证券代码：871392　　证券简称：泽生科技　　主办券商：中信建投

泽生科技

NEEQ : 871392

上海泽生科技开发股份有限公司

Zensun (Shanghai) Sci. & Tech. Co., Ltd.

半年度报告

2024

重要提示

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

二、公司负责人周明东、主管会计工作负责人郑晨及会计机构负责人（会计主管人员）郑晨保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 18

第四节 股份变动及股东情况 24

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 26

第六节 财务会计报告 29

附件I 会计信息调整及差异情况 107

附件II 融资情况 107

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	信息披露负责人办公室

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、泽生科技	指	上海泽生科技开发股份有限公司
有限公司、泽生有限	指	上海泽生科技开发有限公司，系上海泽生科技开发股份有限公司前身
张江科投	指	上海张江科技创业投资有限公司，亦指其前身上海张江科技投资有限公司
兴奉国创	指	宁波奉化兴奉国创股权投资有限公司
通泰久有	指	张家口通泰久有股权投资基金合伙企业（有限合伙）
上海贤久	指	上海久有私募基金管理有限公司－上海贤久股权投资基金合伙企业（有限合伙）
浦东新产投	指	上海浦东新兴产业投资有限公司
上海智有	指	上海智有投资管理有限公司
盈泰泓康	指	深圳盈泰泓康创业投资合伙企业（有限合伙）
原能细胞	指	原能细胞（丽水）产业发展有限公司
长生胜合	指	重庆长生胜合医药私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）
泽爱投资	指	重庆泽爱私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）
周明东	指	MINGDONG ZHOU，系公司董事长兼总经理
报告期	指	2024 年半年度
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司章程》	指	《上海泽生科技开发股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行股份公开转让的行为
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	上海泽生科技开发股份有限公司股东大会
董事会	指	上海泽生科技开发股份有限公司董事会
监事会	指	上海泽生科技开发股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海泽生科技开发股份有限公司		
英文名称及缩写	Zensun(Shanghai)Sci.and Tech.Co.,Ltd.		
	Zensun		
法定代表人	周明东	成立时间	2000 年 4 月 20 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-生物药品制造（C276）-生物药品制造（C2760）		
主要产品与服务项目	注射用重组人纽兰格林		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	泽生科技	证券代码	871392
挂牌时间	2017 年 5 月 23 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	192,733,231
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	汪小蕾	联系地址	中国（上海）自由贸易试验区居里路 68 号 2 幢 3 楼
电话	021-50802627	电子邮箱	wangxiaolei@zensun.com
传真	021-50802621		
公司办公地址	中国（上海）自由贸易试验区居里路 68 号 2 幢 3 楼	邮政编码	201203
公司网址	www.zensun.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000630276191Y		
注册地址	上海市居里路 68 号 2 幢 3 楼		
注册资本（元）	192,733,231 元	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

根据《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)，本公司属于“C27 医药制造业”：根据《挂牌公司管理型行业分类指引》(2023 年修订)，本公司属于“C27 医药制造业”之“C2761 生物药品制造”：根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，本公司属于“1511 制药、生物科技和生命科学”之“151110 生物科技”。

泽生科技是一家以国际医药市场需求为主导、以创新研究为基础的生物医药高科技企业，致力于具有自主知识产权的国际首创新药（First-in-Class）开发研究。公司目前的产品研发管线专注于心力衰竭等器官功能衰竭/衰退密切相关的疾病治疗领域，主要在研的首创新药包括：基于在国际心力衰竭治疗领域的突破性创新发现所开发的、通过全新机制直接作用于心肌细胞、治疗心力衰竭的重组蛋白药物重组人纽兰格林(rhNRG-1, 纽卡定®，Neucardin®)，通过改善能量代谢途径治疗阿尔兹海默病、功能性便秘等器官功能衰竭/衰退疾病的创新药产品等。公司目前核心药物产品均处于研发阶段，尚未实现销售。针对中国市场：未来待公司核心产品获批上市后，公司将基于科学、充分的市场调查研究结果，针对中国市场制定清晰的市场战略规划，包括但不限于：1）通过独立或合作的方式，建立涵盖市场战略、医学事务、教育及市场准入、销售在内的团队，制定合理的定价策略、医学教育计划、销售计划并有效推进，迅速实现有规模的市场渗透，并持续扩充市场，以满足临床需求；2）在创新药医保谈判等机制下，未来争取将药物纳入国家医保报销目录，让更多患者受益并进一步扩大产品销售；3）根据市场推广环境、药物适应症扩大、给药途径增加等因素的变化动态调整市场营销策略，持续拓展市场，并积极应对未来竞争，力争掌握主动权。针对纽卡定®国际市场，公司将通过与大型国际制药公司建立战略合作或专利技术授权的模式进行商业开发，以便更及时和最大限度地实现药物的商业化价值。在该模式下，销售收入将通过预付款、里程碑付款和销售分成等方式体现。供给国内、国际市场的纽卡定药物均由子公司（生物药产业化基地）及/或受托药品生产企业负责生产。未来针对其他陆续上市的管线在研新药产品，公司将结合药物特点、市场竞争情况、患者特点、财务状况、管理能力及人才储备等因素，在国家法律法规的框架内选择适合的销售模式。

报告期内公司的商业模式未发生较大变化，报告期后至本报告出具日公司的商业模式未发生较大变化。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司依照制定的发展战略和经营计划开展工作，公司经营情况总体稳健良好，各项业务开展顺利。在董事会的统一部署、公司全体人员的不断努力下，取得了较好的经营成果。

1、借力资本市场力量，推动企业持续发展

公司 2023 年第一次股票定向发行顺利推进，合计认购股票数量为 6,423,982 股，募集资金总额为人民币 89,999,987.82 元。本次定向发行新增股份已于 2024 年 01 月 31 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本次股票定向增发完成后有效补充了企业现金流，从而支持公司各项业务的顺利开展。

2、聚焦核心产品研发工作，保持领先的核心竞争力

根据与国家药监局药审中心（CDE）的沟通会议所达成的共识，公司启动并持续开展了用于支持核心产品在中国市场附条件上市的补充临床三期试验（“多中心、随机、双盲、标准治疗基础上的安慰剂平行对照评价注射用重组人纽兰格林对慢性收缩性心力衰竭患者心功能及逆转心室重构的影响的 III 期临床试验”，即 ZS-01-308B 试验，以下简称“308B 试验”）的入组工作。方案设计的入组受试者

总例数为 198 例，截至 2024 年 5 月 8 日，已入组受试者 144 例。公司将继续聚焦核心产品重组人纽兰格林的研发工作，重点推进以 308B 试验为核心，支持重组人纽兰格林附条件上市申报的相关重要工作，同时，充分利用公司现有技术储备优势，强化产品知识产权布局，进一步提升公司及产品的核心竞争力。

3、提升运营管理水平，优化公司治理结构

报告期内，公司严格履行挂牌公司信息披露、投资者关系管理、执行股东大会决议等重要职责，强化战略发展、重大投资等科学决策能力，努力为股东创造更高的价值，推动企业持续健康发展。

公司将不断提高专业化管理水平，健全内部控制机制，完善企业内部控制规范体系，以提高风险防范能力，提升公司经营效率。

（二） 行业情况

公司所处行业—生物技术产业是国家确定的一项战略性新兴产业。长期以来国家对生物制药产业扶持力度较大，产业政策导向较乐观。“十四五”以来，我国发布了《“十四五”生物经济发展规划》《“十四五”医药工业发展规划》《“十四五”国家药品安全及促进高质量发展规划》等一系列政策，旨在推动药品高质量创新发展。2024 年 7 月 5 日，国务院常务会议审议通过《全链条支持创新药发展实施方案》。此番方案的通过，有望进一步激发产业创新活力，加速创新药高质量发展。

公司所研发产品针对的细分行业前景持续向好。根据弗若斯特沙利文公布的数据：2021 年，全球心力衰竭患病人数达到 3,090 万，预计 2030 年将进一步增加到 3,930 万，即 2025 年至 2030 年的复合年增长率为 2.8%。

我国成年人心衰患病率达 1.3%。截至 2021 年底，我国 60 岁以上的老年人口已达 2.67 亿，而心衰的发病率和患病率均随年龄增加，80 岁以上人群心衰患病率可达近 12%。随着我国人口老龄化加剧，冠心病、高血压、糖尿病、肥胖等慢性病的发病呈上升趋势，医疗水平的提高使心脏疾病患者生存期延长，导致我国心衰患病率呈持续升高趋势。

根据《中国心血管病报告 2018》显示，中国心力衰竭的病因构成发生明显变化，瓣膜病（尤其是风湿性瓣膜病）所占比例逐渐下降，而冠心病、高血压和扩张型心肌病已成为目前中国心衰患者的主要病因。中国新增心力衰竭病例快速增长，2021 年患者人数增加到约 1,159.8 万人，预计到 2030 年将进一步增加到约 1,621.3 万人，即 2025 年至 2030 年的复合年增长率为 3.6%。

公司准确的市场定位将避免过度竞争，业务发展前景可期。尽管目前市场已有一定数量的慢性心衰药物，在采用标准治疗方案情况下，心力衰竭仍是致命的临床顽疾，心衰治疗市场仍存在巨大而未被满足的临床需求。目前药物的治疗目标仅在于改善心衰的某些症状，如改善心脏泵血能力和血流动力学等，但没有一种治疗方法可以直接作用于心肌细胞而发挥修复心肌细胞的治疗作用。而公司的重组人纽兰格林其作用机制是直接改善心肌细胞的结构和细胞间的连接，是从改善心肌细胞结构入手治疗慢性心衰的药物，作用机制完全与现有药物不同，还可以与现有药物发挥协同增效的作用。从临床试验的结果来看，重组人纽兰格林在现有药物临床应用的基础上叠加应用可大幅改善患者心功能以及生存率，因此重组人纽兰格林并不是传统的心衰治疗模式及药物的取代者和否定者，而是治疗模式的创新者。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
详细情况	公司获 2022 年上海市“专精特新”认定，专精特新中小企业有效期为三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,754,716.99	47,169.81	3,620.00%
毛利率%	30.56%	28.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-56,717,379.07	-46,495,128.25	-21.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-57,013,502.15	-46,581,926.68	-22.39%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-72.63%	-53.22%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-73.01%	-53.32%	-
基本每股收益	-0.29	-0.25	-18.12%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	146,395,905.84	166,984,289.69	-12.33%
负债总计	89,833,067.92	86,094,297.25	4.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,562,837.92	80,889,992.44	-30.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.29	0.42	-30.85%
资产负债率%（母公司）	11.06%	10.26%	-
资产负债率%（合并）	61.36%	51.56%	-
流动比率	165.24%	204.11%	-
利息保障倍数	-41.48	-52.39	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	-42,960,023.11	-34,720,641.44	-23.73%
应收账款周转率	62.11	1.89	-
存货周转率	0.22	0.01	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-12.33%	-24.15%	-
营业收入增长率%	3,620.00%	-	-
净利润增长率%	-21.99%	15.71%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	89,201,262.34	60.93%	103,235,748.07	61.82%	-13.59%
应收票据					
应收账款	53,675.00	0.04%	-	-	-
预付款项	9,887,381.06	6.75%	13,989,624.49	8.38%	-29.32%
其他应收款	6,035,693.57	4.12%	6,048,206.56	3.62%	-0.21%
存货	5,255,361.91	3.59%	5,699,854.89	3.41%	-7.80%
其他流动资产	951,724.90	0.65%	616,701.82	0.37%	54.32%
固定资产	7,716,086.52	5.27%	8,627,418.49	5.17%	-10.56%
使用权资产	11,865,471.98	8.10%	13,550,824.96	8.12%	-12.44%
无形资产	107,654.79	0.07%	161,017.65	0.10%	-33.14%
长期待摊费用	8,872,538.99	6.06%	9,615,349.01	5.76%	-7.73%
其他非流动资产	6,449,054.78	4.41%	5,439,543.75	3.26%	18.56%
短期借款	20,016,424.65	13.67%	25,030,410.96	14.99%	-20.03%
应付账款	658,789.56	0.45%	157,383.87	0.09%	318.59%
合同负债	349,680.00	0.24%	297,641.51	0.18%	17.48%
应付职工薪酬	2,408,332.75	1.64%	937,495.87	0.56%	156.89%
应交税费	177,423.87	0.12%	268,631.10	0.16%	-33.95%
其他应付款	30,296,789.40	20.70%	33,547,573.35	20.09%	-9.69%
一年内到期的非流动负债	13,479,701.78	9.21%	3,232,000.03	1.94%	317.07%
其他流动负债	22,320.00	0.02%	17,858.49	0.01%	24.98%
租赁负债	20,274,154.25	13.85%	20,425,174.92	12.23%	-0.74%
递延收益	2,149,451.66	1.47%	2,180,127.15	1.31%	-1.41%

项目重大变动原因

货币资金：本期期末货币资金余额较2023年末减少13.59%，主要系：临床308B试验持续产生研究开发支出及公司运营支出；

预付账款：本期期末预付账款余额较2023年末下降29.32%，主要系随着临床308B试验入组持续推进，预付款项会根据入组进度结转确认相关费用；

其他流动资产：本期期末较2023年末其他流动资产增加54.32%。主要系本期预付中介机构咨询服务款较去年末有所增加；

无形资产：本期期末较2023年末无形资产减少33.14%。主要系正常的摊销所致；

其他非流动资产：本期期末较2023年末其他非流动资产增加18.56%。公司其他非流动资产主要为超过

一年待抵扣的增值税进项税，本期增长主要系随着308B试验持续推进，相应的持续服务采购发生而导致待抵扣增值税进项税额增大；

短期借款：本期期末较2023年末余额减少20.03%。主要系：2024年4月收到杭州银行1000万新贷款替换老贷款，新贷款期限为13个月，导致非流动负债增加，短期贷款相应减少，同时在2024年6月收到民生银行500万新贷款，共同导致该科目较去年年末减少短期贷款500万；

应付账款：本期期末较2023年末余额增加318.59%。主要系：受到生产计划的影响，金山工厂本期进行工艺验证批次生产，本期采购配液袋等材料耗材增多，导致本期末应付供应商材料款项较去年末增加；

应付职工薪酬：本期期末较2023年末余额增加156.89%。主要系：2023年12月薪酬在当月即发放，本期最后1个月薪酬在次月初实际放发，计提当月薪酬导致该科目本期末余额增加较多；

一年内到期的非流动负债：本期期末较2023年末余额增加317.07%。主要系：2024年4月收到杭州银行1000万新贷款替换老贷款，新贷款期限为13个月，导致非流动负债增加，在本期末时剩余期限少于1年固记录在此科目中；

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,754,716.99	-	47,169.81	-	3,620.00%
营业成本	1,218,554.55	69.44%	33,863.57	71.79%	3,498.42%
毛利率	30.56%	-	28.21%	-	-
税金及附加	31,246.58	1.78%	8,612.23	18.26%	262.82%
管理费用	21,914,792.45	1,248.91%	21,223,463.20	44,993.74	3.26%
研发费用	34,539,091.81	1,968.36%	25,224,871.97	53,476.73%	36.92%
财务费用	1,061,675.70	60.50%	138,281.62	293.16%	667.76%
其他收益	93,490.23	5.33%	84,813.74	179.81%	10.23%
信用减值损失	-2,825.00	-0.16%	-	-	
营业利润	-56,919,978.87	-3,243.83%	-46,497,109.04	-98,573.87%	-22.42%
营业外收入	213,653.00	12.18%	2,600.00	5.51%	8,117.42%
营业外支出	337.5	0.02%	615.31	1.30%	-45.15%
所得税费用	10,715.70	0.61%	3.9	0.01%	274,661.54%
净利润	-56,717,379.07	-3,232.28%	-46,495,128.25	-98,569.67%	-21.99%

项目重大变动原因

营业收入：本期比上年同期增加3,620.00%，主要系本期产生的收入为代工收入和零星检测收入，公司核心产品尚处于研发阶段，公司无主营业务销售收入；

营业成本：本期比上年同期增加3,498.42%，主要系本期产生的收入均为代工收入和零星检测收入对应

的成本，公司核心产品尚处于研发阶段，公司无主营业务的收入成本；

管理费用：本期比上年同期基本保持同一水平；

研发费用：本期比上年同期增加36.92%，主要系本期全面开展308B临床试验，按照工作进度结转确认费用，去年同期308A临床试验基本结束，开始筹备308B临床试验；

财务费用：本期较去年同期增加667.76%，主要系公司本期银行贷款所产生的利息支出，而去年同期没有银行贷款；

营业外收入：本期较去年同期增加8,117.42%，主要系长兴在本期将政府补助的尾款给到公司，去年同期没有类似情况发生。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	-	-	-
其他业务收入	1,754,716.99	47,169.81	3,620.00%
主营业务成本	-	-	
其他业务成本	1,218,554.55	33,863.57	3,498.42%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
技术服务	1,754,716.99	1,218,554.55	30.56%	3,620.00%	3,498.42%	2.35%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

本期为客户提供样品检测和委托开发服务而产生收入。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-42,960,023.11	-34,720,641.44	-23.73%
投资活动产生的现金流量净额	-560,287.01	-182,273.48	-207.39%
筹资活动产生的现金流量净额	29,503,743.80	-590,896.48	5,093.05%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额变动：经营活动产生现金流量净额较上期期末净流出有所增加， 主要系今年 308B 临床试验全面铺开阶段有较大金额预付款支出，随着入组进度推进，里程碑付款有一

定幅度增加；

筹资活动产生现金流量净额变动：筹资活动产生现金流量净额上升，主要系本期收到定增款项3000万，去年同期没有类似事宜发生。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海泽生制药有限公司	控股子公司	公司的药物生产基地	169,000,000.00	36,136,054.24	4,795,560.57	2,194,989.21	-10,365,236.73
泽生制药张家口有限公司	控股子公司	生物工程产品、试剂研发及自有技术转让等	21,800,000.00	90,090.20	87,386.37	-	-10,102.32
泽生制药（宁波）有限公司	控股子公司	药品、生物制品研发、生产及相关技术咨询	5,000,000.00	11,057.43	11,057.43	-	-10,143.18
泽生制药（长兴）	控股子公	药品、医疗器	10,000,000.00	548,634.92	537,923.12	-	203,520.30

有限公司	司	械、保健食品研发、生产、销售，策划创意服务，药品、医疗器械、保健食品研发的技术服务、技术转让和技术咨询					
泽荣制药（重庆）有限公司	控股子公司	许可项目：药品生产；药品委托生产；药品批发；药品零	5,000,000.00	-	-	-	-

		售。一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。					
泽生（美国）科技开发有限公司	控股子公司	新药临床研究申请、临床研究、临床实验等	-	303,511.41	71,606.84	-	-509,234.49
泽生（澳大利亚）科技开发有限公司	控股子公司	生物工程产品、试剂研发以及临床试验等	-	2,147,650.40	2,106,194.90	-	-42,358.71

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
泽荣制药（重庆）有限公司	新设	符合公司自身发展战略，对公司发展和布局有积极意义，为公司的长远发展打下良好基础。

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

□适用 √不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、新药研发失败风险	原创新药研发的基本特点是周期长、风险高。一种原创新药从药物研究阶段开始，到最后注册上市，需要经过药物监督管理机构（如国家药品监督管理局）的严格审查，历时往往在 10 年以上。而在这漫长的周期中，新药研发需要经过包括临床试验、药物申请等多个阶段，各个环节均存在不确定性以及试验结果的不可预测性，其中任何一个环节出现问题，就有前功尽弃的可能性，这也导致目前全球新药研发的成功率较低，整个行业面临较高的产品研发失败风险。截至本半年度报告出具之日，泽生科技的主要在研新药重组人纽兰格林已在中国和美国开展并完成了临床II期试验，在中国已进入临床III期试验阶段，在美国正在为III期临床试验做准备。根据《药品注册管理办法》的规定，重组人纽兰格林等新药在中国上市销售尚需完成各项复杂的流程，各流程均存在一定程度的不确定性，重组人纽兰格林等新药能否顺利上市销售存在不确定性风险。因此，如果重组人纽兰格林研发失败或无法上市销售将会导致公司经营出现困难。同时，生物医药领域原创新药的研发需要高额的资金投入。针对新药研发失败风险，报告期内，公司采取的应对措施： 首先，制定合理的新药研发策略与研发计划，运用科学的研发管理体系，减少项目开发风险；公司高标准、严要求，采用国际一流的药物开发质量标准，密切关注行业政策导向，及时调整产品战略布局；公司还针对每个研发项目的进展，根据业务需要，在必要时聘请外部专业 CRO 机构，协助公司管

	理临床试验等研发活动；持续推进后续的融资事宜，以保证公司获得研发所需要的资金，完成重组人纽兰格林等药物的研发，最终实现上市销售。
2、核心技术风险	公司主营业务所处行业属于技术密集型行业，公司所拥有的核心技术对公司的经营发展具有重要意义。公司面临的核心技术风险主要有以下四点：（1）若出现竞争对手侵犯本公司专利的情形，将对公司造成重大不利影响；（2）若公司未及时成功申请有关产品、工艺及技术的专利权，而竞争对手先于公司取得了有关专利的注册，将可能导致竞争对手指控本公司侵权，从而对公司的生产经营带来不利影响；（3）若出现核心技术人员大规模离职的情形，将对公司的研发和生产经营造成重大不利影响；（4）若公司的研发成果受到技术泄密，将给公司生产经营带来不利影响。针对核心技术风险，公司采取的应对措施：为了保护公司的核心技术，公司建立了严格的技术保密工作制度，与核心技术人员签署了《保密协议》；同时，积极申请各类专利，更加有效地保护公司的核心技术。
3、未来收入不确定及长期不能实现盈利的风险	公司主要产品重组人纽兰格林作为全新机理的药物，获得医院及患者认可需要一定时间，并可能依赖于未来在中国和国际市场的市场合作方的推广和销售能力，因此重组人纽兰格林的研发上市后销售存在不确定性。针对未来收入不确定及长期不能实现盈利的风险，公司采取的应对措施：计划严格遴选国内外知名的药品销售公司，考察合作方在行业内以及相关治疗领域的资质和经验；制订合理的业务考核指标和市场开发计划，并加强与合作方的沟通协调机制，及时了解销售工作中存在的问题和困难并协调合作方及时解决；密切配合合作方的销售工作，及时提供合理的技术支持。
4、公司股权分散的风险	报告期内公司股权比较分散，单个股东持股比例均未超过30%。截至报告期末，第一大股东张江科投持有 18.2326%股权，无法对公司行使控制权；周明东直接持有泽生科技 13,847,642 股股份，占泽生科技总股本的 7.1849%，并通过上海智有控制泽生科技 5,630,612 股股份的表决权，占泽生科技总股本的 2.9215%，合计占比 10.1063%，系公司第二大股东，自公司成立以来，周明东虽长期作为公司法定代表人及董事会成员参与公司日常经营管理和业务战略发展，亦无法对公司股东大会行使控制权；第三大股东兴奉国创持有 7.5025%股权，亦无法对公司行使控制权；刘小龙通过通泰久有控制泽生科技 9,004,000 股股份，占泽生科技总股本 4.6717%,通过上海贤久控制泽生科技 3,489,391 股股份，占泽生科技总股本 1.8105%，合计占比 6.4822%股权，系公司第四大股东，亦无法对公司行使控制权。公司股权分散，若公司各股东对公司经营意见无法统一，则可能导致公司无法进行有效的管理和控制，公司正常的运营造成不利影响。针对公司股权分散的风险，公司采取的应对措施：不断完善法人治理机制，建立科学的公司治理结构和决策流程，确保各项议案充分和合理地保护公司和股东利益；加强投

	资者联系，与股东积极沟通，及时听取和反馈股东诉求；在获得有关批准的前提下采取合理的股权激励等措施，增加管理团队的持股比例。
5、产业化基地推进进程缓慢的风险	公司的产业化基地尚需办理各项立项和审批才能投入生产和运营，若达不到相关法律法规规定的标准，会影响公司产业化的进程，因此，公司研发产品产业化过程存在一定的不确定性风险。针对产业化基地推进进程缓慢的风险，报告期内，公司采取的应对措施：制订科学、合理的计划，稳步推进产业化基地建设的各项事宜，目前相关产业化基地的建设正按计划推进中。
6、资金财务风险	生物医药领域原创新药的研发需要高额的资金投入。报告期内，公司仍然处于研发投入阶段，尚未形成稳定的主营产品业务收入，故公司对外部融资存在较大依赖，若公司在重组人纽兰格林上市销售前无法持续获得融资支持，公司将面临研发资金枯竭的风险；而重组人纽兰格林若最终无法顺利上市销售，则也将对后续融资造成不利影响，同样可能导致研发资金枯竭的风险。上述风险都将对公司持续经营产生不利影响。针对资金财务风险，报告期内，公司采取的应对措施：首先，公司积极开展融资活动，通过新三板定增等方式获取公司研发所需资金。公司分别于 2023 年 5 月 26 日和 2023 年 6 月 16 日召开了第三届董事会第九次会议、第三届监事会第八次会议和 2023 年第二次临时股东大会，审议通过关于《上海泽生科技开发股份有限公司股票定向发行说明书》等议案，同意公司进行 2023 年第一次股票定向发行。公司于 2023 年 8 月 28 日收到了中国证券监督管理委员会出具的《关于同意上海泽生科技开发股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1859 号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。2024 年 1 月 5 日，本次定向发行认购结束，合计认购股票数量为 6,423,982 股，募集资金总额为人民币 89,999,987.82 元。公司于 2024 年 1 月 5 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《上海泽生科技开发股份有限公司股票定向发行认购结果公告》。公司于 2024 年 1 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《上海泽生科技开发股份有限公司股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》。本次定向发行新增股份已于 2024 年 1 月 31 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。其次，公司将积极采取各项措施做好成本控制，节省开支，提高资金利用效率，以降低资金短缺的财务风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三. 二. （一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. （二）
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三. 二. （三）
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三. 二. （四）
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. （五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-011	对外投资	泽荣制药（重庆）有限公司	500 万元	否	否
2024-029	对外投资	上海泽生制药有限公司	2000 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司分别于 2024 年 3 月 8 日和 2024 年 3 月 29 日，召开了第三届董事会第十四次会议和 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》。拟设立全资子公司泽生制药重庆有限公司（暂定名，具体以工商行政管理部门核准名称为准），注册地为重庆市荣昌区，注册资本为人民币 500 万元。该议案已于 2024 年 3 月 12 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn，公告编号 2024-011。本次对外投资将进一步增强公司的整体实力，为公司药品产业化生产提供保障，有利于早日实现公司战略发展目标。本次投资不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

公司分别于 2024 年 4 月 12 日和 2024 年 5 月 10 日，召开了第三届董事会第十五次会议和 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于对全资子公司上海泽生制药有限公司增资的议案》，同意将全资子公司上海泽生制药有限公司注册资本增加到人民币 16,900 万元，即上海泽生制药有限公司新增注册资本人民币 2,000 万元，其中公司认缴出资人民币 2,000 万元。本次增资主要目的为补充上海泽生制药有限公司运营资金。本次对外投资将对公司的财务状况和经营成果产生积极和有利的影响，不会损害公司和全体股东利益。该议案已于 2024 年 4 月 16 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn，公告编号 2024-029。上海市金山区市场监督管理局已于 2024 年 5 月 21 日受理公司增资工商变更的申请，并于 2024 年 6 月 3 日核发营业执照。截止报告期末，公司已实缴出资 0.00 万元，公司将根据公司的现金流状况等情况择机继续实施该项投资议案。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司分别于 2018 年 7 月 31 日和 8 月 17 日，召开第一届董事会第十六次临时会议 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于股票期权激励计划的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划有关事项的议案》，并于 2018 年 8 月 2 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《股票期权激励计划》（公告编号：2018-047）。

公司确定本次股票期权授予日为 2018 年 8 月 17 日。因激励对象中 1 人已在授予日前提交辞职报告，原拟向其授予的 150,000 份股票期权由董事会注销。2018 年 9 月 12 日，公司与《股票期权激励计划》中余下的 35 名激励对象签署了《股票期权授予协议书》，并于 2018 年 9 月 13 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《关于股票期权授予的公告》（公告编号：2018-058）。

公司分别于 2019 年 8 月 1 日和 8 月 20 日，召开第二届董事会第五次会议、第二届监事会第三次会议和 2019 年第五次临时股东大会，审议通过《关于<上海泽生科技开发股份有限公司股票期权激励计划（修订稿）>的议案》，鉴于公司拟申请首次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市，制订了《上海泽生科技开发股份有限公司股票期权激励计划（修订稿）》。该《股票期权激励计划（修订稿）》在公司股东大会审议通过之日起生效并实施，详见公司于 2019 年 8 月 5 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 的公告，公告编号：2019-066。

公司分别于 2020 年 3 月 13 日和 2020 年 4 月 2 日，召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第七次会议和 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修改<上海泽生科技开发股份有限公司股票期权激励计划（修订稿）>的议案》。该《股票期权激励计划（修订稿）》在公司股东大会审议通过之日起生效并实施，详见公司于 2020 年 4 月 7 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 的公告，公告编号：2020-021。

公司分别于 2021 年 10 月 15 日和 2021 年 11 月 5 日，召开第二届董事会第二十七次会议、第二届监事会第十七次会议和 2021 年第九次临时股东大会，审议通过《关于<上海泽生科技开发股份有限公司股票期权激励计划（修订稿）>的议案》。该《股票期权激励计划（修订稿）》在公司股东大会审议通过之日起生效并实施，详见公司于 2021 年 10 月 19 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 的公告，公告编号：2021-118。

公司分别于 2023 年 5 月 26 日和 2023 年 6 月 16 日，召开第三届董事会第九次会议、第三届监事

会第八次会议和 2023 年第二次临时股东大会，审议通过《关于<上海泽生科技开发股份有限公司股票期权激励计划（修订稿）>的议案》。该《股票期权激励计划（修订稿）》在公司股东大会审议通过之日起生效并实施，详见公司于 2023 年 5 月 31 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 的公告，公告编号：2023-036。

报告期内进入第一个行权期，截至目前尚未行权。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2017 年 3 月 22 日	-	挂牌	避免同业竞争承诺	承诺：除已披露的情况外，目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。在	正在履行中

					持有公司股份期间，本承诺为有效之承诺，并愿意承担因违反以上承诺而给泽生科技造成的全部经济损失。	
其他股东	2017 年 3 月 22 日	-	挂牌	关于是否存在同业竞争问题的说明	主要从事股权投资业务，对外投资中包括医药研发、医药生产或医药销售企业。对泽生科技并未形成控制，对其他医药企业的投资也系财务投资为主，不存在通过投资其他投资企业与泽生科技从事同业竞争业务或其他方式进行利益输送，损害泽生科技利益的情形。	正在履行中
其他股东	2017 年 3 月 22 日	-	挂牌	任职资格和义务及诚信情况等的说明、承诺	目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，并承诺：“1、本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接	

					或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。2、本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”	
其他股东	2017 年 3 月 22 日	-	挂牌	关于减少和规范关联交易的承诺函	承诺尽量避免与公司的关联交易，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有	正在履行中

					偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定，严格遵守《公司章程》的规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，不会利用关联交易转移、输送利润，不会损害公司及其他股东的合法利益。	
其他股东	2017 年 3 月 22 日	-	挂牌	避免资金占用承诺函	承诺不以任何方式违规占用或使用公司的资金、资产或其他资源，不以任何直接或间接的方式从事损害或可能损害公司及其他股东利益的行为。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	172,206,203	92.4303%	6,423,982	178,630,185	92.6826%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	1,724,160	0.9254%	0	1,724,160	0.8946%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,103,046	7.5697%	0	14,103,046	7.3174%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	12,123,482	6.5072%	0	12,123,482	6.2903%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		186,309,249	-	6,423,982	192,733,231	-
普通股股东人数		1,005				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

根据《公司法》、《公司章程》及其他有关法律的规定，2023 年 6 月 16 日，上海泽生科技开发股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过《上海泽生科技开发股份有限公司股票定向发行说明书》，2023 年 12 月 28 日披露《上海泽生科技开发股份有限公司股票定向发行认购公告》（公告编号：2023-082），2024 年 1 月 18 日完成工商变更登记备案，2024 年 1 月 31 日股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让。本次股票发行 6,423,982 股，发行后公司普通股总股本由 186,309,249 股增加到 192,733,231 股，公司注册资本由 186,309,249 元增加到 192,733,231 元。

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张江科投	35,140,343	0	35,140,343	18.2326%	0	35,140,343	0	0
2	兴奉	14,459,884	0	14,459,884	7.5025%	0	14,459,884	0	0

	国创								
3	周明东	13,847,642	0	13,847,642	7.1849%	12,123,482	1,724,160	0	0
4	通泰久有	9,004,000	0	9,004,000	4.6717%	0	9,004,000	0	0
5	浦东新产投	6,224,861	0	6,224,861	3.2298%	0	6,224,861	0	0
6	上海智有	5,630,612	0	5,630,612	2.9215%	0	5,630,612	0	0
7	泽爱投资	0	4,282,655	4,282,655	2.2221%	0	4,282,655	0	0
8	盈泰泓康	3,659,791	0	3,659,791	1.8989%	0	3,659,791	0	0
9	上海贤久	3,489,391	0	3,489,391	1.8105%	0	3,489,391	0	0
10	原能细胞	2,855,104	0	2,855,104	1.4814%	0	2,855,104	0	0
合计		94,311,628	-	98,594,283	51.1559%	12,123,482	86,470,801	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

张江科投和浦东新产投为浦东新区国资委下属单位。周明东为上海智有的控股股东、实际控制人，其同时担任上海智有的法定代表人。通泰久有和上海贤久系由同一自然人刘小龙控制。除此之外，其他股东不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
周明东	董事长、总经理	男	1955 年 11 月	2022 年 1 月 21 日	2025 年 1 月 20 日	13,847,642	0	13,847,642	7.1849%
过馥云	董事	女	1982 年 1 月	2022 年 1 月 21 日	2025 年 1 月 20 日	0	0	0	0.0000%
刘小龙	董事	男	1957 年 1 月	2022 年 1 月 21 日	2025 年 1 月 20 日	0	0	0	0.0000%
金文洪	董事	男	1950 年 10 月	2022 年 1 月 21 日	2025 年 1 月 20 日	0	0	0	0.0000%
陈艺文	董事、副总经理	男	1982 年 9 月	2022 年 8 月 19 日	2025 年 1 月 20 日	0	0	0	0.0000%
魏嶷	独立董事	男	1949 年 7 月	2022 年 1 月 21 日	2025 年 1 月 20 日	0	0	0	0.0000%
石锦娟	独立董事	女	1976 年 7 月	2022 年 1 月 21 日	2025 年 1 月 20 日	0	0	0	0.0000%
李勇	独立董事	男	1962 年 8 月	2022 年 1 月 21 日	2024 年 5 月 15 日	0	0	0	0.0000%
曹婷芳	监事会主席	女	1978 年 4 月	2022 年 1 月 21 日	2025 年 1 月 20 日	0	0	0	0.0000%
黄猛	职工监事	男	1985 年 5 月	2022 年 1 月 21 日	2025 年 1 月 20 日	0	0	0	0.0000%

范明德	监事	男	1976 年 2 月	2022 年 1 月 21 日	2025 年 1 月 20 日	0	0	0	0.0000%
戴婷	副总经理	女	1979 年 6 月	2022 年 1 月 21 日	2025 年 1 月 20 日	0	0	0	0.0000%
秦晓彦	副总经理	女	1984 年 1 月	2022 年 1 月 21 日	2025 年 1 月 20 日	0	0	0	0.0000%
汪小蕾	董事会秘书	女	1984 年 12 月	2022 年 8 月 25 日	2025 年 1 月 20 日	0	0	0	0.0000%
郑晨	财务总监	男	1989 年 1 月	2022 年 1 月 21 日	2025 年 1 月 20 日	0	0	0	0.0000%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

公司现任董事长兼总经理周明东先生持有上海智有 100%的股权，上海智有持有公司 5,630,612 股股份。周明东和上海智有为一致行动人。

公司现任董事刘小龙先生，是股东张家口通泰久有股权投资基金合伙企业（有限合伙）和上海贤久股权投资基金合伙企业（有限合伙）的实际控制人。

公司现任董事长兼总经理周明东先生系股东陈凤英女士配偶的兄弟；系股东滕燕蘋女士配偶的舅舅。

公司现任董事金文洪先生系股东朱辉女士配偶。

泽生科技无控股股东和实际控制人。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李勇	独立董事	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/	报告期末市价（元

							股）	/股）
陈艺文	董事、副总经理	股票期权	0	0	0	0	10	7.24
戴婷	副总经理	股票期权	0	0	0	0	10	7.24
秦晓彦	副总经理	股票期权	0	0	0	0	10	7.24
郑晨	财务总监	股票期权	0	0	0	0	10	7.24
合计	-	-	0	0	0	0	-	-

陈艺文先生被授予股票期权 1,000,000 股，戴婷女士被授予股票期权 1,000,000 股，秦晓彦女士被授予股票期权数 1,300,000 股，郑晨先生被授予股票期权 700,000 股。截至目前，上述人员都尚未行权，后续将根据公司行权安排执行。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研发人员	28	5	0	33
生产、质量人员	41	0	0	41
采购、设备工程人员	7	0	0	7
行政、人事、后勤人员	6	0	0	6
商务、专利、法务人员	5	0	1	4
财务、内控人员	4	1	0	5
管理人员	1	0	0	1
员工总计	**92**	**6**	**1**	**97**

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	7	0	0	7

核心员工的变动情况

公司核心员工为蒋德兵、金璐、李山霞、李涛、孙建丰、张先锋、崔杨柳七人，在报告期内公司核心员工无变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	89,201,262.34	103,235,748.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	53,675.00	-
应收款项融资			
预付款项	六、3	9,887,381.06	13,989,624.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	6,035,693.57	6,048,206.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	5,255,361.91	5,699,854.89
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	951,724.90	616,701.82
流动资产合计		111,385,098.78	129,590,135.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、7	7,716,086.52	8,627,418.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	11,865,471.98	13,550,824.96
无形资产	六、9	107,654.79	161,017.65
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、10	8,872,538.99	9,615,349.01
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、11	6,449,054.78	5,439,543.75
非流动资产合计		35,010,807.06	37,394,153.86
资产总计		146,395,905.84	166,984,289.69
流动负债：			
短期借款	六、12	20,016,424.65	25,030,410.96
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	658,789.56	157,383.87
预收款项			
合同负债	六、14	349,680.00	297,641.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	2,408,332.75	937,495.87
应交税费	六、16	177,423.87	268,631.10
其他应付款	六、17	30,296,789.40	33,547,573.35
其中：应付利息	六、17	2,098,222.07	2,002,166.52
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、18	13,479,701.78	3,232,000.03
其他流动负债	六、19	22,320.00	17,858.49
流动负债合计		67,409,462.01	63,488,995.18
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、20		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、21	20,274,154.25	20,425,174.92
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、22	2,149,451.66	2,180,127.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,423,605.91	22,605,302.07
负债合计		89,833,067.92	86,094,297.25
所有者权益：			
股本	六、23	192,733,231.00	190,591,903.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	940,368,027.92	910,101,211.96
减：库存股			
其他综合收益	六、25	-3,038,400.15	-3,020,480.74
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、26	-1,073,500,020.85	-1,016,782,641.78
归属于母公司所有者权益合计		56,562,837.92	80,889,992.44
少数股东权益			
所有者权益合计		56,562,837.92	80,889,992.44
负债和所有者权益合计		146,395,905.84	166,984,289.69

法定代表人：周明东　　主管会计工作负责人：郑晨　　会计机构负责人：郑晨

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		84,557,298.51	99,999,429.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		9,724,224.29	13,924,717.37

其他应收款	十七、1	8,405,976.78	8,428,247.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		135,895.93	135,895.93
其中：数据资源			
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		703,893.61	433,588.83
流动资产合计		103,527,289.12	122,921,878.82
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	十七、2	417,171,588.77	407,825,473.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		987,892.63	1,137,192.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		501,773.22	1,537,771.98
无形资产		13,643.22	46,829.04
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		4,874,459.86	3,995,642.11
非流动资产合计		423,549,357.70	414,542,908.84
资产总计		527,076,646.82	537,464,787.66
流动负债：			
短期借款		20,016,424.65	25,030,410.96
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		115,167.60	
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,562,365.40	274,617.67
应交税费		159,212.16	215,330.06
其他应付款		23,281,179.73	25,885,584.48
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		10,607,763.07	1,790,140.71
其他流动负债			
流动负债合计		55,742,112.61	53,196,083.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		778,853.54	137,343.13
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,800,000.00	1,800,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,578,853.54	1,937,343.13
负债合计		58,320,966.15	55,133,427.01
所有者权益：			
股本		192,733,231.00	190,591,903.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		940,368,027.92	910,101,211.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-664,345,578.25	-618,361,754.31
所有者权益合计		468,755,680.67	482,331,360.65
负债和所有者权益合计		527,076,646.82	537,464,787.66

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		1,754,716.99	47,169.81
其中：营业收入	六、27	1,754,716.99	47,169.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,765,361.09	46,629,092.59
其中：营业成本	六、27	1,218,554.55	33,863.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	31,246.58	8,612.23
销售费用			
管理费用	六、29	21,914,792.45	21,223,463.20
研发费用	六、30	34,539,091.81	25,224,871.97
财务费用	六、31	1,061,675.70	138,281.62
其中：利息费用	六、31	1,335,003.33	870,828.95
利息收入	六、31	342,625.70	666,314.21
加：其他收益	六、32	93,490.23	84,813.74
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-2,825.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-56,919,978.87	-46,497,109.04
加：营业外收入	六、34	213,653.00	2,600.00
减：营业外支出	六、35	337.50	615.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-56,706,663.37	-46,495,124.35
减：所得税费用	六、36	10,715.70	3.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-56,717,379.07	-46,495,128.25

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-56,717,379.07	-46,498,622.92
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			3,494.67
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		-56,717,379.07	-46,495,128.25
六、其他综合收益的税后净额		-17,919.41	-33,109.12
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-17,919.41	-33,109.12
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-17,919.41	-33,109.12
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-17,919.41	-33,109.12
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-56,735,298.48	-46,528,237.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-56,735,298.48	-46,528,237.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.29	-0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.29	-0.25

法定代表人：周明东　　主管会计工作负责人：郑晨　　会计机构负责人：郑晨

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		22,532.09	4,865.70

销售费用			
管理费用		11,811,478.66	10,184,248.05
研发费用		33,879,137.56	24,066,942.27
财务费用		327,834.90	-630,754.11
其中：利息费用		566,557.55	102,281.22
利息收入		340,483.94	664,392.51
加：其他收益		57,496.77	33,790.43
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-45,983,486.44	-33,591,511.48
加：营业外收入			2,600.00
减：营业外支出		337.50	615.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-45,983,823.94	-33,589,526.79
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-45,983,823.94	-33,589,526.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-45,983,823.94	-33,589,526.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		-45,983,823.94	-33,589,526.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,860,000.00	315,500.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	631,606.43	1,692,963.82
经营活动现金流入小计		2,491,606.43	2,008,463.82
购买商品、接受劳务支付的现金		500,891.91	274,492.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,597,062.62	14,628,380.45
支付的各项税费		5,256.95	31,151.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	30,348,418.06	21,795,080.62
经营活动现金流出小计		45,451,629.54	36,729,105.26
经营活动产生的现金流量净额	六、38	-42,960,023.11	-34,720,641.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		560,287.01	182,273.48
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		560,287.01	182,273.48
投资活动产生的现金流量净额		-560,287.01	-182,273.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		29,999,996.55	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		44,999,996.55	
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		566,557.55	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、37	4,929,695.20	590,896.48
筹资活动现金流出小计		15,496,252.75	590,896.48
筹资活动产生的现金流量净额		29,503,743.80	-590,896.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,919.41	-33,109.12
五、现金及现金等价物净增加额	六、38	-14,034,485.73	-35,526,920.52
加：期初现金及现金等价物余额	六、38	103,235,748.07	101,862,019.71
六、期末现金及现金等价物余额	六、38	89,201,262.34	66,335,099.19

法定代表人：周明东　　主管会计工作负责人：郑晨　　会计机构负责人：郑晨

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		420,251.10	1,231,571.50
经营活动现金流入小计		420,251.10	1,231,571.50

购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,537,623.27	9,638,278.51
支付的各项税费			9,686.73
支付其他与经营活动有关的现金		26,567,143.38	18,554,358.13
经营活动现金流出小计		36,104,766.65	28,202,323.37
经营活动产生的现金流量净额		-35,684,515.55	-26,970,751.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,604.26	36,780.67
投资支付的现金		9,210,755.00	8,500,055.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,261,359.26	8,536,835.67
投资活动产生的现金流量净额		-9,261,359.26	-8,536,835.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		29,999,996.55	
取得借款收到的现金		15,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		44,999,996.55	
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		566,557.55	
支付其他与筹资活动有关的现金		4,929,695.20	590,896.48
筹资活动现金流出小计		15,496,252.75	590,896.48
筹资活动产生的现金流量净额		29,503,743.80	-590,896.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-15,442,131.01	-36,098,484.02
加：期初现金及现金等价物余额		99,999,429.52	97,457,732.32
六、期末现金及现金等价物余额		84,557,298.51	61,359,248.30

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	第六节、八
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	√是 □否	附件Ⅱ融资情况
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明

合并财务报表的合并范围发生改变，本期合并范围增加泽荣制药（重庆）有限公司，相关内容请参见下第六节、八情况；
证券发行相关内容请参见下文附件Ⅱ融资情况。

（二） 财务报表项目附注

上海泽生科技开发股份有限公司
2024 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

上海泽生科技开发股份有限公司（以下简称“本集团”或“公司”），前身为上海泽生科技开发有限公司。上海泽生科技开发有限公司于 2000 年 4 月 20 日在上海注册成立，于 2015 年 10 月 20 日整体变更为股份有限公司，更名为“上海泽生科技开发股份有限公司”。

2017 年 11 月 30 日，公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过公司《关于<上海泽生科技开发股份有限公司股票发行方案>的议案》，核准本公司采用定向发行的方式新增发行股份数量不超过 36,845,930 股，每股面值 1.00 元，每股发行价为人民币 13.76 元。截至 2017 年 12 月 7 日，公司实际发行股份数量为 36,627,904 股，并已收到投资者（东方证券股份有限公司（以下简称“东方证券”）、国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）（以下简称“国投上海”）、南通建华创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“南通建华”）、光大常春藤（上海）投资中心（有限合伙）（以下简称“光大常春藤”）、宁波奉化兴奉国创股权投资有限公司（以下简称“宁波奉化”）、西藏沂景创业投资管理有限公司（以下简称“西藏沂景”）、睿正天诚咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“睿正天诚”）、钱惠高）缴入的出资款人民币 503,999,959.04 元（其中，36,627,904.00 元计入股本，467,372,055.04 元计入资本公积）。已由中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中天运[2019]验字第 90046 号验资报告验证上述出资。

公司于 2018 年 1 月 9 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于上海泽生科技开发股份有限公司股票发行股份登记的函》。公司股票已在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“泽生科技”，证券代码 871392。

2021 年 7 月 19 日，公司 2021 年第五次临时股东大会决议通过的《关于上海泽生科技开发股份有限公司股票定向发行说明书的议案》，拟采用定向发行的方式新增股份数量不超过 7,137,904 股，每股面值 1.00 元，每股发行价为人民币 14.01 元。截至 2022 年 2 月 23 日，公司实际发行股份数量为 4,327,767 股，并收到投资者宁波隆华汇博源创业投资合伙企业（有限合伙）、泰安隽霞泽生股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海金水湖启航投资合伙企业（有限合伙）、原能细胞（丽水）产业发展有限公司缴入的出资款合计人民币 60,632,015.67 元，其中新增股本人民币 4,327,767.00 元，余额人民币 56,304,248.67 元作为资本公积，已由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众环验字(2022)3610001 号验资报告验证上述出资。

2023 年 6 月 16 日，公司 2023 年第二次临时股东大会决议通过的《关于<上海泽生科技开发股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》，拟采用定向发行的方式新增股份数量不超过 6,423,982 股，每股面值 1.00 元，每股发行价为人民币 14.01 元。截至 2024 年 1 月 4 日，公司实际发行股份数量为 6,423,982 股，于 2023 年 12 月 29 日，公司收到投资者重庆泽爱私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）、重庆长生胜合医药私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）缴入的出资款合计人民币 59,999,991.27 元，其中新增股本人民币 4,282,654.0　0 元，余额人民币 55,717,337.27 元作为资本公积，已由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众环验字(2024)3600001 号验资报告验证上述出资；于 2024 年 1 月 4 日，收到投资者重庆泽爱私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）缴入的出资款合计人民币 29,999,996.55 元，其中新增股本人民币 2,141,328.00 元，余额人民币 27,858,668.55 元作为资本公积，已由中审众环会计师

事务所（特殊普通合伙）出具的众环验字(2024)3600002 号验资报告验证上述出资。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司注册资本（股本）为 192,733,231.00 元。公司企业法人的统一社会信用代码为 91310000630276191Y，注册地为中国（上海）自由贸易试验区居里路 68 号 2 幢 3 楼。本公司经营范围为：生物工程产品、生化试剂、检测试剂的研究、开发，自有技术转让。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本集团及子公司（统称“本集团”）主要从事医药研发。

本财务报表业经本集团董事会于 2024 年 7 月 19 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对股份支付等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“股份支付”、25“租赁”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于50万元
应收款项本年坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的10%以上且金额大于50万元
本年重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于50万元
重要的在建工程	单个项目的预算超过100万元为重要性标准
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的10%以上且金额大于100万元

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨

询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“ 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”）。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，

视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——

长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购

买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外

币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计

入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的

控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净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。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收账款、其他应收款等。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的

预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征：账龄自其初始确认日起算；修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算。

②其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
押金、备用金及保证金组合	以款项性质为押金、备用金及保证金等信用风险特征划分组合。

项目	确定组合的依据
关联方组合	以与债务人是否为本集团关联关系为信用风险特证划分组合。
账龄组合	本组合按应收款项的账龄为信用风险特征划分组合：账龄自其初始确认日起算。

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、未完工项目成本等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

存货的盘存制度为永续盘存制。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，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。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备及工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，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。

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

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

16、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限无形资产，具体使用年限如下：

项目	预计使用寿命
软件	5 年

项目	预计使用寿命
技术	10 年
专利	10-20 年

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，主要包括经营租入厂房装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和

到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，

按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团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确认取得服务的增加。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，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，除非本集团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，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

22、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合

同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。具体收入确认政策如下：

技术开发服务收入

公司为客户提供技术开发及临床样品生产的服务，于相关服务完成并取得客户确认的验收证明或其他确认记录时确认收入。

23、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收

金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；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退回时，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或；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能

够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人记录经营租赁业务

本集团租赁资产的类别主要为房屋租赁。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或计入相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

26、 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为

了转售而取得的子公司。

27、 重要会计政策、会计估计的变更

《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”）。根据解释 17 号问题一关于流动负债与非流动负债的划分：

（1） 列示

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

企业是否有行使上述权利的主观可能性，并不影响负债的流动性划分。对于符合《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》非流动负债划分条件的负债，即使企业有意图或者计划在资产负债表日后一年内（含一年，下同）提前清偿该负债，或者在资产负债表日至财务报告批准报出日之间已提前清偿该负债，该负债仍应归类为非流动负债。

对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件）。企业根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》第十九条（四）对该负债的流动性进行划分时，应当区别以下情况考虑在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利：

①企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估（如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估），影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。

②企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产负债表日之后 6 个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定，对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果该企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

（2）披露

附有契约条件且归类为非流动负债的贷款安排，且企业推迟清偿负债的权利取决于在资产负债表日后一年内应遵循的契约条件的，企业应当在附注中披露下列信息，以使报表使用者了解该负债可能在资产负债表日后一年内清偿的风险：

①关于契约条件的信息（包括契约条件的性质和企业应遵循契约条件的时间），以及相关负债的账面价值。

②如果存在表明企业可能难以遵循契约条件的事实和情况，则应当予以披露（如企业在报告期内或报告期后已采取行动以避免或减轻潜在的违约事项等）。假如基于企业在资产负债表日的实际情况进行评估，企业将被视为未遵循相关契约条件的，则应当披露这一事实。

企业在首次执行本解释的规定时，应当按照本解释的规定对可比期间信息进行调整。

该变更对本集团 2024 年 6 月 30 日及 2024 年 1-6 月财务报表无影响。

28、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 股份支付

如本附注四、21、“股份支付”所述，本集团对用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时。在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

本集团采用期权定价模型对授予日的公允价值进行确认，应用期权定价模型中的关键参数与假设需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息。对于等待期内以对可行权权益工具数量，本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，不同的判断及估计可能会影响期间费用和资本公积的确认，

并将影响后续期间的损益。

（2） 研发费用

如本附注四、16、“无形资产”所述，本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出，本集团将研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在研发费用划分及确认时，需区分研究阶段支出与开发阶段支出，并根据合同条款的约定以及服务进度计算确认。本集团主要依靠过去的经验和工作做出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的研发费用，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（3） 收入确认

如本附注四、22、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（4） 租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（5） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（6） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，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。

（7） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（8） 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（9） 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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

（10） 所得税

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

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税货物销售收入按6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；部分应税服务收入按征收率计缴增值税。
企业所得税[注]	除本集团个别境内子公司可享受小型微利企业所得税税收优惠（见附注五、2），本集团及其他境内子公司按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。

本公司及其子公司具体增值税税率情况如下：

税种	具体税率情况
上海泽生科技开发股份有限公司	增值税一般纳税人
上海泽生制药有限公司	增值税一般纳税人
泽生制药张家口有限公司	增值税一般纳税人
泽生制药（宁波）有限公司	小规模纳税人，按3%的征收率计缴增值税
泽生制药（长兴）有限公司	小规模纳税人，按3%的征收率计缴增值税

注：本公司子公司泽生（美国）科技开发有限公司适用的州企业所得税税率为 8.84%，联邦企业所得税税率为 21%。

本公司子公司泽生（澳大利亚）科技开发公司适用的企业所得税税率为 25%。

2、 税收优惠及批文

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），自 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。

本集团子公司泽生制药（长兴）有限公司 2024 年 1-6 月企业所得税按小型微利企业享受上述税收优惠。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2024年1月1日，“期末”指2024年6月30日，“本期”指2024年1-6月，“上期”指2023年1-6月。

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,172.57	12,097.25
银行存款	89,189,089.77	103,223,650.82
合计	89,201,262.34	103,235,748.07
其中：存放在境外的款项总额	2,419,955.17	2,634,345.81

2、 应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	56,500.00	-
小　计	56,500.00	-
减：坏账准备	2,825.00	-
合　计	53,675.00	-

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	56,500.00	100.00	2,825.00	5.00	53,675.00
其中：账龄组合	56,500.00	100.00	2,825.00	5.00	53,675.00
合　计	56,500.00	——	2,825.00	——	53,675.00

3、 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,738,021.42	27.69	5,645,405.35	40.35
1 至 2 年	1,821,956.08	18.43	3,535,925.56	25.28
2 至 3 年	847,657.27	8.57	569,939.07	4.07
3 年以上	4,479,746.29	45.31	4,238,354.51	30.30
合计	9,887,381.06	100.00	13,989,624.49	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
广州金域医学检验中心有限公司	308,817.02	2 至 3 年	3.12	服务尚未发生
	354,671.43	3 年以上	3.59	
上海药明津石医药有限公司	417,170.14	1 年以内	4.22	服务尚未发生
	495,814.31	3 年以上	5.01	服务尚未发生
北京助研医学技术有限公司	439,581.71	2 至 3 年	4.45	服务尚未发生
北京华医云技术有限公司	67,317.77	1 年以内	0.68	服务尚未发生
	311,938.27	1 至 2 年	3.15	
长沙科思医药科技有限公司	374,597.53	1 年以内	3.79	服务尚未发生
合计	2,769,908.18	——	28.01	——

4、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,035,693.57	6,048,206.56
合计	6,035,693.57	6,048,206.56

其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,013,900.38	5,026,413.37
1 至 2 年	69,785.82	671,971.77
2 至 3 年	602,185.95	50,000.00
3 年以上	362,400.00	312,400.00
小计	6,048,272.15	6,060,785.14
减：坏账准备	12,578.58	12,578.58
合计	6,035,693.57	6,048,206.56

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及备用金	5,978,486.33	5,978,486.33

款项性质	期末余额	期初余额
待收回技术服务费	69,785.82	70,295.21
其他	-	12,003.60
小计	6,048,272.15	6,060,785.14
减：坏账准备	12,578.58	12,578.58
合计	6,035,693.57	6,048,206.56

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	6,978.58	-	5,600.00	12,578.58
2024 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
2024 年 6 月 30 日余额	6,978.58	-	5,600.00	12,578.58

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	12,578.58	-	-	-	-	12,578.58
合计	12,578.58	-	-	-	-	12,578.58

⑤按欠方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
重庆宏烨实业集团有限公司	履约保证金	5,000,000.00	1 年以内	82.67	-
上海东昕生物技术有限公司	押金	602,185.95	2 至 3 年	9.96	-
		50,000.00	3 年以上	0.83	-
上海罡联实业发展有限公司	押金	240,000.00	3 年以上	3.97	-
天津医科大学第二医院	待收回技术服务费	69,785.82	1 至 2 年	1.15	6,978.58
上海毅智工业气体有限公司	押金	13,600.00	3 年以上	0.22	-
合计	——	5,975,571.77	——	98.80	6,978.58

5、 存货

存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	2,535,041.90	-	2,535,041.90	2,110,265.92	-	2,110,265.92
未完工项目成本	1,457,232.01	-	1,457,232.01	2,367,076.72	-	2,367,076.72
原材料	682,679.82	-	682,679.82	482,357.82	-	482,357.82
在产品	530,239.69	-	530,239.69	675,520.46	-	675,520.46
低值易耗品	50,168.49	-	50,168.49	64,633.97	-	64,633.97
合计	5,255,361.91	-	5,255,361.91	5,699,854.89	-	5,699,854.89

6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付费用	848,294.46	346,438.28
预计一年以内待抵扣的进项税	103,430.44	270,263.54
合计	951,724.90	616,701.82

7、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,716,086.52	8,627,418.49
固定资产清理	-	-
合计	7,716,086.52	8,627,418.49

（1） 固定资产

固定资产情况

项目	机器设备及工具	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	22,979,765.23	2,343,499.15	3,123,781.78	28,447,046.16
2、本期增加金额	160,829.75	-	50,604.26	211,434.01
3、本期减少金额	-	-	6,750.00	6,750.00
（1）处置或报废	-	-	6,750.00	6,750.00
4、期末余额	23,140,594.98	2,343,499.15	3,167,636.04	28,651,730.17
二、累计折旧				
1、期初余额	15,145,629.34	2,222,506.08	2,451,492.25	19,819,627.67
2、本期增加金额	973,469.66	-	148,958.82	1,122,428.48
3、本期减少金额	-	-	6,412.50	6,412.50
（1）处置或报废	-	-	6,412.50	6,412.50
4、期末余额	16,119,099.00	2,222,506.08	2,594,038.57	20,935,643.65
三、减值准备	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末余额	7,021,495.98	120,993.07	573,597.47	7,716,086.52

项目	机器设备及工具	运输设备	电子及办公设备	合计
2、期初余额	7,834,135.89	120,993.07	672,289.53	8,627,418.49

8、 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	32,438,137.23	32,438,137.23
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	32,438,137.23	32,438,137.23
二、累计折旧		
1、期初余额	18,887,312.27	18,887,312.27
2、本期增加金额	1,685,352.98	1,685,352.98
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	20,572,665.25	20,572,665.25
三、减值准备	-	-
四、账面价值		
1、期末余额	11,865,471.98	11,865,471.98
2、期初余额	13,550,824.96	13,550,824.96

9、 无形资产

无形资产情况

项目	专利使用权	技术	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	6,813,923.90	7,383,333.00	1,302,541.01	15,499,797.91
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	6,813,923.90	7,383,333.00	1,302,541.01	15,499,797.91
二、累计摊销				
1、期初余额	6,813,923.90	7,383,333.00	1,141,523.36	15,338,780.26
2、本期增加金额	-	-	53,362.86	53,362.86
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	1,194,886.22	15,392,143.12
三、账面价值				
1、期末余额	-	-	107,654.79	107,654.79
2、期初余额	-	-	161,017.65	161,017.65

10、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
经营租入厂房装修费	9,615,349.01	-	742,810.02	8,872,538.99
合计	9,615,349.01	-	742,810.02	8,872,538.99

11、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预计抵扣时间超过一年的进项税	6,449,054.78	5,404,743.75
预付长期资产购买款项	-	34,800.00
合计	6,449,054.78	5,439,543.75

12、 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	20,016,424.65	25,030,410.96
合计	20,016,424.65	25,030,410.96

截至 2024 年 6 月 30 日，短期借款情况列示如下：

贷款单位	利率	期限	抵押担保情况	金额
上海银行股份有限公司	3.80%	2023.8.23-2024.8.23	信用借款	10,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司	3.40%	2023.7.4-2024.7.3	信用借款	5,000,000.00
中国民生银行股份有限公司	3.30%	2024.6.28-2025.6.26	信用借款	5,000,000.00

13、 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	651,406.20	150,046.19
应付研发款	7,383.36	7,337.68
合计	658,789.56	157,383.87

14、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收技术服务费	372,000.00	315,500.00
减：计入其他流动负债（附注六、19）	22,320.00	17,858.49
合计	349,680.00	297,641.51

15、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	710,837.65	14,659,657.04	13,189,489.27	2,181,005.42
二、离职后福利-设定提存计划	226,658.22	1,352,409.30	1,351,740.19	227,327.33
合计	937,495.87	16,012,066.34	14,541,229.46	2,408,332.75

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	467,102.67	11,775,492.80	10,309,866.30	1,932,729.17
2、职工福利费	-	1,173,797.12	1,173,797.12	-
3、社会保险费	146,434.98	873,738.36	873,306.09	146,867.25
其中：医疗保险费	137,368.66	819,642.00	819,236.48	137,774.18
工伤保险费	2,197.90	29,778.00	29,700.19	2,275.71
生育保险费	6,868.42	24,318.36	24,369.42	6,817.36
4、住房公积金	97,300.00	595,385.00	591,276.00	101,409.00
5、工会经费和职工教育经费	-	241,243.76	241,243.76	-
合计	710,837.65	14,659,657.04	13,189,489.27	2,181,005.42

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	219,789.79	1,311,427.20	1,310,778.35	220,438.64
2、失业保险费	6,868.43	40,982.10	40,961.84	6,888.69
合计	226,658.22	1,352,409.30	1,351,740.19	227,327.33

16、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	155,673.69	238,448.02
印花税	11,038.38	30,176.83
企业所得税	10,711.80	6.25
合计	177,423.87	268,631.10

17、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,098,222.07	2,002,166.52
其他应付款	28,198,567.33	31,545,406.83
合计	30,296,789.40	33,547,573.35

（1）应付利息

项目	期末余额	期初余额
政府补助计提利息	2,098,222.07	2,002,166.52
合计	2,098,222.07	2,002,166.52

（2）其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付未付的费用	22,994,275.51	17,963,424.25
需退回的政府补助	4,000,000.00	4,000,000.00
工程款	956,998.90	1,340,651.90
代垫社保公积金	238,792.92	232,830.68
设备款	8,500.00	8,500.00
履约保证金	-	8,000,000.00
合计	28,198,567.33	31,545,406.83

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
上海韧致医药科技有限公司	6,854,749.78	按完工进度预提费用
上海新金山工业投资发展有限公司	4,000,000.00	未收到付款通知
合计	10,854,749.78	——

18、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注六、20）	10,016,164.38	-
一年内到期的租赁负债（附注六、21）	3,463,537.40	3,232,000.03
合计	13,479,701.78	3,232,000.03

19、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
代转销项税额	22,320.00	17,858.49
合计	22,320.00	17,858.49

20、 长期借款

项　目	年末余额	期初余额
信用借款	10,016,164.38	-
减：一年内到期的长期借款（附注六、18）	10,016,164.38	-
合　计	-	-

截至 2024 年 6 月 30 日，一年内到期的长期借款情况列示如下：

贷款单位	利率	期限	抵押担保情况	金额
杭州银行股份有限公司	5.90%	2024.4.17-2025.5.16	信用借款	10,000,000.00

21、 租赁负债

项目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	30,610,392.69	-	-	-	589,695.46	30,020,697.23
减：未确认融资费用	6,953,217.74	-	-	-	670,212.16	6,283,005.58
一年内到期的租赁负债（附注六、18）	3,232,000.03	——	——	——	——	3,463,537.40
合计	20,425,174.92	——	——	——	——	20,274,154.25

22、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,180,127.15	276,467.74	307,143.23	2,149,451.66	园区补贴及研发项目补助
合计	2,180,127.15	276,467.74	307,143.23	2,149,451.66	——

23、 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	其他	小计	
股份总数	190,591,903.00	2,141,328.00	-	-	2,141,328.00	192,733,231.00

注：股本本年增加详见本附注一、“公司基本情况”。

24、 资本公积

本年资本公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价[注 1]	813,627,077.36	27,858,668.55	1,913,972.79	839,571,773.12
其他资本公积[注 2]	96,474,134.60	4,322,120.20	-	100,796,254.80
合计	910,101,211.96	32,180,788.75	1,913,972.79	940,368,027.92

注 1：资本溢价本期增加详见本附注一、“公司的基本情况”，本期减少系支付定向增发股份过程中产生的财务顾问费用和中介机构费用。

注 2：其他资本公积增加主要是本年确认了股权激励费用，股份支付具体情况详见本附注十三、“股份支付”。

25、 其他综合收益

综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-3,020,480.74	-17,919.41	-	-17,919.41	-	-3,038,400.15
合计	-3,020,480.74	-17,919.41	-	-17,919.41	-	-3,038,400.15

26、 未分配利润

项目	本期	上期
期初未分配利润	-1,016,782,641.78	-921,719,926.22
加：本期归属于母公司股东的净利润	-56,717,379.07	-46,495,128.25
期末未分配利润	-1,073,500,020.85	-968,215,054.47

27、 营业收入和成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,754,716.99	1,218,554.55	47,169.81	33,863.57
合计	1,754,716.99	1,218,554.55	47,169.81	33,863.57

28、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	21,254.95	1,831.20
车船使用税	3,060.00	3,060.00
其他	6,931.63	3,721.03
合计	31,246.58	8,612.23

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,391,467.06	10,010,320.58
检测费	3,404,754.76	641,024.34
股份支付	2,098,413.47	2,148,236.89
使用权资产折旧	1,685,352.98	1,685,352.98
咨询费	1,577,167.31	560,254.73
折旧及摊销	1,186,002.36	1,780,476.17
修理费	739,457.50	592,839.34
能源费	553,124.70	1,445,059.30
办公运营费	506,417.39	492,596.63
租赁费	194,105.91	408,160.70
独立董监事津贴	141,762.40	149,999.94
业务招待费	7,753.65	101,979.12
存货报废损失	325.70	745,630.43
其他	428,687.26	461,532.05
合计	21,914,792.45	21,223,463.20

30、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
测试化验加工费	21,801,578.34	14,343,974.14
职工薪酬	5,314,720.35	4,156,491.84
股份支付	2,223,706.73	3,193,423.18
知识产权费	1,896,697.84	1,720,219.86
会议费	1,323,922.25	-
咨询费	832,326.54	569,143.01
材料费	425,049.34	436,915.36
折旧及摊销	104,160.56	207,202.15

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	370,904.97	109,873.94
其他	246,024.89	487,628.49
合计	34,539,091.81	25,224,871.97

31、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,335,003.33	870,828.95
减：利息收入	342,625.70	666,314.21
汇兑损益	57,290.57	-75,980.02
其他	12,007.50	9,746.90
合计	1,061,675.70	138,281.62

32、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	93,490.23	84,813.74	93,490.23
合计	93,490.23	84,813.74	93,490.23

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。

33、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-2,825.00	-
合计	-2,825.00	-

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

34、 营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
政府补助	213,653.00	213,653.00	-	-
核销无需支付的应付账款	-	-	2,600.00	2,600.00
合计	213,653.00	213,653.00	2,600.00	2,600.00

35、 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失	337.50	337.50	-	-
其中：固定资产	337.50	337.50	-	-
违约金、滞纳金	-	-	615.31	615.31
合计	337.50	337.50	615.31	615.31

36、 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,715.70	3.90
合计	10,715.70	3.90

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额（负号表示亏损）	-56,706,663.37
按法定税率计算的所得税费用	-14,176,665.84
子公司适用不同税率的影响	-67,494.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,526.05
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,215,349.64
所得税费用	10,715.70

37、 现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	342,625.70	666,314.21
政府补助	276,467.74	47,954.88
其他	12,512.99	978,694.73
合计	631,606.43	1,692,963.82

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
实际支付的销售、管理和研发费用	30,336,410.56	21,664,679.30
银行手续费	12,007.50	9,746.90
其他	-	120,654.42
合计	30,348,418.06	21,795,080.62

（3）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资费用	4,339,999.74	-
支付租赁费用	589,695.46	590,896.48
合计	4,929,695.20	590,896.48

38、 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-56,717,379.07	-46,495,128.25
加：信用减值损失	2,825.00	-
固定资产折旧	1,122,428.48	1,269,870.36
使用权资产折旧	1,685,352.98	1,685,352.98
无形资产摊销	53,362.86	64,405.40
长期待摊费用摊销	742,810.02	743,763.27

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	337.50	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,335,003.33	870,828.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	444,492.98	1,003,437.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,678,922.31	-1,270,705.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,369,700.30	2,065,873.85
其他（股份支付）	4,322,120.20	5,341,660.07
经营活动产生的现金流量净额	-42,960,023.11	-34,720,641.44
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	89,201,262.34	66,335,099.19
减：现金的期初余额	103,235,748.07	101,862,019.71
现金及现金等价物净增加额	-14,034,485.73	-35,526,920.52

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上期期末余额
一、现金	89,201,262.34	66,335,099.19
其中：库存现金	12,172.57	13,795.26
可随时用于支付的银行存款	89,189,089.77	66,321,303.93
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	89,201,262.34	66,335,099.19

39、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	38,518.72	7.1268	274,515.21
澳元	450,249.73	4.7650	2,145,439.96
应付账款			
其中：美元	1,036.00	7.1268	7,383.36
应付职工薪酬			
其中：美元	12,981.54	7.1268	92,516.84

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			
其中：美元	18,522.25	7.1268	132,004.37
澳元	8,700.00	4.7650	41,455.50

七、 研发支出

1、 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
测试化验加工费	21,801,578.34	14,343,974.14
职工薪酬	5,314,720.35	4,156,491.84
股份支付	2,223,706.73	3,193,423.18
知识产权费	1,896,697.84	1,720,219.86
会议费	1,323,922.25	-
咨询费	832,326.54	569,143.01
材料费	425,049.34	436,915.36
折旧及摊销	104,160.56	207,202.15
差旅费	370,904.97	109,873.94
其他	246,024.89	487,628.49
合计	34,539,091.81	25,224,871.97
其中：费用化研发支出	34,539,091.81	25,224,871.97
资本化研发支出	-	-

八、 合并范围的变更

本集团于 2024 年 6 月 4 日新设立子公司泽荣制药（重庆）有限公司，注册资本为人民币 500 万元，本期合并范围增加泽荣制药（重庆）有限公司。

九、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
泽生（澳大利亚）科技开发公司	澳大利亚	澳大利亚	生物工程产品、试剂研发以及临床试验等	100.00	-	直接投资
泽生（美国）科技开发有限公司	美国	美国	新药临床研究申请、临床研究、临床实验等	100.00	-	直接投资
上海泽生制药有限公司	上海	上海	药物生产	100.00	-	直接投资
泽生制药张家口有限公司	张家口	张家口	生物工程产品、试剂研发及自有技术转让等	100.00	-	直接投资
泽生制药（宁波）有限公司	宁波	宁波	药品、生物制品研究及技术转让等	100.00	-	直接投资
泽生制药（长兴）有限公司	长兴	长兴	药品、医疗器械、保健食品研发、生产、销售	100.00	-	直接投资
泽荣制药（重庆）有限公司	重庆市	重庆市	药物生产	100.00	-	直接投资

十、 政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益	本期计入营业外收入	期末余额	与资产/收益相关
浦东科经委生物医药专项资助	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与收益相关
纽兰格林对射血分数保留的心力衰竭患者有效性 II 期临床研究	800,000.00	-	-	-	800,000.00	与收益相关
纽兰格林产业化基地技术改造项目补贴	380,127.15	-	30,675.49	-	349,451.66	与资产相关
2024 年第一、二期上海市 PCT 专利资助	-	20,328.00	20,328.00	-	-	与收益相关
个税返还	-	42,486.74	42,486.74	-	-	与收益相关
长兴厂房改建项目补贴	-	213,653.00	-	213,653.00	-	与收益相关
合计	2,180,127.15	276,467.74	93,490.23	213,653.00	2,149,451.66	——

2、计入本年损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
长兴厂房改建项目补贴	213,653.00	-
税收返还	42,486.74	37,954.88
纽兰格林产业化基地技术改造项目补贴	30,675.49	36,858.86
2024 年第一、二期上海市 PCT 专利资助	20,328.00	-
张家口市科技企业补助资金	-	10,000.00
合计	307,143.23	84,813.74

十一、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1） 市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1） 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、澳元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、澳元进行采购外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2024 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、39“外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率升值 1%	610.83	610.83	610.83	610.83
人民币对美元汇率贬值 1%	-610.84	-610.84	-610.84	-610.84
人民币对澳元汇率升值 1%	21,624.71	21,624.71	21,624.71	21,624.71
人民币对澳元汇率贬值 1%	-21,624.70	-21,624.70	-21,624.70	-21,624.70

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

（2） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 10,000,000.00 元（期初：10,000,000.00 元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为 20,000,000.00 元（期初：15,000,000.00 元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 50 个基准点	-47,876.71	-47,876.71	-	-
人民币基准利率降低 50 个基准点	47,876.71	47,876.71	-	-

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

（2） 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸

易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 3 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、11 金融资产减值。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、4 的披露。

（3） 流动性风险

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

管理流动性风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2024 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 2,500 万元（期初：9,000 万元）。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上
短期借款	20,000,000.00	-	-
应付账款	658,789.56	-	-
其他应付款	30,296,789.40	-	-
长期借款（包括一年内到期的非流动负债）	10,000,000.00	-	-
租赁负债（包括一年内到期的非	4,673,611.67	15,016,934.64	5,656,539.25

项目	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上
流动负债）			

十二、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人情况

本公司无实际控制人。

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1“在子公司中的权益”。

十三、 股份支付

1、各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理层	-	-	-	-	-	-	-	-
员工	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权	
	行权价格的范围	合同剩余期限
管理层	10 元/股	原合同剩余期限：74 天； 新增修订合同剩余期限：804 天
员工		

2、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	每批次行权的每股公允价值由上海申威资产评估有限公司、中同华资产评估（上海）有限公司出具评估报告评估
可行权权益工具数量的确定依据	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

项目	相关内容
本期估计发生重大变化的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	100,796,254.80
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,322,120.20

3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理层	3,443,390.65	-
员工	878,729.55	-
合计	4,322,120.20	-

4、股份支付的修改、终止情况

根据公司第一届董事会第十六次临时会议决议，本公司将根据《上海泽生科技开发股份有限公司股票期权激励计划》（以下简称“第一次激励计划”），授予激励计划限定的激励对象合计 12,588,700.00 份股票期权，涉及的股票种类为公司普通股，每份股票期权对应公司一股股票。

公司于 2021 年 10 月 15 日召开第二届董事会第二十七次会议，审议通过<上海泽生科技开发股份有限公司股票期权激励计划（修订稿）>（以下简称“第一次激励计划修订稿”），修订了授予的股票期权激励数量、可行权条件及业绩考核目标变动，具体修订情况如下：

（1）可行权数量修订：原股权激励计划授予股票期权数量为 12,588,700.00 份，修订后授予股票期权数量为 5,800,000.00 份，其具体变动情况为：原股权激励计划，因人员离职作废股票期权数量 7,092,000.00 份，因取消股权激励加速行权的股票期权数量 3,486,700.00 份，剩余 2,010,000.00 份继续等待；修订后的股权激励计划，新增授予股票期权数量 3,790,000.00 份。

（2）可行权安排修订：原股权激励计划及修订后的股权激励计划对于可行权条件的修订情况如下：

行权期	行权时间		可行权数量占授予数量比例	
	修订前	修订后	修订前	修订后
第一个行权期	自股票期权授予日起 24 个月后的首个交易日起至股票授予日起 36 个月内的最后一个交易日止	自股票期权授予日起 48 个月后的首个交易日起至股票授予日起 60 个月内的最后一个交易日止	25%	30%
第二个行权期	自股票期权授予日起 36 个月后的首个交易日起至	自股票期权授予日起 60 个月后的首个交易日起至	25%	30%

行权期	行权时间		可行权数量占授予数量比例	
	修订前	修订后	修订前	修订后
	股票授予日起 48 个月内的最后一个交易日止	股票授予日起 72 个月内的最后一个交易日止		
第三个行权期	自股票期权授予日起 48 个月后的首个交易日起至股票授予日起 60 个月内的最后一个交易日止	自股票期权授予日起 72 个月后的首个交易日起至股票授予日起 84 个月内的最后一个交易日止	25%	30%
第四个行权期	自股票期权授予日起 60 个月后的首个交易日起至股票授予日起 72 个月内的最后一个交易日止	自股票期权授予日起 84 个月后的首个交易日起至股票授予日起 96 个月内的最后一个交易日止	25%	10%

（3）可行权安排修订：原股权激励计划及修订后的股权激励计划对于可行权条件的修订情况如下：

行权期	修订前	修订后
第一个行权期	无	第一个考核年度（2022 年度）：按照 308 临床试验的方案设计样本量 140 例，完成全部入组
第二个行权期	无	第二个考核年度（2023 年度）：308 临床试验数据揭盲
第三个行权期	无	第三个考核年度（2024 年度）：提交纽兰格林药物上市申请并获国家药品监督管理局药品审评中心受理
第四个行权期	无	第四个考核年度（2025 年度）：纽兰格林药物实现收入

公司于 2023 年 5 月 26 日召开第三届董事会第九次会议，审议通过《关于<上海泽生科技开发股份有限公司股票期权激励计划（修订稿）>的议案》（以下简称“第二次激励计划修订稿”），修订了授予的股票期权激励可行权条件及业绩考核目标变动，具体修订情况如下：

行权期	修订前	修订后
第一个行权期	第一个考核年度（2022 年度）：按照 308 临床试验的方案设计样本量 140 例，完成全部入组	第一个考核年度（即 2023 年 8 月至 2024 年 8 月）：按照“多中心、随机、双盲、标准治疗基础上的安慰剂平行对照评价注射用重组人纽兰格林对慢性收缩性心力衰竭患者心功能及逆转心室重构的影响的 III 期临床试验”（以下简称“308B 临床试验”）的方案设计样本量 198 例，完成全部受试者入组（实际入组例数以实际情况为准）
第二个行权期	第二个考核年度（2023 年度）：308 临床试验数据揭盲	第二个考核年度（即 2024 年 8 月至 2025 年 8 月）：308B 临床试验数据揭盲

行权期	修订前	修订后
		或 308B 临床试验数据中期分析完成
第三个行权期	第三个考核年度（2024 年度）：提交纽兰格林药物上市申请并获国家药品监督管理局药品审评中心受理	第三个考核年度（即 2025 年 8 月至 2026 年 8 月）：提交纽兰格林药物上市申请并获国家药品监督管理局药品审评中心受理
第四个行权期	第四个考核年度（2025 年度）：纽兰格林药物实现收入	第四个考核年度（即 2026 年 8 月至 2027 年 8 月）：纽兰格林药物实现收入

相关会计处理方法：

对于原股权激励计划授予的股票期权数量 12,588,700.00 份，本公司基于修订情况进行如下会计处理：①因人员离职作废的股票期权数量 7,092,000.00 份，本公司于修订时转回之前年度累计已经确认的股份支付总额；②因取消股权激励加速行权的股票期权数量 3,486,700.00 份，本公司于修订时将剩余费用一次性确认在当期；③对于剩余的继续等待的股票期权数量 2,010,000.00 份，由于第一次及第二次激励计划修订稿中对行权条件的修订属于不利修订，本公司仍按原股权激励计划的相关约定对其进行计算。

对于新增授予的股票期权数量 3,790,000.00 份，由于第二次激励计划修订稿中对行权条件的修订属于不利修订，本公司仍按第一次激励计划修订稿中修订后的股权激励计划的相关约定对其进行计算。

十四、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司于 2023 年 8 月 31 日与重庆市荣昌区人民政府（以下简称“重庆荣昌区政府”）签署《投资合作框架协议》、《重庆市荣昌区招商引资-渝荣项〔2023〕43 号-项目协议书》，本公司将使用上市募集资金或纽卡定销售收入，在重庆市荣昌区投资建设首创新药纽卡定（注射用重组人纽兰格林）产业化基地、泽生科技西南区销售中心及泽生科技创新生物医药西部研发中心项目，投资总额为 4 亿元，其中固定资产投资 2 亿元。

2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1、 终止经营

A．部分产品销售业务

基于经营发展需要，公司决定终止子公司泽生制药张家口有限公司经营的蜂蜜、优产聚力、酵素、消毒刷和清洁仪等部分产品销售业务。

项目/本期发生额	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
部分产品销售业务	-	10,102.32	-10,102.32	-	-10,102.32	-10,102.32

（续）

项目/上期发生额	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
部分产品销售业务	-	6,479.83	3,494.67	-	3,494.67	3,494.67

2、 租赁

本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、8 及附注六、21。

②计入本期损益情况

项目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	670,212.16
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	194,105.91
	研发费用	24,081.54

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	589,695.46
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	218,187.45
合计	——	807,882.91

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,405,976.78	8,428,247.17
合计	8,405,976.78	8,428,247.17

其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

账龄	期末余额	年初余额
关联方往来款	2,630,983.21	2,651,978.21
押金及保证金	5,717,786.33	5,717,786.33
待收回技术服务费	69,785.82	70,295.21
其他	-	766.00
小计	8,418,555.36	8,440,825.75
减：坏账准备	12,578.58	12,578.58
合计	8,405,976.78	8,428,247.17

②按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	5,456,097.35	5,409,046.07
1 至 2 年	69,785.82	671,971.77
2 至 3 年	602,185.95	50,000.00
3 年以上	2,290,486.24	2,309,807.91
合计	8,418,555.36	8,440,825.75

③其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	6,978.58	-	5,600.00	12,578.58

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
期末余额	6,978.58	-	5,600.00	12,578.58

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
重庆宏烨实业集团有限公司	履约保证金	5,000,000.00	1 年以内	59.39	-
泽生（澳洲）科技开发有限公司	内部往来款	284,365.79	1 年以内	3.38	
		1,227,996.60	3 年以上	14.59	-
泽生（美国）科技开发有限公司	内部往来款	160,431.18	1 年以内	1.91	
		958,189.64	3 年以上	11.38	-
上海东昕生物技术有限公司	房租押金	602,185.95	2 至 3 年	7.15	-
		50,000.00	3 年以上	0.59	
天津医科大学第二医院	待收回技术服务费	69,785.82	1 至 2 年	0.83	6,978.58
合计	——	8,352,954.98	——	99.22	6,978.58

2、 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	417,171,588.77	-	417,171,588.77
合计	417,171,588.77	-	417,171,588.77

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泽生（美国）科技开发有限公司	240,900,014.00	710,755.00	-	241,610,769.00	-	-
上海泽生制药有限公司	139,203,741.69	8,635,360.08	-	147,839,101.77	-	-
泽生制药张家口有限公司	22,650,000.00	-	-	22,650,000.00	-	-
泽生（澳大利亚）科技开发公司	4,421,718.00	-	-	4,421,718.00	-	-
泽生制药（长兴）有限公司	560,000.00	-	-	560,000.00	-	-
泽生制药（宁波）有限公司	90,000.00	-	-	90,000.00	-	-
合计	407,825,473.69	9,346,115.08	-	417,171,588.77	-	-

十八、 补充资料

1、 非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益（“-”表示损失）	-337.50
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，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	307,143.23
小计	306,805.73
所得税影响额	10,682.65

项目	本期发生额
合计	296,123.08

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-72.63	-0.29	-0.29
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-73.01	-0.30	-0.30

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益（“负号”表示损失）	-337.50
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，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	307,143.23
非经常性损益合计	306,805.73
减：所得税影响数	10,682.65
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	296,123.08

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件Ⅱ 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023年第一次股票定向发行	2023年5月31日	2024年1月31日	14.01	6,423,982	长生胜合、泽爱投资	不适用	89,999,987.82	补充流动资金和新药研发项目

截至2023年12月29日，公司实际发行股份数量为4,282,654股，并收到投资者重庆泽爱私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）、重庆长生胜合医药私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）缴入的出资款合计人民币59,999,991.27元，其中新增股本人民币4,282,654.00元，余额人民币55,717,337.27元作为

资本公积，已由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众环验字(2024)3600001 号验资报告验证上述出资。截至 2024 年 1 月 4 日止，本公司已收到第二次实缴出资，由投资者重庆泽爱私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）缴入出资款合计人民币 29,999,996.55 元，其中新增股本人民币 2,141,328.00 元，余额人民币 27,858,668.55 元作为资本公积，已由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙)出具的众环验字(2024)3600002 号验资报告验证上述出资。

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2023 年第一次股票定向发行	2024 年 1 月 26 日	89,999,987.82	53,246,541.97	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况

截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计使用本次募集资金共计 53,246,541.97 元，募集资金余额为人民币 36,906,947.17 元，具体情况如下：

单位：元

项目	累计已使用募集金额
一、募集资金初始金额	89,999,987.82
二、变更用途的募集资金总额	0.00
三、募集资金投入	53,246,541.97
其中：新药研发项目	26,258,982.35
补充流动资金	26,987,559.62
四、利息收入金额	153,501.32
五、募集资金结余金额	36,906,947.17
其中：募集资金账户协定存款余额	36,906,947.17

根据公司于 2024 年 3 月 29 日召开 2024 年第二次临时股东大会审议通过的《关于使用闲置资金进行委托理财业务的议案》，公司拟在授权的范围内进行现金管理，使用闲置自有资金和闲置募集资金购买安全性高、流动性好的银行理财产品。闲置募集资金：在不超过人民币 10,000 万元（含 10,000 万元）的额度内使用闲置募集资金购买理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用。截至 2024 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金购买协定存款余额为 36,906,947.17 元。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用