 375.00 万元认缴 5.8594 万元出资额，常州彬复因爱而升创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“常州彬复”）以 300.00 万元认缴 4.6875 万元出资额。

2022 年 8 月 30 日，公司办理完成了上述股权转让暨增资的工商变更登记手续，本次股权转让暨增资完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
------	---------------	---------------	-------------

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

查长春	1165.9937	1165.9937	20.93
泰州至本	1053.7500	1053.7500	18.92
程千文	405.0000	405.0000	7.27
宁波筏喻	340.9350	340.9350	6.12
淄博昭峰	300.0000	300.0000	5.39
宁波希格斯	281.2500	281.2500	5.05
上海坤万	225.0000	225.0000	4.04
泰州至臻	150.0000	150.0000	2.69
泰州至同	150.0000	150.0000	2.69
泰州至恒	150.0000	150.0000	2.69
泰州至合	150.0000	150.0000	2.69
苏州济峰	100.4464	100.4464	1.80
宁波复祺	100.0000	100.0000	1.80
杭州泰格	100.0000	100.0000	1.80
芜湖恒晟	85.9375	85.9375	1.54
海通创投	78.1250	78.1250	1.40
江苏高投	62.5000	62.5000	1.12
悦时景朗	54.6875	54.6875	0.98
南京基石	50.2232	50.2232	0.90
芜湖基石	50.2232	50.2232	0.90
马鞍山基石	50.2232	50.2232	0.90
长三角蛟龙	50.2232	50.2232	0.90
曹红	50.0000	50.0000	0.90
共青城承树五期	50.0000	50.0000	0.90
南京高榕	37.6674	37.6674	0.68
南京天汇	36.6071	36.6071	0.66
陈玮	36.0000	36.0000	0.65
赵妍	36.0000	36.0000	0.65
共青城承树七期	33.4821	33.4821	0.60
十月棣华	31.2500	31.2500	0.56
安义承树	16.7411	16.7411	0.30
上海国表	16.7411	16.7411	0.30
悦时景顺	15.6250	15.6250	0.28
西上海投资	15.6250	15.6250	0.28
上海百聆	15.0000	15.0000	0.27
三亚高榕	12.5558	12.5558	0.23
悦时景晖	7.8125	7.8125	0.14
常州彬复	4.6875	4.6875	0.08
合 计	5,570.3125	5,570.3125	100.00

2022 年 12 月 10 日，公司召开临时股东会并作出决议，全体股东一致同意以公司截至 2022

年8月31日的经审计净资产61,594.08万元折合股本5,700.00万股，每股面值1元，注册资本5,700.00万元，超出股本部分净资产55,894.08万元作为股本溢价计入资本公积。公司各股东以其持有的股权所对应的净资产认购发行人股份，整体变更为股份公司前后各股东持股比例不变。同日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为“致同验字（2022）第110C000809号”的《验资报告》，对整体变更后发行人的股本进行验证。

2022年12月27日，公司办理完成整体变更为股份有限公司的工商登记手续。公司整体变更为股份有限公司的股份结构如下：

股东名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)
查长春	1,193.1402	20.93
泰州至本	1,078.2833	18.92
程千文	414.4292	7.27
宁波筏喻	348.8726	6.12
淄博昭峰	306.9846	5.39
宁波希格斯	287.7980	5.05
上海坤万	230.2384	4.04
泰州至臻	153.4923	2.69
泰州至同	153.4923	2.69
泰州至恒	153.4923	2.69
泰州至合	153.4923	2.69
苏州济峰	102.7850	1.80
宁波复祺	102.3282	1.80
杭州泰格	102.3282	1.80
芜湖恒晟	87.9383	1.54
海通创投	79.9439	1.40
江苏高投	63.9551	1.12
悦时景朗	55.9607	0.98
南京基石	51.3925	0.90
芜湖基石	51.3925	0.90
马鞍山基石	51.3925	0.90
长三角蛟龙	51.3925	0.90
曹红	51.1641	0.90
共青城承树五期	51.1641	0.90
南京高榕	38.5444	0.68
南京天汇	37.4594	0.66
陈玮	36.8381	0.65
赵妍	36.8381	0.65
共青城承树七期	34.2616	0.60
十月棣华	31.9776	0.56
安义承树	17.1309	0.30

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海国表	17.1309	0.30
悦时景顺	15.9888	0.28
西上海投资	15.9888	0.28
上海百聆	15.3492	0.27
三亚高榕	12.8481	0.23
悦时景晖	7.9944	0.14
常州彬复	4.7966	0.08
合 计	5,700.00	100.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，拥有江苏百英生物科技股份有限公司、BIOINTRON BIOLOGICAL USA.INC 等子公司。

公司经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，信息技术咨询服务，医学研究和实验发展，第一类医疗器械销售，仪器仪表销售，机械设备销售，专用化学产品销售（不含危险化学品），非居住房地产租赁，机械设备租赁。（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）许可项目：货物进出口；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本财务报表及财务报表附注于 2023 年 12 月 25 日经本公司董事会批准。

2、合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 3 家，详见本附注七、在其他主体中的权益。本公司于 2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月合并范围的变化情况详见本附注六、合并范围的变动。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》（参见附注三、29）。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、14、附注三、18 和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，

按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量

表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用报告所属期间的平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量报告所属期间的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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：

- 本公司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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利

和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客户

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

B、其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：关联方往来款
- 其他应收款组合 2：备用金及员工借款
- 其他应收款组合 3：押金、保证金及其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；

- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品、合同履约成本、消耗性生物资产、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面

价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为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的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的

当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法（2021 年 1 月 1 日以前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

- (5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

- (6) 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。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

16、借款费用

- (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

17、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ② 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③ 该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产。

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产

在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用个别计价法按账面价值结转成本。

(3) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、授权许可、非专利技术及其他等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	3-5	直线法
授权许可	20	直线法
非专利技术及其他	5-10	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归

属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或

补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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) 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最

佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。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列示。本公司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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①销售商品

本公司向客户销售生物试剂产品，属于在某一时点履行履约义务，在履约义务完成时确认收入。境内销售业务以本公司按照合同或订单约定委托物流公司将生物试剂交付给客户并经客户签收时确认收入；境外及保税区销售业务以本公司将产品报关出口取得出口报关单时确认收入。

②提供劳务

本公司对外提供技术服务，根据客户的要求向其交付技术服务成果，属于在某一时点履行履约义务，在履约义务完成时确认收入。对于上述服务，本公司按照合同或订单约定，当交付最终技术服务成果，并由客户验收完成时确认收入。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额，且初始确认的资产和负债不会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；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

29、租赁

2021 年 1 月 1 日以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

2021 年 1 月 1 日以后

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：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；②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，本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。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经

营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

融资租赁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：①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；②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。

融资租赁发生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：①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；②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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(4) 转租赁

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。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

30、使用权资产（2021 年 1 月 1 日以后）

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估

计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量期末存货，对成本高于可变现净值及滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2020 年度会计政策变更

2020 年 6 月，财政部发布财会〔2020〕10 号文件，对于适用财会〔2020〕10 号文件规定

情形的租金减让，可选择采用简化方法进行会计处理。

本公司未选择采用该规定的简化方法，因此该规定未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

2021 年度会计政策变更

新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、29 和 30。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注三、30 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.65%；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
其他流动资产	801,558.47	-186,505.33		615,053.14
使用权资产	——	186,505.33	4,232,088.23	4,418,593.56
递延所得税资产	336,450.19		202,167.09	538,617.28
资产总额	72,543,587.84		4,434,255.32	76,977,843.16
负债：				
一年内到期的非流动负债	76,715.47		1,170,701.55	1,247,417.02
租赁负债	——		3,061,386.68	3,061,386.68
递延所得税负债	51,615.82		278,937.41	330,553.23
负债总额	28,628,211.35		4,511,025.64	33,139,236.99
股东权益：				
未分配利润	-295,823.75		-60,285.36	-356,109.11
归属于母公司股东权益合计	45,157,667.54		-60,285.36	45,097,382.18
少数股东权益	-1,242,291.05		-16,484.96	-1,258,776.01
股东权益合计	43,915,376.49		-76,770.32	43,838,606.17

对于 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照 2021 年 1 月 1 日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	4,188,041.64
减：采用简化处理的短期租赁	
减：采用简化处理的低价值资产租赁	
加（或减）：重新评估租赁期对最低租赁付款额的调整	638,841.24
加（或减）：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节	

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

小计	4,826,882.88
减：增值税	222,420.06
调整后的经营租赁承诺	4,604,462.82
2021 年 1 月 1 日经营租赁付款额现值	4,232,088.23
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款	
2021 年 1 月 1 日租赁负债	4,232,088.23
其中：一年内到期的非流动负债	1,170,701.55

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

项 目	2021.01.01
使用权资产：	4,418,593.56

执行新租赁准则对 2021 年财务报表项目的的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产：			
其他流动资产	8,840,410.77	9,970,756.99	-1,130,346.22
使用权资产	13,307,804.20	——	13,307,804.20
递延所得税资产	3,540,076.38	1,033,873.59	2,506,202.79
资产总计	253,563,642.47	238,879,981.70	14,683,660.77
负债：			
一年内到期的非流动负债	4,528,481.43	77,718.98	4,450,762.45
应付账款	16,376,990.51	16,598,577.96	-221,587.45
租赁负债	8,509,731.26	——	8,509,731.26
递延所得税负债	2,411,391.15	6,719.52	2,404,671.63
负债总计	60,412,027.72	45,268,449.83	15,143,577.89
股东权益：			
其他综合收益	2,233.71	2,219.20	14.51
未分配利润	40,253,815.32	40,713,746.95	-459,931.63
归属于母公司股东权益合计	193,151,614.75	193,611,531.87	-459,917.12
股东权益合计	193,151,614.75	193,611,531.87	-459,917.12

(续)

合并利润表项目	2021 年报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
营业成本	44,016,468.56	43,997,053.36	19,415.20
销售费用	19,248,297.78	19,244,150.04	4,147.74
管理费用	28,472,192.53	28,341,669.28	130,523.25
研发费用	28,325,173.60	28,292,927.04	32,246.56
财务费用	769,985.92	335,537.82	434,448.10
投资收益	10,503,631.00	10,455,648.52	47,982.48
所得税费用	12,929,733.41	13,064,782.97	-135,049.56

少数股东损益	-1,314,691.30	-1,322,178.91	7,487.61
--------	---------------	---------------	----------

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

2022 年度会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定分别进行会计处理。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整。

解释第 15 号规定，在判断亏损合同时，企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行上述试运行销售的会计处理规定对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目（2022 年 12 月 31 日）	影响金额
存货	-139,967.37

（续）

合并利润表项目（2022 年度）	影响金额
营业成本	139,967.37

执行上述试运行销售的会计处理规定对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2021 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目（2021 年 12 月 31 日）	调整前	调整金额	调整后
存货	21,170,414.00	995,323.52	22,165,737.52

（续）

合并利润表项目（2021 年度）	调整前	调整金额	调整后
营业成本	43,923,156.98	93,311.58	44,016,468.56

研发费用	29,413,808.70	-1,088,635.10	28,325,173.60
------	---------------	---------------	---------------

执行上述会计政策未对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表、2020 年 1 月 1 日合并资产负债表、2020 年度合并利润表产生重大影响。

执行上述亏损合同的会计处理规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，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。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。上述规定自 2022 年 11 月 30 日起实施。企业应当对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

采用解释第 16 号中的上述会计处理规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

解释第 16 号规定，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。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。上述规定自 2022 年 11 月 30 日起实施。企业应当对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号中的上述会计处理规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

解释第 16 号规定，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，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。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，本公司选择提前执行。

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目（2022年12月31日）	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	2,318,344.80	3,637,687.51	5,956,032.31
递延所得税负债	1,294,292.43	3,368,847.13	4,663,139.56
盈余公积	4,760,491.09	15,202.38	4,775,693.47

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

未分配利润	15,955,519.19	253,638.00	16,209,157.19
-------	---------------	------------	---------------

（续）

合并利润表项目（2022年度）	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	12,489,289.13	-167,309.22	12,321,979.91
归属于母公司股东的净利润	57,485,597.00	167,309.22	57,652,906.22

执行上述会计政策对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2021 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目（2021年12月31日）	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	1,033,873.59	2,506,202.79	3,540,076.38
递延所得税负债	6,719.52	2,404,671.63	2,411,391.15
盈余公积	3,685,246.02	2,420.17	3,687,666.19
未分配利润	40,154,704.33	99,110.99	40,253,815.32

（续）

合并利润表项目（2021年度）	调整前	调整金额	调整后
投资收益	10,475,678.09	27,952.91	10,503,631.00
所得税费用	13,064,782.97	-135,049.56	12,929,733.41
归属于母公司股东的净利润	44,135,774.10	161,816.52	44,297,590.62
少数股东损益	-1,315,877.25	1,185.95	-1,314,691.30

执行上述会计政策对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目（2021年1月1日）	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	336,450.19	202,167.09	538,617.28
递延所得税负债	51,615.82	278,937.41	330,553.23
未分配利润	-295,823.75	-60,285.36	-356,109.11
少数股东权益	-1,242,291.05	-16,484.96	-1,258,776.01

(2) 重要会计估计变更

无

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
其他流动资产	801,558.47	615,053.14	-186,505.33
流动资产合计	61,341,717.39	61,155,212.06	-186,505.33

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非流动资产：			
使用权资产		4,418,593.56	4,418,593.56
递延所得税资产	336,450.19	538,617.28	202,167.09
非流动资产合计	11,201,870.45	15,822,631.10	4,620,760.65
资产总计	72,543,587.84	76,977,843.16	4,434,255.32
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	76,715.47	1,247,417.02	1,170,701.55
流动负债合计	26,025,451.48	27,196,153.03	1,170,701.55
非流动负债：			
租赁负债		3,061,386.68	3,061,386.68
递延所得税负债	51,615.82	330,553.23	278,937.41
非流动负债合计	2,602,759.87	5,943,083.96	3,340,324.09
负债合计	28,628,211.35	33,139,236.99	4,511,025.64
股东权益：			
未分配利润	-295,823.75	-356,109.11	-60,285.36
归属于母公司股东权益合计	45,157,667.54	45,097,382.18	-60,285.36
少数股东权益	-1,242,291.05	-1,258,776.01	-16,484.96
股东权益合计	43,915,376.49	43,838,606.17	-76,770.32
负债和股东权益总计	72,543,587.84	76,977,843.16	4,434,255.32

母公司资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
其他流动资产	207,598.02	21,092.69	-186,505.33
流动资产合计	60,028,492.89	59,841,987.56	-186,505.33
非流动资产：			
使用权资产		1,347,780.61	1,347,780.61
递延所得税资产	334,400.29	536,567.38	202,167.09
非流动资产合计	11,546,425.22	13,096,372.92	1,549,947.70
资产总计	71,574,918.11	72,938,360.48	1,363,442.37
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	76,715.47	445,862.96	369,147.49
流动负债合计	25,888,390.91	26,257,538.40	369,147.49
非流动负债：			
租赁负债		792,127.79	792,127.79
递延所得税负债	26,958.79	229,125.88	202,167.09
非流动负债合计	2,578,102.84	3,572,397.72	994,294.88
负债合计	28,466,493.75	29,829,936.12	1,363,442.37

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3、6、9、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5、7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

注：除下表所示公司适用的所得税税率外，其他子公司适用的所得税率为 25%：

纳税主体名称	所得税税率%
上海百英生物科技股份有限公司	15
泰安市凌量生物科技有限公司	20
广州勉易生物科技有限公司	20
泰州海农种养殖有限公司	20
上海英抗生物科技有限公司	20
Biointron Biological USA Inc.	21 和新泽西州 C 类企业 - 最低税规则

2、税收优惠及批文

企业所得税

上海百英生物科技股份有限公司

上海百英生物科技股份有限公司于 2019 年 12 月 6 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201932010525), 有效期为 3 年; 并于 2022 年 12 月 14 日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202231009214)。据此, 上海百英生物科技股份有限公司于报告期内企业所得税税率为 15.00%。

泰安市凌量生物科技有限公司、广州勉易生物科技有限公司、泰州海农种养殖有限公司、上海英抗生物科技有限公司

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号) 规定: 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号) 规定, 自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 在原税收优惠政策的基础上再

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减半征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司泰安市凌量生物科技有限公司于报告期内、广州勉易生物科技有限公司于报告期内、泰州海农种养殖有限公司于报告期内、上海英抗生物科技有限公司于 2021 年至 2023 年 6 月符合小型微利企业标准，享受上述优惠政策。

增值税

上海百英生物科技股份有限公司、江苏百英生物科技有限公司、上海英抗生物科技有限公司

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 11 号），延续实施生产、生活性服务业增值税加计抵减政策至 2022 年 12 月 31 日。本公司及子公司江苏百英生物科技有限公司、上海英抗生物科技有限公司于 2020 年至 2022 年享受上述优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。本公司及子公司江苏百英生物科技有限公司于 2023 年 1-6 月享受上述优惠政策。

广州勉易生物科技有限公司

根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 13 号），自 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税。

根据《财政部 税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 24 号），财政部税务总局公告 2020 年第 13 号规定的税收优惠政策实施期限延长到 2020 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 7 号），财政部税务总局公告 2020 年第 13 号规定的税收优惠政策执行期限延长到 2021 年 12 月 31 日。本公司之子公司广州勉易生物科技有限公司在报告期内享受上述优惠政策。

城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加

广州勉易生物科技有限公司

根据《财政部 税务总局 关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司广州勉易生物科技有限公司于报告期内享受上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	68,610.00	83,040.00	3,745.00	62,572.00
银行存款	307,900,204.87	148,881,037.77	37,794,595.80	27,682,344.05
其他货币资金	32,864.68	72,970.31		
合 计	308,001,679.55	149,037,048.08	37,798,340.80	27,744,916.05
其中：存放在境外的款项总额	2,881,991.33	3,451,991.52	317,438.52	

说明：各期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
交易性金融资产	110,546,866.89	310,249,360.73	35,952,434.77	5,742,816.66
其中：理财产品	110,546,866.89	310,249,360.73	35,952,434.77	5,742,816.66
合 计	110,546,866.89	310,249,360.73	35,952,434.77	5,742,816.66

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	82,025,742.31	81,394,711.87	54,017,959.78	19,213,108.86
1至2年	1,360,807.37	1,465,836.81	4,297.95	
2至3年	256,500.00			
小 计	83,643,049.68	82,860,548.68	54,022,257.73	19,213,108.86
减：坏账准备	4,295,796.30	4,057,137.23	2,701,327.78	960,655.45
合 计	79,347,253.38	78,803,411.45	51,320,929.95	18,252,453.41

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2023.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	363,136.59	0.43	228,148.59	62.83	134,988.00

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备	83,279,913.09	99.57	4,067,647.71	4.88	79,212,265.38
其中：应收关联方	923,200.00	1.10	46,160.00	5.00	877,040.00
应收其他客户	82,356,713.09	98.47	4,021,487.71	4.88	78,335,225.38
合 计	83,643,049.68	100.00	4,295,796.30	5.14	79,347,253.38

(续)

类 别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	82,860,548.68	100.00	4,057,137.23	4.90	78,803,411.45
其中：应收关联方	1,600,000.00	1.93	80,000.00	5.00	1,520,000.00
应收其他客户	81,260,548.68	98.07	3,977,137.23	4.89	77,283,411.45
合 计	82,860,548.68	100.00	4,057,137.23	4.90	78,803,411.45

(续)

类 别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,022,257.73	100.00	2,701,327.78	5.00	51,320,929.95
其中：应收关联方	2,358,867.38	4.37	117,943.37	5.00	2,240,924.01
应收其他客户	51,663,390.35	95.63	2,583,384.41	5.00	49,080,005.94
合 计	54,022,257.73	100.00	2,701,327.78	5.00	51,320,929.95

(续)

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,213,108.86	100.00	960,655.45	5.00	18,252,453.41
其中：应收关联方					
应收其他客户	19,213,108.86	100.00	960,655.45	5.00	18,252,453.41
合 计	19,213,108.86	100.00	960,655.45	5.00	18,252,453.41

① 截至 2023 年 6 月 30 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备

名 称	2023.6.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
浙江蓝盾药业有限公司	87,600.00	87,600.00	100.00	预计无法收回

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

南京蓝盾生物科技有限公司	38,900.00	38,900.00	100.00	预计无法收回
BioRestorative Therapies, Inc.	19,870.95	19,870.95	100.00	预计无法收回
NYU Langone Medical Center	11,543.94	11,543.94	100.00	预计无法收回
SunnyBay Biotech Inc.	7,507.61	7,507.61	100.00	预计无法收回
AVVINITY THERAPEUTICS LIMITED	4,874.09	4,874.09	100.00	预计无法收回
斯微（上海）生物科技有限公司	160,150.00	48,045.00	30.00	预计部分货款无法收回
上海怀越生物科技有限公司	32,690.00	9,807.00	30.00	预计部分货款无法收回
合 计	363,136.59	228,148.59	62.83	--

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收关联方

类 别	2023.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	923,200.00	46,160.00	5.00

组合计提项目：应收其他客户

类 别	2023.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	80,944,852.31	3,867,476.63	4.78
1 至 2 年	1,155,360.78	115,536.08	10.00
2 至 3 年	256,500.00	38,475.00	15.00
合 计	82,356,713.09	4,021,487.71	4.88

② 截至 2022 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收关联方

类 别	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,600,000.00	80,000.00	5.00

组合计提项目：应收其他客户

类 别	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	79,794,711.87	3,830,553.55	4.80
1 至 2 年	1,465,836.81	146,583.68	10.00
合 计	81,260,548.68	3,977,137.23	4.89

③ 截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收关联方

类别	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,358,867.38	117,943.37	5.00

组合计提项目：应收其他客户

类别	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	51,659,092.40	2,582,954.61	5.00
1 至 2 年	4,297.95	429.80	10.00
合计	51,663,390.35	2,583,384.41	5.00

④ 截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

类别	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	19,213,108.86	960,655.45	5.00

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2023 年 1-6 月计提坏账准备金额 238,659.07 元。

2022 年计提坏账准备金额 1,355,809.45 元。

2021 年计提坏账准备金额 1,746,546.19 元。

2020 年计提坏账准备金额 670,100.97 元。

(4) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 25,219,067.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,204,551.20 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 21,774,882.01 元，占应收账款期末余额合计数的比例 26.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,045,194.34 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 22,512,477.51 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,125,623.88 元。

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额9,682,164.15元，占应收账款期末余额合计数的比例50.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额484,108.21元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	2023.6.30		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,139,345.82	87.13	2,698,580.61	100.00
1至2年	168,293.13	12.87		
合计	1,307,638.95	100.00	2,698,580.61	100.00

（续）

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,408,552.05	100.00	187,061.42	100.00

（2）各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至2023年6月30日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额644,254.39元，占预付款项期末余额合计数的比例49.27%。

截至2022年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额1,233,505.38元，占预付款项期末余额合计数的比例45.71%。

截至2021年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额625,420.57元，占预付款项期末余额合计数的比例44.39%。

截至2020年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额146,183.40元，占预付款项期末余额合计数的比例78.15%。

5、其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,363,045.81	1,947,044.07	2,789,171.68	1,142,913.96
合计	2,363,045.81	1,947,044.07	2,789,171.68	1,142,913.96

其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	1,899,038.62	968,775.07	2,608,909.94	1,154,901.06

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1至2年	46,273.00	976,607.50	278,893.99	7,553.76
2至3年	449,167.50	63,525.00	7,553.76	40,612.50
3至4年	52,325.00		40,612.50	
4至5年		40,612.50		
5年以上	40,612.50			
小计	2,487,416.62	2,049,520.07	2,935,970.19	1,203,067.32
减：坏账准备	124,370.81	102,476.00	146,798.51	60,153.36
合计	2,363,045.81	1,947,044.07	2,789,171.68	1,142,913.96

(2) 按款项性质披露

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金	1,623,973.94	81,198.68	1,542,775.26	1,367,272.99	68,363.65	1,298,909.34
代垫款	863,442.68	43,172.13	820,270.55	680,847.08	34,042.35	646,804.73
备用金及员工借款				1,400.00	70.00	1,330.00
关联方往来款						
股权处置款						
合计	2,487,416.62	124,370.81	2,363,045.81	2,049,520.07	102,476.00	1,947,044.07

(续)

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金	1,252,650.76	62,632.53	1,190,018.23	359,368.26	17,968.41	341,399.85
代垫款	304,907.09	15,245.36	289,661.73	187,662.01	9,383.10	178,278.91
备用金及员工借款	528,506.29	26,425.32	502,080.97	16,067.94	803.40	15,264.54
关联方往来款	549,906.05	27,495.30	522,410.75	639,969.11	31,998.45	607,970.66
股权处置款	300,000.00	15,000.00	285,000.00			
合计	2,935,970.19	146,798.51	2,789,171.68	1,203,067.32	60,153.36	1,142,913.96

(3) 各报告期末坏账准备计提情况

截至2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,487,416.62	5.00	124,370.81	2,363,045.81	
其中：关联方往来款					自初始确认后信用风险未显著增加
备用金及员工借款					
押金、保证金及其他	2,487,416.62	5.00	124,370.81	2,363,045.81	
合计	2,487,416.62	5.00	124,370.81	2,363,045.81	--

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,049,520.07	5.00	102,476.00	1,947,044.07	
其中：关联方往来款					自初始确认
备用金及员工借款	1,400.00	5.00	70.00	1,330.00	后信用风险
押金、保证金及其他	2,048,120.07	5.00	102,406.00	1,945,714.07	未显著增加
合计	2,049,520.07	5.00	102,476.00	1,947,044.07	--

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,935,970.19	5.00	146,798.51	2,789,171.68	
其中：关联方往来款	549,906.05	5.00	27,495.30	522,410.75	自初始确认
备用金及员工借款	528,506.29	5.00	26,425.32	502,080.97	后信用风险
押金、保证金及其他	1,857,557.85	5.00	92,877.89	1,764,679.96	未显著增加
合计	2,935,970.19	5.00	146,798.51	2,789,171.68	--

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,203,067.32	5.00	60,153.36	1,142,913.96	
其中：关联方往来款	639,969.11	5.00	31,998.45	607,970.66	自初始确认
备用金及员工借款	16,067.94	5.00	803.40	15,264.54	后信用风险
押金、保证金及其他	547,030.27	5.00	27,351.51	519,678.76	未显著增加
合计	1,203,067.32	5.00	60,153.36	1,142,913.96	--

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

(4) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2022 年 12 月 31 日余额	102,476.00			102,476.00
本期计提	21,894.81			21,894.81
2023 年 6 月 30 日余额	124,370.81			124,370.81

(续)

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)	
2021 年 12 月 31 日余额	146,798.51			146,798.51
本期计提	-44,322.51			-44,322.51
2022 年 12 月 31 日余额	102,476.00			102,476.00

(续)

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)	
2020 年 12 月 31 日余额	60,153.36			60,153.36
本期计提	91,540.64			91,540.64
其他变动	-4,895.49			-4,895.49
2021 年 12 月 31 日余额	146,798.51			146,798.51

(续)

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)	
2019 年 12 月 31 日余额	13,726.51			13,726.51
本期计提	46,426.85			46,426.85
2020 年 12 月 31 日余额	60,153.36			60,153.36

(5) 各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
代扣个人社保、公积金	代垫款	738,577.18	29.69	1 年以内、1 至 2 年	36,928.86

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海周浦企业集团有限公司	押金	497,378.00	1年以内	20.00	24,868.90
北京外企德科人力资源服务上海有限公司	押金	417,570.19	1年以内	16.79	20,878.51
泰州安力昂生物制药有限公司	押金	409,165.50	2-3年	16.45	20,458.28
泰州医药高新股份有限公司	押金	91,537.50	3至4年、5年以上	3.68	4,576.88
合 计	--	2,154,228.37	--	86.61	107,711.43

截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代扣个人社保、公积金	代垫款	649,128.08	1年以内	31.67	32,456.40
上海润尔实业有限公司	押金	516,840.00	1至2年	25.22	25,842.00
泰州安力昂生物制药有限公司	押金	409,165.50	1至2年	19.96	20,458.28
上海南翔医疗科技发展有限公司	押金	115,610.31	1年以内	5.64	5,780.52
泰州医药高新股份有限公司	押金	91,537.50	2至3年、4至5年	4.47	4,576.88
合 计	--	1,782,281.39	--	86.96	89,114.08

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海润尔实业有限公司	押金	516,840.00	1年以内	17.60	25,842.00
彭玉红	备用金及员工借款	510,226.39	1年以内	17.38	25,511.32
查长春	关联方往来款	465,546.68	1年以内	15.86	23,277.33
泰州安力昂生物制药有限公司	押金	409,165.50	1年以内	13.94	20,458.28
申晓明	股权处置款	300,000.00	1年以内	10.22	15,000.00
合 计	--	2,201,778.57	--	75.00	110,088.93

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
泰州市安迪信生物科技有限公司	关联方往来款	301,965.20	1年以内	25.10	15,098.26
泰州市科抗生物科技有限公司	关联方往来款	301,378.29	1年以内	25.05	15,068.91
上海南翔医疗科技发展有限公司	押金	147,905.76	1年以内	12.29	7,395.29
代扣个人社保、公积金	代垫款	93,262.01	1年以内	7.75	4,663.10
泰州医药高新股份有限公司	押金	91,537.50	1年以内、2至3年	7.61	4,576.88
合 计	--	936,048.76	--	77.80	46,802.44

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,495,951.20		16,495,951.20	17,912,214.39		17,912,214.39
合同履约成本	15,716,760.83	584,569.53	15,132,191.30	16,624,166.18		16,624,166.18
库存商品	8,645,450.44	3,648,760.61	4,996,689.83	7,160,370.41	3,449,604.25	3,710,766.16
消耗性生物资产	5,266,000.00		5,266,000.00	2,854,500.00		2,854,500.00
在产品	689,617.30		689,617.30	494,272.77		494,272.77
周转材料	25,747.81		25,747.81	71,471.29		71,471.29
发出商品	13,316.47		13,316.47	16,546.94		16,546.94
合 计	46,852,844.05	4,233,330.14	42,619,513.91	45,133,541.98	3,449,604.25	41,683,937.73

(续)

存货种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,269,790.62		5,269,790.62	1,794,912.84		1,794,912.84
合同履约成本	11,861,188.49		11,861,188.49	3,900,315.47		3,900,315.47
库存商品	4,414,545.66	1,718,150.78	2,696,394.88	2,307,904.93	744,962.08	1,562,942.85
消耗性生物资产	2,101,000.00		2,101,000.00	100,000.00		100,000.00
在产品	115,435.26		115,435.26	39,917.94		39,917.94
周转材料	109,623.98		109,623.98	36,306.00		36,306.00
发出商品	12,304.29		12,304.29	2,512.09		2,512.09
委托加工物资				33,090.23		33,090.23
合 计	23,883,888.30	1,718,150.78	22,165,737.52	8,214,959.50	744,962.08	7,469,997.42

(2) 各报告期末存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,449,604.25	416,795.01		217,638.65		3,648,760.61
合同履约成本		584,569.53				584,569.53
合 计	3,449,604.25	1,001,364.54		217,638.65		4,233,330.14

(续)

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2023年1-6月转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
库存商品	存货可变现净值是存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	存货减值迹象已消失或已计提跌价的存货实现对外销售

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合同履约成本	存货可变现净值是存货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	存货减值迹象已消失或已计提跌价的存货实现对外销售
--------	---	--------------------------

(续)

项 目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,718,150.78	2,083,307.29		351,853.82		3,449,604.25

(续)

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2022年转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
库存商品	存货可变现净值是存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	存货减值迹象已消失或已计提跌价的存货实现对外销售

(续)

项 目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	744,962.08	1,000,405.72		27,217.02		1,718,150.78

(续)

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2022年转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
库存商品	存货可变现净值是存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	存货减值迹象已消失或已计提跌价的存货实现对外销售

(续)

项 目	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	159,943.05	585,019.03				744,962.08

(续)

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2022年转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
库存商品	存货可变现净值是存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	存货减值迹象已消失或已计提跌价的存货实现对外销售

7、其他流动资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税留抵税额	5,955,984.70	10,839,332.90	1,846,636.18	
预缴所得税	1,248,905.78	156,427.06	731,989.21	
上市发行费用	3,557,780.36			

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

待取得抵扣凭证的增值税进项税额	1,837,636.30	6,129,671.13	6,149,321.44	370,124.09
待认证进项税额	142,677.54	21,611.59	44,867.94	4,409.85
多交或预缴的增值税额	45,655.08	11,188.34		3.47
待摊费用	18,867.94	274,708.27	67,596.00	427,021.06
合 计	12,807,507.70	17,432,939.29	8,840,410.77	801,558.47

8、其他权益工具投资

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
上海阿拉莫医药科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		
上海安必平诊断科技有限公司				
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00		

说明：由于上海阿拉莫医药科技有限公司、上海安必平诊断科技有限公司是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其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。

9、固定资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	102,176,858.50	89,671,043.12	50,847,524.16	7,557,641.55
固定资产清理				
合 计	102,176,858.50	89,671,043.12	50,847,524.16	7,557,641.55

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：				
1. 2022.12.31	103,756,456.74	759,138.43	6,317,159.59	110,832,754.76
2. 本期增加金额	21,871,114.33		2,742,109.85	24,613,224.18
(1) 购置	21,871,114.33		2,738,869.60	24,609,983.93
(2) 其他增加			3,240.25	3,240.25
3. 本期减少金额	618,575.25		145,823.96	764,399.21
(1) 处置或报废	618,575.25		145,823.96	764,399.21
(2) 处置子公司减少				
(3) 其他减少				
4. 2023.6.30	125,008,995.82	759,138.43	8,913,445.48	134,681,579.73
二、累计折旧				
1. 2022.12.31	19,285,637.61	464,303.49	1,411,770.54	21,161,711.64
2. 本期增加金额	10,982,398.13	38,531.70	686,807.16	11,707,736.99
(1) 计提	10,982,398.13	38,531.70	685,839.03	11,706,768.86
(2) 其他增加			968.13	968.13
3. 本期减少金额	302,630.64	-	62,096.76	364,727.40

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 处置或报废	302,630.64	-	62,096.76	364,727.40
(2) 处置子公司减少				
(3) 其他减少				
4. 2023.6.30	29,965,405.10	502,835.19	2,036,480.94	32,504,721.23
三、减值准备				
1. 2022.12.31				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4. 2023.6.30				
四、账面价值				
1. 2023.6.30 账面价值	95,043,590.72	256,303.24	6,876,964.54	102,176,858.50
2. 2022.12.31 账面价值	84,470,819.13	294,834.94	4,905,389.05	89,671,043.12

(续)

项 目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：				
1. 2021.12.31	52,182,407.30	759,138.43	3,495,261.45	56,436,807.18
2. 本期增加金额	51,731,181.88		2,888,783.86	54,619,965.74
(1) 购置	51,731,181.88		2,885,827.83	54,617,009.71
(2) 其他增加			2,956.03	2,956.03
3. 本期减少金额	157,132.44		66,885.72	224,018.16
(1) 处置或报废	157,132.44		66,885.72	224,018.16
(2) 处置子公司减少				
(3) 其他减少				
4. 2022.12.31	103,756,456.74	759,138.43	6,317,159.59	110,832,754.76
二、累计折旧				
1. 2021.12.31	4,684,834.18	342,462.48	561,986.36	5,589,283.02
2. 本期增加金额	14,658,598.90	121,841.01	876,795.56	15,657,235.47
(1) 计提	14,658,598.90	121,841.01	876,167.06	15,656,606.97
(2) 其他增加			628.50	628.50
3. 本期减少金额	57,795.47		27,011.38	84,806.85
(1) 处置或报废	57,795.47		27,011.38	84,806.85
(2) 处置子公司减少				
(3) 其他减少				
4. 2022.12.31	19,285,637.61	464,303.49	1,411,770.54	21,161,711.64
三、减值准备				

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1. 2021.12.31				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4. 2022.12.31				
四、账面价值				
1. 2022.12.31 账面价值	84,470,819.13	294,834.94	4,905,389.05	89,671,043.12
2. 2021.12.31 账面价值	47,497,573.12	416,675.95	2,933,275.09	50,847,524.16

(续)

项 目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：				
1. 2020.12.31	8,025,684.28	353,519.83	863,777.48	9,242,981.59
2. 本期增加金额	44,742,222.17	405,618.60	2,739,728.74	47,887,569.51
(1) 购置	44,742,222.17	405,618.60	2,739,728.74	47,887,569.51
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额	585,499.15		108,244.77	693,743.92
(1) 处置或报废	97,524.41			97,524.41
(2) 处置子公司减少	487,974.74		108,244.77	596,219.51
(3) 其他减少				
4. 2021.12.31	52,182,407.30	759,138.43	3,495,261.45	56,436,807.18
二、累计折旧				
1. 2020.12.31	1,324,316.94	223,917.74	137,105.36	1,685,340.04
2. 本期增加金额	3,528,904.34	118,544.74	450,591.17	4,098,040.25
(1) 计提	3,528,904.34	118,544.74	450,591.17	4,098,040.25
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额	168,387.10		25,710.17	194,097.27
(1) 处置或报废	58,729.56			58,729.56
(2) 处置子公司减少	109,657.54		25,708.20	135,365.74
(3) 其他减少			1.97	1.97
4. 2021.12.31	4,684,834.18	342,462.48	561,986.36	5,589,283.02
三、减值准备				
1. 2020.12.31				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4. 2021.12.31				
四、账面价值				
1. 2021.12.31 账面价值	47,497,573.12	416,675.95	2,933,275.09	50,847,524.16
2. 2020.12.31 账面价值	6,701,367.34	129,602.09	726,672.12	7,557,641.55

(续)

项 目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：				
1. 2019.12.31	2,661,617.25	353,519.83	219,311.86	3,234,448.94
2. 本期增加金额	5,480,337.98		644,465.62	6,124,803.60
(1) 购置	5,480,337.98		644,465.62	6,124,803.60
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额	116,270.95			116,270.95
(1) 处置或报废	116,270.95			116,270.95
(2) 处置子公司减少				
(3) 其他减少				
4. 2020.12.31	8,025,684.28	353,519.83	863,777.48	9,242,981.59
二、累计折旧				
1. 2019.12.31	597,443.21	156,748.94	51,684.35	805,876.50
2. 本期增加金额	799,948.08	67,168.80	85,421.01	952,537.89
(1) 计提	799,948.08	67,168.80	85,421.01	952,537.89
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额	73,074.35			73,074.35
(1) 处置或报废	73,074.35			73,074.35
(2) 处置子公司减少				
(3) 其他减少				
4. 2020.12.31	1,324,316.94	223,917.74	137,105.36	1,685,340.04
三、减值准备				
1. 2019.12.31				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4. 2020.12.31				
四、账面价值				
1. 2020.12.31 账面价值	6,701,367.34	129,602.09	726,672.12	7,557,641.55

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2. 2019.12.31 账面价值	2,064,174.04	196,770.89	167,627.51	2,428,572.44
--------------------	--------------	------------	------------	--------------

(2) 各报告期末未办妥产权证书的固定资产情况

截至各报告期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

10、在建工程

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	33,750,389.50	9,142,160.34		
工程物资				
合 计	33,750,389.50	9,142,160.34		

(1) 在建工程明细

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
抗体、蛋白药物及诊断试剂原料研发与生产综合服务基地项目	33,750,389.50		33,750,389.50	9,142,160.34		9,142,160.34

(2) 各报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2022.12.31	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	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%	2023.6.30
抗体、蛋白药物及诊断试剂原料研发与生产综合服务基地项目	9,142,160.34	24,608,229.16						33,750,389.50

(续上表)

工程名称	2021.12.31	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	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%	2022.12.31
抗体、蛋白药物及诊断试剂原料研发与生产综合服务基地项目		9,142,160.34						9,142,160.34

各报告期重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2023.6.30		2022.12.31	
			工程累计投入 占预算比例%	工程进度	工程累计投入 占预算比例%	工程进度
抗体、蛋白药物及诊断试剂原料研发与生产综合服务基地项目	5.018亿元	自筹	6.73	6.73%	1.82	1.82%

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地	合 计
一、账面原值：			
1.2022.12.31	26,757,159.74	658,654.62	27,415,814.36
2.本期增加金额	2,412,091.08		2,412,091.08
(1) 租入	2,395,712.09		2,395,712.09
(2) 其他增加	16,378.99		16,378.99
3.本期减少金额	10,353,145.45		10,353,145.45
(1) 处置	10,353,145.45		10,353,145.45
(2) 其他减少			
4. 2023.6.30	18,816,105.37	658,654.62	19,474,759.99
二、累计折旧			
1.2022.12.31	7,635,593.26	78,941.37	7,714,534.63
2.本期增加金额	3,122,049.45	133,475.40	3,255,524.85
(1) 计提	3,117,997.89	133,475.40	3,251,473.29
(2) 其他增加	4,051.56		4,051.56
3.本期减少金额	4,896,180.99		4,896,180.99
(1) 处置	4,896,180.99		4,896,180.99
(2) 处置子公司减少			
(3) 其他减少			
4. 2023.6.30	5,861,461.72	212,416.77	6,073,878.49
三、减值准备			
1.2022.12.31			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2023.6.30			
四、账面价值			
1. 2023.6.30 账面价值	12,954,643.65	446,237.85	13,400,881.50
2. 2022.12.31 账面价值	19,121,566.48	579,713.25	19,701,279.73

说明：截至2023年6月30日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

赁费用见附注十四。

(续)

项 目	房屋及建筑物	土地	合 计
一、账面原值：			
1.2021.12.31	16,034,514.68	122,113.33	16,156,628.01
2.本期增加金额	10,895,186.40	536,541.29	11,431,727.69
(1) 租入	10,880,596.95	536,541.29	11,417,138.24
(2) 其他增加	14,589.45		14,589.45
3.本期减少金额	172,541.34		172,541.34
(1) 处置	172,541.34		172,541.34
(2) 处置子公司减少			
4. 2022.12.31	26,757,159.74	658,654.62	27,415,814.36
二、累计折旧			
1.2021.12.31	2,840,101.43	8,722.38	2,848,823.81
2.本期增加金额	4,906,579.92	70,218.99	4,976,798.91
(1) 计提	4,903,578.91	70,218.99	4,973,797.90
(2) 其他增加	3,001.01		3,001.01
3.本期减少金额	111,088.09		111,088.09
(1) 处置	111,088.09		111,088.09
(2) 处置子公司减少			
(3) 其他减少			
4. 2022.12.31	7,635,593.26	78,941.37	7,714,534.63
三、减值准备			
1.2021.12.31			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2022.12.31			
四、账面价值			
1. 2022.12.31 账面价值	19,121,566.48	579,713.25	19,701,279.73
2. 2021.12.31 账面价值	13,194,413.25	113,390.95	13,307,804.20

说明：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十四。

(续)

项 目	房屋及建筑物	土地	合 计
一、账面原值：			
2020.12.31			
加：会计政策变更	4,418,593.56		4,418,593.56

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1.2021.01.01	4,418,593.56		4,418,593.56
2.本期增加金额	13,499,917.09	286,329.93	13,786,247.02
(1) 租入	13,499,917.09	286,329.93	13,786,247.02
(2) 其他增加			
3.本期减少金额	1,883,995.97	164,216.60	2,048,212.57
(1) 处置			
(2) 处置子公司减少	1,883,995.97	164,216.60	2,048,212.57
4. 2021.12.31	16,034,514.68	122,113.33	16,156,628.01
二、累计折旧			
2020.12.31			
加：会计政策变更			
1.2021.01.01			
2.本期增加金额	3,123,053.24	44,258.11	3,167,311.35
(1) 计提	3,123,053.24	44,258.11	3,167,311.35
(2) 其他增加			
3.本期减少金额	282,951.81	35,535.73	318,487.54
(1) 处置			
(2) 处置子公司减少	282,599.40	35,535.73	318,135.13
(3) 其他减少	352.41		352.41
4. 2021.12.31	2,840,101.43	8,722.38	2,848,823.81
三、减值准备			
2020.12.31			
加：会计政策变更			
1.2021.01.01			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2021.12.31			
四、账面价值			
1. 2021.12.31 账面价值	13,194,413.25	113,390.95	13,307,804.20
2. 2021.01.01 账面价值	4,418,593.56		4,418,593.56

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十四。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	授权许可	非专利技术及其他	合 计
一、账面原值					
1. 2022.12.31	9,841,275.00	1,773,490.17	2,343,480.37	543,833.01	14,502,078.55

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.本期增加金额		1,337,952.94			1,337,952.94
购置		1,337,952.94			1,337,952.94
3.本期减少金额					
处置					
4. 2023.6.30	9,841,275.00	3,111,443.11	2,343,480.37	543,833.01	15,840,031.49
二、累计摊销					
1. 2022.12.31	82,010.65	333,569.18	302,699.50	121,912.65	840,191.98
2.本期增加金额	98,412.78	276,441.03	58,587.00	28,252.86	461,693.67
计提	98,412.78	276,441.03	58,587.00	28,252.86	461,693.67
3.本期减少金额					
处置					
4. 2023.6.30	180,423.43	610,010.21	361,286.50	150,165.51	1,301,885.65
三、减值准备					
1. 2022.12.31					
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
处置					
4. 2023.6.30					
四、账面价值					
1.2023.6.30 账面价值	9,660,851.57	2,501,432.90	1,982,193.87	393,667.50	14,538,145.84
2.2022.12.31 账面价值	9,759,264.35	1,439,920.99	2,040,780.87	421,920.36	13,661,886.57

(续)

项 目	土地使用权	软件	授权许可	非专利技术及其他	合 计
一、账面原值					
1. 2021.12.31		200,168.23	2,343,480.37	543,833.01	3,087,481.61
2.本期增加金额	9,841,275.00	1,573,321.94			11,414,596.94
购置	9,841,275.00	1,573,321.94			11,414,596.94
3.本期减少金额					
处置					
4. 2022.12.31	9,841,275.00	1,773,490.17	2,343,480.37	543,833.01	14,502,078.55
二、累计摊销					
1. 2021.12.31		70,353.35	185,525.50	63,581.00	319,459.85
2.本期增加金额	82,010.65	263,215.83	117,174.00	58,331.65	520,732.13
计提	82,010.65	263,215.83	117,174.00	58,331.65	520,732.13
3.本期减少金额					
处置					
4. 2022.12.31	82,010.65	333,569.18	302,699.50	121,912.65	840,191.98
三、减值准备					

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1. 2021.12.31					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置					
4. 2022.12.31					
四、账面价值					
1. 2022.12.31 账面价值	9,759,264.35	1,439,920.99	2,040,780.87	421,920.36	13,661,886.57
2. 2021.12.31 账面价值		129,814.88	2,157,954.87	480,252.01	2,768,021.76

(续)

项 目	土地使用权	软件	授权许可	非专利技术及其他	合 计
一、账面原值					
1. 2020.12.31		128,839.60	2,343,480.37	51,320.75	2,523,640.72
2. 本期增加金额		104,128.63		492,512.26	596,640.89
购置		104,128.63		492,512.26	596,640.89
3. 本期减少金额		32,800.00			32,800.00
处置		32,800.00			32,800.00
4. 2021.12.31		200,168.23	2,343,480.37	543,833.01	3,087,481.61
二、累计摊销					
1. 2020.12.31		18,805.51	68,351.50	22,187.77	109,344.78
2. 本期增加金额		69,314.55	117,174.00	41,393.23	227,881.78
计提		69,314.55	117,174.00	41,393.23	227,881.78
3. 本期减少金额		17,766.71			17,766.71
处置		17,766.71			17,766.71
4. 2021.12.31		70,353.35	185,525.50	63,581.00	319,459.85
三、减值准备					
1. 2020.12.31					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置					
4. 2021.12.31					
四、账面价值					
1. 2021.12.31 账面价值		129,814.88	2,157,954.87	480,252.01	2,768,021.76
2. 2020.12.31 账面价值		110,034.09	2,275,128.87	29,132.98	2,414,295.94

(续)

项 目	土地使用权	软件	授权许可	非专利技术及其他	合 计
一、账面原值					
1. 2019.12.31				40,000.00	40,000.00

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.本期增加金额	128,839.60	2,343,480.37	11,320.75	2,483,640.72
购置	128,839.60	2,343,480.37	11,320.75	2,483,640.72
3.本期减少金额				
处置				
4. 2020.12.31	128,839.60	2,343,480.37	51,320.75	2,523,640.72
二、累计摊销				
1. 2019.12.31			9,275.36	9,275.36
2.本期增加金额	18,805.51	68,351.50	12,912.41	100,069.42
计提	18,805.51	68,351.50	12,912.41	100,069.42
3.本期减少金额				
处置				
4. 2020.12.31	18,805.51	68,351.50	22,187.77	109,344.78
三、减值准备				
1. 2019.12.31				
2.本期增加金额				
计提				
3.本期减少金额				
处置				
4. 2020.12.31				
四、账面价值				
1. 2020.12.31 账面价值	110,034.09	2,275,128.87	29,132.98	2,414,295.94
2. 2019.12.31 账面价值			30,724.64	30,724.64

(2) 报告期各年（期）期不存在未办妥产权证书的土地使用权

13、长期待摊费用

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.6.30
			本期摊销	其他减少	
装修费	10,415,560.04	9,887,821.86	4,082,669.14	753,885.35	15,466,827.41

(续)

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	14,160,200.54	2,619,653.38	6,364,293.88		10,415,560.04
软件服务费	9,433.91		9,433.91		
合 计	14,169,634.45	2,619,653.38	6,373,727.79		10,415,560.04

(续)

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	771,411.70	15,383,720.79	1,770,989.90	223,942.05	14,160,200.54
软件服务费	48,321.07		38,887.16		9,433.91

合 计	819,732.77	15,383,720.79	1,809,877.06	223,942.05	14,169,634.45
(续)					
项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	46,989.51	853,259.66	128,837.47		771,411.70
软件服务费	41,858.24	37,735.85	31,273.02		48,321.07
合 计	88,847.75	890,995.51	160,110.49		819,732.77

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 各报告期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2023.6.30		2022.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
执行新租赁准则确认	16,605,093.63	2,927,369.23	21,142,096.22	3,637,687.51
资产减值准备	8,622,637.67	1,719,550.11	7,589,796.51	1,373,942.76
内部交易未实现利润	1,137,798.05	170,669.71	1,396,105.28	209,415.79
可抵扣亏损	1,519,272.43	379,818.11		
递延收益及其他	2,692,653.43	649,456.03	2,983,971.65	734,986.25
小 计	30,577,455.21	5,846,863.19	33,111,969.66	5,956,032.31
递延所得税负债：				
执行新租赁准则确认	14,500,957.06	2,539,939.96	19,875,484.97	3,368,847.13
交易性金融工具的估值	546,866.89	82,030.03	249,360.73	37,404.11
固定资产折旧	7,569,717.51	1,135,457.63	8,379,255.47	1,256,888.32
小 计	22,617,541.46	3,757,427.62	28,504,101.17	4,663,139.56

(续)

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
执行新租赁准则确认	13,114,443.74	2,506,202.79		
资产减值准备	4,549,612.85	743,145.80	1,642,524.95	246,378.75
内部交易未实现利润	1,465,822.24	219,873.34	204,638.85	30,695.83
递延收益及其他	345,932.58	70,854.45	395,837.40	59,375.61
小 计	19,475,811.41	3,540,076.38	2,243,001.20	336,450.19
递延所得税负债：				
执行新租赁准则确认	13,235,779.84	2,404,671.63		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	44,796.77	6,719.52	179,725.25	26,958.79

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产折旧			493,140.60	24,657.03
小计	13,280,576.61	2,411,391.15	672,865.85	51,615.82

(2) 各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	30,859.58	218,473.53	689,787.31	123,245.94
可抵扣亏损	473,570.61	435,766.74		11,999,896.57
合 计	504,430.19	654,240.27	689,787.31	12,123,142.51

(3) 各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	备注
2020年	---	---	---	---	
2021年	---	---	---		
2022年	---	---			
2023年	---				
2024年					
2025年				11,999,896.57	
2026年				---	
2027年	435,766.74	435,766.74	---	---	
2028年	37,803.87	---	---	---	
合 计	473,570.61	435,766.74		11,999,896.57	

15、其他非流动资产

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	1,302,630.51		1,302,630.51	1,197,000.00		1,197,000.00
预付设备款	1,964,730.31		1,964,730.31	9,592,624.34		9,592,624.34
合 计	3,267,360.82		3,267,360.82	10,789,624.34		10,789,624.34

(续)

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	5,796,000.00		5,796,000.00			
预付设备款	2,859,003.98		2,859,003.98	73,750.00		73,750.00
合 计	8,655,003.98		8,655,003.98	73,750.00		73,750.00

16、短期借款

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保证借款		30,032,541.44		

17、应付账款

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
工程款	11,146,825.03	980,185.83	1,759,784.40	
材料款	9,502,675.53	15,419,182.31	3,707,341.89	3,103,872.41
成本费用款	5,613,687.46	3,474,242.88	4,864,150.73	3,545,290.55
设备款	4,253,941.68	6,932,033.44	6,045,713.49	1,657,218.60
合 计	30,517,129.70	26,805,644.46	16,376,990.51	8,306,381.56

18、合同负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
货款	4,915,777.78	8,455,726.70	3,770,929.33	1,100,682.80

19、应付职工薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
短期薪酬	19,867,209.48	48,873,920.19	60,857,244.15	7,883,885.52
离职后福利-设定提存计划	184,821.25	4,294,660.16	4,233,343.48	246,137.93
合 计	20,052,030.73	53,168,580.35	65,090,587.63	8,130,023.45

(续)

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	13,749,944.55	81,229,996.56	75,112,731.63	19,867,209.48
离职后福利-设定提存计划	95,389.83	5,525,583.90	5,436,152.48	184,821.25
合 计	13,845,334.38	86,755,580.46	80,548,884.11	20,052,030.73

(续)

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	6,885,763.24	39,275,170.23	32,410,988.92	13,749,944.55
离职后福利-设定提存计划		1,996,683.83	1,901,294.00	95,389.83
合 计	6,885,763.24	41,271,854.06	34,312,282.92	13,845,334.38

(续)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	1,294,448.68	17,003,021.18	11,411,706.62	6,885,763.24
离职后福利-设定提存计划		40,632.22	40,632.22	
合 计	1,294,448.68	17,043,653.40	11,452,338.84	6,885,763.24

(1) 短期薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	19,083,810.82	42,269,181.16	53,852,518.59	7,500,473.39
职工福利费	58,407.00	1,738,220.48	1,796,627.48	
社会保险费	446,266.42	2,314,090.80	2,606,669.86	153,687.36

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：1. 医疗保险费	444,153.22	2,258,591.14	2,552,875.85	149,868.51
2. 工伤保险费	2,113.20	55,499.66	53,794.01	3,818.85
住房公积金		1,740,790.00	1,740,209.00	581.00
工会经费和职工教育经费	278,725.24	811,637.75	861,219.22	229,143.77
合 计	19,867,209.48	48,873,920.19	60,857,244.15	7,883,885.52

(续)

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	13,438,018.59	70,458,355.67	64,812,563.44	19,083,810.82
职工福利费	93,960.00	4,180,482.38	4,216,035.38	58,407.00
社会保险费	61,650.76	3,308,848.05	2,924,232.39	446,266.42
其中：1. 医疗保险费	60,317.26	3,239,993.41	2,856,157.45	444,153.22
2. 工伤保险费	1,333.50	68,854.64	68,074.94	2,113.20
住房公积金		2,175,077.00	2,175,077.00	
工会经费和职工教育经费	156,315.20	1,107,233.46	984,823.42	278,725.24
合 计	13,749,944.55	81,229,996.56	75,112,731.63	19,867,209.48

(续)

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	6,876,394.17	34,666,423.23	28,104,798.81	13,438,018.59
职工福利费		1,915,910.28	1,821,950.28	93,960.00
社会保险费	6,480.07	1,201,305.98	1,146,135.29	61,650.76
其中：1. 医疗保险费	5,919.67	1,163,455.46	1,109,057.87	60,317.26
2. 工伤保险费		34,094.00	32,760.50	1,333.50
3. 生育保险费	560.40	3,756.52	4,316.92	
住房公积金	2,889.00	705,852.43	708,741.43	
工会经费和职工教育经费		785,678.31	629,363.11	156,315.20
合 计	6,885,763.24	39,275,170.23	32,410,988.92	13,749,944.55

(续)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,294,448.68	15,725,187.91	10,143,242.42	6,876,394.17
职工福利费		599,265.81	599,265.81	
社会保险费		304,941.28	298,461.21	6,480.07
其中：1. 医疗保险费		299,471.38	293,551.71	5,919.67
2. 工伤保险费		1,157.44	1,157.44	
3. 生育保险费		4,312.46	3,752.06	560.40
住房公积金		217,330.00	214,441.00	2,889.00
工会经费和职工教育经费		156,296.18	156,296.18	
合 计	1,294,448.68	17,003,021.18	11,411,706.62	6,885,763.24

(2) 设定提存计划

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
离职后福利	184,821.25	4,294,660.16	4,233,343.48	246,137.93
其中：1. 基本养老保险费	179,161.20	4,144,249.77	4,084,731.77	238,679.20
2. 失业保险费	5,660.05	150,410.39	148,611.71	7,458.73
合计	184,821.25	4,294,660.16	4,233,343.48	246,137.93

(续)

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
离职后福利	95,389.83	5,525,583.90	5,436,152.48	184,821.25
其中：1. 基本养老保险费	84,980.29	5,357,832.33	5,263,651.42	179,161.20
2. 失业保险费	10,409.54	167,751.57	172,501.06	5,660.05
合计	95,389.83	5,525,583.90	5,436,152.48	184,821.25

(续)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利		1,996,683.83	1,901,294.00	95,389.83
其中：1. 基本养老保险费		1,928,598.93	1,843,618.64	84,980.29
2. 失业保险费		68,084.90	57,675.36	10,409.54
合计		1,996,683.83	1,901,294.00	95,389.83

(续)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利		40,632.22	40,632.22	
其中：1. 基本养老保险费		39,431.94	39,431.94	
2. 失业保险费		1,200.28	1,200.28	
合计		40,632.22	40,632.22	

20、应交税费

税项	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
企业所得税	7,225.80	3,778,404.36	6,382,098.50	6,146,407.08
印花税	137,422.36	139,598.52	24,087.30	
环保税	96,322.97			
土地使用税	29,545.00	39,393.33		
增值税		1,878,377.38	1,613,362.79	849,419.88
个人所得税	8,160.00	5,972.20	58,951.29	18,351.27
城市维护建设税		93,918.87	80,668.14	53,836.98
教育费附加		56,351.32	48,400.88	25,347.42
地方教育费附加		37,567.55	32,267.26	16,898.28

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	278,676.13	6,029,583.53	8,239,836.16	7,110,260.91
-----	------------	--------------	--------------	--------------

21、其他应付款

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付利息				
应付股利				2,434,122.30
其他应付款	655,649.20	1,191,790.23	354,593.48	86,175.62
合 计	655,649.20	1,191,790.23	354,593.48	2,520,297.92

(1) 应付股利

股东名称	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
查长春				1,258,626.04
泰州至本企业管理中心（有限合伙）				419,599.27
宁波梅山保税港区筏喻投资管理合伙企业（有限合伙）				266,412.23
程千文				189,771.00
宁波梅山保税港区希格斯股权投资基金合伙企业（有限合伙）				166,507.64
上海坤万创业投资中心（有限合伙）				133,206.12
合 计				2,434,122.30

(2) 其他应付款

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金及保证金	350,000.00	331,850.00	36,800.00	
应付代垫款	295,649.20	266,129.26	119,774.40	57,676.66
其他	10,000.00	593,810.97	198,019.08	28,498.96
合 计	655,649.20	1,191,790.23	354,593.48	86,175.62

22、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期应付款	271,233.11	247,208.62	77,718.98	76,715.47
一年内到期的租赁负债	7,737,193.50	8,285,942.65	4,450,762.45	
合 计	8,008,426.61	8,533,151.27	4,528,481.43	76,715.47

(1) 一年内到期的长期应付款

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付细胞株授权款	271,233.11	247,208.62	77,718.98	76,715.47

(2) 一年内到期的租赁负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2021.01.01
应付租赁款	7,737,193.50	8,285,942.65	4,450,762.45	1,170,701.55

23、其他流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	107,145.22	257,817.04	59,742.13	25,349.58

24、租赁负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2021.01.01
应付租赁款	16,911,634.42	21,721,659.44	12,960,493.71	4,232,088.23
减：一年内到期的租赁负债	7,737,193.50	8,285,942.65	4,450,762.45	1,170,701.55
合 计	9,174,440.92	13,435,716.79	8,509,731.26	3,061,386.68

说明：2023年1-6月计提的租赁负债利息费用金额为人民币41.88万元，计入到财务费用-利息支出中。

2022年计提的租赁负债利息费用金额为人民币58.64万元，计入到财务费用-利息支出中。

2021年计提的租赁负债利息费用金额为人民币43.44万元，计入到财务费用-利息支出中。

25、长期应付款

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
长期应付款	1,943,779.01	1,909,031.21	2,038,646.50	2,186,178.20
专项应付款				
合 计	1,943,779.01	1,909,031.21	2,038,646.50	2,186,178.20

长期应付款

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付细胞株授权款	2,215,012.12	2,156,239.83	2,116,365.48	2,262,893.67
减：一年内到期长期应付款	271,233.11	247,208.62	77,718.98	76,715.47
合 计	1,943,779.01	1,909,031.21	2,038,646.50	2,186,178.20

26、递延收益

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30	形成原因
中国医药城第十一批113医药人才特别计划	66,125.97		10,289.94	55,836.03	与资产相关的政府补助并在资产受益期内摊销
江苏省科技服务业特色基地服务机构能力提升项目	116,234.58		36,705.48	79,529.10	与资产相关的政府补助并在资产受益期内摊销
省级现代服务业发展专项资金项目	2,580,215.03		260,000.10	2,320,214.93	与资产相关的政府补助并在资产受益期内摊销
合 计	2,762,575.58		306,995.52	2,455,580.06	--

(续)

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
-----	------------	------	------	------------	------

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国医药城第十一批113医药人才特别计划	86,705.85		20,579.88	66,125.97	与资产相关的政府补助并在资产受益期内摊销
江苏省科技服务业特色基地服务机构能力提升项目	189,645.54		73,410.96	116,234.58	与资产相关的政府补助并在资产受益期内摊销
省级现代服务业发展专项资金项目		2,600,000.00	19,784.97	2,580,215.03	与资产相关的政府补助并在资产受益期内摊销
合 计	276,351.39	2,600,000.00	113,775.81	2,762,575.58	--

(续)

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
中国医药城第十一批113医药人才特别计划	101,909.35		15,203.50	86,705.85	与资产相关的政府补助并在资产受益期内摊销
江苏省科技服务业特色基地服务机构能力提升项目	263,056.50		73,410.96	189,645.54	与资产相关的政府补助并在资产受益期内摊销
合 计	364,965.85		88,614.46	276,351.39	--

(续)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
中国医药城第十一批113医药人才特别计划		400,000.00	298,090.65	101,909.35	与资产相关的政府补助并在资产受益期内摊销
江苏省科技服务业特色基地服务机构能力提升项目	336,467.46		73,410.96	263,056.50	与资产相关的政府补助并在资产受益期内摊销
合 计	336,467.46	400,000.00	371,501.61	364,965.85	--

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、50、政府补助。

27、股本

股东名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
查长春	1,600,000.00	63.5041	50,000.00	342,800.00	1,307,200.00	51.8828
程千文			342,800.00		342,800.00	13.6057
宁波梅山保税港区筏喻投资管理合伙企业（有限合伙）	380,952.00	15.1200		50,000.00	330,952.00	13.1355
宁波梅山保税港区希格斯股权投资合伙企业（有限合伙）	238,096.00	9.4500			238,096.00	9.4500
上海坤万创业投资中心（有限合伙）	190,476.00	7.5600			190,476.00	7.5600
泰州至本企业管理中心（有限合伙）	110,000.00	4.3659			110,000.00	4.3659
合 计	2,519,524.00	100.0000	392,800.00	392,800.00	2,519,524.00	100.0000

(续)

股东名称	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
------	------------	------	------	------------

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	股本金额		比例%		股本金额		比例%	
查长春	1,307,200.00	51.8828	12,421,756.00	158,306.00	13,570,650.00	27.1413		
泰州至本企业管理中心（有限合伙）	110,000.00	4.3659	16,427,500.00	6,000,000.00	10,537,500.00	21.0750		
程千文	342,800.00	13.6057	3,707,200.00		4,050,000.00	8.1000		
宁波梅山保税港区筏喻投资管理合伙企业（有限合伙）	330,952.00	13.1355	3,578,398.00		3,909,350.00	7.8187		
淄博昭峰创业投资合伙企业（有限合伙）			3,000,000.00		3,000,000.00	6.0000		
宁波梅山保税港区希格斯股权投资基金合伙企业（有限合伙）	238,096.00	9.4500	2,574,404.00		2,812,500.00	5.6250		
上海坤万创业投资中心（有限合伙）	190,476.00	7.5600	2,059,524.00		2,250,000.00	4.5000		
泰州百英至臻企业管理咨询合伙企业（有限合伙）			1,500,000.00		1,500,000.00	3.0000		
泰州百英至同企业管理咨询合伙企业（有限合伙）			1,500,000.00		1,500,000.00	3.0000		
泰州百英至恒企业管理咨询合伙企业（有限合伙）			1,500,000.00		1,500,000.00	3.0000		
泰州百英至合企业管理咨询合伙企业（有限合伙）			1,500,000.00		1,500,000.00	3.0000		
宁波复祺创业投资合伙企业（有限合伙）			1,000,000.00		1,000,000.00	2.0000		
杭州泰格股权投资合伙企业（有限合伙）			1,000,000.00		1,000,000.00	2.0000		
曹红			500,000.00		500,000.00	1.0000		
共青城承树五期医疗产业投资合伙企业（有限合伙）			500,000.00		500,000.00	1.0000		
赵妍			360,000.00		360,000.00	0.7200		
陈玮			360,000.00		360,000.00	0.7200		
上海百聆生物科技中心（有限合伙）			150,000.00		150,000.00	0.3000		
合计	2,519,524.00	100.0000	53,638,782.00	6,158,306.00	50,000,000.00	100.0000		

（续）

股东名称	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
查长春	13,570,650.00	27.1413	271,465.00	1,910,713.00	11,931,402.00	20.9323
泰州至本企业管理中心（有限合伙）	10,537,500.00	21.0750	245,333.00		10,782,833.00	18.9173
程千文	4,050,000.00	8.1000	94,292.00		4,144,292.00	7.2707
宁波梅山保税港区筏喻投资管理合伙企业（有限合伙）	3,909,350.00	7.8187	79,376.00	500,000.00	3,488,726.00	6.1206
淄博昭峰创业投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	6.0000	69,846.00		3,069,846.00	5.3857

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

宁波梅山保税港区希格斯股权投资合伙企业（有限合伙）	2,812,500.00	5.6250	65,480.00	2,877,980.00	5.0491
上海坤万创业投资中心（有限合伙）	2,250,000.00	4.5000	52,384.00	2,302,384.00	4.0393
泰州百英至臻企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	3.0000	34,923.00	1,534,923.00	2.6928
泰州百英至同企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	3.0000	34,923.00	1,534,923.00	2.6928
泰州百英至恒企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	3.0000	34,923.00	1,534,923.00	2.6928
泰州百英至合企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	3.0000	34,923.00	1,534,923.00	2.6928
苏州济峰三号股权投资合伙企业（有限合伙）			1,027,850.00	1,027,850.00	1.8032
宁波复祺创业投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	2.0000	23,282.00	1,023,282.00	1.7952
杭州泰格股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	2.0000	23,282.00	1,023,282.00	1.7952
芜湖恒晟一号股权投资合伙企业（有限合伙）			879,383.00	879,383.00	1.5428
海通创新证券投资有限公司			799,439.00	799,439.00	1.4025
江苏省高科技产业投资股份有限公司			639,551.00	639,551.00	1.1220
合肥悦时景朗股权投资合伙企业（有限合伙）			559,607.00	559,607.00	0.9818
南京领益基石股权投资合伙企业（有限合伙）			513,925.00	513,925.00	0.9016
芜湖桐景基石股权投资合伙企业（有限合伙）			513,925.00	513,925.00	0.9016
马鞍山基石景文股权投资合伙企业（有限合伙）			513,925.00	513,925.00	0.9016
上海长三角蛟龙私募基金合伙企业（有限合伙）			513,925.00	513,925.00	0.9016
曹红	500,000.00	1.0000	11,641.00	511,641.00	0.8976
共青城承树五期医疗产业投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	1.0000	11,641.00	511,641.00	0.8976
南京高榕五期一号股权投资合伙企业（有限合伙）			385,444.00	385,444.00	0.6762
南京天汇英才医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）			374,594.00	374,594.00	0.6572
赵妍	360,000.00	0.7200	8,381.00	368,381.00	0.6463
陈玮	360,000.00	0.7200	8,381.00	368,381.00	0.6463
共青城承树七期医疗产业投资合伙企业（有限合伙）			342,616.00	342,616.00	0.6011
福建晋江十月棣华股权投资合伙企业（有限合伙）			319,776.00	319,776.00	0.5610

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

安义承树九期医疗产业投资合伙企业（有限合伙）			171,309.00		171,309.00	0.3005
上海国表创业投资合伙企业（有限合伙）			171,309.00		171,309.00	0.3005
赣州悦时景顺投资合伙企业（有限合伙）			159,888.00		159,888.00	0.2805
上海西上海投资发展有限公司			159,888.00		159,888.00	0.2805
上海百聆生物科技中心（有限合伙）	150,000.00	0.3000	3,492.00		153,492.00	0.2693
三亚高榕五期二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）			128,481.00		128,481.00	0.2254
合肥悦时景晖股权投资合伙企业（有限合伙）			79,944.00		79,944.00	0.1403
常州彬复因爱而升创业投资合伙企业（有限合伙）			47,966.00		47,966.00	0.0842
合 计	50,000,000.00	100.0000	9,410,713.00	2,410,713.00	57,000,000.00	100.0000

（续）

股东名称	2022.12.31		本期增加	本期减少	2023.6.30	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
查长春	11,931,402.00	20.9323			11,931,402.00	20.9323
泰州至本企业管理中心（有限合伙）	10,782,833.00	18.9173			10,782,833.00	18.9173
程千文	4,144,292.00	7.2707			4,144,292.00	7.2707
宁波梅山保税港区筏喻投资管理合伙企业（有限合伙）	3,488,726.00	6.1206			3,488,726.00	6.1206
淄博昭峰创业投资合伙企业（有限合伙）	3,069,846.00	5.3857			3,069,846.00	5.3857
宁波梅山保税港区希格斯股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,877,980.00	5.0491			2,877,980.00	5.0491
上海坤万创业投资中心（有限合伙）	2,302,384.00	4.0393			2,302,384.00	4.0393
泰州百英至臻企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,534,923.00	2.6928			1,534,923.00	2.6928
泰州百英至同企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,534,923.00	2.6928			1,534,923.00	2.6928
泰州百英至恒企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,534,923.00	2.6928			1,534,923.00	2.6928
泰州百英至合企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,534,923.00	2.6928			1,534,923.00	2.6928
苏州济峰三号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,027,850.00	1.8032			1,027,850.00	1.8032
宁波复祺创业投资合伙企业（有限合伙）	1,023,282.00	1.7952			1,023,282.00	1.7952

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

杭州泰格股权投资合伙企业 （有限合伙）	1,023,282.00	1.7952	1,023,282.00	1.7952
芜湖恒晟一号股权投资合伙 企业（有限合伙）	879,383.00	1.5428	879,383.00	1.5428
海通创新证券投资有限公司	799,439.00	1.4025	799,439.00	1.4025
江苏省高科技产业投资股份 有限公司	639,551.00	1.1220	639,551.00	1.1220
合肥悦时景朗股权投资合伙 企业（有限合伙）	559,607.00	0.9818	559,607.00	0.9818
南京领益基石股权投资合伙 企业（有限合伙）	513,925.00	0.9016	513,925.00	0.9016
芜湖桐景基石股权投资合伙 企业（有限合伙）	513,925.00	0.9016	513,925.00	0.9016
马鞍山基石景文股权投资合 伙企业（有限合伙）	513,925.00	0.9016	513,925.00	0.9016
上海长三角蛟龙私募基金合 伙企业（有限合伙）	513,925.00	0.9016	513,925.00	0.9016
曹红	511,641.00	0.8976	511,641.00	0.8976
共青城承树五期医疗产业投 资合伙企业（有限合伙）	511,641.00	0.8976	511,641.00	0.8976
南京高榕五期一号股权投资 合伙企业（有限合伙）	385,444.00	0.6762	385,444.00	0.6762
南京天汇英才医药产业投资 基金合伙企业（有限合伙）	374,594.00	0.6572	374,594.00	0.6572
赵妍	368,381.00	0.6463	368,381.00	0.6463
陈玮	368,381.00	0.6463	368,381.00	0.6463
共青城承树七期医疗产业投 资合伙企业（有限合伙）	342,616.00	0.6011	342,616.00	0.6011
福建晋江十月棣华股权投资 合伙企业（有限合伙）	319,776.00	0.5610	319,776.00	0.5610
安义承树九期医疗产业投资 合伙企业（有限合伙）	171,309.00	0.3005	171,309.00	0.3005
上海国表创业投资合伙企业 （有限合伙）	171,309.00	0.3005	171,309.00	0.3005
赣州悦时景顺投资合伙企业 （有限合伙）	159,888.00	0.2805	159,888.00	0.2805
上海西上海投资发展有限公 司	159,888.00	0.2805	159,888.00	0.2805
上海百聆生物科技中心（有 限合伙）	153,492.00	0.2693	153,492.00	0.2693
三亚高榕五期二号股权投资 基金合伙企业（有限合伙）	128,481.00	0.2254	128,481.00	0.2254
合肥悦时景晖股权投资合伙 企业（有限合伙）	79,944.00	0.1403	79,944.00	0.1403
常州彬复因爱而升创业投资 合伙企业（有限合伙）	47,966.00	0.0842	47,966.00	0.0842
合 计	57,000,000.00	100.0000	57,000,000.00	100.0000

说明：报告期公司股本变动情况说明详见附注一、1、公司概况。

28、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	合计
2019.12.31	19,940,476.00		19,940,476.00
本期增加	17,459,189.76	22,993,491.29	40,452,681.05
本期减少		17,459,189.76	17,459,189.76
2020.12.31	37,399,665.76	5,534,301.53	42,933,967.29
本期增加	82,492,136.95	32,464,408.24	114,956,545.19
本期减少	45,767,195.55	12,915,417.40	58,682,612.95
2021.12.31	74,124,607.16	25,083,292.37	99,207,899.53
本期增加	446,705,001.11	24,367,325.31	471,072,326.42
本期减少		8,095,464.04	8,095,464.04
2022.12.31	520,829,608.27	41,355,153.64	562,184,761.91
本期增加	13,285,315.04	10,018,178.51	23,303,493.55
本期减少		13,285,315.04	13,285,315.04
2023.6.30	534,114,923.31	38,088,017.11	572,202,940.42

说明：2020年资本公积-股本溢价增加17,459,189.76元，资本公积-其他资本公积减少17,459,189.76元，主要系本年股份支付解锁行权所致；资本公积-其他资本公积增加22,993,491.29元，主要系本年股份支付总额在等待期摊销增加其他资本公积所致。

2021年资本公积-股本溢价增加82,492,136.95元，主要系本年外部融资新增股本溢价69,576,719.55元，详见附注一、1、公司概况，本年股份支付解锁行权12,915,417.40元所致；资本公积-股本溢价减少45,767,195.55元，主要系本年资本公积转增股本所致；资本公积-其他资本公积增加32,464,408.24元，主要系本年股份支付总额在等待期摊销增加其他资本公积所致；资本公积-其他资本公积减少12,915,417.40元，主要系本年股份支付解锁行权所致。

2022年资本公积-股本溢价增加446,705,001.11元，主要系本年外部融资新增股本溢价359,296,875.00元，净资产折股新增股本溢价79,312,662.07元，详见附注一、1、公司概况，本年股份支付解锁行权8,095,464.04元所致；资本公积-其他资本公积增加24,367,325.31元，主要系本年股份支付总额在等待期摊销增加其他资本公积所致；资本公积-其他资本公积减少8,095,464.04元，主要系本年股份支付解锁行权所致。

2023年资本公积-股本溢价增加13,285,315.04元，主要系本年股份支付解锁行权所致；资本公积-其他资本公积增加10,018,178.51元，主要系本年股份支付总额在等待期摊销增加其他资本公积所致；资本公积-其他资本公积减少13,285,315.04元，主要系本年股份支付解锁行权所致。

29、其他综合收益

项 目	2019.12.31	本期发生金额	2020.12.31
-----	------------	--------	------------

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	本期所 得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股 东
一、不能重分类进损益的其他综合收益					
二、将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额					
其他综合收益合计					

(续)

项 目	2020.12.31	本期发生金额			税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股 东	2021.12.31
		本期所 得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用			
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额		2,233.71			2,233.71	2,233.71	
其他综合收益合计		2,233.71			2,233.71	2,233.71	

(续)

项 目	2021.12.31	本期发生额			税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股 东	2022.12.31
		本期所 得税前 发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用			
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	2,233.71	-110,686.41			-110,686.41	-108,452.70	
其他综合收益合计	2,233.71	-110,686.41			-110,686.41	-108,452.70	

(续)

项 目	2022.12.31	本期发生额	2023.6.30
-----	------------	-------	-----------

	本期所得 税前发生 额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减： 所得 税费 用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东
一、不能重分类进损 益的其他综合收益					
二、将重分类进损益 的其他综合收益					
外币财务报表折算 差额	-108,452.70	65,341.13		65,341.13	-43,111.57
其他综合收益合计	-108,452.70	65,341.13		65,341.13	-43,111.57

说明：2023 年 1-6 月，其他综合收益的税后净额发生额为 65,341.13 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额发生额为 65,341.13 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的发生额为 0.00 元。

2022 年，其他综合收益的税后净额发生额为-110,686.41 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额发生额为-110,686.41 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的发生额为 0.00 元。

2021 年，其他综合收益的税后净额发生额为 2,233.71 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额发生额为 2,233.71 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的发生额为 0.00 元。

30、盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合 计
2019.12.31			
本期增加			
本期减少			
2020.12.31			
本期增加	3,687,666.19		3,687,666.19
本期减少			
2021.12.31	3,687,666.19		3,687,666.19
本期增加	4,814,314.21		4,814,314.21
本期减少	3,726,286.93		3,726,286.93
2022.12.31	4,775,693.47		4,775,693.47
本期增加	2,780,841.48		2,780,841.48
本期减少			
2023.6.30	7,556,534.95		7,556,534.95

说明：2022 年度盈余公积减少 3,726,286.93 元系本公司股份改制所致，详见附注一、1、公司概况。

31、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取10%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④支付普通股股利。

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
调整前 上年年末未分配利润	16,209,157.19	40,253,815.32	-295,823.75	-570,887.47
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			-60,285.36	
调整后 年初未分配利润	16,209,157.19	40,253,815.32	-356,109.11	-570,887.47
加：本年归属于母公司所有者的净利润	28,352,097.74	57,652,906.22	44,297,590.62	1,713,689.76
减：提取法定盈余公积	2,780,841.48	4,814,314.21	3,687,666.19	
应付普通股股利				1,438,626.04
转作股本的普通股股利		76,883,250.14		
年末未分配利润	41,780,413.45	16,209,157.19	40,253,815.32	-295,823.75

说明：2021年度年初未分配利润调整数-60,285.36元系本公司提前执行企业会计准则解释第16号所致，详见附注三、32、（1）重要会计政策变更。

32、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	151,255,895.48	54,077,497.97	259,547,726.41	87,943,681.86
其他业务	94,628.65	48,529.35	890,942.77	905,170.18
合 计	151,350,524.13	54,126,027.32	260,438,669.18	88,848,852.04

（续）

项 目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	165,666,760.91	42,358,096.62	68,658,005.83	15,973,294.25
其他业务	1,831,724.36	1,658,371.94	65,117.65	65,117.65
合 计	167,498,485.27	44,016,468.56	68,723,123.48	16,038,411.90

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主营业务：				
产品	7,712,971.68	871,342.28	15,146,568.61	2,546,160.43
服务	143,542,923.80	53,206,155.69	244,401,157.80	85,397,521.44
小 计	151,255,895.48	54,077,497.97	259,547,726.41	87,943,681.86
其他业务：				
原材料	10,926.79	4,320.40		
租金收入	83,701.86	44,208.96	890,942.77	905,170.18
小 计	94,628.65	48,529.35	890,942.77	905,170.18
合 计	151,350,524.13	54,126,027.32	260,438,669.18	88,848,852.04

(续)

主要产品类型	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
产品	12,236,723.23	1,487,541.59	9,515,354.82	1,574,974.60
服务	153,430,037.68	40,870,555.02	59,142,651.01	14,398,319.65
小 计	165,666,760.91	42,358,096.62	68,658,005.83	15,973,294.25
其他业务：				
原材料	1,686,600.37	1,529,756.67		
租金收入	145,123.99	128,615.27	65,117.65	65,117.65
小 计	1,831,724.36	1,658,371.94	65,117.65	65,117.65
合 计	167,498,485.27	44,016,468.56	68,723,123.48	16,038,411.90

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	79,757,216.51	31,426,138.57	192,826,758.81	65,296,286.79
境外	71,498,678.97	22,651,359.40	66,720,967.60	22,647,395.08
合 计	151,255,895.48	54,077,497.97	259,547,726.41	87,943,681.86

(续)

主要经营地区	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	141,246,801.59	35,441,728.82	58,014,107.37	14,116,473.82
境外	24,419,959.32	6,916,367.80	10,643,898.46	1,856,820.43
合 计	165,666,760.91	42,358,096.62	68,658,005.83	15,973,294.25

(4) 试运行销售收入

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

研发样品销售	283,185.86	77,759.65	530,973.47	139,967.37
--------	------------	-----------	------------	------------

(续)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
研发样品销售	282,670.34	93,311.58		

33、税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
印花税	170,727.35	217,500.39	67,599.00	18,011.50
环境保护税	151,364.68			
土地使用税	59,090.00	39,393.33		
城市维护建设税	22,126.07	372,827.33	384,139.42	107,658.07
地方教育费附加	10,653.32	149,130.91	142,953.85	35,195.89
教育费附加	8,975.67	223,696.38	214,430.77	52,793.86
车船使用税	360.00	720.00	630.00	360.00
其他	3,157.89			
合 计	426,454.98	1,003,268.34	809,753.04	214,019.32

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	12,610,098.82	18,591,231.46	8,162,650.68	4,690,567.93
股份支付费用	3,748,123.51	8,808,474.78	5,990,650.76	7,539,170.35
展会费	2,963,318.55	2,623,921.97	2,088,279.48	509,717.37
差旅费	1,213,939.58	819,154.08	347,686.71	335,480.48
广告宣传费	1,196,463.34	2,635,506.25	886,083.15	470,123.31
业务招待费	275,013.87	384,483.27	211,767.03	186,127.69
办公、物业及水电费	249,692.93	791,626.63	385,190.51	121,173.00
房租	245,743.79	280,271.81	74,973.26	6,018.06
其他	832,257.03	221,144.67	1,101,016.20	685,948.95
合 计	23,334,651.42	35,155,814.92	19,248,297.78	14,544,327.14

35、管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	11,625,773.31	17,482,654.40	10,611,708.12	4,128,090.36
折旧摊销费	2,964,156.01	6,116,816.55	1,948,789.97	352,784.66
股份支付费用	2,834,269.68	6,936,651.14	5,398,554.59	6,559,536.32
中介服务费	2,673,746.68	4,355,315.10	2,301,535.34	785,491.35

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

房租	2,157,247.44	2,969,331.92	2,219,586.83	753,511.03
业务招待费	1,824,327.49	1,817,257.07	984,817.95	222,195.70
办公、物业及水电费	1,492,815.24	2,042,824.30	1,962,256.62	531,768.12
工会经费	811,637.75	1,107,233.46	683,791.52	156,196.18
产品及物料报废	454,077.37	376,466.94	1,023,529.15	124.21
其他	2,352,578.95	1,309,363.14	1,337,622.44	884,866.24
合 计	29,190,629.92	44,513,914.02	28,472,192.53	14,374,564.17

36、研发费用

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	9,338,751.95	12,200,306.81	4,396,310.35	1,787,257.45
折旧摊销费	3,752,373.92	3,718,875.65	811,816.03	121,191.46
材料费	3,509,795.54	4,368,696.33	2,200,874.13	1,588,955.99
股份支付费用	1,790,040.59	4,526,795.67	17,385,358.74	7,653,076.81
房租	665,787.58	819,642.21	658,087.48	384,110.42
委托外部研究开发费用	490,470.37	638,376.32	2,495,146.74	5,176,574.87
其他	771,518.51	824,040.83	377,580.13	83,362.86
合 计	20,318,738.46	27,096,733.83	28,325,173.60	16,794,529.86

37、财务费用

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
利息支出	764,989.08	1,269,798.14	533,538.52	50,399.52
减：利息收入	513,996.82	683,750.54	284,614.33	52,187.93
汇兑损益	-1,881,792.00	-3,595,112.07	471,302.27	349,783.97
手续费及其他	156,613.19	172,263.32	49,759.46	22,111.71
合 计	-1,474,186.55	-2,836,801.15	769,985.92	370,107.27

38、其他收益

补助项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	与资产相关/ 与收益相关
浦东新区“十四五”期间财政扶持经济发展补助	1,173,000.00				与收益相关
增值税加计扣除收益	996,326.96	2,412,217.60	1,104,684.08	315,154.62	——
泰州医药高新技术产业开发区（泰州市高港区）医药产业园管理办公室个税返还	710,000.00				与收益相关
工业经济转型升级专项资金	564,500.00	141,100.00			与收益相关
小微工会经费返还	268,108.93	284,344.69	83,442.82	43,379.03	与收益相关
省级现代服务业发展专项资金项目	260,000.10	19,784.97			与资产相关
地坪费补贴款	135,503.20				与收益相关
个税及手续费返还	53,833.38	13,306.05	4,326.74		——

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

江苏省科技服务业特色基地服务机构能力提升	36,705.48	73,410.96	73,410.96	73,410.96	与资产相关
稳岗返还、扩岗、见习补贴	24,000.00	429,424.00	10,984.20	12,595.05	与收益相关
中国医药城第十一批113医药人才特别计划项目	10,289.94	20,579.88	15,203.50	298,090.65	与资产相关、与收益相关
浦东新区财政局资金专户科技发展基金		250,000.00			与收益相关
打造长三角地区特色产业基地政策措施2020年度财政奖补项目专项扶持资金		205,700.00			与收益相关
泰州市促进开放型经济高质量发展专项扶持资金		200,000.00	100,000.00		与收益相关
产业扶持款		99,000.00	724,000.00		与收益相关
泰州市科技型中小企业孵育计划项目资金		60,000.00			与收益相关
科技创新积分奖补资金		12,500.00	728,700.00		与收益相关
企业外地员工春节期间留泰过节补贴		8,000.00			与收益相关
泰州医药高新技术产业开发区医药产业园管理办公室人才工作经费		1,000.00			与收益相关
产业人才项目专业技术培养型企业奖励资金				100,000.00	与收益相关
产业人才项目企业引才奖励资金				10,000.00	与收益相关
科技创新免申报项目奖补资金				416,529.00	与收益相关
高新区实用新型奖补				3,000.00	与收益相关
江苏省高新技术企业培育资金				200,000.00	与收益相关
泰州市正版正货承诺推进计划项目奖金				20,000.00	与收益相关
知识产权奖补资金			21,600.00	10,000.00	与收益相关
国家外贸稳中提质及服务贸易切块资金				7,100.00	与收益相关
一次性吸纳就业补贴				18,000.00	与收益相关
第五期市311工程第三层次图书资料补贴				1,500.00	与收益相关
小微企业招用应届毕业生社会保险补贴				7,012.58	与收益相关
以工代训补贴			2,000.00	43,000.00	与收益相关
招商引资优惠政策奖励资金				203,700.00	与收益相关
合计	4,232,267.99	4,230,368.15	2,868,352.30	1,782,471.89	--

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、50、政府补助。

39、投资收益

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
-----	-----------	--------	--------	--------

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

处置长期股权投资产生的投资收益			9,163,072.14	
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,749,511.33	2,759,475.99	1,340,558.86	34,622.92
合计	3,749,511.33	2,759,475.99	10,503,631.00	34,622.92

40、公允价值变动收益

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
交易性金融资产	546,866.89	249,360.73	44,796.77	122,606.89

41、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
应收账款坏账损失	-235,456.46	-1,355,048.82	-1,746,617.91	-670,100.97
其他应收款坏账损失	-21,607.39	44,451.30	-91,540.64	-46,426.85
合计	-257,063.85	-1,310,597.52	-1,838,158.55	-716,527.82

42、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
存货跌价损失	-1,001,364.54	-2,083,307.29	-1,000,405.72	-585,019.03

43、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
固定资产处置利得	196,055.60		1,120.00	-4,579.11
使用权资产处置利得	685,279.63	13,702.64		
合计	881,335.23	13,702.64	1,120.00	-4,579.11

44、营业外收入

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
捐赠利得				9,940.00
其他	2,722.44	1,413.29	3,232.89	0.88
合计	2,722.44	1,413.29	3,232.89	9,940.88

45、营业外支出

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
违约金	875,087.50			
滞纳金	188,824.85	377,805.73	237,754.95	4,272.94
非流动资产毁损报废损失	153,121.21	139,211.31	38,794.85	37,617.49
捐赠支出		25,400.00	250,000.00	
合计	1,217,033.56	542,417.04	526,549.80	41,890.43

46、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,809,895.59	12,486,187.43	13,795,581.32	6,628,388.87
递延所得税调整	-796,542.82	-164,207.52	-865,847.91	63,506.17
合 计	4,013,352.77	12,321,979.91	12,929,733.41	6,691,895.04

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
利润总额	32,365,450.51	69,974,886.13	55,912,632.73	6,988,790.01
按法定税率计算的所得税费用	4,854,817.58	10,496,232.92	8,386,894.91	1,048,318.50
某些子公司适用不同税率的影响	-50,235.90	98,943.74	89,226.09	844,861.32
对以前期间当期所得税的调整				
权益法核算的合营企业和联营企业损益				
无须纳税的收入（以“-”填列）			-1,058,782.59	
不可抵扣的成本、费用和损失	2,038,008.72	4,746,109.66	5,833,029.01	3,566,301.72
税率变动对期初递延所得税余额的影响			-12,328.52	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）				
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-9,033.28	-888.68	200,596.10	518,601.09
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,064,118.38	-3,150,017.91	-1,145,114.18	-1,213,777.59
其他	243,914.03	131,600.18	636,212.59	1,927,590.00
所得税费用	4,013,352.77	12,321,979.91	12,929,733.41	6,691,895.04

47、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
政府补助	2,928,945.51	4,266,212.25	1,675,053.76	1,495,815.66
押金及保证金	525,663.08	2,157,255.76	166,400.00	
利息收入及其他	517,174.26	1,762,594.62	290,847.19	106,922.53
合 计	3,971,782.85	8,186,062.63	2,132,300.95	1,602,738.19

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
日常经营费用	23,226,588.28	18,331,642.48	11,976,364.46	9,278,890.71
保证金及押金	950,828.00	193,075.00	1,054,705.50	164,105.76
手续费及其他	1,325,119.08	211,060.69	286,401.21	36,839.96

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	25,502,535.36	18,735,778.17	13,317,471.17	9,479,836.43
------------	----------------------	----------------------	----------------------	---------------------

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
查长春		778,496.80	5,045,035.39	5,300,000.00
彭玉红		523,299.72		
泰州市安迪信生物科技有 限公司		59,992.87	249,900.00	
泰州市科抗生物科技有 限公司		6,802.13	299,470.00	
谭建雄		3,586.94		100,000.00
朱亚波				213,814.00
合 计		1,372,178.46	5,594,405.39	5,613,814.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
查长春		290,000.00	5,380,180.00	5,300,000.00
彭玉红			500,000.00	
处置泰州海农种养殖有 限公司现金等价物			1,900.63	
泰州市安迪信生物科技有 限公司				299,900.00
泰州市科抗生物科技有 限公司				299,470.00
谭建雄				100,000.00
合 计		290,000.00	5,882,080.63	5,999,370.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
石凡会拆借款				800,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
应付租赁款	1,621,041.66	2,854,801.57	3,912,332.05	
上市发行费用	1,112,747.20			
应付授权款	165,214.00		179,350.60	175,758.95
石凡会拆借款				800,000.00
合 计	2,899,002.86	2,854,801.57	4,091,682.65	975,758.95

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	28,352,097.74	57,652,906.22	42,982,899.32	296,894.97
加：信用减值损失	257,063.85	1,310,597.52	1,838,158.55	716,527.82
资产减值损失	1,001,364.54	2,083,307.29	1,000,405.72	585,019.03
固定资产折旧	11,706,768.86	15,656,606.97	4,098,040.25	952,537.89
使用权资产折旧	3,251,473.29	4,973,797.90	3,167,311.35	—
无形资产摊销	461,693.67	520,732.13	227,881.78	100,069.42
长期待摊费用摊销	4,082,669.14	6,373,727.79	1,809,877.06	160,110.49
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）	-881,335.23	-13,702.64	-1,120.00	4,579.11
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	153,121.21	139,211.31	38,794.85	37,617.49
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-546,866.89	-249,360.73	-44,796.77	-122,606.89
财务费用（收益以“—”号填列）	-404,815.13	-334,184.05	643,300.19	103,839.70
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,749,511.33	-2,759,475.99	-10,503,631.00	-34,622.92
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	109,169.12	-2,415,955.93	-3,001,459.10	24,728.38
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-905,711.94	2,251,748.41	2,080,837.92	38,777.79
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,719,302.07	-21,249,653.68	-15,668,928.80	-6,103,027.33
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	170,544.11	-30,599,921.77	-37,045,459.10	-13,299,841.67
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-14,334,378.87	18,807,453.72	21,368,042.49	19,234,220.19
其他	11,079,059.38	27,742,666.06	31,947,074.06	22,327,136.74
经营活动产生的现金流量净额	38,083,103.45	79,890,500.53	44,937,228.77	25,021,960.21
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	—	—	—	
当期新增的使用权资产	2,395,712.09	11,417,138.24	13,786,247.02	—
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	308,001,679.55	149,037,048.08	37,798,340.80	27,744,916.05
减：现金的期初余额	149,037,048.08	37,798,340.80	27,744,916.05	6,661,850.96
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	158,964,631.47	111,238,707.28	10,053,424.75	21,083,065.09

(2) 收到的处置子公司的现金净额

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或 现金等价物			2,600,000.00	
其中：广州勉易生物科技有限公司			2,600,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及 现金等价物			1,728,009.55	
其中：广州勉易生物科技有限公司			1,728,009.55	
处置子公司收到的现金净额			871,990.45	

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、现金	308,001,679.55	149,037,048.08	37,798,340.80	27,744,916.05
其中：库存现金	68,610.00	83,040.00	3,745.00	62,572.00
可随时用于支付的银行存款	307,900,204.87	148,881,037.77	37,794,595.80	27,682,344.05
可随时用于支付的其他货币资金	32,864.68	72,970.31		
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	308,001,679.55	149,037,048.08	37,798,340.80	27,744,916.05

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—		22,564,907.59	—		30,881,451.94
其中：美元	2,699,790.59	7.2258	19,508,146.85	4,136,819.35	6.9646	28,811,292.05
欧元	117,244.89	7.8771	923,549.72	78,897.41	7.4229	585,647.58
日元	37,194,732.00	0.050094	1,863,232.90	23,639,449.00	0.052358	1,237,714.27
英镑	29,527.75	9.1432	269,978.12	29,401.37	8.3941	246,798.04
应收账款	—		30,208,395.60	—		20,246,713.09
其中：美元	4,082,337.82	7.2258	29,498,156.62	2,761,394.06	6.9646	19,232,005.07
欧元	19,235.68	7.8771	151,521.37	90,171.63	7.4229	669,334.99
日元	11,109,524.00	0.050094	556,520.50	3,205,594.00	0.052358	167,838.49
英镑	240.30	9.1432	2,197.11	21,149.92	8.3941	177,534.54
其他应收款	—		148,405.14	—		75,217.68
其中：美元	20,538.23	7.2258	148,405.14	10,800.00	6.9646	75,217.68
应付账款	—		735,291.13	—		542,120.89
其中：美元	41,727.54	7.2258	301,514.86	1,452.02	6.9646	10,112.74
英镑	47,442.50	9.1432	433,776.27	63,378.82	8.3941	532,008.15
其他应付款	—		67,076.16	—		
其中：美元	9,282.87	7.2258	67,076.16	—		
租赁负债	—		213,394.57	—		278,099.49

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：美元	29,532.31	7.2258	213,394.57	39,930.43	6.9646	278,099.49
一年内到期的非流动负		—	418,354.82		—	383,764.70
其中：美元	20,360.61	7.2258	147,121.70	19,607.17	6.9646	136,556.10
英镑	29,665.01	9.1432	271,233.12	29,450.28	8.3941	247,208.60
长期应付款		—	2,215,012.16		—	1,909,031.21
其中：英镑	242,257.87	9.1432	2,215,012.16	227,425.36	8.3941	1,909,031.21

(续)

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金		—	8,916,069.82		—	4,121,673.24
其中：美元	1,253,605.18	6.3757	7,992,610.55	631,683.74	6.5249	4,121,673.24
欧元	72,242.23	7.2197	521,567.23			
日元	856,380.00	0.055415	47,456.30			
英镑	41,182.81	8.6064	354,435.74			
应收账款		—	13,620,841.54		—	2,920,681.94
其中：美元	2,103,201.94	6.3757	13,409,384.61	447,620.95	6.5249	2,920,681.94
欧元	11,693.87	7.2197	84,426.23			
日元	601,000.00	0.055415	33,304.42			
英镑	10,890.30	8.6064	93,726.28			
应付账款		—	3,051,116.73		—	53,070.66
其中：美元	78,216.00	6.3757	498,681.75	8,133.56	6.5249	53,070.66
欧元	6,798.80	7.2197	49,085.30			
英镑	290,870.71	8.6064	2,503,349.68			
其他应付款		—	6,503.92		—	
其中：美元	1,020.11	6.3757	6,503.92			
一年内到期的非流动负债		—	189,806.66		—	76,715.47
其中：美元	17,580.45	6.3757	112,087.68			
英镑	9,030.37	8.6064	77,718.98	8,629.12	8.8903	76,715.47
租赁负债		—	49,443.68		—	
其中：美元	7,755.02	6.3757	49,443.68			
长期应付款		—	2,038,646.50		—	2,186,178.20
其中：英镑	236,875.64	8.6064	2,038,646.50	245,906.01	8.8903	2,186,178.20

(2) 境外经营实体

本公司之子公司 BIOINTRON BIOLOGICAL USA, INC 主要经营地点为美国，记账本位币为美元。

50、政府补助

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2022.12.31	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2023.6.30	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
中国医药城第十一 批 113 医药人才特 别计划项目	财政 拨款	66,125.97		10,289.94		55,836.03	其他收益	与资产相关
江苏省科技服务业 特色基地服务机构 能力提升项目	财政 拨款	116,234.58		36,705.48		79,529.10	其他收益	与资产相关
省级现代服务业发 展专项资金项目	财政 拨款	2,580,215.03		260,000.10		2,320,214.93	其他收益	与资产相关
合 计	--	2,762,575.58		306,995.52		2,455,580.06	--	--

(续)

补助项目	种类	2021.12.31	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2022.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
中国医药城第十一 批 113 医药人才特 别计划项目	财政 拨款	86,705.85		20,579.88		66,125.97	其他收益	与资产相关
江苏省科技服务业 特色基地服务机构 能力提升项目	财政 拨款	189,645.54		73,410.96		116,234.58	其他收益	与资产相关
省级现代服务业发 展专项资金项目	财政 拨款		2,600,000.00	19,784.97		2,580,215.03	其他收益	与资产相关
合 计	--	276,351.39	2,600,000.00	113,775.81		2,762,575.58	--	--

(续)

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2021.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
中国医药城第十一 批 113 医药人才特 别计划项目	财政 拨款	101,909.35		15,203.50		86,705.85	其他收益	与资产相关
江苏省科技服务业 特色基地服务机构 能力提升项目	财政 拨款	263,056.50		73,410.96		189,645.54	其他收益	与资产相关
合 计	--	364,965.85		88,614.46		276,351.39	--	--

(续)

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2020.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
中国医药城第十一批 113 医药人才特别计划项目	财政拨款		400,000.00	298,090.65		101,909.35	其他收益	与资产相关
江苏省科技服务业特色基地服务机构能力提升项目	财政拨款	336,467.46		73,410.96		263,056.50	其他收益	与资产相关
合计	--	336,467.46	400,000.00	371,501.61		364,965.85	--	--

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2023 年 1-6 月计 入损益的金额	2023 年 1-6 月计 入损益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
浦东新区“十四五”期间财政扶持经济发展补助	财政拨款	1,173,000.00	其他收益	与收益相关
泰州医药高新技术产业开发区医药产业园管理办公室个税返还	财政拨款	710,000.00	其他收益	与收益相关
工业经济转型升级专项资金	财政拨款	564,500.00	其他收益	与收益相关
小微工会经费返还	财政拨款	268,108.93	其他收益	与收益相关
省级现代服务业发展专项资金项目	财政拨款	260,000.10	其他收益	与资产相关
地坪费补贴款	财政拨款	135,503.20	其他收益	与收益相关
江苏省科技服务业特色基地服务机构能力提升	财政拨款	36,705.48	其他收益	与资产相关
稳岗返还、扩岗、见习补贴	财政拨款	24,000.00	其他收益	与收益相关
中国医药城第十一批 113 医药人才特别计划项目	财政拨款	10,289.94	其他收益	与资产相关
合计	--	3,182,107.65	--	--

(续)

补助项目	种类	2022 年度计 入损益的金额	2022 年度计 入损益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
稳岗返还、扩岗、见习补贴	财政拨款	429,424.00	其他收益	与收益相关
小微工会经费返还	财政拨款	284,344.69	其他收益	与收益相关
浦东新区财政局资金专户科技发展基金	财政拨款	250,000.00	其他收益	与收益相关
打造长三角地区特色产业基地政策措施 2020 年度财政奖补项目专项扶持资金	财政拨款	205,700.00	其他收益	与收益相关
泰州市促进开放型经济高质量发展专项 扶持资金	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
工业经济转型升级专项资金	财政拨款	141,100.00	其他收益	与收益相关
产业扶持款	财政拨款	99,000.00	其他收益	与收益相关
江苏省科技服务业特色基地服务机构能 力提升项目	财政拨款	73,410.96	其他收益	与资产相关
泰州市科技型中小企业孵育计划项目资 金	财政拨款	60,000.00	其他收益	与收益相关

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国医药城第十一批 113 医药人才特别计划项目	财政拨款	20,579.88	其他收益	与资产相关
省级现代服务业发展专项资金项目	财政拨款	19,784.97	其他收益	与资产相关
科技创新积分奖补资金	财政拨款	12,500.00	其他收益	与收益相关
企业外地员工春节期间留泰过节补贴	财政拨款	8,000.00	其他收益	与收益相关
泰州医药高新技术产业开发区医药产业园管理办公室人才工作经费	财政拨款	1,000.00	其他收益	与收益相关
合 计	--	1,804,844.50	--	--

(续)

补助项目	种类	2021 年度计入 损益的金额	2021 年度计入 损益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
科技创新积分奖补资金	财政拨款	728,700.00	其他收益	与收益相关
产业扶持款	财政拨款	724,000.00	其他收益	与收益相关
泰州市促进开放型经济高质量发展专项扶持资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
小微工会经费返还	财政拨款	83,442.82	其他收益	与收益相关
江苏省科技服务业特色基地服务机构能力提升项目	财政拨款	73,410.96	其他收益	与资产相关
知识产权奖补资金	财政拨款	21,600.00	其他收益	与收益相关
稳岗返还、扩岗、见习补贴	财政拨款	10,984.20	其他收益	与收益相关
以工代训补贴	财政拨款	2,000.00	其他收益	与收益相关
中国医药城第十一批 113 医药人才特别计划项目	财政拨款	15,203.50	其他收益	与资产相关
合 计	--	1,759,341.48	--	--

(续)

补助项目	种类	2020 年度计入 损益的金额	2020 年度计入 损益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
科技创新免申报项目奖补资金	财政拨款	416,529.00	其他收益	与收益相关
中国医药城第十一批 113 医药人才特别计划项目	财政拨款	298,090.65	其他收益	与资产相关、 与收益相关
招商引资优惠政策奖励资金	财政拨款	203,700.00	其他收益	与收益相关
江苏省高新技术企业培育资金	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
产业人才项目专业技术培养型企业奖励资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
江苏省科技服务业特色基地服务机构能力提升项目	财政拨款	73,410.96	其他收益	与资产相关
小微工会经费返还	财政拨款	43,379.03	其他收益	与收益相关
以工代训补贴	财政拨款	43,000.00	其他收益	与收益相关
泰州市正版正货承诺推进计划项目奖金	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	财政拨款	18,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗返还、扩岗、见习补贴	财政拨款	12,595.05	其他收益	与收益相关
产业人才项目企业引才奖励资金	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

知识产权奖补资金	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
国家外贸稳中提质及服务贸易切块资金	财政拨款	7,100.00	其他收益	与收益相关
小微企业招用应届毕业生社会保险补贴	财政拨款	7,012.58	其他收益	与收益相关
高新区实用新型奖补	财政拨款	3,000.00	其他收益	与收益相关
第五期市 311 工程第三层次图书资料补贴	财政拨款	1,500.00	其他收益	与收益相关
合 计	--	1,467,317.27	--	--

六、合并范围的变动

1、同一控制下企业合并

(1) 本报告期发生的同一控制下企业合并

2020 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
上海英抗生物科技有限公司	54.00%	上海英抗生物科技有限公司在被合并前后均受同一最终控制方控制	2020.9.30	注	7,920,251.77	2,664,122.30	0.00	0.00

注：2020 年 9 月，本公司以现金 0 元控股合并了上海英抗生物科技有限公司，上海英抗生物科技有限公司的实际控制人为查长春，由于合并前后合并双方均受查长春控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并。2020 年 9 月 30 日公司完成股权交接手续及管理权限的移交手续，因此同一控制下企业合并的合并日确定为 2020 年 9 月 30 日。

(2) 合并成本

项 目	上海英抗生物科技有限公司
现金	0.00

(3) 被合并方的资产、负债

项 目	上海英抗生物科技有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	113,993.75	
应收账款	6,534,717.00	
其他资产	395,667.66	
资产合计	7,044,378.41	
负债：		
应付款项	4,104,694.24	
应付股利	2,664,122.30	

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他负债	275,561.87
负债合计	7,044,378.41
净资产	0.00
合并取得的净资产	0.00
合并成本	0.00
合并差额	

2、处置子公司

子公司名称	股权处 置价款	股权 处置 比例%	股权 处置 方式	丧 失 控 制 权 的 时 点	丧 失 控 制 权 时 点 的 确 定 依 据	处 置 价 款 与 处 置 投 资 对 应 的 合 并 财 务 报 表 层 面 享 有 该 子 公 司 净 资 产 份 额 的 差 额	合 并 财 务 报 表 中 与 该 子 公 司 相 关 的 商 誉
泰安市凌量生物 科技有限公司		100.00	注销	2020 年 6 月	于 2020 年 6 月完 成工商注销登记		
广州勉易生物科 技有限公司	260 万	65.00	转让	2021 年 9 月	于 2021 年 9 月完 成工商手续并完 成股权交接手续	6,797,565.24	
泰州海农种养殖 有限公司	30 万	60.00	转让	2021 年 9 月	于 2021 年 9 月完 成工商手续并完 成股权交接手续	260,985.38	
百英生物科技(连 云港)有限公司		100.00	注销	2023 年 4 月	于 2023 年 4 月完 成工商注销登记		

3、其他

经广州市黄埔区市场监督管理局批准，公司与广州艾晨西企业管理中心（有限合伙）共同出资成立广州勉易生物科技有限公司，于 2020 年 5 月 20 日取得广州市黄埔区市场监督管理局颁发的 91440101MA9UL14T0N 号《营业执照》，注册资本为人民币 1000 万元，公司持股比例为 65.00%。

经泰州市海陵区行政审批局批准，公司与申晓明共同出资成立泰州百英种养殖有限公司（后更名为“泰州海农种养殖有限公司”），于 2021 年 1 月 11 日取得泰州市海陵区行政审批局颁发的 91321202MA250HED7D 号《营业执照》，注册资本为人民币 1000 万元，公司持股比例为 60.00%。

经泰州医药高新区（高港区）行政审批局批准，公司出资成立江苏百英生物科技有限公司，于 2021 年 8 月 30 日取得泰州医药高新区（高港区）行政审批局颁发的 91321291MA26YCDW91 号《营业执照》，注册资本为人民币 1000 万元，公司持股比例为 100.00%。

公司于 2021 年 5 月 7 日投资设立 BIOINTRON BIOLOGICAL USA, INC, 并取得沪发改开放(2022) 13 号《境外投资项目备案通知书》，境外投资证第 N3100202200195 号《企业境外投资证书》，投资总额 17 万美元，公司持股比例为 100.00%。

经连云港经济技术开发区市场监督管理局批准，公司出资成立百英生物科技（连云港）有限公司，于 2022 年 10 月 10 日取得连云港经济技术开发区市场监督管理局颁发的

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

91320791MABYNC9T0H 号《营业执照》，注册资本为人民币 1000 万元，公司持股比例为 100.00%。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例%		取得方式
			直接	间接	
江苏百英生物科技有限公司	泰州	泰州	100.00		投资设立
上海英抗生物科技有限公司	上海	上海	100.00		同一控制下企业合并
百英生物科技（连云港）有限公司	连云港	连云港	100.00		投资设立
BIOINTRON BIOLOGICAL USA.INC	美国	美国	100.00		投资设立
广州勉易生物科技有限公司	广州	广州	65.00		投资设立
泰州海农种养殖有限公司	泰州	泰州	60.00		投资设立
泰安市凌量生物科技有限公司	泰安	泰安	100.00		非同一控制下企业合并

说明：广州勉易生物科技有限公司纳入合并范围时间为 2020 年 5 月至 2021 年 9 月；泰州海农种养殖有限公司纳入合并范围时间为 2021 年 1 月至 2021 年 9 月；泰安市凌量生物科技有限公司纳入合并范围时间为 2018 年 6 月至 2020 年 6 月；百英生物科技（连云港）有限公司纳入合并范围时间为 2022 年 10 月至 2023 年 4 月。

2020 年 3 月，公司以 239.96 万元的价格购买李玉娣持有的迪佰（厦门）生物科技有限公司（以下简称“厦门迪佰”）70%的股权，并于 2020 年 4 月完成了上述股权转让的工商变更登记手续。股权收购完成后，始终未能对厦门迪佰的日常运营活动实现控制，经与厦门迪佰其他股东友好协商，于 2020 年 9 月以 239.96 万元的价格处置 70%的股权。公司在持有厦门迪佰 70%的过程中，因无法拥有对厦门迪佰日常运营活动相关的权力及其他能主导对厦门迪佰价值产生重大影响的决策事项的能力和权力，无法运用对厦门迪佰的权力影响其回报金额，因此未纳入合并范围。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	2021 年 1-9 月/2021.12.31			
	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州勉易生物科技有限公司	35.00	-1,001,451.42		

(续)

子公司名称	2020 年 5-12 月/2020.12.31			
	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州勉易生物科技有限公司	35.00	-2,642,291.05		-1,242,291.05

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2021.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州勉易生物科技有限公司						

(续)

子公司名称	2020.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州勉易生物科技有限公司	3,013,488.77	783,935.15	3,797,423.92	7,322,169.88	24,657.03	7,346,826.91

(续)

子公司名称	2021年1-9月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州勉易生物科技有限公司	3,178,252.51	-2,861,289.78	-2,861,289.78	435,592.11

(续)

子公司名称	2020年5-12月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州勉易生物科技有限公司	1,361,557.47	-7,549,402.99	-7,549,402.99	-1,631,023.91

4、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

2020年10月，本公司在同一控制下企业合并上海英抗生物科技有限公司54%股权的同时，自泰州至本、宁波筏喻、程千文、宁波希格斯、上海坤万购买其持有的上海英抗生物科技有限公司剩余46%股权，该股权购买交易未导致本公司对上海英抗生物科技有限公司控制权的改变。

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、短期借款、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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、风险管理目标和政策

本公司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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括汇率风险)。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本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银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 30.15%（2022 年 12 月 31 日：26.28%；2021 年 12 月 31 日：41.67%；2020 年 12 月 31 日：50.39%）；截至 2023 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 86.61%（2022 年 12 月 31 日：86.96%；2021 年 12 月 31 日：75.00%；2020 年 12 月 31 日：77.80%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，

以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金、银行及其他借款来筹措营运资金。

（3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。本公司的市场风险主要为汇率风险。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

于报告期各年（期）间期末，本公司持有的以美元计价的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项 目	外币负债			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	301,514.86	10,112.74	498,681.75	53,070.66
其他应付款	67,076.16		6,503.92	
租赁负债	213,394.57	278,099.49	49,443.68	
一年内到期的非流动负债	147,121.70	136,556.10	112,087.68	
合 计	729,107.29	424,768.33	666,717.03	53,070.66

（续）

项 目	外币资产			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
货币资金	19,508,146.85	28,811,292.05	7,992,610.55	4,121,673.24
应收账款	29,498,156.62	19,232,005.07	13,409,384.61	2,920,681.94
其他应收款	148,405.14	75,217.68		
合 计	49,154,708.61	48,118,514.80	21,401,995.16	7,042,355.18

本公司持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。在本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

在其他变量不变的情况下，各个报告期间外币兑人民币汇率的可能合理变动对报告期各年（期）间当期损益的税后影响如下（单位：人民币元）：

税后利润上升（下降）	2023年1-6月		2022年	
美元汇率上升	5%	2,058,088.06	5%	2,026,984.22
美元汇率下降	-5%	-2,058,088.06	-5%	-2,026,984.22

(续)

税后利润上升（下降）	2021年		2020年	
美元汇率上升	5%	881,249.32	5%	297,044.59
美元汇率下降	-5%	-881,249.32	-5%	-297,044.59

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 9.35%（2022 年 12 月 31 日：16.24%；2021 年 12 月 31 日：23.83%；2020 年 12 月 31 日：39.46%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1、以公允价值计量的项目和金额

于 2023 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
一、交易性金融资产		110,546,866.89		110,546,866.89
二、其他权益工具投资			3,000,000.00	3,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		110,546,866.89	3,000,000.00	113,546,866.89

于 2022 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
一、交易性金融资产		310,249,360.73		310,249,360.73
二、其他权益工具投资			3,000,000.00	3,000,000.00

持续以公允价值计量的资产总额	310,249,360.73	3,000,000.00	313,249,360.73
----------------	----------------	--------------	----------------

(续)

于2021年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产		35,952,434.77		35,952,434.77
持续以公允价值计量的资产总额		35,952,434.77		35,952,434.77

(续)

于2020年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产		5,742,816.66		5,742,816.66
持续以公允价值计量的资产总额		5,742,816.66		5,742,816.66

2、第二层次公允价值计量的相关信息

内 容	2023.6.30 公允价值	2022.12.31 公允价值	2021.12.31 公允价值	2020.12.31 公允价值	估值 技术
交易性金融资产：					
理财产品	110,546,866.89	310,249,360.73	35,952,434.77	5,742,816.66	期末净值

3、第三层次公允价值计量的相关信息

内 容	2023.6.30 公允价值	2022.12.31 公允价值	2021.12.31 公允价值	2020.12.31 公允价值	估值 技术
权益工具投资：					
非上市股权投资	3,000,000.00	3,000,000.00			近期交易 价格倒推法

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

查长春直接持有公司 1,193.1402 万股股份，持股比例为 20.93%，为公司控股股东；查长春持有泰州至本 46.42% 合伙份额并担任执行事务合伙人，泰州至本持有公司 1,078.2833 万股股份，持股比例为 18.92%，查长春通过泰州至本间接控制公司 18.92% 股权；此外，查长春分别持有泰州至同、泰州至合、泰州至臻、泰州至恒 9.99%、44.64%、7.75%、58.92% 合伙份额，泰州至同、泰州至合、泰州至臻、泰州至恒分别持有公司 153.4923 万股股份，持股比例均为 2.69%，查长春通过泰州至同、泰州至合、泰州至臻、泰州至恒合计间接持有公司 3.27% 股权。综上，查长春合计控制公司 39.85% 股权并间接持有公司 3.27% 股权，为实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方	关联关系
安捷生物科技泰州有限公司	公司曾任董事郭小斐担任董事的企业
泰州市安迪信生物科技有限公司	公司控股股东、实际控制人查长春实际控制的企业，已于 2021 年注销
泰州市科抗生物科技有限公司	公司控股股东、实际控制人查长春实际控制的企业，已于 2021 年注销
南京至泰生物医药科技有限公司	公司董事、总经理程千文担任董事并间接持股的企业
上海鼎力康食品有限公司	公司董事、总经理程千文担任董事并持股 20.00%的企业
上海开排酒业股份有限公司	公司现任董事程千文担任董事并间接持股 10%的法人
江苏中慧元通生物科技股份有限公司及其子公司	公司董事、总经理程千文担任董事的企业
上海阿拉莫医药科技有限公司	公司的参股子公司（持股 15%）
上海安必平诊断科技有限公司	公司的参股子公司（持股 10%）
乐普生物科技股份有限公司及其子公司	持有公司 0.65%股权的股东赵妍的配偶方磊系公司客户乐普生物科技股份有限公司副总经理及其子公司乐普创一生物科技（上海）有限公司总经理，因此比照关联交易披露。
泰州至本企业管理中心（有限合伙）	直接持有公司 18.92%的股东
宁波梅山保税港区筏喻投资管理合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 6.12%股权的合伙企业股东
宁波梅山保税港区希格斯股权投资基金合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 5.05%股权的合伙企业股东
程千文	公司现任董事、高级管理人员
朱亚波	公司现任董事、高级管理人员
石凡会	公司现任董事、高级管理人员程千文之配偶
其他关键管理人员	董事、监事、高级管理人员及亲属员工

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上海鼎力康食品有限公司	采购商品			10,080.00	
上海开排酒业股份有限公司	采购商品	12,100.00			

② 出售商品、提供劳务

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上海安必平诊断科技有限公司	出售商品、提供服务	2,005,849.03	34,166.78		
乐普生物科技股份有限公司及其子公司	出售商品、提供服务	1,968,164.25	10,472,924.54	13,037,839.66	3,522,876.02
广州勉易生物科技有限公司	出售商品、提供服务	1,119,031.51	3,292,772.93	2,213,070.24	
安捷生物科技泰州有限公司	出售商品、提供服务	660,377.36			
江苏中慧元通生物科技股份有限公司及其子公司	出售商品、提供服务	21,472.70	2,955,318.06	31,067.97	
上海阿拉莫医药科技有限公司	出售商品、提供服务		7,743.36		
南京至泰生物医药科技有限公司	出售商品、提供服务			13,203.88	754.72

注：持有公司 0.65% 股权的股东赵妍的配偶方磊系公司客户乐普生物科技股份有限公司副总经理及其子公司乐普创一生物科技（上海）有限公司总经理，因此公司比照关联交易披露。

公司 2021 年度向广州勉易生物科技有限公司出售商品、提供服务金额为丧失控制权后累计销售金额，2022 年度及 2023 年 1-6 月比照关联交易披露。

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	2023 年 1-6 月确认的租赁收益	2022 年度确认的租赁收益	2021 年度确认的租赁收益	2020 年度确认的租赁收益
上海安必平诊断科技有限公司	房屋建筑物		52,183.49		

② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2023 年 1-6 月应支付的租赁款项	2022 年度应支付的租赁款项	2021 年度应支付的租赁款项	2020 年度应支付的租赁款项
安捷生物科技泰州有限公司	房屋建筑物及机器设备			200,000.00	383,333.33
泰州海农种养殖有限公司	土地	28,200.00	56,400.00	9,400.00	

注：公司 2021 年度应支付泰州海农种养殖有限公司的租赁款项为丧失控制权后应支付的租赁款项。

公司作为承租方报告期内各期新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	2023 年 1-6 月增加	2022 年度增加	2021 年度增加
泰州海农种养殖有限公司	土地			122,113.33

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注：公司 2021 年度作为承租方自泰州海农种养殖有限公司租赁的土地为丧失控制权后租赁的土地。

公司作为承租方报告期内各期承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产 种类	2023 年 1-6 月增加	2022 年度增加	2021 年度增加
泰州海农种养殖有限公司	土地	1,691.93	5,407.96	948.21

注：公司 2021 年度承租泰州海农种养殖有限公司土地承担的租赁负债利息支出为丧失控制权后承担的租赁负债利息支出。

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保借款金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
查长春	10,000,000.00	2022/5/17	2023/5/10	是
查长春	10,000,000.00	2022/6/10	2023/6/6	是
查长春	10,000,000.00	2022/7/28	2023/7/27	否

（4）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
石凡会	800,000.00	2020/5/29	2020/11/10	
拆出：				
泰州市科抗生物科技有限公司	299,470.00	2020/10/30	2021/6/8	
泰州市安迪信生物科技有限公司	249,900.00	2020/10/30	2021/6/8	
泰州市安迪信生物科技有限公司	50,000.00	2020/9/3	2022/12/22	
朱亚波	250,000.00	2019/2/19	2020/12/29	
查长春	300,000.00	2020/1/7	2020/9/7	
查长春	5,000,000.00	2020/11/12	2020/12/29	
查长春	2,418,300.00	2021/1/28	2021/8/9	
查长春	2,526,080.00	2021/1/29	2021/8/9	
查长春	435,800.00	2021/5/8	2022/12/22	
查长春	290,000.00	2022/5/1	2022/12/22	

（5）关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	2023 年 1-6 月	2022 年	2021 年度	2020 年度
----	--------------	--------	---------	---------

关键管理人员薪酬	520.85	600.17	548.24	372.19
----------	--------	--------	--------	--------

(6) 其他关联交易

2020年10月12日，上海英抗生物科技有限公司召开股东会，同意查长春、泰州至本、宁波筏喻、程千文、宁波希格斯、上海坤万分别将持有的33.00%股权、36.75%股权、10.00%股权、9.00%股权、6.25%股权、5.00%股权无偿转让给上海百英生物科技股份有限公司。同日，公司与上述股东分别签订《股权转让协议》，就上述股权转让事宜予以约定。2020年11月4日，上海英抗生物科技有限公司办理完成了上述股权转让的工商变更登记手续。

2022年1月，公司与程浩、赵妍、李思佳及上海阿拉莫医药科技有限公司、秦玉新签署《关于上海阿拉莫医药科技有限公司之增资扩股协议》，约定由公司、程浩、赵妍、李思佳对上海阿拉莫医药科技有限公司进行增资，合计投资额为450.00万元，其中公司投资300.00万元。2022年2月28日，上海阿拉莫医药科技有限公司召开股东会并作出决议，同意注册资本由150.0000万元增至193.5484万元。其中，公司以货币方式认缴29.0323万元；程浩以货币方式认缴4.8387万元；赵妍以货币方式认缴4.8387万元；李思佳以货币方式认缴4.8387万元，并通过新的公司章程。2022年3月10日，上海阿拉莫医药科技有限公司就上述增资扩股事项办理完成了工商登记手续。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023.6.30		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	乐普生物科技股份有限公司及其子公司	5,195,349.00	248,148.11	8,240,696.00	395,553.41
应收账款	上海安必平诊断科技有限公司	923,200.00	46,160.00		
应收账款	广州勉易生物科技有限公司	796,173.40	38,028.04	3,203,110.42	153,749.30
应收账款	江苏中慧元通生物科技股份有限公司及其子公司			1,600,000.00	80,000.00

(续)

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	乐普生物科技股份有限公司及其子公司	8,576,080.00	428,804.00	721,200.00	36,060.00
应收账款	广州勉易生物科技有限公司	2,358,867.38	117,943.37		
其他应收款	查长春	465,546.68	23,277.33	21,969.06	1,098.45
其他应收款	泰州市安迪信生物科技有限公司	58,024.68	2,901.23	301,965.20	15,098.26
其他应收款	朱亚波	14,656.56	732.83	14,656.56	732.83
其他应收款	泰州市科抗生物科技有限公司	6,802.13	340.11	301,378.29	15,068.91
其他应收款	程千文	4,876.00	243.80		

注：持有公司0.65%股权的股东赵妍的配偶方磊系公司客户乐普生物科技股份有限公司

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

副总经理及其子公司乐普创一生物科技（上海）有限公司总经理，因此公司比照关联交易披露。

2021年9月，公司丧失广州勉易生物科技有限公司控制权后比照关联交易披露。

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	广州勉易生物科技有限公司			100,977.20	
合同负债	上海安必平诊断科技有限公司		1,114,956.60		
合同负债	安捷生物科技泰州有限公司	94,339.62	283,018.87		
合同负债	江苏中慧元通生物科技股份有限公司及其子公司			943,396.20	
合同负债	南京至泰生物医药科技有限公司				6,601.94
其他应付款	上海安必平诊断科技有限公司		26,070.00		
其他应付款	查长春				1,258,626.04
其他应付款	程千文				189,771.00
其他应付款	泰州至本企业管理中心（有限合伙）				419,599.27
其他应付款	宁波梅山保税港区筏喻投资管理合伙企业（有限合伙）				266,412.23
其他应付款	宁波梅山保税港区希格斯股权投资基金合伙企业（有限合伙）				166,507.64
一年内到期的非流动负债	泰州海农种养殖有限公司	73,761.43	53,414.37	50,992.04	
租赁负债	泰州海农种养殖有限公司		18,655.13	72,069.50	

十一、 股份支付

1、 股份支付总体情况

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
公司报告期授予的各项权益工具总额	91,200.00	205,000.00	336,093.14	571,370.00
公司报告期行权的各项权益工具总额	无	无	无	无
公司报告期失效的各项权益工具总额	1,587.30	3,513.23	95,237.38	

注：①2020年4月20日，经公司股东会决议，公司实际控制人查长春与程千文签署了《关于泰州市百英生物科技有限公司之股权赠与协议》，约定由查长春向程千文无偿转让公司9%股权进行股权激励。本公司参照评估值确定本公司股份的公允价值10,800.00万元，对应公司9%的股份对应的估值为971.84万元，转让价款为0元，差额971.84万元将确认为股份支付费用。

②2020年10月10日，经公司董事会决议，公司实际控制人查长春向符合资格的公司员工（以下称“激励对象”）实施股权激励，将其持有公司6%的股份通过泰州至本企业管理中心（有限合伙）无偿授予给上述激励对象。本公司参照最近一期外部融资价格确定本公司股份的公允价值63,000.00万元，对应公司6%的股份对应的估值为3,780.00万

元，转让价款 0 元，差额 3,780.00 万元将确认为股份支付费用。

③2021 年 10 月 22 日，公司股东会批准了《上海佰英生物科技有限公司之股权激励计划》（以下简称“激励计划”），2021 年 10 月 22 日、2021 年 12 月 28 日，经公司董事会决议，由公司实际控制人查长春向符合资格的公司员工（以下称“激励对象”）实施股权激励。根据股权激励计划，新设泰州至合、泰州至同、泰州至恒、泰州至臻四个持股平台以 2021 年 9 月 30 日的公司合并净资产为基准受让公司实际控制人查长春控制的泰州至本持有公司的 12% 的股份。2021 年 10-12 月将其中 7.9552% 的股份转让给激励对象，剩余股份由本公司实际控制人查长春持有。本公司参照评估值确定本公司股份的公允价值 81,060.00 万元；本公司于 2021 年度转让给激励对象的 7.9552% 的股份对应估值为 6,448.49 万元，转让价款为 1,330.11 万元，差额 5,118.38 万元将确认为股份支付费用。

④2022 年 8 月 20 日，经公司董事会决议，由公司实际控制人查长春向符合资格的公司员工（以下称“激励对象”）实施股权激励，将其 0.4100% 的股份通过持股平台授予给上述激励对象。本公司参照最近一期外部融资价格确定本公司股份的公允价值 356,500.00 万元；本公司于 2022 年 8 月转让给激励对象的 0.4100% 的股份对应估值为 1,461.65 万元，转让价款 108.65 万元，差额 1,353.00 万元将确认为股份支付费用。

⑤2023 年 4 月 15 日，经公司董事会决议，由公司实际控制人查长春向符合资格的公司员工（以下称“激励对象”）实施股权激励，将其 0.1600% 的股份通过持股平台授予给上述激励对象。本公司参照最近一期外部融资价格确定本公司股份的公允价值 356,500.00 万元；本公司于 2023 年 4 月转让给激励对象的 0.1600% 的股份对应估值为 570.40 万元，转让价款 106.40 万元，差额 464.00 万元将确认为股份支付费用。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考最近一期的外部融资价格或资产评估报告估计公司的整体价值后确定本公司股份的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新可行权人员变动信息作出的最佳估计
报告期内各期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	89,608,947.25
2023 年 1-6 月以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,018,178.51
2022 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	25,256,441.87
2021 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	32,035,688.52
2020 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	22,298,638.35

3、股份支付的修改、终止情况

2023 年 1-6 月因股权激励对象离职而失效的股份支付金额为 1,587.30 元。

2022 年度因股权激励对象离职而失效的股份支付金额为 3,513.23 元。

2021 年度因修改股权激励计划而失效的股份支付金额为 95,237.38 元。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
购建长期资产承诺	34,549,823.66	57,446,401.58		
对外投资承诺	1,000,000.00	1,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00

(2) 经营租赁承诺

至 2020 年 12 月 31 日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020.12.31
资产负债表日后第 1 年	1,375,659.47
资产负债表日后第 2 年	1,060,401.22
资产负债表日后第 3 年	626,046.07
以后年度	1,125,934.88
合 计	4,188,041.64

(3) 其他承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2023 年 4 月 15 日，根据上海百英生物科技股份有限公司第一届董事会第三次会议决议，鉴于市场环境的快速变化及公司发展战略的调整，公司拟注销上海百英生物科技股份有限公司张江分公司、上海英抗生物科技有限公司。截至 2023 年 10 月 25 日，上海百英生物科技股份有限公司张江分公司已完成注销。

截至 2023 年 12 月 25 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年	2021 年
短期租赁	337,616.00	296,697.25	207,909.71

作为出租人

租赁费用补充信息

形成经营租赁的：

项 目	2023年1-6月	2022年	2021年
租赁收入	83,701.86	890,942.77	145,123.99

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	90,225,910.84	92,046,161.14	86,246,688.20	21,408,963.53
1至2年	36,115,954.54	31,627,801.94	4,297.95	
2至3年	256,500.00			
小 计	126,598,365.38	123,673,963.08	86,250,986.15	21,408,963.53
减：坏账准备	6,443,562.08	6,097,808.00	4,312,764.21	1,070,448.18
合 计	120,154,803.30	117,576,155.08	81,938,221.94	20,338,515.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	363,136.59	0.29	228,148.59	62.83	134,988.00
按组合计提坏账准备	126,235,228.79	99.71	6,215,413.49	4.92	120,019,815.30
其中：应收关联方	44,444,722.27	35.11	2,222,236.12	5.00	42,222,486.15
应收其他客户	81,790,506.52	64.60	3,993,177.37	4.88	77,797,329.15
合 计	126,598,365.38	100.00	6,443,562.08	5.09	120,154,803.30

(续)

类 别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	123,673,963.08	100.00	6,097,808.00	4.93	117,576,155.08
其中：应收关联方	42,617,126.50	34.46	2,130,856.33	5.00	40,486,270.17
应收其他客户	81,056,836.58	65.54	3,966,951.67	4.89	77,089,884.91
合 计	123,673,963.08	100.00	6,097,808.00	4.93	117,576,155.08

(续)

类 别	2021.12.31				
-----	------------	--	--	--	--

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	86,250,986.15	100.00	4,312,764.21	5.00	81,938,221.94
其中：应收关联方	34,748,313.49	40.29	1,737,415.68	5.00	33,010,897.81
应收其他客户	51,502,672.66	59.71	2,575,348.53	5.00	48,927,324.13
合计	86,250,986.15	100.00	4,312,764.21	5.00	81,938,221.94

(续)

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,408,963.53	100.00	1,070,448.18	5.00	20,338,515.35
其中：应收关联方	3,819,457.67	17.84	190,972.88	5.00	3,628,484.79
应收其他客户	17,589,505.86	82.16	879,475.30	5.00	16,710,030.56
合计	21,408,963.53	100.00	1,070,448.18	5.00	20,338,515.35

① 截至2023年6月30日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备

名称	2023.6.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失(%)	计提理由
斯微(上海)生物科技有限公司	160,150.00	48,045.00	30.00	预计部分货款无法收回
浙江蓝盾药业有限公司	87,600.00	87,600.00	100.00	预计无法收回
南京蓝盾生物科技有限公司	38,900.00	38,900.00	100.00	预计无法收回
上海怀越生物科技有限公司	32,690.00	9,807.00	30.00	预计部分货款无法收回
BioRestorative Therapies, Inc.	19,870.95	19,870.95	100.00	预计无法收回
NYU Langone Medical Center	11,543.94	11,543.94	100.00	预计无法收回
SunnyBay Biotech Inc.	7,507.61	7,507.61	100.00	预计无法收回
AVVINITY THERAPEUTICS LIMITED	4,874.09	4,874.09	100.00	预计无法收回
合计	363,136.59	228,148.59	62.83	--

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收关联方

类别	2023.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 年以内	9,689,575.10	484,478.76	5.00
1 至 2 年	34,755,147.17	1,737,757.36	5.00
合 计	44,444,722.27	2,222,236.12	5.00

组合计提项目：应收其他客户

类 别	2023.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	80,378,645.74	3,839,166.29	4.78
1 至 2 年	1,155,360.78	115,536.08	10.00
2 至 3 年	256,500.00	38,475.00	15.00
合 计	81,790,506.52	3,993,177.37	4.88

② 截至 2022 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收关联方

类 别	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	12,455,161.37	622,758.07	5.00
1 至 2 年	30,161,965.13	1,508,098.26	5.00
合 计	42,617,126.50	2,130,856.33	5.00

组合计提项目：应收其他客户

类 别	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	79,590,999.77	3,820,367.99	4.80
1 至 2 年	1,465,836.81	146,583.68	10.00
合 计	81,056,836.58	3,966,951.67	4.89

③ 截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收关联方

类 别	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	34,748,313.49	1,737,415.68	5.00

组合计提项目：应收其他客户

类 别	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	51,498,374.71	2,574,918.73	5.00

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1至2年	4,297.95	429.80	10.00
合计	51,502,672.66	2,575,348.53	5.00

④ 截至2020年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收关联方

类别	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	3,819,457.67	190,972.88	5.00

组合计提项目：应收其他客户

类别	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	17,589,505.86	879,475.30	5.00

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2023年1-6月计提坏账准备金额345,754.08元。

2022年计提坏账准备金额1,785,043.79元。

2021年计提坏账准备金额3,242,316.03元。

2020年计提坏账准备金额779,893.70元。

(4) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2023年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额64,862,201.86元，占应收账款期末余额合计数的比例51.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额3,194,134.34元。

截至2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额59,146,708.31元，占应收账款期末余额合计数的比例47.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额2,920,000.96元。

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额52,428,439.69元，占应收账款期末余额合计数的比例60.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额2,621,421.99元。

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额11,746,082.25元，占应收账款期末余额合计数的比例54.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额587,304.11元。

2、其他应收款

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	231,501,651.87	229,717,126.92	31,281,195.05	343,664.07
合 计	231,501,651.87	229,717,126.92	31,281,195.05	343,664.07

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	139,524,205.33	215,144,918.02	32,763,119.96	313,585.39
1至2年	103,623,219.00	26,569,646.50	116,287.52	7,553.76
2至3年	445,587.50	52,325.00	7,553.76	40,612.50
3至4年	52,325.00		40,612.50	
4至5年		40,612.50		
5年以上	40,612.50			
小 计	243,685,949.33	241,807,502.02	32,927,573.74	361,751.65
减：坏账准备	12,184,297.46	12,090,375.10	1,646,378.69	18,087.58
合 计	231,501,651.87	229,717,126.92	31,281,195.05	343,664.07

(2) 按款项性质披露

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方往来款	241,894,264.04	12,094,713.20	229,799,550.84	240,495,190.74	12,024,759.54	228,470,431.20
押金	1,493,455.30	74,672.76	1,418,782.54	1,088,165.00	54,408.25	1,033,756.75
代垫款	298,229.99	14,911.50	283,318.49	224,146.28	11,207.31	212,938.97
股权处 置款						
备用金 及员工 借款						
合 计	243,685,949.33	12,184,297.46	231,501,651.87	241,807,502.02	12,090,375.10	229,717,126.92

(续)

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方往来款	30,929,286.47	1,546,464.32	29,382,822.15	87,098.40	4,354.92	82,743.48
押金	1,078,765.00	53,938.25	1,024,826.75	101,337.50	5,066.87	96,270.63
代垫款	105,708.94	5,285.45	100,423.49	169,728.81	8,486.44	161,242.37
股权处置款	300,000.00	15,000.00	285,000.00			
备用金及员工借款	513,813.33	25,690.67	488,122.66	3,586.94	179.35	3,407.59

合 计	32,927,573.74	1,646,378.69	31,281,195.05	361,751.65	18,087.58	343,664.07
-----	---------------	--------------	---------------	------------	-----------	------------

(3) 各报告期末坏账准备计提情况

截至2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	243,685,949.33	5.00	12,184,297.46	231,501,651.87	
其中：关联方往来款	241,894,264.04	5.00	12,094,713.20	229,799,550.84	自初始确认后
备用金及员工借款					信用风险未显
押金、保证金及其他	1,791,685.29	5.00	89,584.26	1,702,101.03	著增加
合 计	243,685,949.33	5.00	12,184,297.46	231,501,651.87	--

截至2023年6月30日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2023年6月30日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

截至2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	241,807,502.02	5.00	12,090,375.10	229,717,126.92	
其中：关联方往来款	240,495,190.74	5.00	12,024,759.54	228,470,431.20	自初始确认后
备用金及员工借款					信用风险未显
押金、保证金及其他	1,312,311.28	5.00	65,615.56	1,246,695.72	著增加
合 计	241,807,502.02	5.00	12,090,375.10	229,717,126.92	--

截至2022年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2022年12月31日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

截至2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,927,573.74	5.00	1,646,378.69	31,281,195.05	
其中：关联方往来款	30,929,286.47	5.00	1,546,464.32	29,382,822.15	自初始确认后
备用金及员工借款	513,813.33	5.00	25,690.67	488,122.66	信用风险未显
押金、保证金及其他	1,484,473.94	5.00	74,223.70	1,410,250.24	著增加
合 计	32,927,573.74	5.00	1,646,378.69	31,281,195.05	--

截至2021年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至2021年12月31日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	361,751.65	5.00	18,087.58	343,664.07	
其中：关联方往来款	87,098.40	5.00	4,354.92	82,743.48	自初始确认后信用风险未显著增加
备用金及员工借款	3,586.94	5.00	179.35	3,407.59	
押金、保证金及其他	271,066.31	5.00	13,553.31	257,513.00	
合计	361,751.65	5.00	18,087.58	343,664.07	--

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

(4) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2022年12月31日余额	12,090,375.10			12,090,375.10
本期计提	93,922.36			93,922.36
2023年6月30日余额	12,184,297.46			12,184,297.46

(续)

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)	
2021年12月31日余额	1,646,378.69			1,646,378.69
本期计提	10,443,996.41			10,443,996.41
2022年12月31日余额	12,090,375.10			12,090,375.10

(续)

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)	
2020年12月31日余额	18,087.58			18,087.58
本期计提	1,628,291.11			1,628,291.11
2021年12月31日余额	1,646,378.69			1,646,378.69

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	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)
2019年12月31日余额	13,726.51		13,726.51
本期计提	4,361.07		4,361.07
2020年12月31日余额	18,087.58		18,087.58

(5) 各报告期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2023年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏百英生物科技股份有限公司	关联方往来款	240,930,595.35	1年以内、1至2年	98.88	12,046,529.77
上海英抗生物科技股份有限公司	关联方往来款	596,619.00	1至2年	0.24	29,830.95
上海周浦企业集团有限公司	押金	497,378.00	1年以内	0.20	24,868.90
北京外企德科人力资源服务上海有限公司	押金	417,570.19	1年以内	0.17	20,878.51
泰州安力昂生物制药有限公司	押金	409,165.50	2-3年	0.17	20,458.28
合计	--	242,851,328.04	--	99.66	12,142,566.41

截至2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏百英生物科技股份有限公司	关联方往来款	239,898,571.74	1年以内、1至2年	99.21	11,994,928.59
上海英抗生物科技股份有限公司	关联方往来款	596,619.00	1至2年	0.25	29,830.95
上海润尔实业有限公司	押金	516,840.00	1至2年	0.21	25,842.00
泰州安力昂生物制药有限公司	押金	409,165.50	1至2年	0.17	20,458.28
代扣个人社保、公积金	代垫款	224,146.28	1年以内	0.09	11,207.31
合计	--	241,645,342.52	--	99.93	12,082,267.13

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏百英生物科技股份有限公司	关联方往来款	29,795,239.75	1年以内	90.49	1,489,761.99
上海英抗生物科技股份有限公司	关联方往来款	596,619.00	1年以内	1.81	29,830.95
上海润尔实业有限公司	押金	516,840.00	1年以内	1.57	25,842.00
彭玉红	备用金及员工借款	510,226.39	1年以内	1.55	25,511.32

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

查长春	关联方往来款	465,546.68	1年以内	1.41	23,277.33
合 计	--	31,884,471.82	--	96.83	1,594,223.59

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
泰州医药高新股份有限公司	押金	91,537.50	1年以内、 2至3年	25.30	4,576.88
代扣个人社保、公积金	代垫款	75,328.81	1年以内	20.82	3,766.44
泰州市安迪信生物科技有限公司	关联方往来款	50,472.78	1年以内	13.95	2,523.64
杜业明	代垫款	43,000.00	1年以内	11.89	2,150.00
叶智义	代垫款	26,000.00	1年以内	7.19	1,300.00
合 计	--	286,339.09	--	79.15	14,316.96

3、长期股权投资

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	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	67,746,438.71		67,746,438.71	60,804,454.23		60,804,454.23

(续)

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	19,900,040.96		19,900,040.96	3,348,477.91		3,348,477.91

对子公司投资

被投资单位	2022.12.31	本期 增加	本期 减少	2023.6.30	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
江苏百英生物科技有限公司	46,129,434.59	3,848,144.48		49,977,579.07		
上海英抗生物科技有限公司	13,594,378.64			13,594,378.64		
BIOINTRON BIOLOGICAL USA INC.	1,080,641.00	3,093,840.00		4,174,481.00		
百英生物科技（连云港）有限公司						
合 计	60,804,454.23	6,941,984.48		67,746,438.71		

(续)

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏百英生物科技股份有限公司	16,240,733.32	29,888,701.27		46,129,434.59		
上海英抗生物科技股份有限公司	3,594,378.64	10,000,000.00		13,594,378.64		
BIOINTRON BIOLOGICAL USA INC.	64,929.00	1,015,712.00		1,080,641.00		
百英生物科技（连云港）有限公司						
合 计	19,900,040.96	40,904,413.27		60,804,454.23		

（续）

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州勉易生物科技股份有限公司	2,600,000.00		2,600,000.00			
上海英抗生物科技股份有限公司	748,477.91	2,845,900.73		3,594,378.64		
江苏百英生物科技股份有限公司		16,240,733.32		16,240,733.32		
BIOINTRON BIOLOGICAL USA INC.		64,929.00		64,929.00		
泰州海农种养殖有限公司		300,000.00	300,000.00			
迪佰（厦门）生物科技股份有限公司		2,399,600.00	2,399,600.00			
合 计	3,348,477.91	21,851,163.05	5,299,600.00	19,900,040.96		

（续）

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泰安市凌量生物科技股份有限公司						
广州勉易生物科技股份有限公司		2,600,000.00		2,600,000.00		
上海英抗生物科技股份有限公司		748,477.91		748,477.91		
合 计		3,348,477.91		3,348,477.91		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,884,342.73	70,103,655.09	260,144,506.16	122,195,084.83
其他业务	19,550.63	12,091.56	2,777,882.82	2,669,817.39
合 计	148,903,893.36	70,115,746.65	262,922,388.98	124,864,902.22

（续）

项 目	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	收入	成本	收入	成本
主营业务	167,083,153.14	54,840,241.08	69,996,251.62	19,583,809.09
其他业务	5,329,881.59	4,230,531.54	65,117.60	65,117.60
合计	172,413,034.73	59,070,772.62	70,061,369.22	19,648,926.69

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
产品	7,598,913.60	2,961,503.73	16,376,361.42	6,868,093.49
服务	141,285,429.13	67,142,151.36	243,768,144.74	115,326,991.34
小 计	148,884,342.73	70,103,655.09	260,144,506.16	122,195,084.83
其他业务：				
原材料	10,926.79	3,711.52	2,432,266.86	2,277,637.45
租金收入	8,623.84	8,380.05	345,615.96	392,179.94
小 计	19,550.63	12,091.56	2,777,882.82	2,669,817.39
合 计	148,903,893.36	70,115,746.65	262,922,388.98	124,864,902.22

(续)

主要产品类型	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
产品	13,066,575.19	2,263,034.34	8,274,322.36	1,629,995.73
服务	154,016,577.95	52,577,206.74	61,721,929.26	17,953,813.36
小 计	167,083,153.14	54,840,241.08	69,996,251.62	19,583,809.09
其他业务：				
原材料	5,213,454.84	4,127,545.13		
租金收入	116,426.75	102,986.41	65,117.60	65,117.60
小 计	5,329,881.59	4,230,531.54	65,117.60	65,117.60
合 计	172,413,034.73	59,070,772.62	70,061,369.22	19,648,926.69

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	78,739,412.24	36,006,458.49	192,984,218.99	89,591,029.47
境外	70,144,930.49	34,097,196.60	67,160,287.17	32,604,055.36
合 计	148,884,342.73	70,103,655.09	260,144,506.16	122,195,084.83

(续)

主要经营地区	2021年度		2020年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	142,755,588.96	46,425,189.51	59,352,353.16	17,690,602.28
境外	24,327,564.18	8,415,051.57	10,643,898.46	1,893,206.81
合计	167,083,153.14	54,840,241.08	69,996,251.62	19,583,809.09

(4) 试运行销售收入

项目	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
研发样品销售	283,185.86	77,759.65	530,973.47	139,967.37

(续)

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
研发样品销售	282,670.34	93,311.58		

5、投资收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
处置长期股权投资产生的投资收益				1,282.10
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,749,511.33	2,727,353.62	1,340,558.86	34,622.92
合计	3,749,511.33	2,727,353.62	1,340,558.86	35,905.02

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
非流动性资产处置损益	728,214.02	-125,508.67	9,125,397.29	-42,196.60
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	4,232,267.99	4,230,368.15	2,868,352.30	1,782,471.89
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				2,664,122.30
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-2,143,116.56	-14,105,739.26	-16,764,336.82
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、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,296,378.22	3,008,836.72	1,385,355.63	157,229.81

上海百英生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,061,189.91	-401,792.44	-484,522.06	5,667.94
非经常性损益总额	8,195,670.32	4,568,787.20	-1,211,156.10	-12,197,041.48
减：非经常性损益的所得税影响数	1,445,342.33	1,327,983.43	595,254.55	298,288.54
非经常性损益净额	6,750,327.99	3,240,803.77	-1,806,410.65	-12,495,330.02
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）			1,217.86	167.30
归属于公司普通股股东的非经常性损益	6,750,327.99	3,240,803.77	-1,807,628.51	-12,495,497.32

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率			
	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.30%	16.26%	34.33%	5.96%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.28%	15.35%	35.73%	49.45%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益				稀释每股收益			
	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.4974	1.0856	—	—	—	—	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.3790	1.0245	—	—	—	—	—	—

上海百英生物科技股份有限公司

2023年12月25日





姓名: 樊 斌
 Name: Fan Bin
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1970年04月04日
 Date of birth: 1970-04-04
 工作单位: 北京同仁医院
 Working unit: Beijing Tongren Hospital
 身份证号码: 110304700504223
 ID card no.:

注册日期: 1970年04月04日
 Registration date: 1970-04-04
 注册单位: 北京同仁医院
 Registration unit: Beijing Tongren Hospital
 注册编号: 110304700504223
 Registration no.:



注册编号: 1100090012030
 No. of Registrar: 1100090012030
 注册单位名称: 北京同仁医院
 Name of Registrar: Beijing Tongren Hospital
 注册时间: 2016年5月2日
 Date of Registrar: 2016-5-2



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意变更
 Agree to be transferred to:
 姓名: 樊斌
 Name: Fan Bin
 工作单位: 北京同仁医院
 Working Unit: Beijing Tongren Hospital
 注册编号: 110304700504223
 Registration No.: 110304700504223

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意变更
 Agree to be transferred to:
 姓名: 樊斌
 Name: Fan Bin
 工作单位: 北京同仁医院
 Working Unit: Beijing Tongren Hospital
 注册编号: 110304700504223
 Registration No.: 110304700504223

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意变更
 Agree to be transferred to:
 姓名: 樊斌
 Name: Fan Bin
 工作单位: 北京同仁医院
 Working Unit: Beijing Tongren Hospital
 注册编号: 110304700504223
 Registration No.: 110304700504223

北京同仁医院
 Beijing Tongren Hospital
 2016年5月2日
 2016-5-2

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效检验合格，注册有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年5月29日
 2016-5-29

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效检验合格，注册有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年5月29日
 2016-5-29



姓名: 陈黎明
 Full name: 陈黎明
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1989-12-25
 Date of birth: 1989-12-25
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合
 身份证号码: 410300198912250019
 Identity card No.: 410300198912250019



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree to holder to be transferred out

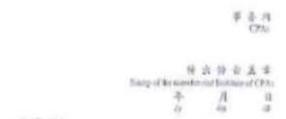


同意调入
 Agree to holder to be transferred in



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree to holder to be transferred out



同意调入
 Agree to holder to be transferred in



姓名: 陈黎明
 证书编号: 110101300827

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
 No. of Certificate 110101300827

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会

发证日期: 2016 年 04 月 15 日
 Date of Issuance 2016 /y 04 /m 15 /d

年 月 日
 /y /m /d

此件仅供业务报告使用，复印无效



营业执照

(副本(20-1))

统一社会信用代码

91110105592343655N



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
投资人 李惠琦

出资额 5430万元
成立日期 2011年12月22日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



经营范围
审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本财务咨询；税务咨询；代理记账；其他会计、税务咨询、审计、税务、法律、法规允许的经营活动。(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。)

登记机关



2023年10月20日

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称: 北京惠琦会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 惠琦

主任会计师: 惠琦

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关: 北京市财政局
二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制