

公司代码：688265

公司简称：南模生物

# 上海南方模式生物科技股份有限公司 2024 年半年度报告



2024 年 8 月

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、重大风险提示

本公司已在本报告中详细阐述在生产经营过程中可能面临的相关风险, 详情敬请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“五 风险因素”部分的相关内容。

三、公司全体董事出席董事会会议。

四、本半年度报告未经审计。

五、公司负责人费俭、主管会计工作负责人王明俊及会计机构负责人（会计主管人员）王明俊声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 六、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

### 七、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

### 八、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

敬请投资者注意投资风险。

### 九、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 十、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 十一、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

### 十二、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	7
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	33
第五节	环境与社会责任.....	35
第六节	重要事项.....	37
第七节	股份变动及股东情况.....	59
第八节	优先股相关情况.....	63
第九节	债券相关情况.....	63
第十节	财务报告.....	64

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、南模生物	指	上海南方模式生物科技股份有限公司
本报告期、报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《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》
砥石生物	指	上海砥石生物科技有限公司，系公司全资子公司之一
砥石物业	指	上海砥石物业管理有限公司，系公司全资子公司之一
广东南模	指	广东南模生物科技有限公司，系公司全资子公司之一
美国南模	指	Shanghai Model Organisms Center (USA) LLC，系公司注册于美国的境外全资子公司
中营健	指	上海中营健健康科技有限公司，系公司全资子公司之一
砥石咨询	指	上海砥石企业管理咨询有限公司，系公司股东之一
璞钰咨询	指	上海璞钰企业管理咨询合伙企业（有限合伙），系公司股东之一
砥君咨询	指	上海砥君企业管理咨询合伙企业（有限合伙），系公司股东之一
上海科投	指	上海科技创业投资有限公司，更名之前为上海科技投资公司，系公司股东之一
海润荣丰	指	深圳前海海润荣丰投资合伙企业（有限合伙），系公司股东之一
康君宁元	指	北京康君宁元股权投资合伙企业（有限合伙），原名宁波康君宁元股权投资合伙企业（有限合伙），系公司股东之一
半夏路	指	公司租赁的位于上海市浦东新区半夏路的办公场所及动物实验室
哈雷路	指	公司租赁的位于上海市浦东新区哈雷路的动物实验室
金科路	指	公司支付服务费使用的位于上海市浦东新区金科路的办公场所及动物实验室
金山 I 期	指	公司自有的位于上海市金山区亭林镇金流路的办公场所及动物实验室
金山 II 期	指	公司租赁的位于上海市金山区亭林镇金流路的动物实验室
上科路	指	公司租赁的位于上海上科路诺华（中国）生物医学研究有限公司的动物实验室
广东中山	指	公司租赁的位于广东省中山市火炬开发区生物谷大道的办公场所及动物实验室
北京北辰路	指	公司支付服务费使用的位于北京北辰路的动物实验室
瑞金医院	指	上海交通大学医学院附属瑞金医院
华山医院	指	复旦大学附属华山医院
中山医院	指	复旦大学附属中山医院
仁济医院	指	指上海交通大学医学院附属仁济医院
药明生物	指	无锡药明生物技术股份有限公司
信达生物	指	信达生物制药（苏州）有限公司
恒瑞医药	指	江苏恒瑞医药股份有限公司
百济神州	指	百济神州（北京）生物科技有限公司
中美冠科	指	中美冠科生物技术（太仓）有限公司、中美冠科生物技术（北京）有限公司
药明康德	指	无锡药明康德新药开发股份有限公司

Jackson Laboratory	指	The Jackson Laboratory (JAX), 美国杰克逊实验室, 一家非营利性生物医学研究机构。
Taconic	指	Taconic Biosciences, Inc. 一家美国动物模型服务供应商
Charles River	指	Charles River Laboratories International, Inc. 一家全球性实验动物和 CRO 服务供应商
百奥赛图	指	北京百奥赛图基因生物技术有限公司, 一家以新药合作开发为主的生物技术公司
药康生物	指	江苏集萃药康生物科技股份有限公司, 一家从事人源化模型与药物筛选技术研发的生物技术公司
AAALAC	指	国际实验动物评估和认可委员会 (国际实验动物饲养评估认证协会)
模式生物	指	模式生物是指应用于科学研究, 用于揭示某种具有普遍规律生命现象的生物物种
实验动物	指	经人工培育, 对其携带的微生物和寄生虫实行控制, 遗传背景明确或者来源清楚, 用于科学研究、教学、生产、检定以及其他科学实验的动物
基因	指	能够编码蛋白质或 RNA 的核酸序列, 包括基因的编码序列 (外显子) 和编码区前后具有基因表达调控作用的序列和单个编码序列间的间隔序列 (内含子)
基因组	指	是一个细胞或者生物体所携带的一套完整的单倍体序列, 包括全套基因和间隔序列, 它指单倍体细胞中包括编码序列和非编码序列在内的全部 DNA 分子
转基因	指	将外源性基因用实验方法插入动物生殖细胞的基因组, 从而使其获得具有插入基因特性的技术
免疫缺陷	指	机体执行免疫应答及免疫功能的重要系统, 由免疫器官、免疫细胞和免疫分子组成
免疫检查点	指	Immune Checkpoints, 是免疫系统的调节分子, 这些分子及介导的信号通路对于防止免疫系统攻击自身, 产生自我耐受发挥重要作用, 某些癌症可以通过利用免疫检查点分子来保护自己免受免疫系统的攻击
DNA	指	是脱氧核糖核酸的英文缩写, 是一种生物大分子, 可组成遗传指令, 引导生物发育与生命机能运作
靶点	指	指体内具有药效功能并能被药物作用的生物大分子, 如某些蛋白质和核酸等生物大分子。那些编码靶标蛋白的基因也被称为靶标基因。事先确定与特定疾病有关的靶标分子是现代新药开发的基础
基因编辑	指	Gene Editing, 精确地对生物体基因组特定目标基因进行 DNA 插入、删除、修改或替换的一项技术或过程
基因修饰动物模型	指	Genetically Modified Animal Model, 利用基因工程或重组 DNA 技术对遗传物质进行了改变的动物。在生物医学研究中, 通常为了研究特定基因功能制备特定的基因修饰动物模型
人源化模型	指	携带有人的功能性基因或移植了人的细胞、组织、器官的动物模型
CRISPR/Cas	指	一种基因编辑技术, 是 Clustered Regularly Interspaced Short Palindromic Repeats/CRISPR-associated systems 的英文缩写, 该系统原为原核生物的一种适应性免疫系统, 用来抵抗外源遗传物质如噬菌体病毒等的入侵, 利用该系统, 可以在真核细胞中高效实现基因编辑。CRISPR/Cas9 为最早用于真核细胞中进行基因编辑的 CRISPR/Cas 系统
ES 细胞打靶	指	小鼠胚胎干细胞 (Embryonic Stem Cell) 同源重组技术, 一种可在小鼠中实现基因精确改造和编辑的技术
胚胎干细胞	指	早期胚胎分离出来的一类细胞, 也称 ES 细胞, 具有体外培养无限增殖、自我更新和分化全能性
CXO	指	CXO 俗称医药外包, 主要分为 CRO、CMO/CDMO、CSO 三个环节, 分别服务于医药行业的研发、生产、销售三大环节, 可简单理解为研发外包、

		生产外包、销售外包。
CRO	指	Contract Research Organization, 合同研究组织, 主要为药物研发相关公司和研发机构提供药物发现和药物开发服务
SPF	指	Specific Pathogen Free, 是用于实验动物的一个术语, 指动物或设施等没有特定的病原微生物
PD-1	指	Programmed cell death protein 1, 指程序性死亡因子 1, 是一种重要的免疫抑制分子。通过下调免疫系统对人体细胞的反应, 以及通过抑制 T 细胞炎症活动来调节免疫系统并促进自身耐受
PD-L1	指	PD-1ligand 1, 指程序性死亡因子配体 1, 是 PD-1 的主要配体, 可通过与 PD-1 结合介导免疫抑制功能
CTLA4	指	Cytotoxic T-Lymphocyte Associated Protein 4, 指细胞毒性 T 淋巴细胞相关蛋白 4, 是一种蛋白受体, 其作为免疫检查点分子, 可下调免疫应答反应
CD47	指	CD47 antigen, 一种广泛表达的跨膜糖蛋白, 通过与免疫细胞上的信号调节蛋白 $\alpha$ (SIRP $\alpha$ ) 结合, 抑制巨噬细胞的吞噬作用, 从而保护健康细胞不被免疫系统攻击
APOE	指	Apolipoprotein E, 载脂蛋白 E, 是一种与体内脂肪代谢有关的蛋白质。它与阿尔茨海默病和心血管疾病有关。
ADC 药物	指	antibody-drug conjugate, 抗体药物偶联物, ADC 药物是采用特定的连接子将抗体和小分子细胞毒药物连接起来, 其主要组成成分包括 抗体、连接子和小分子细胞毒药物, 抗体分子主要发挥靶向投递 作用, 小分子药物发挥效应
罕见病	指	患病人数占总人口 0.65%到 1%之间的疾病或病变
基因敲入	指	Gene Knockin, 一种基因修饰类型, 在生物体基因组特定位点定点插入一段目的序列
普通敲除	指	Conventional Knockout, 一种基因修饰类型, 目的基因在整个生物体内的所有细胞中均被功能性破坏
条件敲除	指	Conditional Knockout, 一种基因修饰类型, 通过在目的组织或细胞中表达重组酶, 目的基因可在生物体内的特定组织和细胞中被功能性破坏
点突变	指	Point Mutation, 一种基因修饰类型, 将生物体基因组上一个或多个 DNA 碱基特异改造为其它碱基
显微注射	指	利用显微操作器控制显微注射针在显微镜视野内, 进行细胞或早期胚胎操作的一种方法
非同源末端连接	指	Non-Homologous End Joining, 简称 NHEJ, 是一种修复双链 DNA 断裂 (Double-strand DNA breaks, DSB) 的方法, 此机制的修复蛋白可以直接将双股断裂的末端彼此拉近, 再由 DNA 连接酶的帮助下, 将断裂的两股重新接合, 不依赖于同源 DNA 序列
同源重组	指	Homology Dependent Repair, 简称 HDR, 是一种修复双链 DNA 断裂的方法, 指在两个相似或相同的 DNA 分子核苷酸序列之间交换的一种遗传重组, 并且在断端不会出现核苷酸缺失或增加, 能精确地修复 DNA 双链的断裂
Loxp	指	P1 噬菌体基因组中的特殊位点序列, 在基因编辑操作中被成对使用, 被 Loxp 序列包围的基因序列在 Cre 酶的作用下可根据 Loxp 序列的方向而发生相应的修改
药代动力学	指	Drug Metabolism Pharmacokinetic, 研究药物在动物体内、外的动态变化规律, 阐明药物的吸收、分布、代谢和排泄等 (ADME) 过程的动态变化及其特点的实验内容
对照组	指	不加入任何研究因素 (变量) 的对象组; 或者自然状态下不对研究因素做任何实验处理的对象组



ACE2	指	Angiotension Converting Enzyme 2, 指血管紧张素转化酶 2。新型冠状病毒可通过表面的棘突糖蛋白与人类呼吸道上皮细胞 ACE2 蛋白结合感染人体
------	---	---

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司基本情况

公司的中文名称	上海南方模式生物科技股份有限公司
公司的中文简称	南模生物
公司的外文名称	Shanghai Model Organisms Center, Inc.
公司的外文名称缩写	SMOC
公司的法定代表人	费俭
公司注册地址	上海市浦东新区琥珀路63弄1号6层
公司注册地址的历史变更情况	经2024年5月21日召开的2023年年度股东大会审议通过, 公司注册地址由“上海市浦东新区半夏路178号2幢2-4层”变更为“上海市浦东新区琥珀路63弄1号6层”。
公司办公地址	上海市浦东新区琥珀路63弄1号6层
公司办公地址的邮政编码	201318
公司网址	<a href="https://www.modelorg.com/">https://www.modelorg.com/</a>
电子信箱	ir@modelorg.com
报告期内变更情况查询索引	详见2024年4月30日披露于上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> )的《关于变更注册地址、修订<公司章程>的公告》(公告编号: 2024-020)。

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书(信息披露境内代表)	证券事务代表
姓名	刘雯	孙蕊
联系地址	上海市浦东新区琥珀路63弄1号6层	上海市浦东新区琥珀路63弄1号6层
电话	021-58120591	021-58120591
传真	021-20791150	021-20791150
电子信箱	ir@modelorg.com	ir@modelorg.com

### 三、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报( <a href="http://www.cnstock.com">www.cnstock.com</a> )、中国证券报( <a href="http://www.cs.com.cn">www.cs.com.cn</a> )、证券时报( <a href="http://www.stcn.com">www.stcn.com</a> )、证券日报( <a href="http://www.zqrb.cn">www.zqrb.cn</a> )
登载半年度报告的网站地址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部

### 四、 公司股票/存托凭证简况

#### (一) 公司股票简况

√适用 □不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所科创板	南模生物	688265	无

**(二) 公司存托凭证简况**
 适用  不适用

**五、 其他有关资料**
 适用  不适用

**六、 公司主要会计数据和财务指标**
**(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	176,851,264.77	180,775,257.15	-2.17
归属于上市公司股东的净利润	-9,143,573.22	-2,903,697.47	不适用
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-20,616,089.29	-11,735,658.64	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-8,003,474.17	-19,038,077.93	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,699,358,248.20	1,736,783,386.05	-2.15
总资产	1,944,093,253.36	1,997,768,441.18	-2.69

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.12	-0.04	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.12	-0.04	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	-0.26	-0.15	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-0.53	-0.16	减少0.37个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	-1.20	-0.67	减少0.53个百分点
研发投入占营业收入的比例(%)	21.94	21.72	增加0.22个百分点

**公司主要会计数据和财务指标的说明**
 适用  不适用

**1、营业收入**

公司报告期内营业收入较上年同期略有下降，主要系一方面，去年上半年存在部分受 2022 年新冠影响延迟结题的项目，收入基数较高；另一方面，下游工业客户受投融资环境影响存在资金压力，工业端收入下降，导致公司营业收入较上年同期略有下降。

**2、归属于上市公司股东的净利润**

公司归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为负，主要系：（1）2023 年 10 月份琥珀路基地投入使用，相关折旧摊销金额影响较大；（2）公司为扩展海外市场，增加海外销售人员，导致销售费用有所增加；（3）下游工业客户受投融资环境影响存在资金压力，公司工业端收入略降。

**3、经营活动产生的现金流量净额**

经营活动产生的现金流量净流出较上年下降，主要系公司控制生产成本，优化采购用量、价格、付款流程所致。



#### 4、每股收益

报告期内，公司基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益为负，主要系公司报告期内归属于上市公司股东的净利润下降所致。

#### 七、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 八、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-24,542.75	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,345,515.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	11,148,248.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,491.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,081.13	
减：所得税影响额	2,020,277.92	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	11,472,516.07	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

## 九、非企业会计准则业绩指标说明

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）公司所属行业发展情况

公司从事基因修饰动物模型的研发、生产、销售和技术服务业务，产品广泛应用于生命科学和医学研究、药物研发、CRO 服务等领域。根据《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司属于“M 科学研究和技术服务业”，所处行业为“M73 研究和试验发展”；根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2017），公司属于“M 科学研究和技术服务业”，所处行业为“M73 研究和试验发展”中的“M731 自然科学研究和试验发展”和“M734 医学研究和试验发展”。结合主营业务特点，公司所处大行业为生命科学和医学研究行业，所处细分行业为基因修饰动物模型服务行业。

实验动物模型已成为新药研发、毒理学研究、生理机制探索等领域不可或缺的工具，药物研发投入巨大，工业端通常为了降低成本、提高效率，在临床前使用实验动物模型进行研究，将临床试验风险前置，实验动物模型在新药发现与验证中发挥了重要作用。相较其他类别动物模型，基因修饰动物模型可以实现对人类生理或病理更精确的模拟，更适合作为研究人类基因功能和疾病致病机制探索的实验动物模型；当前大量学术研究、药物开发围绕靶点进行，基因修饰动物契合了这一研发潮流。公司顺应药物研发价值链，服务于生命科研及医药研发机构。在科研端，利用基因修饰动物模型可以进行针对基因、生理活动等展开基础科学研究，揭示普遍的生命科学规律；在创新药企、CRO 研发企业所属的工业端，基因修饰动物模型可用于药物靶点发现、药效筛选验证等多个方面。

2024 年 7 月，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》，会议指出要全链条强化政策保障，体现在加快新药研发和成果转化、优化创新药审评审批机制、加快创新药配备使用、提高创新药多元支付能力、丰富创新药投融资支持渠道、强化创新药全链条数据要素资源利用，六个方面合力助推创新药突破发展。今年以来，上海、北京、广州、珠海等地也发布了支持医药创新发展的政策文件或征求意见稿，要调动各方面科技创新资源，强化新药创制基础研究，夯实我国创新药发展根基。伴随着人口总量的增长、人口老龄化、科技进步、医疗开支上升以及大众健康意识的不断增强，将进一步带动医药卫生健康产业，具有广阔的市场前景。

##### （二）主要业务、主要产品及其用途

公司主要从事基因修饰动物模型的研发、生产、销售及相关技术服务，即以小鼠、大鼠、线虫等模式生物为载体，利用基因编辑技术将目的 DNA 片段导入或删除、修改内源基因，而构造出的能够模拟人类特定生理、病理、细胞特征的生物模型，公司生产的基因修饰动物模型主要指基因修饰小鼠模型。

公司基因修饰动物模型能够对目标基因开展功能缺失或功能获得的研究，达到对人类生理或病理更精确的模拟，相较于野生型的模式生物，更适合作为研究人类基因功能和人类疾病致病机制探索的实验动物模型。截至报告期末，公司累计研发构建了约两万种模型，在基因功能研究及肿瘤、神经退行性疾病、精神疾病、代谢性疾病、炎症、罕见病等药物研发领域，自主研发标准化模型 12,000 余种，为客户提供了 7,800 余种的定制化模型，积累了深厚的基因修饰动物模型开发经验。

公司提供的基因修饰动物模型及相关技术服务，一方面服务于生命科学领域，面向高等院校、科研院所和部分综合性医院等科研机构，主要应用于基因功能研究、疾病发病机制研究等；另一方面服务于生物医药领域，面向医药公司、CRO 公司等工业客户，主要应用于新药新靶点发现、药物筛选、药理药效研究、药代动力学研究和安全性评价研究等临床前研究阶段，对提升基因功能研究和新药研发的自主创新能力具有重要意义。

公司产品和服务的关系如下：



具体产品、服务及相关用途详见下表：

主要业务	产品及服务	用途
定制化模型	定制化模型产品系在客户提供目标基因信息、策略建议的基础上，根据客户研究意图、技术可行性、建模成功率及实施成本等因素进行综合考虑，设计、选择或整合适宜的构造策略，构建模型，并向客户交付可稳定遗传的基因修饰动物模型。根据模型构建方式的不同，可分为转基因、普通敲除、条件敲除、基因点突变、基因敲入等类别。	满足客户的个性化需求，助力客户进行基因功能研究、药物发现。
标准化模型	标准化模型产品系基于公司根据市场需求和自身的先导研究，自主研发构建可供客户选用的基因修饰动物模型。公司通过对基因功能、疾病机制、靶点作用等相关课题开展先导性、基础性研究，研制了一系	1. 药效评价模型系主要服务于工业客户用于靶点验证、药物安全性测试、药代动力学研究等用途的模型，包括人源化模型、常见疾病模型、免疫缺陷模型、罕见病模型等，近

	<p>列契合生命科学、医学研究和生物医药前沿领域的标准化模型。</p> <p>按照用途的不同，标准化模型产品可分为药效评价模型、引种模型、工具模型等类别。</p>	<p>年来需求呈上升趋势，是标准化模型的主要类别；</p> <p>2.引种模型主要服务于科研客户基因功能研究和药物创新发现，以普通敲除模型和条件敲除模型为主；</p> <p>3.工具鼠模型主要服务于科研客户用于条件敲除修饰模型的交配繁育。</p>
<b>模型繁育</b>	<p>模型繁育业务是指利用公司研发生产的基因修饰动物模型或者客户提供的已有基因修饰动物模型，通过自然繁育方式或者辅助生殖繁育方式，在特定的周期内，向客户交付特定基因型模型产品的业务，是公司基因修饰动物模型业务的衍生。</p> <p>具体包括：自然繁育，辅助生殖繁育和 SPF 净化等。</p>	<p>公司通过模型繁育业务，能够一次性或分批次为客户交付指定数量的特定基因型的模型品系，有效解决客户在基因型鉴定、扩繁周期、动物品质、运营管理上面临的技术或成本障碍。</p>
<b>药效评价及表型分析</b>	<p>1.药效评价服务以标准化模型资源库为依托，充分利用公司在模型构建上的优势，针对性地选择特定的基因修饰动物，必要时辅助其他造模手段得到疾病动物模型，设置相应的对照组和药物处理组，开展精准药物的药效试验服务。</p> <p>2.表型分析服务为针对特定基因型的基因修饰动物模型，设置相应的对照组和实验条件，开展对包括但不限于动物的生理、生化、代谢、行为、病理、细胞和生物分子等指标进行观察分析。</p>	<p>1.药效评价服务用于创新药临床前研究，判断受试药物针对抗炎免疫、抗肿瘤、心血管系统、呼吸系统、代谢性疾病等的药效、药物代谢及分布和药物副作用，为国内外的制药企业、生物医药研究院所、新药开发中心、高等院校的新药研发机构等提供专业的药效学评价服务。</p> <p>2.表型分析可开展行为学研究、胚胎发育研究、肿瘤生物学研究、免疫学研究、神经生物学研究、糖代谢脂代谢研究、影像学研究等，为获得有关基因功能或人类疾病机制的新知识，鉴定新的药物靶点等提供相应依据。</p>
<b>饲养服务</b>	<p>饲养服务的具体服务内容主要为以下方面：（1）公司为客户提供包括 SPF 级在内的不同等级的动物房、为客户提供的动物提供生存环境；（2）公司为部分客户提供实验场地，部分饲养服务客户并不从公司处取走实验动物，而是利用公司设施进行实验并获取数据；（3）公司根据客户的实际需求进行动物的生命维持、微生物检测、疾病诊断、基因型鉴定等其他服务。</p>	<p>公司拥有 20 年以上专业屏障设施管理与运维经验，专业的动物房工作与管理人员、兽医及质控团队，保证动物房严格按照国标要求正常运行。可为广大科研用户及生物制药企业用户提供专业的动物房代管业务，免去日常饲养与管理小鼠以及维持动物房运转上的人力与时间，为其中的动物提供舒适、科学的饲养和环境。</p>
<b>其他模式生物技术服务</b>	<p>其他模式生物技术服务包括大小鼠模型鉴定、胚胎冻存、线虫研究等技术服务，公司将上述相对零散的业务划分为其他模式生物技术服务。</p>	<p>冻存，即将精子或胚胎储存于液氮中，用于品系的长期保存；复苏，即将冻存的精子或胚胎解冻，进行胚胎移植，可快速获得冻存品系小鼠活体。</p> <p>线虫技术服务可提供线虫基因编辑、衰老与寿命研究实验服务、氧化应激实验服务、水土环境评价服务等。</p>

### （三）经营模式

#### 1、盈利模式

公司通过为生命科学和医学研究领域的科研客户、工业客户提供基因修饰动物模型及相关技术服务，获取收入和利润，其中需向客户交付动物模型的业务（主要包括定制化模型、标准化模型、辅助生殖繁育业务等），一般有 3 至 30 天的异议期，公司于客户提供确认记录时或异议期满后确认收入。



## 2、研发模式

公司紧跟生命科学及生物医药产业热点，凭借在技术、产品及服务方面的先进性，实施研发创新战略，通过采用自主研发模式和客户定制合成相结合，对基因修饰技术和基因修饰动物模型进行持续研发。

基因修饰技术研发，系指基于当前基因科学的研究进展及文献调研，对公司使用的基因编辑技术和编辑策略进行创新，以提高基因编辑效率和策略的稳定性。此类研发项目主要由模型研发部负责实施。

基因修饰动物模型研发，系指基于对行业技术和市场需求发展趋势的判断，对潜在符合客户需求的模型进行针对性的预研。此类项目涉及模型的构建、扩繁和验证，由模型研发部和相关技术部门共同完成。

## 3、采购模式

公司采购模式为直接采购，采购的原材料主要包括大小鼠、气体、试剂耗材、饲料、垫料等。为保证原材料的质量和供应管理，公司制定了合格供应商制度，对潜在供应商的经营资质、技术水平、质量管控能力、生产能力、产品价格、交货周期、供应商配合能力、付款周期等因素进行综合评定，从中选择合适的供应商纳入合格供应商名录。

公司对各类原材料特别是实验动物的质量进行严格把控；同时，为提高采购效率，控制采购成本，公司通过采购部对采购申请、批准、询价、供应商选择、验货和付款等环节进行控制。

## 4、生产及服务模式

### （1）基因修饰动物模型生产

公司采用以销定产的生产模式，以定制化基因修饰小鼠模型为例，公司根据客户所需定制模型信息、已公布基因信息和相关文献，对项目可行性进行评价和生产方案设计，客户认可设计方案后立项；根据模型构建策略进行随机转基因模型构建、基于 CRISPR/Cas 技术的模型构建、基于 ES 细胞打靶技术的模型构建等，获得相关基因修饰阳性小鼠模型并出具项目结题报告；项目结题报告经审核无误后安排小鼠发货，待客户接收确认后项目进行项目结题。

### （2）相关服务

公司提供药效评价服务用于创新药临床前研究，公司已建立成熟的基因修饰小鼠研发技术平台、大小鼠表型分析平台、大小鼠饲养繁育平台、药理药效学服务平台、线虫研究技术平台、分子与细胞生物学技术平台及新建立的模型验证平台。以药效评价为例，公司对客户提出的技术服务需求进行项目分析和实验方案设计，客户认可设计方案后立项；根据实验方案，对模型动物进行手术或诱导疾病造模及给药；通过对样品观察、取材、各项指标进行检测、对实验数据进行分析与评价，同时完成各项实验记录，实验数据保存及备份；实验完成后，根据实验分析结果，项目负责人对药效实验记录和实验报告等资料复核无误后，出具正式报告，提交给客户；客户对项目执行及项目成果进行审核，在约定期限内确认或提出异议；若无异议，向客户提交与项目相关的实验数据原始资料、实验记录等，并完成项目结项。

## 5、销售模式

公司采取直接销售的销售模式，通过对高校实验室和研究所的主要研究者、制药公司和 CRO 公司进行定期或不定期的沟通交流，确保公司新的产品和技术服务能够及时传达到客户，并对客户的特定需求及时响应。在境外市场辅以经销模式，境外代理商向公司授权引种后自行生产销售给客户，或客户通过境外代理商向公司下单，境外代理商提取一定比例销售分成。

公司设有市场部、商务部、销售部、技术支持部等部门。其中，市场部负责收集市场信息、宣传企业形象以及推广企业品牌；商务部负责执行具体项目的合同、立项、项目过程管理、项目结算、产品发货运输的管理；销售部负责编制和实施年度销售计划，完成产品及服务的销售、推介、回款管理任务；技术支持部负责售前技术支持、定制化模型方案设计、售后疑难问题解决，实现全时段的客户服务。

### （四）市场地位

国外实验动物模型行业起步于 20 世纪初，发展时间较长、行业规范度较高，有 Jackson (JAX)、Central Institute for Experimental Animals (CIEA) 等非营利机构；及 Charles River、Taconic、Envigo、Janvier 等商业化公司。2000 年前后，国内先后成立多家实验动物模型商业化公司，目前我国小鼠模型研究、模型创制在技术层面已经居于世界前列。包括公司在内的具有一定规模的实验动物模型公司有药康生物、百奥赛图、赛业生物、斯贝福、华阜康等，大部分为区域性服务，整体的商业化应用模式、规范标准的制定有待提升。

源于人类基因组草图的完成，公司于 2000 年成立，作为国内较早从事基因修饰动物模型业务的公司之一，深耕基因修饰动物模型市场多年，坚持研发助力生命科学基础研究和药物创制领域热门基因的模型品系，已自主研发出 12,000 余种标准化模型，拥有 900 余种人源化基因修饰模型品系，基本做到了常用小鼠模型的全面覆盖。公司始终以研发创新为驱动，核心技术人员及研发团队拥有丰富的模型研发经验，建立了完善的基因修饰动物模型研发体系和核心技术平台，能够提供涵盖多物种模型构建、模型繁育、表型分析、药理药效评价的全方位、一体化的基因修饰动物模型产品和技术服务，以专业、优质的服务奠定了良好的客户基础及品牌信誉。公司在国内提供基因修饰动物模型业务的公司中收入规模排名靠前，并且已经在行业内形成了较强的影响力，报告期内保持着较为领先的行业地位。

公司依托于国家和地方的产业创新战略，先后成为国家科技部“863”计划生物技术领域疾病动物模型研发基地、上海市模式动物工程技术研究中心、上海市模式生物技术专业服务平台、上海市比较医学专业技术服务平台，是“国家高新技术企业”“上海市小巨人企业”和“上海市专精特新中小企业”，被认定为“上海市级企业技术中心”及“浦东新区博士后创新实践基地入驻单位”。



## 二、核心技术与研发进展

### 1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

公司是一家专注于基因修饰动物模型研发、生产、销售及定制化服务的生物科技公司，经过多年的技术研发积累，目前已在基因修饰动物模型构建技术和策略方面掌握了四大核心技术，包括“基于 CRISPR/Cas 系统的基因编辑技术”“ES 细胞打靶技术”“基因表达调控技术”“辅助生殖技术”，公司基于该等技术开展主营业务。

#### (1) 基于 CRISPR/Cas 系统的基因编辑技术

技术名称	技术来源	具体表征	产品应用
重组增强系统 (IERC)	自主研发	基于 CRISPR/Cas9 系统，通过对实验系统进行优化，抑制非同源末端连接的发生，提高同源重组发生效率，尤其是单链 DNA 的重组效率	C57BL/6- <i>Apc<sup>em1(L850X)Smoc</sup></i> Apc 点突变小鼠模型
基因编辑重组增强系统 (TERC)	自主研发	基于 CRISPR/Cas 系统，通过对 Cas 蛋白的修饰，增加重组载体入核和与切割位点发生碰撞的概率，进而提高基于重组载体的同源重组效率	C57BL/6- <i>Ccr8<sup>em3(hCCR8)Smoc</sup></i> CCR8 人源化小鼠模型

#### (2) ES 细胞打靶技术

技术名称	技术来源	具体表征	产品应用
小鼠 ES 细胞无血清培养基体系	自主研发	该培养体系，各种营养成分清楚，通过调整各营养成分配比，筛选获得适宜当前 ES 细胞培养的配方体系	C57BL/6- <i>Kdr<sup>tm2(hKDR)Smoc</sup></i> KDR 人源化小鼠模型
小鼠 ES 细胞快速建系技术	自主研发	可以对常规小鼠品系和基因修饰小鼠品系的胚胎干细胞进行快速建系	C57BL/6- <i>ApoE<sup>tm2(hAPOE4)Smoc</sup></i> APOE4 人源化小鼠模型
大片段多基因定点整合技术	自主研发	基于重组酶系统的基因组高效整合能力，将大片段 DNA 或者多个基因定点整合到小鼠基因组中，实现外源基因的高表达	C57BL/6- <i>Hbb-bt&amp;Hbb-bs<sup>tm1(hHBB)Smoc</sup></i> HBB 人源化小鼠模型

#### (3) 基因表达调控技术

技术名称	技术来源	具体表征	产品应用
转基因表达切换系统	自主研发	技术优势主要体现在目的基因过表达模型。利用该系统制备的条件性过表达小鼠，正常情况下受强启动子驱动表达，表达量高；可通过与特定重组酶小鼠交配后，切换到受低活性启动子驱动状态，表达量低。利用一个基因修饰小鼠可以实现两种表达量的表型观察	C57BL/6- <i>Gt(ROSA)26Sor<sup>em1(SA-FRT-2xpolyA-CAG-FRT-Loxp-stop-loxp-human ACE2-IRES-tdTomato-WPRE-polyA)Smoc</sup></i> ACE2 人源化小鼠模型
内源基因表达控制系统	自主研发	技术优势主要体现在下调体内基因表达模型。利用该系统可通过强力霉素，调控内源基因的表观遗传状态，进而调控内源基因启动子的开关和表达强度，可在特定的时间点下调和恢复内源基因表达	B6.129S- <i>Mycn<sup>tm1(TRE-EGFP)Smoc</sup></i> Mycn 四环素调控小鼠模型

转座子诱变技术	自主研发	利用 PiggyBac 转座子的转座活性，在生物体中进行基因捕获和诱变，并建立了快速筛选和鉴定的方法	C57BL/6- <i>Gt(ROSA)26Sor<sup>em1</sup>(CAG-LNL-PB-V5)Smoc</i> Pbase 条件性表达小鼠模型
抗炎症分子活体筛选技术	自主研发	通过构建白介素 1 $\beta$ 内源性启动子驱动的荧光素酶转基因小鼠，建立抗炎症分子的原代细胞筛选模型和体内筛选模型，可以在体外对抗炎药物进行高通量筛选和体内药效评价	B6.Cg-Tg(IL1B-luc)Smoc 荧光素酶表达小鼠模型
脂肪酶靶点抗肥胖分子活体筛选技术	自主研发	通过敲除小鼠体内的胰脂肪酶相关蛋白 1，建立了一个自发肥胖和胰岛素抵抗模型，利用该模型可用于针对胰脂肪酶相关蛋白为靶点的肥胖和糖尿病治疗药物的筛选和评价	B6.129S-Pnliprp1 <sup>tm1</sup> Smoc 胰脂肪酶相关蛋白基因敲除小鼠模型
自发肿瘤模型构建技术	自主研发	通过调控原癌基因的表达，在特定组织诱发肿瘤发生	B6.Cg-Tg(pMMTV-PLAG1)Smoc PLAG1 转基因小鼠模型

#### (4) 辅助生殖技术

技术名称	技术来源	具体表征	产品应用
小鼠促排卵技术	自主研发	通过增加雌鼠体内促卵泡激素的水平，过度刺激卵泡发育，获得较正常 3-4 倍的成熟卵母细胞数量	C57BL/6- <i>Sirpa<sup>tm2</sup>(hSIRPA)Cd47<sup>em1</sup>(hCD47)Smoc</i> SIRPA/CD47 双人源化小鼠模型
性别定向控制技术	自主研发	通过药物诱导后 X,Y 染色体精子活力差异对精子进行分选，体外受精，从而可以对出生小鼠的性别进行控制	C57BL/6- <i>Tlr8<sup>tm2</sup>(TLR8)Smoc</i> TLR8 人源化小鼠模型

报告期内，公司的核心技术及其先进性未发生重大变化。

国家科学技术奖项获奖情况

适用 不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

适用 不适用

## 2. 报告期内获得的研发成果

报告期内，公司新获得国内发明专利 1 项，有 1 项发明专利届满失效，截至 2024 年 6 月 30 日，公司共拥有国内外专利 28 项，均为发明专利。

报告期内获得的知识产权列表

	本期新增		累计数量	
	申请数 (个)	获得数 (个)	申请数 (个)	获得数 (个)
发明专利	5	1	43	28
软件著作权	0	0	8	8
其他	0	10	54	42
合计	5	11	105	78

### 3. 研发投入情况表

单位：万元

	本期数	上年同期数	变化幅度 (%)
费用化研发投入	3,880.47	3,926.74	-1.18
研发投入合计	3,880.47	3,926.74	-1.18
研发投入总额占营业收入比例 (%)	21.94	21.72	增加 0.22 个百分点

#### 研发投入总额较上年发生重大变化的原因

 适用  不适用

#### 研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

 适用  不适用

### 4. 在研项目情况

 适用  不适用

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	基因编辑新技术研发及在基因功能研究中的应用研究	9,000.0	349.3	7,713.2	2024 年上半年基于新技术系统完成约 80 种基因修饰大小鼠动物模型的构建；完成 20 余种细胞系模型的构建。	通过对基因修饰方法的研究改进，提高基因修饰研发效率；在提高基因修饰能力的同时，扩充动物模型和细胞系资源库。	国内领先水平	解决当前基因修饰方法存在的问题和局限，降低成本，实现基因修饰动物模型的规模化生产，应用于基因修饰模型的定制服务和成品模型的供应。
2	基因修饰动物品系资源库建设和模式生物平台服务能力提升	18,000.0	189.5	18,000.0	2024 年上半年完成约 80 种基因修饰小鼠模型的构建；对 50 余种基因修饰大小鼠品系进行了繁育，对 260 余种基因修饰大小鼠模型进行了品系保种。	利用已成型的基因修饰技术，构建普通敲除、条件敲除和基因敲入模型，快速扩充模型资源，利用 2-3 年时间，在模型资源数量上超过国外头部供应商。	国内领先水平	利用小鼠基因修饰模型资源库，为基因组功能诠释、疾病发病机制阐明和新药新靶点发现提供可以快速获取的模型资源，服务于生命科学基础研究和生物医药研发。
3	基因修饰动物表型分析及比较医学	8,000.0	1,314.9	6,079.3	2024 年上半年对约 120 种基因修饰大小鼠模型的表型	建立所构建基因修饰动物模型的表型数据库，为模型的应	国内领先水平	提供所构建模型生理病理基础数据，为客户模型使用和提供

	技术平台服务能力提升				进行了分析，开发了70余种肿瘤模型和药物诱导疾病模型。	用提供数据支持；同时通过对不同基因修饰模型的表型分析，建立检测方法和技术，形成一个检测门类齐全的“小鼠医院”。		CRO 服务提供数据支持；所搭建的“小鼠医院”为基因功能研究和药理药效研究提供技术平台和技术手段，服务于生命科学基础研究和生物医药研发。
4	异种器官再造的时空发育解析	800.0	81.7	140.3	前期实验进行中，取得部分阶段性进展。	基于基因编辑的大小鼠模型，探索大小鼠两个物种之间某些器官再造的可行性。	国际领先水平	为在其他物种中制备人类器官实现异种器官移植提供模型探索。
5	基因修饰动物品系资源库建设和模式生物平台服务能力提升（二期）	3,000.0	1,943.5	1,943.5	2024 年上半年完成 800 余种基因修饰小鼠模型的构建；对约 480 种基因修饰大小鼠品系进行了繁育，对 2600 余种基因修饰大小鼠模型进行了品系保种。	利用已成型的基因修饰技术，构建普通敲除、条件敲除和基因敲入模型，快速扩充模型资源。	国内领先水平	利用小鼠基因修饰模型资源库，为基因组功能诠释、疾病发病机制阐明和新药新靶点发现提供可以快速获取的模型资源，服务于生命科学基础研究和生物医药研发。
合计	/	38,800.0	3,878.9	33,876.3	/	/	/	/

## 5. 研发人员情况

单位:万元 币种:人民币

基本情况		
	本期数	上年同期数
公司研发人员的数量（人）	116	111
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	15.43	15.06
研发人员薪酬合计	1,086.76	1,066.93
研发人员平均薪酬	9.29	9.61

教育程度		
学历构成	数量（人）	比例（%）
博士研究生	15	12.93

硕士研究生	44	37.93
本科	42	36.21
专科	14	12.07
高中及以下	1	0.86
<b>合计</b>	<b>116</b>	<b>100.00</b>
<b>年龄结构</b>		
<b>年龄区间</b>	<b>数量（人）</b>	<b>比例（%）</b>
30 岁以下（不含 30 岁）	55	47.41
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	49	42.24
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	8	6.9
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	2	1.72
60 岁及以上	2	1.72
<b>合计</b>	<b>116</b>	<b>100.00</b>

## 6. 其他说明

适用 不适用

### 三、报告期内核心竞争力分析

#### （一）核心竞争力分析

适用 不适用

##### 1、多学科的专业人才队伍

公司董事长、核心技术人员费俭于 1999 年获得国务院特殊津贴，于 2006 年被评为上海市优秀学科带头人（A 类）。作为公司研发方向的主要负责人，费俭主导和参与了公司各核心技术的立项和项目实施。公司其他核心技术人员均具备丰富的动物模型研发或动物模型技术相关经验，能够有效地组织和推动公司的研发开展，为公司研发效率及技术先进性提供保障。

基因修饰动物模型的研发包含模型构建、种群扩繁、表型分析等流程，仅模型构建就包含策略设计、载体构建、小鼠胚胎干细胞转染、受精卵和胚胎的显微注射、基因型鉴定、模型繁育等多个环节，每个环节又分别由多道工序组合而成。公司拥有一支高学历、多学科的研发队伍来保证研发工作的顺利开展。其中以博士、硕士学历人员为主的研发部门经理、平台主管，负责整体方案的设计、重大疑难问题攻关、制定具体执行方案；以硕士、本科学历为主研发小组，负责领域将技术方案细化后推进实施；具备丰富的实验操作经验的组员负责各研发具体技术性工序的实践、实施。报告期内，公司吸收及培养了一批优秀的高素质复合型人才，报告期末，公司研发人员 116 人，占员工总数的比例为 15.43%；本科及以上学历 101 人，占研发人员的比例为 87.07%；其中，硕士及博士 59 人，占研发人员的比例为 50.86%。

同时，公司主要从事基因修饰动物模型及相关技术服务相关业务，具有所涉学科多、技术发展快、领域新、模型品种增长迅速、科研应用场景多变的特点。对于客户而言，公司提供的产品有别于客户采购的多数标准类别、标准规格、同质化的研发、生产用材（例如普通试剂耗材等），而具备专业性、定制性等特征。公司销售团队规模较大、学历层次较高、成熟稳定，致力于为客户



户提供更专业、具有个性化的服务。报告期内，公司高度重视海外市场的渠道建设，初步建立了一支十余人的海外 BD 团队，产品及服务涉足约二十个国家和地区。

## 2、四大核心技术

公司拥有 4 大核心技术，“基于 CRISPR/Cas 系统的基因编辑技术”（2020 年诺贝尔化学奖）、“ES 细胞打靶技术”（2007 年诺贝尔生理学或医学奖）是公司对基因编辑通用工具的吸收与改进；“辅助生殖技术”是公司对扩繁技术的运用及优化升级；“基因表达调控技术”为公司运用基因编辑通用工具制备模式生物，调控模式生物基因表达水平的具体方法，该项技术的持续研发和不断丰富构成了公司核心竞争力的重要组成部分。同时公司还拥有 DNA 大片段组装系统开发技术、CHO 细胞定点高表达系统开发技术、肿瘤免疫治疗靶标筛选系统开发技术、DNA 大片段定点插入系统开发技术、鼠源肿瘤移植模型资源库系统开发技术、人源化抗体小鼠开发技术六项已研发或在研中的技术储备。该等技术利用基因打靶技术、基因编辑技术及基因表达调控技术等，对大鼠、小鼠等生命系统实现高效率的精准改造，进而可以提供适应不同需求的、高效的、具有竞争力的模型产品和技术服务，以及快速的、大批量、标准统一的活体模型生产供应。

另外，公司顺应客户需求，基于该等技术制备的丰富的基因修饰动物模型，开展药效评价服务用于创新药临床前研究。公司选择特定的基因修饰动物，辅助药物或手术等其他造模手段得到疾病动物模型，覆盖了大部分人类重大疾病的药效评价方法，从分子水平、细胞水平、体外到动物体内的众多疾病模型系统，全面评价各类创新药 IND 申报所需的临床前模式生物相关的药理药效评价。公司建立了多种肿瘤药效评价模型，包括异种肿瘤移植模型、原位肿瘤移植模型、同种肿瘤移植模型、转基因小鼠肿瘤模型、人源免疫重建肿瘤移植模型以及采用多种药物或治疗联合评价技术，可对合成致死、靶向小分子、PROTAC、单抗及双特异抗体等大分子药物、ADC 药物、核酸类药物、细胞治疗等抗肿瘤新药提供全面系统的模式生物药理药效评价。在非肿瘤药物药效评价方面，拥有包括神经精神系统、心血管及代谢系统、炎症和免疫系统、消化系统及其他疾病系统等多种非肿瘤靶点新药研究评价的啮齿类动物模型，可对各类靶点的小分子及大分子、核酸、细胞治疗等各类创新药、各种给药途径的受试物进行全面的模式生物相关的药理药效评价。基于此，公司承担了十多项与动物模型开发相关的国家科技重大专项及其他重大科研项目，截至报告期末，公司共拥有 28 项授权发明专利。

## 3、成熟的研发体系

公司深耕基因修饰动物模型市场多年，逐步建立完善小鼠、大鼠、线虫的基因修饰模型研发体系，实现了从基因信息分析到模型构建的一站式研发模式，利用多层次的模式生物体系建立了系统的基因功能体外分析、动物模型研发、体内表型分析和动物药效评价的人类基因功能研究和新药发现的科研服务能力。

公司积累了丰富的模型品系资源储备，现已有自主研发的标准化模型 12,000 余种，人源化药物靶点模型众多。根据公开可查询信息，对于免疫检查点靶点人源化小鼠模型，海外 JAX、Taconic 等尚无此类模型供应，国内少量企业存在同类产品的研发及销售。另外，根据中国科学院上海科



技查新咨询中心的查询结果，公司的 KDR、TNFR2、CD147、PD-1、PD-L1、CTLA4 等 8 个免疫检查点人源化小鼠模型具有新颖性，国内外公开文献中未见与该项目技术特点完全相同的技术公开，综合技术达到国内领先水平，在抗肿瘤药物研发领域具有良好的应用前景。

同时，公司建立了 SmartEddi 智能化基因修饰方案设计系统，针对定制项目方案设计的生物信息学分析环节，利用强大的基因组数据挖掘功能，根据基因结构、修饰方式以及模型构建策略，采用精准算法对客户定制化要求深入分析，即时出具基因修饰产品的设计方案，使客户随时随地快速查询所需信息，同时使有关的设计人员掌握项目分析情况，减轻分析方案的工作压力，大大提高项目执行效率。

#### 4、大型 SPF 屏障设施的运维能力

基因修饰动物模型的产品质量对于科学实验研究而言至关重要，产品质量则很大程度上取决于动物设施管理。公司高度重视模型产品质量，通过引进四级过滤系统、全新风模式以及生物安全型 IVC 笼具，不断优化动物设施；通过完善技术员、区域主管、设施主管、兽医巡视体系，从严供应商审核、新进动物检疫、繁殖群检测等环节，保证了 SPF 设施的安全、稳定运行。通过上述措施，公司动物设施已获得国际实验动物评估委员会的认可，取得国际 AAALAC 认证。此外，公司建立了设施先进的“小鼠医院”，通过配备性能先进的血液生化检测仪、代谢笼、小鼠活体成像、小鼠 CT、流式细胞仪等仪器设备，能够对小鼠进行血常规、血液生化指标、代谢指标、行为指标等各项检测，便于客户获得实验样品的及时检测和小鼠表型的及时分析。截至报告期末，公司拥有覆盖华东区域的上海生产研发基地、覆盖华南区域的广东中山基地与覆盖华北区域的北京北辰路基地，共计约 14 万个笼位。

#### 5、高质量高粘性客户群体

公司秉持以客户需求为中心的理念，持续为市场提供质量稳定、种类丰富的基因修饰动物模型产品和技术服务，积累了一批优质客户资源，并与中国科学院、复旦大学、上海交通大学、浙江大学、清华大学、北京大学、广州医科大学等著名科研院所，瑞金医院、仁济医院、中山医院、华山医院等知名医院，百济神州、信达生物、石药集团、恒瑞医药、中美冠科、康龙化成、药明康德、药明生物等知名的创新药企、老牌的制药企业及 CXO 公司均建立了良好合作关系。报告期内，公司为超 700 家科研客户、超 500 家工业客户提供动物模型产品及服务。

从早期定制化模型业务阶段建立起的合作关系中，公司深刻理解生命科学领域中科研客户的潜在需求，并随着标准化模型资源库的丰富，与科研客户的合作关系不断加深，同时基于对多种药效评价模型的研发布局，吸引了多家生物医药领域的工业客户，独特的业务发展模式增加了公司客户粘性，使得公司客户资源优势日益明显。

随着公司将业务链条延伸至临床前药理药效评价服务等领域，前期培养的工业客户关系得到进一步巩固，越来越多的客户与公司建立起长期的合作关系。公司通过不断提升自身研发能力，增强了客户服务满意度，稳定优质的客户群体为公司未来业务的持续增长提供了保障。

## (二) 报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

适用 不适用

### 四、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年，受医药行业投融资热度、市场需求变化，同业竞争的影响，加之去年上半年因部分项目延迟结题收入基数较高，导致公司收入同比略有下滑；公司聚焦生命科学前沿，持续扩充小鼠模型品系库，强化服务质量，提升对客户服务意识，标准化模型业务和药效评价及表型分析业务订单量同比有所增长，为下半年业绩提供了保障。公司秉承“编辑基因，解码生命”的经营理念砥砺前行，利用信息化提升公司内控管理，强化各项提质增效措施的执行，促进公司可持续发展。

报告期内，公司实现营业收入约为 17,685.13 万元，同比下降 2.17%；实现归属于母公司所有者的净利润约为-914.36 万元；实现归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润约为-2,061.61 万元。

**报告期内，公司重点开展了以下工作：**

#### (一) 坚持科研创新

实验动物模型作为重要的科技支撑条件，在引领和支撑生命科学研究、生物技术创新和生物医药产业发展中发挥着不可或缺的重要作用。报告期内，公司打造了一条供应稳定、来源安全可靠且成本可控的实验动物模型供应链，以保障客户试验的及时高效开展；为鼓励员工创新精神，新设了发明专利奖、论文奖、项目奖等科研激励，得到了积极响应，为公司长期稳定发展奠定基础。截至报告期末，公司累计研发构建了约两万种模型，自主研发标准化模型 12,000 余种，为客户提供了 7,800 余种的定制化模型。

标准化模型方面，公司基于不同的应用方向，针对备受瞩目的 ADC 药物开发，新推出了 CD22、B7H3 等靶点人源化小鼠模型 10 余种；针对热度持续上升的双抗、多抗药物开发，新推出了 hCD3EDG/hCD47、hCD3EDG/hCD28/hCD38 等双、多靶点人源化小鼠 10 余种；针对小核酸药物的开发，新推出了 CIDEB、KLKB1 等靶点人源化小鼠模型 10 余种；在细胞治疗研究领域，基于公司的重度免疫缺陷小鼠模型 M-NSG，推出了 M-NSG-hIL6/hIL6R、M-NSG-hTHPO 等新型重度免疫缺陷小鼠模型，进一步增加可评价的人类免疫细胞种类。针对不同的疾病领域，在肿瘤治疗方向，继续丰富同种移植模型和 CDX 模型 50 余种；在免疫性疾病治疗方向，推出了 IL17A、CFB、APRIL 等药物靶点人源化模型；在代谢疾病治疗方向，推出了 LPA、CB1、MC4R 等药物靶点人源化模型；在罕见病治疗方向，推出了戈谢病、IgG4 相关性疾病等动物模型。

模型定制方面，公司针对非致死基因敲除和点突变 Crispr/Cas 定制项目，推出 3 个月交付 F0 纯合子的技术更新，相较于之前 6 个月的流程，能减少繁育代次，快速扩繁，提高了科研客户的研究效率。

模型验证方面，首先，研发团队针对市场研发火热的多靶点抗体药物、ADC 药物、小核酸药物、细胞治疗等方向，对相应靶点人源化小鼠进行验证，共完成了 INHBE、FCRN、DLL3、GCGR、

IL-5R 等重要靶点约 100 个人源化品系的验证数据；其次，针对靶向蛋白质降解(TPD) 技术，对 hCRBN 小鼠模型并进行深入验证，满足相关小分子药物体内药效筛选及毒性评价需求；同时，针对迅速扩张的自身免疫疾病市场，及不断升温的罕见病研究热点，完善相应小鼠模型的表达及表型数据，包括关节炎、炎症性肠病(IBD)、高苯丙氨酸血症(HPA)等小鼠模型。

## （二）开拓重点市场

报告期末，公司共有九个生产研发基地，总产能约为 14 万笼位，分布在上海、广东、北京，并在美国设有子公司。公司围绕模式生物搭建从基因修饰动物模型构建到表型分析及药理药效评价的一站式服务体系，公司长期保持与知名科研客户和工业客户的稳定合作，科研客户与工业客户收入占比约为 6:4。报告期内，公司参加了国际生物药大会暨展览会、细胞生物学学术大会、IBI EXPO 生物创新药产业大会等 30 多场科研及行业展会，通过品牌宣传拓展了获客渠道。与此同时，公司还注重新媒体运营，利用网络渠道进行知识分享，举办了《遇见科学家》《南模讲坛》等系列公开课，通过学术交流平台普及公司产品，维护老客户，孵育新客户。

报告期内，公司海外业务收入占比约为 14%，增速较高。得益于公司高度重视海外市场的渠道建设，初步建立了一支十余人的海外 BD 团队，产品及服务涉足美国、德国等近二十个国家和地区；在 AACR、AAI 等国际会议上展示多篇海报，提高公司的知名度和认可度；积极参加数十场生物医药各领域国际专业会议，了解前沿方向；增加海外的代理商合作，扩大客户覆盖面；并与其他知名 CXO 公司达成紧密合作，共同开展研讨会等市场开拓活动，逐步增强公司在海外市场的竞争力。

## （三）专注主营业务

报告期内，主营业务收入情况如下：

单位：万元

业务板块	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	同比增减 (%)
定制化模型	1,680.71	2,088.09	-19.51
标准化模型	7,142.90	6,888.15	3.70
模型繁育	4,504.38	4,918.42	-8.42
药效评价及表型分析	2,464.64	2,349.97	4.88
饲养服务	1,457.08	1,453.39	0.25
其他模式生物技术服务	301.98	327.34	-7.75
<b>主营业务收入合计</b>	<b>17,551.69</b>	<b>18,025.36</b>	<b>-2.63</b>

报告期内，公司主营业务收入略低于上年同期。其中，定制化模型业务项目周期较长，去年上半年存在部分受 2022 年新冠影响延迟结题的项目，收入基数较高，同比有所下降；模型繁育业务，受科研院所新建动物房和下游工业客户资金压力影响，订单及收入均略有下降。

## （四）强化信息化内控管理

报告期内，为适应公司战略发展的需求，公司加强信息化平台建设，利用 ERP 系统进行经营管理，完善信息化管理水平。其一，加强财务基础数据的准确性和及时性，为管理层提供决策依据，提高预算控制能力，帮助公司更好地控制成本，帮助识别和评估财务风险，加强内部控制。

其二，整合采购、销售、生产、质管等模块的自动化和标准化，减少人为干预和错误，提高各部门协作效率，推进公司各基地公司信息化系统建设，提高运营效率。其三，利用信息化系统完善客户关系和销售线索的管理机制，加强客户关系管理，帮助公司建立和维护客户关系，提升客户满意度和忠诚度，增强中后台对售中和售后项目的支持力度，提升产品交付质量和客户体验。其四，公司通过“云学堂”培训软件，采用了线上公开课、线下公开课、导师辅导等多元化方式进行专业知识培训，激活人才队伍；引进线上职业素养、领导力等课程，定期向全员推送，并监督学习，提升员工的软技能。

#### （五）加强成本管控

报告期内，公司持续加强对成本的管控，实施全面预算管理，将部门成本纳入绩效考核体系。在笼位成本上，及时与出租方洽谈降低动物房租赁费用，并在已有动物房基础上优化改造，按需调整笼位布局，提高笼位使用率；在原材料成本上，同时与多家供应商谈价，降低原材料的采购价格；在人工成本上，进行人才盘点，通过优化工作流程、资源整合共享等形式，合理控制人员规模，加强考核指标管理，提高人效。

#### （六）下半年工作计划

公司将持续加大市场开拓力度，加强客户拜访，捕捉市场发展机遇，提升项目完成效率和模型验证效率，维持收入增长；同时，持续加强成本管控，完善信息化管理，优化人员配置，提升管理效能和笼位使用率，逐渐降低前期产能扩张对公司经营业绩的不利影响，提升公司的盈利能力。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

## 五、风险因素

适用 不适用

### （一）业绩大幅下滑或亏损的风险

报告期内，受生物医药行业投融资热度和市场需求变化影响，公司营业收入较上年同期略有下滑；且随着公司琥珀路基地投入使用带来折旧摊销金额的增加，公司基地相应的租金、折旧摊销、能源费、人员工资等生产成本，管理费用及创新投入的研发费用均持续高企；同时，公司为扩展海外市场，增加海外销售人员，导致销售费用亦有所增加。上述多重因素叠加，导致了公司报告期内的亏损。

公司的主营业务、核心竞争力未发生重大不利变化。公司所处基因修饰动物模型行业，当前属于新兴产业，应用前景广阔，增长潜力巨大，短期内公司受成本因素制约，盈利能力可能受到不利影响；同时，未来如果行业发展趋势放缓，市场景气度下降，订单减少，公司业绩存在持续亏损的风险。

### （二）核心竞争力风险



### 1、基因编辑通用技术升级迭代风险

公司掌握“基于 CRISPR/Cas 系统的基因编辑技术”“ES 细胞打靶技术”“辅助生殖技术”“基因表达调控技术”4 大核心技术。一方面，CRISPR/Cas9 技术的专利目前对全球科研机构免费，对商业机构收费，公司稳定获得其持续授权，如果未来 Broad 不再授权公司使用该等专利，或者其专利受到第三方的挑战而被认定为无效，则公司可能需向其他有权方另行支付专利费，可能导致公司面临费用支出增加、生产经营效率下降等风险。另一方面，随着对基因编辑机制及分子生物学领域研究的进一步深入，未来可能出现新一代效率更高、成本更低、适用范围更广的基因编辑技术。若基因编辑通用技术升级迭代，公司无法及时根据新的基因编辑通用技术开展研发工作并运用到基因修饰动物模型中，或技术应用未能达到行业平均水平，可能对公司的业务开展带来不利影响。

### 2、公司无法及时适应市场需求的风险

基因修饰模式生物行业需要紧跟生命科学与新药研发前沿，对行业发展趋势作出准确判断，具有较高的理论和技术门槛。如果公司在总体研发策略、目标基因选择等方面出现偏差，自身研发出的动物模型品系无法适应市场需求，可能导致公司市占率降低、客户规模下降。

随着创新药研发的靶向化、精准化逐步发展，肿瘤治疗、罕见病、自身免疫疾病、眼科疾病等治疗领域的 PD-1、PD-L1 等代表性靶点被发现后，相关药物逐步成为全球年销售额数百亿元的重磅新品种，近年来涌现了 CD47、GLP-1 等具备较大商业化价值的药物靶点。如公司研发新靶点动物模型失败、研发进程未达预期或研发产品难以实现产业化，可能导致公司研发成本过大，销售收入大幅下降。

### 3、研发人员流失风险

研发人员是公司持续研发创新的重要基础，稳定的研发团队是维持公司核心竞争力的重要保障。截至报告期末，公司共有研发人员 116 人。若公司不能维持研发团队的稳定性，并不断吸引优秀技术人员加盟，则可能无法保持技术竞争优势，从而对公司的正常经营、研发进展、市场竞争力及未来发展产生不利影响。

## （三）经营风险

### 1、市场竞争的风险

国内外生命科学研究蓬勃发展，药物研发及 CXO 行业规模快速增长，带动基因修饰动物模型的市场需求呈上升趋势，亦带动国内基因修饰动物模型企业快速成长，如百奥赛图、药康生物等国内基因修饰动物模型企业逐渐发展壮大并积极布局，进一步加剧了国内基因修饰动物模型行业的竞争，同时境外还有 Jackson Laboratory、Charles River、Taconic 综合性动物模型提供商。随着公司境外业务逐步拓展，公司将与国内外基因修饰动物模型公司同时展开竞争。此外，除与其他基因修饰动物模型公司竞争外，公司还面临需与其他 CRO、CDMO 企业以及科研院所自有动物房等的竞争。若公司的市场开拓能力、模型研发能力、研究服务能力不能得到提升，将对公司的综合竞争力带来不利影响。

## 2、实验动物管理风险

公司主要从事基因修饰动物模型服务业务，需要饲养大小鼠等实验动物。随着实验动物相关监管政策趋严，公司如果在经营规模扩大的情况下对于实验动物的管理出现纰漏，或因内控疏忽导致违反实验动物伦理或实验动物福利相关规定的情形，可能面临被处罚的风险。

## 3、主要经营场所为租赁房屋风险

除金山 I 期为公司自有动物房外，公司目前主要经营地中仍较多为租赁房屋，若现有租赁房屋不再租予公司，或其权属出现重大风险，则可能对公司的经营活动造成不利影响。

## 4、内控风险

随着公司经营规模和业务范围的持续扩大，公司组织结构和管理体系日趋复杂，在资源整合、流程构造、激励考核等内部控制方面也面临新的挑战。如果公司综合管理水平不能适应内外部环境变化，则将会给公司未来经营和发展产生不利影响。

### （四）财务风险

#### 1、应收账款的坏账风险

报告期末，公司应收账款余额为 14,975.21 万元，占当期营业收入的比例为 84.68%。公司客户以知名科所院校、医药公司、CXO 公司和综合性医院为主，在多年业务合作中，公司款项回收情况总体良好。但随着经营规模的扩大，公司应收账款规模可能进一步增加，若公司主要客户的财务状况和经营情况发生重大不利变化，公司将可能面临应收账款不能及时足额收回的风险。

#### 2、毛利率波动风险

公司主营业务包括基因修饰动物模型及相关技术服务，种类较为丰富，不同类别业务的毛利率可能有一定差异，因此公司综合业务毛利率会因产品、收入结构变化而呈现一定波动特征。随着公司的快速发展，公司产品种类、业务规模将进一步扩大，毛利率可能出现较大波动。

#### 3、税收优惠和政府补助政策变化风险

报告期内，公司确认为当期损益的政府补助 234.55 万元。若公司未来不能继续获得政府补助，可能公司的经营业绩同比将减少。

报告期内，公司享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率，如果国家上述税收优惠政策发生变化，或者公司未能持续获得高新技术企业资质认定，则可能面临因税收优惠减少或取消而降低盈利的风险。

### （五）行业风险

#### 1、产业监管政策风险

公司所处行业和主营业务接受实验动物管理相关法规监管。随着近年来国家对于动物实验安全、动物检疫防疫的不断重视，相关监管力度持续加强。此外，虽然本行业目前不受医疗行业相关法规监管，但未来随着行业在医学方向应用的加深，可能会逐步纳入各级卫生、药监部门的行业监管。



公司如果不能持续满足国家监督管理部门的有关规定和政策要求，则存在被相关部门处罚，从而给公司生产经营带来不利影响的风险。

## 2、下游行业需求变动风险

随着国内基础科研和生物医药行业的蓬勃发展，基因修饰动物模型作为重要的科研工具已广泛应用于生命科学基础研究、医药研发和 CXO 服务领域，面临良好的下游行业需求。然而，如果生命科学和医学研究行业的整体发展速度放缓，进入瓶颈期或下游企业出于降低成本、提高自身研发一体化程度等需要而增加自行研发、生产比重，减少对外采购，或创新药企因融资困难资金短缺而出现缩减管线、节省成本等情况，则公司将面临下游行业需求变动的风险，经营业绩可能面临不利影响。

### （六）宏观环境风险

目前全球经济处于周期性波动当中，国内外经济形势复杂多变，中美贸易摩擦未有缓解。如果未来国际政治形势、经济环境、贸易政策未能改善，可能对公司的海外业务经营造成一定不利影响。同时，如果未来全球宏观经济景气度持续走低，会对公司的经营情况造成不利影响，进而影响公司的盈利能力。

### （七）其他风险

根据《上海证券交易所科创板股票上市规则》12.3.1、12.4.2 的规定上市公司出现“通过上交所交易系统连续 120 个交易日实现的累计股票成交量低于 200 万股”、“最近一个会计年度经审计的利润总额、净利润或者扣除非经常性损益后的净利润孰低者为负值且营业收入低于 1 亿元，或者追溯重述后最近一个会计年度利润总额、净利润或者扣除非经常性损益后的净利润孰低者为负值且营业收入低于 1 亿元”的情形，会被分别实施终止股票上市、退市风险警示。截至 2024 年 6 月 30 日，公司上半年实现累计股票成交量约 3,100 万股，不符合实施交易类终止上市标准；且 2023 年度实现营业收入 36,654.88 万元，同比增长 20.99%，不符合相关财务类退市标准。

公司在二级市场的股价波动、交易量受科创板交易规则、宏观经济、行业发展、市场供需等多方面影响，未来可能会存在多方面因素对公司股价、交易量产生影响而触发相关规则的风险。

## 六、报告期内主要经营情况

详见本节“四、经营情况的讨论与分析”。

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	176,851,264.77	180,775,257.15	-2.17
营业成本	98,814,037.62	101,696,446.45	-2.83
销售费用	30,150,216.02	24,837,511.82	21.39
管理费用	24,660,099.43	25,325,700.97	-2.63
财务费用	1,392,954.45	509,807.51	173.23
研发费用	38,804,681.16	39,267,376.81	-1.18

经营活动产生的现金流量净额	-8,003,474.17	-19,038,077.93	不适用
投资活动产生的现金流量净额	54,464,305.17	-152,835,075.14	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-36,329,161.44	-35,917,487.61	不适用

营业收入变动原因说明:公司营业收入略低于上年同期,主要系一方面,去年上半年存在部分受2022年新冠影响延迟结题的项目,收入基数较高;另一方面,下游工业客户受投融资环境影响存在资金压力,工业端收入下降,导致公司营业收入较上年同期略有下降。

营业成本变动原因说明:公司持续加强成本管控,营业成本较上年同期略有下降。

销售费用变动原因说明:销售费用同比增加,主要系为扩展海外市场,增加海外销售人员所致。

财务费用变动原因说明:主要系利息收入减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净流出较上年下降,主要系公司控制生产成本,优化采购用量、价格、付款流程所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额较上年大幅增加系本期购买长期资产较上期大幅减少所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	107,867,774.76	5.55	97,602,921.40	4.89	10.52	
交易性金融资产	873,258,667.02	44.92	927,284,641.17	46.42	-5.83	
应收票据	871,528.00	0.04	85,288.00	0.00	921.86	主要系公司收到银行承兑汇票增加所致
应收账款	125,062,260.36	6.43	108,035,604.85	5.41	15.76	
预付款项	1,218,851.09	0.06	693,623.87	0.03	75.72	主要系预付信息化系统服务费增加所致
其他应收款	3,609,143.10	0.19	4,985,988.22	0.25	-27.61	
存货	15,399,865.14	0.79	15,828,142.53	0.79	-2.71	
其他流动资产	9,067,591.49	0.47	11,619,532.37	0.58	-21.96	
其他非流动	55,475,189.68	2.85	54,475,189.68	2.73	1.84	

金融资产						
固定资产	275,678,857.97	14.18	284,464,584.85	14.24	-3.09	
在建工程	66,634,532.20	3.43	61,272,146.88	3.07	8.75	
使用权资产	73,974,706.64	3.81	85,796,409.39	4.29	-13.78	
无形资产	242,396,826.59	12.47	245,283,911.25	12.28	-1.18	
长期待摊费用	65,724,599.59	3.38	74,501,942.72	3.73	-11.78	
递延所得税资产	25,048,027.92	1.29	20,929,190.04	1.05	19.68	
其他非流动资产	2,804,831.81	0.14	4,909,323.96	0.25	-42.87	主要系预付长期资产款项减少所致
应付账款	32,741,869.67	1.68	32,929,407.01	1.65	-0.57	
合同负债	90,662,947.25	4.66	90,744,943.81	4.54	-0.09	
应付职工薪酬	23,565,303.05	1.21	27,124,051.83	1.36	-13.12	
应交税费	990,209.61	0.05	1,322,709.32	0.07	-25.14	
其他应付款	1,770,394.20	0.09	2,021,836.44	0.10	-12.44	
一年内到期的非流动负债	25,295,143.08	1.30	25,848,170.22	1.29	-2.14	
租赁负债	58,807,736.67	3.02	68,907,700.18	3.45	-14.66	
递延收益	10,329,653.55	0.53	11,649,111.37	0.58	-11.33	
递延所得税负债	571,748.08	0.03	437,124.95	0.02	30.80	主要系公允价值变动金额增加所致

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用  不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 30,857,393.51（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 1.59%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用  不适用

其他说明

无

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

详见本报告第十节、七、31、“所有权或使用权受限资产”。

## 4. 其他说明

适用  不适用

**(四) 投资状况分析**
**对外股权投资总体分析**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
8,088,850.00	82,632,640	-90.21%

**1. 重大的股权投资**
 适用  不适用

**2. 重大的非股权投资**
 适用  不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	927,284,641.17	11,148,248.54			1,000,000,000.00	1,065,174,222.69		873,258,667.02
合计	927,284,641.17	11,148,248.54			1,000,000,000.00	1,065,174,222.69		873,258,667.02

**证券投资情况**
 适用  不适用

**衍生品投资情况**
 适用  不适用

**4. 私募股权投资基金投资情况**
 适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

私募基金名称	投资协议签署时点	投资目的	拟投资总额	报告期内投资金额	截至报告期末已投资金额	参与身份	报告期末出资	是否控制该基金或施	会计核算科目	是否存在关联关系	基金底层资产情况	报告期利润影响	累计利润影响
--------	----------	------	-------	----------	-------------	------	--------	-----------	--------	----------	----------	---------	--------

							比例 (%)	加重大影响					
上海海望医疗健康产业私募基金合伙企业(有限合伙)	2023年2月	增强产业协同的效应	6,500.00	0	2,600.00	有限合伙人	40	否	其他非流动资产	是	生物医药产业股权投资	0	-135.39
广东九派芸景股权投资合伙企业(有限合伙)	2022年12月	增强产业协同的效应	2,000.00	0	2,000.00	有限合伙人	100	否	其他非流动资产	否	科学研究和技术服务产业股权投资	0	0
上海景旭榕煦创业投资中心(有限合伙)	2023年6月	增强产业协同的效应	1,000.00	0	1,000.00	有限合伙人	100	否	其他非流动资产	否	产业投资基金	0	-17.09
宁波甬欣康君创业投资合伙企业(有限合伙)	2024年3月	增强产业协同的效应	2,000.00	100.00	100.00	有限合伙人	5	否	其他非流动资产	是	生物医药产业股权投资	0	0
合计	/	/	11,500.00	100.00	5,700.00	/	不适用	/	/	/	/	0	-152.48

## 其他说明

2024年2月广东由和创桓股权投资合伙企业(有限合伙)更名为广东九派芸景股权投资合伙企业(有限合伙)。

**(五) 重大资产和股权出售**
 适用  不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**
 适用  不适用

单位：元

公司名称		上海砥石物业管理有限公司
注册资本		人民币 50 万元
股东构成		公司持股 100%
经营范围		物业管理，停车场（库）经营管理，商务咨询，保洁服务，机械设备维修，园林绿化，花卉、苗木的租赁，机电设备、机械设备、日用百货、办公用品、五金交电、装饰材料、电子产品的销售，从事生物科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。
报告期内财务数据	总资产	1,997,306.49
	净资产	-79,197.15
	营业收入	10,018,081.83
	净利润	-925,588.25
公司名称		上海砥石生物科技有限公司
注册资本		人民币 1,000 万元
股东构成		公司持股 100%
经营范围		许可项目：实验动物生产；实验动物经营。（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）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；专用化学产品销售（不含危险化学品）；货物进出口；技术进出口；实验动物垫料销售；实验动物笼具销售；实验分析仪器销售；生物饲料研发。（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）
报告期内财务数据	总资产	168,608,315.56
	净资产	7,800,954.40
	营业收入	67,502,886.21
	净利润	-2,455,703.29
公司名称		广东南模生物科技有限公司
注册资本		人民币 1,000 万元
股东构成		公司持股 100%
经营范围		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；货物进出口；专用化学产品销售（不含危险化学品）；实验动物垫料销售；实验动物笼具销售；实验分析仪器销售；畜牧渔业饲料销售；技术进出口；生物饲料研发。（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：实验动物生产；实验动物经营。（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）
报告期内财务数据	总资产	28,272,574.79
	净资产	845,608.96
	营业收入	6,686,996.66
	净利润	-383,792.20
公司名称		Shanghai Model Organisms Center (USA) LLC
注册资本		3,100 万美元
股东构成		公司持股 100%



<b>经营范围</b>		模式生物体、转基因模式生物体和配套仪器的研究开发及技术服务，技术开发，技术咨询，技术转让，仪器仪表的销售，实验动物经营，实验室试剂及耗材的销售。
<b>报告期内财务数据</b>	<b>总资产</b>	30,857,393.51
	<b>净资产</b>	23,002,992.12
	<b>营业收入</b>	1,749,153.46
	<b>净利润</b>	-10,789,497.42
<b>公司名称</b>		上海中营健健康科技有限公司
<b>注册资本</b>		24375.2858 万元
<b>股东构成</b>		公司持股 100%
<b>经营范围</b>		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；医学研究和试验发展；实验分析仪器销售；非居住房地产租赁；城市绿化管理；专业保洁、清洗、消毒服务；停车场服务；电子产品销售；办公用品销售；日用百货销售；日用品销售；机械设备销售；五金产品零售；物业管理；第二类医疗器械销售。（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：实验动物生产；实验动物经营。（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）
<b>报告期内财务数据</b>	<b>总资产</b>	234,192,863.51
	<b>净资产</b>	156,082,446.82
	<b>营业收入</b>	1,940,213.94
	<b>净利润</b>	-4,958,196.51

**(七) 公司控制的结构化主体情况**
 适用  不适用

**七、其他披露事项**
 适用  不适用

## 第四节 公司治理

**一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024/5/21	www.sse.com.cn	2024/5/22	本次会议共审议通过 12 项议案，并听取了《2023 年度独立董事述职报告》，不存在否决议案情况。具体内容详见《南模生物 2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-025）。

**表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会**
 适用  不适用

**股东大会情况说明**
 适用  不适用

报告期内，公司共召开一次年度股东大会，股东大会的召集和召开符合《公司法》和《公司章程》等法律法规的规定；出席会议人员和会议召集人的资格合法有效；会议的表决程序和表决结果合法有效；股东大会的决议合法有效。

## 二、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
周荣新	副总经理、财务负责人	离任

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

√适用 □不适用

鉴于公司原副总经理兼财务总监周荣新先生因个人原因申请辞去公司副总经理、财务总监职务，辞去上述职务后不再担任公司任何职务。为确保公司财务管理工作的正常开展，在公司董事会聘任新的财务总监之前，暂由公司董事、总经理王明俊先生代行财务总监职责。详见 2024 年 6 月 29 日披露的《关于副总经理、财务总监辞职的公告》（公告编号：2024-028）。

公司核心技术人员认定情况说明

√适用 □不适用

公司对核心技术人员认定标准为：

- 1、任职要求：在公司核心技术研发岗位上担任重要职务（包括公司技术总负责人、主要业务部门负责人、业务部门主要成员等），对公司实际生产经营贡献较大的技术骨干；
- 2、研发要求：（1）研发经验丰富，拥有知识产权（包含专利、著作权等）或在知名生物医药相关期刊发表过文章；（2）参与公司多项重要在研项目，为公司持续创新提供技术支持；
- 3、专业资质要求：（1）拥有博士学位，资历背景与公司业务相匹配，对行业有着深刻、独到的理解；（2）在生物医药领域具有丰富的研究和管理经验。

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数（元）（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2024 年 4 月 28 日，公司召开第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，鉴于公司 2022 年限制性股票激励计划（以	上海证券交易所网站 （www.sse.com.cn） 公告编号：2024-019

下简称“本激励计划”)中部分激励对象离职且 2023 年公司层面业绩考核不达标,公司拟将本激励计划部分激励对象已获授但尚未归属的第二类限制性股票共计 45.77 万股进行作废。

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金(单位:万元)	99.60

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司的主营业务所处行业属于“科学研究和技术服务业”,不属于重污染行业。公司及下属子公司砥石生物、广东南模等均制定了“突发环境事件应急预案”,并经当地环保部门备案。报告期内,公司不存在因环境问题受到相关处罚的情况。

公司在生产经营活动中严格遵循资源管理、环境保护相关的法律法规,并持续优化相关环保及污染物管理方面的内部制度及相关的环保管理体系,明确了职责分工,制定了环境指标测量、应急培训、事故处理、废弃物处理等方面的工作手册与管理办法,并在日常生产经营过程中贯彻执行。公司各项环保设备有效运行,相关人员规范操作,动物房设施安装的蒸汽发生器安装低氮燃烧器,使 NOx 排放浓度降低 50%以上;对生产经营过程中产生的废气、废水、固体废弃物、动物尸体和噪声等妥善处置,对于自身无处理能力的污染物已委托具备资质的第三方单位进行处理。

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**
 适用  不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**
 适用  不适用

公司积极响应低碳、环保、绿色和效能的使命与号召，在日常运营中，全力推行无纸化办公，提倡双面复印，节约纸张；提倡员工减少使用塑料瓶装矿泉水，在办公室内推行无塑行动等政策；宣传垃圾分类，设置分类垃圾箱，提示员工对可回收垃圾、湿垃圾、有害垃圾等进行分拣处理；积极推行节能减排，开展空调使用的管控措施，对空调的温度设定标准，离岗空调电源关闭等要求形成制度化，对空调使用场所进行巡视，倡导全体员工绿色办公。

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	-
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	蒸汽发生器安装低氮燃烧器，低氮燃烧技术又称为燃料分级或炉内还原（IFNR）技术，它是降低 NO <sub>x</sub> 排放的诸多炉内方法中最有效的措施之一。同其他低 NO <sub>x</sub> 燃烧技术比较，再燃低 NO <sub>x</sub> 燃烧技术可以大幅度降低 NO <sub>x</sub> 排放，一般情况下可以使 NO <sub>x</sub> 排放浓度降低 50% 以上。同时也进一步促进碳的完全燃烧和热量的利用，达到节能减排的效果。

具体说明

 适用  不适用

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**
 适用  不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	实际控制人、董事长、核心技术人员费俭	注 1	首发前	是	自股票上市之日起 42 个月；自锁定期届满之日起两年内；长期	是	不适用	不适用
	股份限售	实际控制人、董事、总经理王明俊	注 2	首发前	是	自股票上市之日起 42 个月，锁定期届满之日起两年内，长期	是	不适用	不适用
	股份限售	控股股东砥石咨询	注 3	首发前	是	自股票上市之日起 42 个月，锁定期届满之日起两年内	是	不适用	不适用
	股份限售	董事苏跃星、监事王一成、严惠敏、陈爱中、原监事董雅莉，副总经理孙瑞林	注 4	首发前	是	自股票上市之日起 18 个月，锁定期届满之日起两年内，长期	是	不适用	不适用
	股份限售	核心技术人员王津津、顾淑萍、朱海燕（离任）	注 5	首发前	是	自股票上市之日起 12 个月，所持首发前股份限售期满之日起 4 年内	是	不适用	不适用
	股份限售	璞钰咨询、砥君咨询承诺	注 6	首发前	是	自股票上市之日起 42 个月；自限售期限届满之日起两年内；	是	不适用	不适用
	其他	公司及控股股东砥石咨询，实际控制人费俭、王明俊，董事王鑫刚（离任）、周热情（离任）、胡皓悦（离任）、苏跃星，副总经理孙瑞林，财务负责人强依伟（离任），董事会秘书刘雯	注 7	首发前	是	自公司股票上市之日起三年内	是	不适用	不适用
	其他	公司	注 8	首发前	否	长期	是	不适用	不适用



	其他	控股股东砒石咨询	注 9	首发前	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	实际控制人及全体董事、监事、高级管理人员	注 10	首发前	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	公司及控股股东砒石咨询，实际控制人费俭、王明俊	注 11	首发前	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	公司	注 12	首发前	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	控股股东砒石咨询	注 13	首发前	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	实际控制人费俭，王明俊	注 14	首发前	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	全体董事、高级管理人员	注 15	首发前	否	长期	是	不适用	不适用
	分红	公司	注 16	首发前	是	自股票上市之日起三年内	是	不适用	不适用
	其他	公司、全体董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、全体股东	注 17	首发前	否	长期	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	控股股东砒石咨询	注 18	首发前	否	长期	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	实际控制人费俭、王明俊	注 19	首发前	否	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	实际控制人费俭，王明俊	注 20	首发前	否	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	砒石咨询、上海科投、海润荣丰、康君宁元、璞钰咨询、砥君咨询	注 21	首发前	否	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	全体董事、监事、高级管理人员	注 22	首发前	否	长期	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	公司及激励对象	注 23	2022 年 4 月 28 日	否	长期	是	不适用	不适用

**注 1 实际控制人、董事长、核心技术人员费俭关于股份锁定、持股及减持意向的承诺**

实际控制人、董事长、核心技术人员费俭承诺：

1、自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人直接及间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份（以下简称“首发前股份”），也不由公司回购该部分股份。

2、自锁定期届满之日起两年内，若本承诺人通过任何途径或手段减持首发前股份，则减持价格应不低于公司首次公开发行股票的发行价，若在本承诺人减持前述股份前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则承诺人的减持价格应不低于公司的股票发行价格经相应调整后的价格；公司上市后 6 个月内如果股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日非交易日，则为该日后的第一个交易日）收盘价低于发行价，本承诺人持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月；若公司在 6 个月期间内已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述发行价格按照有关规定作相应调整。

3、在本承诺人担任董事期间，每年转让股份数不超过本承诺人持有的公司股份总数的 25%，且离职后半年内不转让本承诺人持有的公司股份；如本承诺人在任期届满前离职的，在本承诺人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让股份将不超过本承诺人持有的公司股份总数的 25%，且离职后半年内不得转让本承诺人持有的公司股份。

4、本承诺人作为公司的核心技术人员，自所持首发前股份限售期满之日起 4 年内，每年转让的首发前股份不超过上市时所持首发前股份总数的 25%。

5、本承诺人在限售期满后减持首发前股份的，应当明确并披露公司的控制权安排，保证公司持续稳定经营。

6、公司上市后存在重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或司法裁判做出之日起至公司股票终止上市前，本承诺人承诺不减持公司股份。

本承诺人减持股份依照《证券法》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律、法规、规则的规定，按照规定的减持方式、减持比例、减持价格、信息披露等要求，保证减持公司股份的行为符合中国证监会、上海证券交易所相关法律、法规的规定。

本承诺人将遵守上述承诺，若本承诺人违反上述承诺的，本承诺人转让首发前股份的所获增值收益将归公司所有。未向公司足额缴纳减持收益之前，公司有权暂扣应向本承诺人支付的报酬和本承诺人应得的现金分红，同时本承诺人不得转让直接及间接持有的公司股份，直至本承诺人将因违反承诺所产生的收益足额交付公司为止。无论本承诺人在公司处的职务是否发生变化或者本承诺人是否从公司处离职，本承诺人均会严格履行上述承诺。

## 注 2 实际控制人、董事、总经理王明俊关于股份锁定、持股及减持意向的承诺

实际控制人、董事、总经理王明俊承诺：

1、自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人直接及间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份（以下简称“首发前股份”），也不由公司回购该部分股份。

2、自锁定期届满之日起两年内，若本承诺人通过任何途径或手段减持首发前股份，则减持价格应不低于公司首次公开发行股票的发行价，若在本承诺人减持前述股份前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则承诺人的减持价格应不低于公司的股票发行价格经相应调整后的价格；公司上市后 6 个月内如果股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日非交易日，则为该日后的第一个交易日）收盘价低于发行价，本承诺人持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月；若公司在 6 个月期间内已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述发行价格按照有关规定作相应调整。

3、在本承诺人担任董事、高级管理人员期间，每年转让股份数不超过本承诺人持有的公司股份总数的 25%，且离职后半年内不转让本承诺人持有的公司股份；如本承诺人在任期届满前离职的，在本承诺人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让股份将不超过本承诺人持有的公司股份总数的 25%，且离职后半年内不得转让本承诺人持有的公司股份。

4、本承诺人在限售期满后减持首发前股份的，应当明确并披露公司的控制权安排，保证公司持续稳定经营。

5、公司上市后存在重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或司法裁判做出之日起至公司股票终止上市前，本承诺人承诺不减持公司股份。

本承诺人减持股份依照《证券法》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律、法规、规则的规定，按照规定的减持方式、减持比例、减持价格、信息披露等要求，保证减持公司股份的行为符合中国证监会、上海证券交易所相关法律、法规的规定。

本承诺人将遵守上述承诺，若本承诺人违反上述承诺的，本承诺人转让首发前股份的所获增值收益将归公司所有。未向公司足额缴纳减持收益之前，公司有权暂扣应向本承诺人支付的报酬和本承诺人应得的现金分红，同时本承诺人不得转让直接及间接持有的公司股份，直至本承诺人将因违反承诺所产生的收益足额交付公司为止。

无论本承诺人在公司处的职务是否发生变化或者本承诺人是否从公司处离职，本承诺人均会严格履行上述承诺。

### 注 3 控股股东关于股份锁定、持股及减持意向的承诺

控股股东砾石咨询承诺：

1、自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人直接及间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份（以下简称“首发前股份”），也不由公司回购该部分股份。

2、公司上市后 6 个月内如果股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日非交易日，则为该日后的第一个交易日）收盘价低于发行价，本承诺人持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月；若公司在 6 个月期间内已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述发行价格按照有关规定作相应调整。

3、本承诺人在限售期满后减持首发前股份的，应当明确并披露公司的控制权安排，保证公司持续稳定经营。

4、公司上市后存在重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或司法裁判做出之日起至公司股票终止上市前，本承诺人承诺不减持公司股份。

本承诺人减持股份依照《证券法》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律、法规、规则的规定，按照规定的减持方式、减持比例、减持价格、信息披露等要求，保证减持公司股份的行为符合中国证监会、上海证券交易所相关法律、法规的规定。

本承诺人将遵守上述承诺，若本承诺人违反上述承诺的，本承诺人转让首发前股份的所获增值收益将归公司所有。未向公司足额缴纳减持收益之前，公司有权暂扣应向本承诺人支付的报酬和本承诺人应得的现金分红，同时本承诺人不得转让直接及间接持有的公司股份，直至本承诺人将因违反承诺所产生的收益足额交付公司为止。

5、本公司拟长期持有公司股票。在所持公司股票的锁定期满后，本公司拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、上海证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划。

6、本公司承诺在限售期限届满之日起两年内减持股票的，减持价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律、法规、规章的规定，同时减持价格不低于公司首次公开发行股票时的发行价。若在本公司减持前述股票前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本公司的减持价格应不低于公司股票发行价格经相应调整后的价格。本公司在减持公司股票时，将提前三个交易日予以公告（与一致行动人持有的公司股份合计低于 5% 时除外），并在相关信息披露文件中披露本公司的减持原因、拟持股数量、未来持股意向、减持行为对公司治理结构、股权结构及持续经营的影响。

7、本公司减持所持有的公司股份的方式应符合相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。

8、若违反上述承诺的，本公司自愿将减持公司股票所获收益上缴公司享有。未向公司足额缴纳减持收益之前，公司有权暂扣应向本公司支付的报酬和本公司应得的现金分红，同时本公司不得转让直接及间接持有的公司股份，直至本公司将因违反承诺所产生的收益足额交付公司为止。

#### 注 4 董事、监事、高级管理人员关于股份锁定、持股及减持意向的承诺

董事苏跃星、监事王一成、严惠敏、陈爱中、原监事董雅莉，副总经理孙瑞林承诺：

1、自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人直接及间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份（以下简称“首发前股份”），也不由公司回购该部分股份。

2、自锁定期届满之日起两年内，若本承诺人通过任何途径或手段减持首发前股份，则减持价格应不低于公司首次公开发行股票的发行价，若在本承诺人减持前述股份前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则承诺人的减持价格应不低于发行人的股票发行价格经相应调整后的价格；公司上市后 6 个月内如果股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日非交易日，则为该日后的第一个交易日）收盘价低于发行价，本承诺人持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月；若公司在 6 个月期间内已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述发行价格按照有关规定作相应调整。

3、在本承诺人担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让股份数不超过本承诺人持有的公司股份总数的 25%，且离职后半年内不转让本承诺人持有的公司股份；如本承诺人在任期届满前离职的，在本承诺人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让股份将不超过本承诺人持有的公司股份总数的 25%，且离职后半年内不得转让本承诺人持有的公司股份。

4、若本承诺人作为公司的核心技术人员，自所持首发前股份限售期满之日起 4 年内，每年转让的首发前股份不超过上市时所持首发前股份总数的 25%。

5、公司上市后存在重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或司法裁判做出之日起至公司股票终止上市前，本承诺人承诺不减持公司股份。

本承诺人减持股份依照《证券法》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律、法规、规则的规定，按照规定的减持方式、减持比例、减持价格、信息披露等要求，保证减持公司股份的行为符合中国证监会、上海证券交易所相关法律、法规的规定。



本承诺人将遵守上述承诺，若本承诺人违反上述承诺的，本承诺人转让首发前股份的所获增值收益将归公司所有。未向公司足额缴纳减持收益之前，公司有权暂扣应向本承诺人支付的报酬和本承诺人应得的现金分红，同时本承诺人不得转让直接及间接持有的公司股份，直至本承诺人将因违反承诺所产生的收益足额交付公司为止。

无论本承诺人在公司处的职务是否发生变化或者本承诺人是否从公司处离职，本承诺人均会严格履行上述承诺。

#### 注 5 核心技术人员关于股份锁定、持股及减持意向的承诺

核心技术人员王津津、顾淑萍、朱海燕（离任）承诺：

1、自公司股票上市之日起 12 个月内和离职后 6 个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司购回本人直接或者间接持有的公司公开发行前已发行的股份。

2、本承诺人自所持首发前股份限售期满之日起 4 年内，每年转让的首发前股份不得超过上市时间前所持首发前股份总数的 25%。

本承诺人减持股份依照《证券法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律、法规、规则的规定，按照规定的减持方式、减持比例、减持价格、信息披露等要求，保证减持公司股份的行为符合中国证监会、上海证券交易所相关法律、法规的规定。

本承诺人将遵守上述承诺，若本承诺人违反上述承诺的，本承诺人转让首发前股份的所获收益将归公司所有。未向公司足额缴纳减持收益之前，公司有权暂扣应向本承诺人支付的报酬和本承诺人应得的现金分红，同时本承诺人不得转让持有的公司股份，直至本承诺人将因违反承诺所产生的收益足额交付公司为止。

#### 注 6 其他股东关于股份锁定、持股及减持意向的承诺

璞钰咨询、砥君咨询承诺：

1、自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人直接及间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份（以下简称“首发前股份”），也不由公司回购该部分股份。

2、本承诺人在限售期限届满之日起两年内减持股票的，减持价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律、法规、规章的规定，同时减持价格不低于公司首次公开发行股票时的发行价。若在本承诺人减持前述股票前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本承诺人的减持价格应不低于公司股票发行价格经相应调整后的价格。公司上市后 6 个月内如果股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日非交易日，则为该日后的第一个交易日）收盘价低于发行价，本承诺人持有公司股票的锁定期限自动延长至少 6 个月；若公司在 6 个月期间内已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述发行价格按照有关规定作相应调整。

3、本承诺人在限售期满后减持首发前股份的，应当明确并披露公司的控制权安排，保证公司持续稳定经营。

4、公司上市后存在重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或司法裁判做出之日起至公司股票终止上市前，本承诺人承诺不减持公司股份。

本企业在减持公司股票时，将提前三个交易日予以公告（与一致行动人持有的公司股份合计低于 5%时除外），并在相关信息披露文件中披露本企业的减持原因、拟持股数量、未来持股意向、减持行为对公司治理结构、股权结构及持续经营的影响。



本承诺人减持股份依照《证券法》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律、法规、规则的规定，按照规定的减持方式、减持比例、减持价格、信息披露等要求，保证减持公司股份的行为符合中国证监会、上海证券交易所相关法律、法规的规定。

本承诺人将遵守上述承诺，若本承诺人违反上述承诺的，本承诺人转让首发前股份的所获增值收益将归公司所有。未向公司足额缴纳减持收益之前，公司有权暂扣应向本承诺人支付的报酬和本承诺人应得的现金分红，同时本承诺人不得转让直接及间接持有的公司股份，直至本承诺人将因违反承诺所产生的收益足额交付公司为止。

### 注 7 关于稳定公司股价的预案及承诺

公司及控股股东砥石咨询，实际控制人费俭、王明俊，董事王鑫刚（离任）、周热情（离任）、胡皓悦（离任）、苏跃星，副总经理孙瑞林，财务负责人强依伟（离任），董事会秘书刘雯承诺：

启动股价稳定措施的条件

自公司股票上市之日起三年内，出现公司股票连续 20 个交易日的收盘价（如果因公司派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照上交所的有关规定作相应调整，下同）均低于公司最近一期经审计的每股净资产（每股净资产=最近一期经审计的归属于母公司股东的净资产÷公司股份总数，下同）时，为维护广大股东利益，增强投资者信心，维护公司股价稳定，公司将启动稳定公司股价的预案。

稳定股价预案的具体措施及顺序

稳定股价的具体措施按照以下顺序依次实施：

#### （1）公司回购股票

公司为稳定股价之目的，采取集中竞价交易方式向社会公众股东回购股份（以下简称“回购股份”），应符合《公司法》《证券法》《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规及规范性文件的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。

公司董事会对回购股份作出决议，公司董事承诺就该等回购事宜在董事会上投赞成票。

若根据当时适用的相关规定，回购股份需要股东大会审议通过，则公司股东大会对回购股份作出决议，该决议须经出席股东大会会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司实际控制人承诺就该回购事宜在股东大会上投赞成票。

公司为稳定股价进行股份回购时，除应符合相关法律、法规及规范性文件的要求之外，还应符合下列各项条件：1）公司回购股份的价格不超过公司最近一期经审计的每股净资产；2）单一会计年度用以稳定股价的回购资金累计不低于公司上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 10%，且不超过上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 30%。

#### （2）公司控股股东、实际控制人增持股票

公司回购股份数量达到最大限额后，公司股价仍符合启动条件的，公司控股股东、实际控制人应在符合相关法律、法规及规范性文件的条件和要求的前提下对公司股票进行增持。控股股东、实际控制人为稳定股价增持公司股票时，除应符合相关法律、法规及规范性文件的要求之外，还应符合下列各项条件：1）控股股东、实际控制人增持股份的价格不超过公司最近一期经审计的每股净资产；2）单一会计年度用于增持股份的资金金额累计不低于控股股东、实际控制人上一会计年度自公司所获得税后现金分红金额的 10%，且不超过其上一会计年度自公司所获得税后现金分红金额的 20%。

控股股东、实际控制人承诺在增持计划完成后的 6 个月内不出售所增持的股份。

### (3) 董事、高级管理人员增持公司股票

公司控股股东、实际控制人增持股份数量达到最大限额后，公司股价仍符合启动条件的，在公司领取薪酬的公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员应在符合相关法律、法规及规范性文件的条件和要求的前提下对公司股票进行增持。

有增持公司股票义务的公司董事、高级管理人员为稳定股价增持公司股票时，除应符合相关法律、法规及规范性文件的要求之外，还应符合下列各项条件：1) 增持股份的价格不超过公司最近一期经审计的每股净资产；2) 单一会计年度用于增持股份的资金金额累计不低于董事、高级管理人员上一会计年度自公司所获税后薪酬总和的 10%，且不超过其上一会计年度自公司所获税后薪酬总和的 20%。

有增持公司股票义务的公司董事、高级管理人员承诺，在增持计划完成后的 6 个月内将不出售所增持的股份。

公司未来若有新选举或新聘任的董事（不包括独立董事）、高级管理人员且其从公司领取薪酬的，均应当履行公司在首次公开发行股票并上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。

### 3、稳定股价措施的启动程序

#### (1) 公司回购股票的启动程序

- 1) 公司董事会应在上述公司回购股份启动条件触发之日起的 15 个交易日内作出回购股份的决议；
- 2) 公司董事会应在作出回购股份决议后的 2 个交易日内公告董事会决议、回购股份预案，并发布召开股东大会的通知；
- 3) 公司应在股东大会作出决议并履行相关法定手续之次日起开始启动回购，并在 60 个交易日内实施完毕；
- 4) 公司回购股份方案实施完毕后，应在 2 个交易日内公告公司股份变动报告，回购的股份按照董事会或股东大会决定的方式处理。

#### (2) 控股股东、实际控制人及董事（不包括独立董事）、高级管理人员增持股票的启动程序

- 1) 公司董事会应在控股股东、实际控制人及董事、高级管理人员增持公司股票条件触发之日起 2 个交易日内发布增持公告；
- 2) 控股股东、实际控制人及董事、高级管理人员应在作出增持公告并履行相关法定手续之次日起开始启动增持，并在 30 个交易日内实施完毕。

### 4、稳定股价预案的终止条件

自公司股价稳定方案公告之日起，若出现以下任一情形，则视为本次稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕，已公告的稳定股价方案终止执行：

- (1) 公司股票连续 10 个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产；
- (2) 公司继续回购股票或控股股东、实际控制人、董事（不包括独立董事）、高级管理人员增持公司股份将导致公司股权分布不符合上市条件；
- (3) 继续增持股票将导致控股股东及/或实际控制人及/或董事及/或高级管理人员需要履行要约收购义务且其未计划实施要约收购。

### 5、约束措施

公司及其控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员承诺就上述稳定股价措施接受以下约束：

- (1) 将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。
- (2) 向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。
- (3) 如未履行上述承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。

(4) 如公司控股股东、实际控制人未履行增持公司股份的义务，公司有权将控股股东、实际控制人应履行其增持义务相等金额的应付现金分红予以扣留，直至控股股东、实际控制人为履行其增持义务。公司可将与控股股东、实际控制人履行其增持义务相等金额的应付现金分红予以扣减用于公司回购股份，控股股东、实际控制人丧失对相应金额现金分红的追索权。

(5) 如公司董事、高级管理人员未履行增持公司股份的义务，公司有权将应付董事、高级管理人员的薪酬及现金分红予以扣留，直至董事、高级管理人员履行其增持义务。公司可将应付董事、高级管理人员的薪酬与现金分红予以扣减用于公司回购股份，董事、高级管理人员丧失对相应金额现金分红的追索权。

#### 注 8 公司关于招股说明书及其他信息披露资料无虚假记载承诺

公司承诺：

1、公司向上交所提交的首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书及其他信息披露资料内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性和及时性承担法律责任。

2、如公司首次公开发行股票招股说明书及其他信息披露资料被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司董事会将在证券监督管理部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后二十个交易日内，制订股份回购方案并提交股东大会审议批准，依法回购首次公开发行的全部新股，并于股东大会决议后十个交易日内启动回购程序，回购价格为发行价格加上同期银行存款利息（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的有关规定作相应调整）或证券监督管理部门认可的其他价格。

3、如公司首次公开发行股票招股说明书及其他信息披露资料被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失；在相关监管机构认定公司首次公开发行股票招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后二十个交易日内，公司将启动赔偿投资者损失的相关工作；投资者损失依据相关监管机构或司法机关认定的金额或者公司与投资者协商确定的金额确定。

#### 注 9 控股股东关于招股说明书及其他信息披露资料无虚假记载承诺

控股股东砥石咨询承诺：

1、公司首次公开发行股票招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

2、如公司首次公开发行股票招股说明书及其他信息披露资料被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将购回已转让的原限售股份，同时督促公司履行股份回购事宜的决策程序，并在公司召开股东大会对回购股份做出决议时，就该等回购事宜在股东大会上投赞成票。

3、如公司首次公开发行股票招股说明书及其他信息披露资料被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本公司将依照相关法律、法规规定承担民事赔偿责任，赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资因此而实际发生的直接损失为限，具体的赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等内容待上述情形实际发生时，依据最终确定的赔偿方案为准。

#### 注 10 实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于招股说明书及其他信息披露资料无虚假记载承诺

实际控制人及全体董事、监事、高级管理人员承诺：

- 1、公司首次公开发行股票招股说明书及其他信息披露资料内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性和及时性承担法律责任；
- 2、如公司首次公开发行股票招股说明书及其他信息披露资料被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失；在相关监管机构认定公司首次公开发行股票招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后二十个交易日内，将启动赔偿投资者损失的相关工作；投资者损失依据相关监管机构或司法机关认定的金额或者公司与投资者协商定的金额确定。承诺人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

#### 注 11 关于欺诈发行上市的股份购回承诺

公司及控股股东砥石咨询，实际控制人费俭、王明俊承诺：

保证公司本次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市，不存在任何欺诈发行的情形。

- 2、如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本承诺人将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

#### 注 12 公司关于填补被摊薄即期回报的承诺

公司承诺：

针对本次发行上市可能使即期回报有所摊薄的情况，公司将遵循和采取以下原则和措施，加快主营业务发展，提高盈利能力，提升资产质量，增加营业收入，增厚未来收益，实现可持续发展，充分保护全体股东特别是中小股东的利益，注重中长期股东价值回报。

- 1、积极提高公司竞争力，加强市场开拓公司将不断加大研发投入，加强技术创新，完善管理制度及运行机制。同时，公司将不断增强市场开拓能力和快速响应能力，进一步提升公司品牌影响力及主要产品的市场占有率。
- 2、加强内部控制，提升经营效率公司将进一步加强内控体系和制度建设，完善投资决策程序，合理运用各种融资工具和渠道控制资金成本，提高资金使用效率，节省公司的费用支出，全面有效地控制公司经营和管理风险。
- 3、积极实施募集资金投资项目，加强募集资金管理本次发行募集资金投资项目经过公司充分论证，符合行业发展趋势及公司发展规划，项目实施后将进一步巩固和扩大公司主要产品的市场份额，提升公司综合竞争优势。

公司制订了《募集资金管理办法》，对募集资金的存储及使用、募集资金使用的管理与监督等进行了详细规定。本次发行募集资金到位后，募集资金将存放于董事会决定的专项账户进行集中管理，做到专户存储、专款专用。公司将按照相关法规、规范性文件和公司《募集资金管理办法》的规定，对募集资金的使用进行严格管理，并积极配合募集资金专户的开户银行、保荐人对募集资金使用的检查和监督，保证募集资金使用的合法合规性，防范募集资金使用风险，从根本上保障投资者特别是中小投资者利益。

#### 注 13 控股股东关于填补被摊薄即期回报的承诺

控股股东砥石咨询承诺：

- 1、本公司将不会越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司利益，前述承诺是无条件且不可撤销的；



2、若本公司违反前述承诺或拒不履行前述承诺的，本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉，并接受中国证监会和证券交易所对本公司作出相关处罚或采取相关管理措施；对公司或股东造成损失的，本公司将给予充分、及时而有效的补偿。

#### 注 14 实际控制人关于填补被摊薄即期回报的承诺

实际控制人费俭，王明俊承诺：

- 1、不越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司利益；
- 2、不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益；
- 3、对本承诺人的职务消费行为进行约束；
- 4、不得动用公司资产从事与本承诺人履行职责无关的投资、消费活动；
- 5、积极推动公司薪酬制度的完善，使之更符合摊薄即期回报的填补要求；本承诺人将在职责和权限范围内，支持公司董事会或薪酬与考核委员会在制订、修改、补充公司的薪酬制度时与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；
- 6、未来如公布公司股权激励的行权条件，将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；
- 7、在中国证监会、证券交易所另行发布摊薄即期填补回报措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果公司的相关规定及本承诺人承诺与该等规定不符时，本承诺人承诺将立即按照中国证监会及证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进公司做出新的规定，以符合中国证监会及证券交易所的要求；
- 8、本承诺人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补回报措施以及本承诺人对此做出的任何有关填补回报措施的承诺。若本承诺人违反前述承诺或拒不履行前述承诺的，本承诺人将在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉，并接受中国证监会和证券交易所对本承诺人作出相关处罚或采取相关管理措施；对公司或股东造成损失的，本承诺人将给予充分、及时而有效的补偿。

#### 注 15 董事、高级管理人员关于填补被摊薄即期回报的承诺

全体董事、高级管理人员承诺：

- 1、不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益；
- 2、对本承诺人的职务消费行为进行约束；
- 3、不得动用公司资产从事与本承诺人履行职责无关的投资、消费活动；
- 4、积极推动公司薪酬制度的完善，使之更符合摊薄即期回报的填补要求；  
本承诺人将在职责和权限范围内，支持公司董事会或薪酬与考核委员会在制订、修改、补充公司的薪酬制度时与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；
- 5、未来如公布公司股权激励的行权条件，将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；
- 6、在中国证监会、证券交易所另行发布摊薄即期填补回报措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果公司的相关规定及本承诺人承诺与该等规定不符时，本承诺人承诺将立即按照中国证监会及证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进公司做出新的规定，以符合中国证监会及证券交易所的要求；



7、本承诺人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补回报措施以及本承诺人对此做出的任何有关填补回报措施的承诺。若本承诺人违反前述承诺或拒不履行前述承诺的，本承诺人将在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉，并接受中国证监会和证券交易所对本承诺人作出相关处罚或采取相关管理措施；对公司或股东造成损失的，本承诺人将给予充分、及时而有效的补偿。

#### 注 16 关于利润分配政策的承诺

公司承诺：

根据国务院发布国办发[2013]110号《关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》及证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等规范性文件的相关要求，公司重视对投资者的合理投资回报，制定了本次发行上市后适用的《公司章程（草案）》及《上海南方模式生物科技股份有限公司首次公开发行股票并上市后三年股东分红回报规划》，完善了公司利润分配制度，对利润分配政策尤其是现金分红政策进行了具体安排。公司将严格执行上述利润分配制度，实施积极的利润分配政策，注重对股东的合理回报并兼顾公司的可持续发展，保持公司利润分配政策的连续性和稳定性。公司如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于公司的原因外，将向公司股东和社会公众投资者道歉，同时向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的利益，并在公司股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承诺。

#### 注 17 关于未能履行承诺约束措施的承诺

公司、全体董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、全体股东承诺：

1、本承诺人在招股说明书中公开作出的相关承诺中已经包含约束措施的，则以该等承诺中明确的约束措施为准；若本承诺人违反该等承诺，本承诺人同意采取该等承诺中已经明确的约束措施。

2、本承诺人在招股说明书中公开作出的相关承诺中未包含约束措施的，若本承诺人违反该等承诺，则同意采取如下约束措施：

（1）公开披露本承诺人未履行或未及时履行相关承诺的具体原因并向公司股东及社会公众投资者道歉，同时根据相关法律法规规定及监管部门要求承担相应的法律责任或采取相关替代措施；

（2）给投资者造成损失的，本承诺人将向投资者依法承担责任。

#### 注 18 公司控股股东关于避免同业竞争的承诺

控股股东砾石咨询承诺：

1、本公司以及本公司直接或间接控制的企业（公司及其下属子公司除外，下同）目前没有以任何形式从事与公司或其控股的子公司的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；

2、若公司的股票在境内证券交易所上市，本公司将采取有效措施，并促使本公司直接或间接控制的企业采取有效措施，不得以任何形式直接或间接从事与公司及其控股的子公司的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动，或于该等业务中拥有权益或利益；

3、凡是本公司获知的与公司可能产生同业竞争的商业机会，本公司将及时通知公司；

4、本公司不会利用控股股东的身份，从事任何损害或可能损害公司利益的活动；

5、本公司同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司造成的一切损失、损害和开支。

### 注 19 公司实际控制人关于避免同业竞争的承诺

实际控制人费俭、王明俊承诺：

1、本人没有在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙企业或组织，以任何形式直接或间接控制对公司构成竞争的经济实体、业务及活动或在经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员；

2、本人在作为公司的实际控制人/股东期间，本人保证将采取合法及有效的措施，促使本人拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织及本人的关联企业，不以任何形式直接或间接从事与公司相同或相似的、对公司业务构成或可能构成竞争的任何业务，并且保证不进行其他任何损害公司及其他股东合法权益的活动；

3、本人在作为公司的实际控制人/股东期间，凡本人所控制的其他企业或经济组织有任何商业机会从事任何可能会与公司生产经营构成竞争的业务，本人将按照公司的要求将该等商业机会让与公司，由公司在同等条件下优先收购有关业务所涉及的资产或股权，以避免与公司存在同业竞争；

4、如果本人违反上述声明与承诺并造成公司经济损失的，本人将赔偿公司因此受到的全部损失。

### 注 20 实际控制人关于减少和规范关联交易及避免资金占用的承诺

实际控制人费俭，王明俊承诺：

1、本人及所属关联方与公司之间现时不存在任何依照法律、法规和规范性文件的规定应披露而未披露的关联交易；

2、本人将严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的有关规定，依法行使实际控制人权利，同时承担相应的义务，在董事会、股东大会对涉及本人及所属关联方的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；

3、本人将尽量避免或减少本人及所属关联方与公司之间的关联交易。若本人及所属关联方与公司发生无法避免的关联交易，则此种关联交易必须按公平、公允、等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，避免损害中小股东权益的情况发生，保证关联交易的必要性和公允性；

4、本人不利用自身对公司的实际控制人地位及重大影响，谋求公司及下属子公司在业务合作等方面给予本人及本人投资的其他企业优于市场第三方的权利；不利用自身对公司的实际控制人地位及重大影响，谋求与公司达成交易的优先权利；不以低于市场价格的条件与公司进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害公司利益的行为；

5、本人及关联方不会通过资金拆借、代垫款项、代偿债务等方式侵占公司资金；

6、若本人未履行上述承诺而给公司或其他投资者造成损失的，本人将向公司或其他投资者依法承担赔偿责任；

7、上述承诺在本人作为公司实际控制人期间持续有效且不可撤销。

### 注 21 股东关于减少和规范关联交易及避免资金占用的承诺

1、砥石咨询承诺：

(1) 本公司及所属关联方与公司之间现时不存在任何依照法律、法规和规范性文件的规定应披露而未披露的关联交易；

(2) 本公司将严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的有关规定，依法行使股东权利，同时承担相应的股东义务，在董事会、股东大会对涉及本公司及所属关联方的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；

(3) 本公司将尽量避免或减少本公司及所属关联方与公司之间的关联交易。若本公司及所属关联方与公司发生无法避免的关联交易，则此种关联交易必须按公平、公允、等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，避免损害中小股东权益的情况发生，保证关联交易的必要性和公允性；

(4) 本公司不利用自身对公司的主要股东地位及重大影响，谋求公司及下属子公司在业务合作等方面给予本公司及本公司投资的其他企业优于市场第三方的权利；不利用自身对公司的主要股东地位及重大影响，谋求与公司达成交易的优先权利；不以低于市场价格的条件与公司进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害公司利益的行为；

(5) 本公司及关联方不会通过资金拆借、代垫款项、代偿债务等方式侵占公司资金；

(6) 若本公司未履行上述承诺而给公司或其他投资者造成损失的，本公司将向公司或其他投资者依法承担赔偿责任；

(7) 上述承诺在本公司作为持有公司控股股东期间持续有效且不可撤销。

## 2、上海科投、海润荣丰、康君宁元承诺：

(1) 本公司及所属关联方与公司之间现时不存在任何依照法律、法规和规范性文件的规定应披露而未披露的关联交易；

(2) 本公司将严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的有关规定，依法行使股东权利，同时承担相应的股东义务，在董事会、股东大会对涉及本公司及所属关联方的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；

(3) 本公司将尽量避免或减少本公司及所属关联方与公司之间的关联交易。若本公司及所属关联方与公司发生无法避免的关联交易，则此种关联交易必须按公平、公允、等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，避免损害中小股东权益的情况发生，保证关联交易的必要性和公允性；

(4) 本公司不利用自身对公司的主要股东地位及重大影响，谋求公司及下属子公司在业务合作等方面给予本公司及本公司投资的其他企业优于市场第三方的权利；不利用自身对公司的主要股东地位及重大影响，谋求与公司达成交易的优先权利；不以低于市场价格的条件与公司进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害公司利益的行为；

(5) 本公司及关联方不会通过资金拆借、代垫款项、代偿债务等方式侵占公司资金；

(6) 若本公司未履行上述承诺而给公司或其他投资者造成损失的，本公司将向公司或其他投资者依法承担赔偿责任；

(7) 上述承诺在本公司作为持有公司 5% 以上股份的主要股东期间持续有效且不可撤销。

## 3、璞钰咨询、砥君咨询承诺：

(1) 本企业及所属关联方与公司之间现时不存在任何依照法律、法规和规范性文件的规定应披露而未披露的关联交易；

(2) 本企业将严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的有关规定，依法行使股东权利，同时承担相应的股东义务，在董事会、股东大会对涉及本企业及所属关联方的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；

(3) 本企业将尽量避免或减少本企业及所属关联方与公司之间的关联交易。若本企业及所属关联方与公司发生无法避免的关联交易，则此种关联交易必须按公平、公允、等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，避免损害中小股东权益的情况发生，保证关联交易的必要性和公允性；

(4) 本企业不利用自身对公司的主要股东地位及重大影响，谋求公司及下属子公司在业务合作等方面给予本企业及本企业投资的其他企业优于市场第三方的权利；不利用自身对公司的主要股东地位及重大影响，谋求与公司达成交易的优先权利；不以低于市场价格的条件与公司进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害公司利益的行为；

(5) 本企业及关联方不会通过资金拆借、代垫款项、代偿债务等方式侵占公司资金；

(6) 若本企业未履行上述承诺而给公司或其他投资者造成损失的，本企业将向公司或其他投资者依法承担赔偿责任。”

#### 注 22 董事、监事、高级管理人员关于减少和规范关联交易及避免资金占用的承诺

全体董事、监事、高级管理人员承诺：

1、本人及所属关联方与公司之间现时不存在任何依照法律、法规和规范性文件的规定应披露而未披露的关联交易；

2、本人将严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的有关规定，依法行使董事/监事/高级管理人员权利，同时承担相应的义务，在董事会、监事会对涉及本人及所属关联方的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；

3、本人将尽量避免或减少本人及所属关联方与公司之间的关联交易。若本人及所属关联方与公司发生无法避免的关联交易，则此种关联交易必须按公平、公允、等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，避免损害中小股东权益的情况发生，保证关联交易的必要性和公允性；

4、本人不利用自身董事/监事/高级管理人员地位及重大影响，谋求公司及下属子公司在业务合作等方面给予本人及本人投资的其他企业优于市场第三方的权利；不利用自身董事/监事/高级管理人员地位及重大影响，谋求与公司达成交易的优先权利；不以低于市场价格的条件与公司进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害公司利益的行为；

5、本人及关联方不会通过资金拆借、代垫款项、代偿债务等方式侵占公司资金；

6、若本人未履行上述承诺而给公司或其他投资者造成损失的，本人将向公司或其他投资者依法承担赔偿责任；

a) 上述承诺在本人作为公司董事/监事/高级管理人员期间持续有效且不可撤销。

#### 注 23 与股权激励相关的承诺

南模生物承诺：本公司不为任何激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

南模生物承诺：本激励计划信息披露文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

本激励计划的激励对象承诺：若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用



**(三) 共同对外投资的重大关联交易**
**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**
适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**
适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**
适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**
**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**
适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**
适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**
适用 不适用

**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**
适用 不适用

**(六) 其他重大关联交易**
适用 不适用

**(七) 其他**
适用 不适用

**十一、 重大合同及其履行情况**
**(一) 托管、承包、租赁事项**
适用 不适用

**(1) 托管情况**
适用 不适用

**(2) 承包情况**
适用 不适用

**(3) 租赁情况**
适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系

上海百思可生物科技有限公司	南模生物	上海市浦东新区半夏路178号2幢厂房2-4层, 面积: 5751.36 m <sup>2</sup>	367.28	2021年8月21日	2027年8月20日	不适用	不适用	不适用	否	
诺华(中国)生物医学研究有限公司	南模生物	金科路4218号, B1层, 面积: 8331.71 m <sup>2</sup>	858.96	2022年2月7日	2028年6月6日	不适用	不适用	不适用	否	
上海大统置业有限公司	南模生物	上海市浦东新区张江高科技园区哈雷路898弄6号楼306、401、403、405-412、414-419室, 面积: 1458.15 m <sup>2</sup>	146.36	2023年1月1日	2024年12月31日	不适用	不适用	不适用	否	

## 租赁情况说明

1、租赁资产涉及金额为2024年半年度租金金额。

## (二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

 适用  不适用

## (三) 其他重大合同

 适用  不适用

## 十二、 募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

### (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2021 年 12 月 23 日	164,932	146,787.62	40,000	106,787.62	144,842.59	106,787.62	98.67	100.00	4,565.81	3.11	0
合计	/	164,932	146,787.62	40,000	106,787.62	144,842.59	106,787.62	/	/	4,565.81	/	0

### (一) 募投项目明细

√适用 □不适用

#### 1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中	是否涉及变更	募集资金计划投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请	节余金额
--------	------	------	----------------	--------	----------------	--------	----------------------	------------------	---------------	-------	---------------	---------------	---------	-----------------	--------------------	------

			的承诺投资项目	投向				(3) = (2)/(1)							说明具体情况	
首次公开发行股票	基因修饰模型资源库建设项目	研发	是	否	13,000.00	936.38	11,660.28	89.69	2024年12月	否	否	已披露项目延期计划	不适用	已完成约8500种模型构建	否	不适用
首次公开发行股票	人源化抗体小鼠模型研发项目	研发	是	否	3,000.00	323.14	2,508.99	83.63	2024年12月	否	否	已披露项目延期计划	不适用	已完成部分人源化工作	否	不适用
首次公开发行股票	上海砥石生物科技有限公司生物研发基地项目（南方模式生物）	生产建设	是	否	12,000.00	-	12,000.00	100.00	2021年10月	是	是	不适用	不适用	已实现的产能4.8万笼	否	不适用
首次公开发行股票	基于基因修饰动物模型的药效平台建设	研发	是	否	2,000.00	91.72	1,885.71	94.29	2024年12月	否	否	已披露项目延期计划	不适用	不适用	否	不适用
首次公开发行股票	补充流动资金项目	补流还贷	是	否	10,000.00	-	10,000.00	100.00	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用

首次公开发行股票	超募资金用于永久补充流动资金	补流还贷	否	否	67,214.58	3,214.58	67,214.58	100.00	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
首次公开发行股票	超募资金用于收购资产	其他	否	否	39,573.04	0	39,573.04	100.00	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
合计	/	/	/	/	146,787.62	4,565.81	144,842.59	/	/	/	/	/	/	/	/	/

## 2、超募资金明细使用情况

 适用  不适用

单位：万元

用途	性质	拟投入超募资金总额 (1)	截至报告期末累计投入超募资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2) / (1)	备注
补充流动资金	补流还贷	67,214.58	67,214.58	100	
收购资产	收购资产	39,573.04	39,573.04	100	
合计	/	106,787.62	106,787.62	/	/

## (二) 报告期内募投变更或终止情况

 适用  不适用



### (三) 报告期内募集资金使用的其他情况

#### 1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

#### 2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

#### 3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2023年2月2日	37,000	2023年2月2日	2024年2月1日	0	否
2023年12月22日	8,000	2024年2月1日	2025年1月31日	1,000	否

#### 其他说明

1、公司于2023年2月2日召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第六次会议审议通过了《关于使用超募资金及闲置募集资金进行现金管理的议案》。同意公司使用额度不超过人民币3.7亿元的超募资金及闲置募集资金进行现金管理，在上述额度范围内，资金可以循环使用，使用期限自董事会审议通过之日起12个月内有效。具体内容详见公司于2023年2月3日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于使用超募资金及闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2023-003）。

2、公司于2023年12月22日召开第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第十次会议审议通过了《关于使用超募资金及闲置募集资金进行现金管理的议案》。同意公司使用额度不超过人民币8,000万元的超募资金及闲置募集资金进行现金管理，在上述额度范围内，资金可以循环使用，使用期限自董事会审议通过之后，自上一次授权期限到期日（即2024年2月1日）起12个月内有效。具体内容详见公司于2023年12月23日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于使用超募资金及闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2023-042）。

#### 4、 其他

适用 不适用

公司于2022年1月20日召开第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第八次会议审议通过了《关于使用自有资金支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在募投项目实施期间以自有资金先行支付募投项目部分款项，包括支付员工薪酬、支付房屋租赁使用费用（含房屋租金、能源费、服务费等），并按季度汇总以募集资金等额置换。具体内容详见公

公司于 2022 年 1 月 22 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于使用自有资金支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换的公告》（公告编号：2022-004）。

### 十三、 其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、 股本变动情况

#### （一） 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### （二） 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、 股东情况

#### （一） 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	6,645
------------------	-------

#### 存托凭证持有人数量

适用 不适用

#### （二） 截至报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

适用 不适用

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	包含 转融通 借出股 份的限 售股份 数量	质押、标 记或冻结 情况		股东 性质
						股份 状态	数量	
上海砥石企业管理咨询 有限公司	0	27,771,000	35.6 2	27,77 1,000	27,77 1,000	无	0	境内非 国有法 人

上海科技创业投资有限公司	-178,300	10,500,533	13.47	0	0	无	0	国有法人
深圳前海海润荣丰投资合伙企业（有限合伙）	0	6,716,352	8.61	0	0	无	0	其他
康君投资管理（北京）有限公司—北京康君宁元股权投资合伙企业（有限合伙）	0	5,234,977	6.71	0	0	无	0	其他
上海浦东新兴产业投资有限公司	6,000	2,160,000	2.77	0	0	无	0	国有法人
上海恒赛青熙创业投资中心（有限合伙）	0	1,851,632	2.37	0	0	无	0	其他
上海张江集体资产投资经营管理有限公司	0	1,782,000	2.29	0	0	无	0	境内非国有法人
中国工商银行股份有限公司—融通健康产业灵活配置混合型证券投资基金	177,740	1,077,740	1.38	0	0	无	0	其他
三希（北京）资产管理有限公司—三希龙泉二号私募证券投资基金	0	769,537	0.99	0	0	无	0	其他
三希（北京）资产管理有限公司—三希赤霄一号私募证券投资基金	0	708,500	0.91	0	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量						
		种类	数量					
上海科技创业投资有限公司	10,500,533	人民币普通股	10,500,533					
深圳前海海润荣丰投资合伙企业（有限合伙）	6,716,352	人民币普通股	6,716,352					
康君投资管理（北京）有限公司—北京康君宁元股权投资合伙企业（有限合伙）	5,234,977	人民币普通股	5,234,977					
上海浦东新兴产业投资有限公司	2,160,000	人民币普通股	2,160,000					
上海恒赛青熙创业投资中心（有限合伙）	1,851,632	人民币普通股	1,851,632					
上海张江集体资产投资经营管理有限公司	1,782,000	人民币普通股	1,782,000					
中国工商银行股份有限公司—融通健康产业灵活配置混合型证券投资基金	1,077,740	人民币普通股	1,077,740					
三希（北京）资产管理有限公司—三希龙泉二号私募证券投资基金	769,537	人民币普通股	769,537					
三希（北京）资产管理有限公司—三希赤霄一号私募证券投资基金	708,500	人民币普通股	708,500					
三希（北京）资产管理有限公司—三希赤霄二号私募证券投资基金	334,500	人民币普通股	334,500					

前十名股东中回购专户情况说明	公司回购专用账户未在“前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）”“前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）”中列示，截至本报告期末，公司回购专用账户股份数量为 1,240,230 股。
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、费俭先生、王明俊先生为一致行动人，共同实际控制砥石咨询，费俭先生和王明俊先生分别为璞钰咨询和砥君咨询的执行事务合伙人，因此砥石咨询、璞钰咨询和砥君咨询为一致行动人； 2、上海科技创业投资有限公司和上海浦东新兴产业投资有限公司存在关联关系； 3、三希（北京）资产管理有限公司—三希龙泉二号私募证券投资基金、三希（北京）资产管理有限公司—三希赤霄一号私募证券投资基金、三希（北京）资产管理有限公司—三希赤霄二号私募证券投资基金的普通合伙人为三希（北京）资产管理有限公司，存在关联关系； 4、除此之外，公司未接到其他股东有存在关联关系或一致行动的声明。为此，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

 适用  不适用

单位：股

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用 账户持股		期初转融通出 借股份且尚未 归还		期末普通账户、信用 账户持股		期末转融通出借 股份且尚未归还	
	数量合计	比例 (%)	数量合 计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)	数量合 计	比例 (%)
上海科技创业投资有限公司	10,678,833	13.70	81,900	0.11	10,500,533	13.47	260,200	0.33
上海浦东新兴产业投资有限公司	2,154,000	2.76	6,000	0.01	2,160,000	2.77	0	0.00

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

 适用  不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

 适用  不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海砥石企业管理咨询有限公司	27,771,000	2025年6月27日	0	自上市起 42 个月
2	上海璞钰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	454,000	2025年6月27日	0	自上市起 42 个月
3	上海砥君企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	350,000	2025年6月27日	0	自上市起 42 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、费俭先生、王明俊先生为一致行动人，共同实际控制砥石咨询，费俭先生和王明俊先生分别为璞钰咨询和砥君咨询的执行事务合伙人，因此砥石咨询、璞钰咨询和砥君咨询为一致行动人； 2、除此之外，公司未接到其他股东有存在关联关系或一致行动的声明。为此，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。			

#### 截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

适用 不适用

持股 5%以上存托凭证持有人、前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

#### 前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

适用 不适用

#### (三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表

适用 不适用

#### (四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况

##### 1. 股票期权

适用 不适用

##### 2. 第一类限制性股票

适用 不适用

##### 3. 第二类限制性股票

适用 不适用



(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

五、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况

适用 不适用

六、特别表决权股份情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

适用 不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：上海南方模式生物科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		107,867,774.76	97,602,921.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		873,258,667.02	927,284,641.17
衍生金融资产			
应收票据		871,528.00	85,288.00
应收账款		125,062,260.36	108,035,604.85
应收款项融资			
预付款项		1,218,851.09	693,623.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		3,609,143.10	4,985,988.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,399,865.14	15,828,142.53
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		9,067,591.49	11,619,532.37
流动资产合计		1,136,355,680.96	1,166,135,742.41
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
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		55,475,189.68	54,475,189.68
投资性房地产			

固定资产		275,678,857.97	284,464,584.85
在建工程		66,634,532.20	61,272,146.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		73,974,706.64	85,796,409.39
无形资产		242,396,826.59	245,283,911.25
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		65,724,599.59	74,501,942.72
递延所得税资产		25,048,027.92	20,929,190.04
其他非流动资产		2,804,831.81	4,909,323.96
非流动资产合计		807,737,572.40	831,632,698.77
资产总计		1,944,093,253.36	1,997,768,441.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,741,869.67	32,929,407.01
预收款项			
合同负债		90,662,947.25	90,744,943.81
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		23,565,303.05	27,124,051.83
应交税费		990,209.61	1,322,709.32
其他应付款		1,770,394.20	2,021,836.44
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		25,295,143.08	25,848,170.22
其他流动负债			
流动负债合计		175,025,866.86	179,991,118.63
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		58,807,736.67	68,907,700.18
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,329,653.55	11,649,111.37
递延所得税负债		571,748.08	437,124.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		69,709,138.30	80,993,936.50
负债合计		244,735,005.16	260,985,055.13
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		77,963,513.00	77,963,513.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,563,327,145.68	1,568,219,766.64
减：库存股		37,941,554.59	14,378,424.38
其他综合收益		224,171.09	49,984.55
专项储备			
盈余公积		17,735,223.20	17,735,223.20
一般风险准备			
未分配利润		78,049,749.82	87,193,323.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,699,358,248.20	1,736,783,386.05
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,699,358,248.20	1,736,783,386.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,944,093,253.36	1,997,768,441.18

公司负责人：费俭 主管会计工作负责人：王明俊 会计机构负责人：王明俊

### 母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：上海南方模式生物科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		80,859,971.16	82,938,482.74
交易性金融资产		873,258,667.02	927,284,641.17
衍生金融资产			
应收票据		871,528.00	85,288.00
应收账款		108,711,927.15	85,695,828.15
应收款项融资			
预付款项		1,895,514.58	1,249,670.75
其他应收款		225,381,128.00	220,418,184.69
其中：应收利息			
应收股利			
存货		10,368,782.95	11,415,541.89
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		1,049,741.15	1,207,094.68
流动资产合计		1,302,397,260.01	1,330,294,732.07
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		468,798,913.14	461,710,063.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		55,475,189.68	54,475,189.68
投资性房地产			
固定资产		23,709,123.12	23,663,869.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		69,274,062.45	80,223,098.40
无形资产		1,527,496.65	1,460,994.30
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用		20,385,549.37	24,289,288.05
递延所得税资产		16,673,620.38	14,970,496.17
其他非流动资产		2,491,048.79	1,786,603.78
非流动资产合计		658,335,003.58	662,579,602.82
资产总计		1,960,732,263.59	1,992,874,334.89
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,861,984.18	17,655,103.77
预收款项			
合同负债		86,725,511.44	87,117,149.43
应付职工薪酬		12,458,278.16	18,001,067.38
应交税费		350,002.75	520,716.29
其他应付款		1,410,479.73	1,911,752.70
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		23,483,456.14	23,941,371.49
其他流动负债			
流动负债合计		142,289,712.40	149,147,161.06
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			



租赁负债		55,417,026.92	64,800,822.79
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,361,487.09	3,116,743.55
递延所得税负债		488,800.05	342,696.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		58,267,314.06	68,260,262.52
负债合计		200,557,026.46	217,407,423.58
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		77,963,513.00	77,963,513.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,563,327,145.68	1,568,219,766.64
减：库存股		37,941,554.59	14,378,424.38
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,735,223.20	17,735,223.20
未分配利润		139,090,909.84	125,926,832.85
所有者权益（或股东权益）合计		1,760,175,237.13	1,775,466,911.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,960,732,263.59	1,992,874,334.89

公司负责人：费俭 主管会计工作负责人：王明俊 会计机构负责人：王明俊

### 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		176,851,264.77	180,775,257.15
其中：营业收入		176,851,264.77	180,775,257.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		195,649,343.42	192,754,449.08
其中：营业成本		98,814,037.62	101,696,446.45
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		1,827,354.74	1,117,605.52
销售费用		30,150,216.02	24,837,511.82
管理费用		24,660,099.43	25,325,700.97
研发费用		38,804,681.16	39,267,376.81
财务费用		1,392,954.45	509,807.51

其中：利息费用		2,165,704.27	2,393,516.50
利息收入		-759,110.91	-1,694,029.23
加：其他收益		2,361,596.39	1,502,781.46
投资收益（损失以“-”号填列）		714,176.57	7,040,090.58
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）		10,434,071.97	1,889,742.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,369,088.02	-3,213,094.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,453,100.06	-1,788,752.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,835.19	-10,923.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,118,256.99	-6,559,346.83
加：营业外收入		45,912.99	3.73
减：营业外支出		55,128.74	27,229.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,127,472.74	-6,586,572.87
减：所得税费用		-3,983,899.52	-3,682,875.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,143,573.22	-2,903,697.47
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,143,573.22	-2,903,697.47
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,143,573.22	-2,903,697.47
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		174,186.54	747,854.93
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		174,186.54	747,854.93
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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		174,186.54	747,854.93
（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		174,186.54	747,854.93
（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		-8,969,386.68	-2,155,842.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,969,386.68	-2,155,842.54

(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)		-0.12	-0.04
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.12	-0.04

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：费俭 主管会计工作负责人：王明俊 会计机构负责人：王明俊

### 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入		169,007,094.18	151,781,017.77
减：营业成本		106,123,561.62	81,742,089.96
税金及附加		285,981.80	46,702.68
销售费用		17,736,207.66	18,928,312.62
管理费用		13,251,393.31	16,573,335.98
研发费用		24,047,019.90	28,502,759.42
财务费用		1,266,399.04	11,894.73
其中：利息费用		2,038,819.58	2,232,395.77
利息收入		-745,077.80	-1,649,937.54
加：其他收益		844,525.51	936,194.53
投资收益（损失以“-”号填列）		714,176.57	7,040,090.58
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）		10,434,071.97	1,889,742.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,565,060.33	-2,402,654.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,083,919.73	-1,619,372.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,835.19	-6,863.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,632,489.65	11,813,059.73
加：营业外收入		28,224.93	3.73
减：营业外支出		53,657.93	25,996.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,607,056.65	11,787,066.75
减：所得税费用		-1,557,020.34	-1,487,030.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,164,076.99	13,274,097.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,164,076.99	13,274,097.42
（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			
（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		13,164,076.99	13,274,097.42
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：费俭 主管会计工作负责人：王明俊 会计机构负责人：王明俊

### 合并现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		158,481,509.64	158,926,236.89
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		2,805,667.31	2,584,739.14
收到其他与经营活动有关的现金		2,248,690.59	3,700,913.84
经营活动现金流入小计		163,535,867.54	165,211,889.87
购买商品、接受劳务支付的现金		47,022,192.71	61,645,469.22
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		89,505,389.22	85,059,644.73
支付的各项税费		4,402,143.49	3,209,363.34
支付其他与经营活动有关的现金		30,609,616.28	34,335,490.51
经营活动现金流出小计		171,539,341.71	184,249,967.80
经营活动产生的现金流量净额		-8,003,474.17	-19,038,077.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,065,174,222.69	1,518,766,920.55

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		53,928.10	258,325.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,065,228,150.79	1,519,025,245.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,763,845.62	86,860,320.91
投资支付的现金		1,001,000,000.00	1,583,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,010,763,845.62	1,671,860,320.91
投资活动产生的现金流量净额		54,464,305.17	-152,835,075.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			25,236,190.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			368,480.00
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		36,329,161.44	10,312,817.61
筹资活动现金流出小计		36,329,161.44	35,917,487.61
筹资活动产生的现金流量净额		-36,329,161.44	-35,917,487.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		32,821.06	-303,419.56
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		10,164,490.62	-208,094,060.24
加：期初现金及现金等价物余额		97,602,921.40	367,442,631.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		107,767,412.02	159,348,571.26

公司负责人：费俭 主管会计工作负责人：王明俊 会计机构负责人：王明俊

### 母公司现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		144,404,121.00	140,185,401.12
收到的税费返还			2,584,739.14
收到其他与经营活动有关的现金		1,228,352.24	3,544,368.35
经营活动现金流入小计		145,632,473.24	146,314,508.61
购买商品、接受劳务支付的现金		76,102,648.42	43,172,654.34
支付给职工及为职工支付的现金		55,897,471.94	53,805,542.72
支付的各项税费		2,063,172.01	41,872.30



支付其他与经营活动有关的现金		24,771,517.70	24,794,538.59
经营活动现金流出小计		158,834,810.07	121,814,607.95
经营活动产生的现金流量净额		-13,202,336.83	24,499,900.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,065,174,222.69	1,518,766,920.55
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		167,629.89	53,311.42
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		3,205,500.75	
投资活动现金流入小计		1,068,547,353.33	1,518,820,231.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,681,060.91	10,564,714.40
投资支付的现金		1,001,000,000.00	1,583,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,088,850.00	33,632,640.00
支付其他与投资活动有关的现金		9,377,711.93	77,955,861.81
投资活动现金流出小计		1,022,147,622.84	1,705,153,216.21
投资活动产生的现金流量净额		46,399,730.49	-186,332,984.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		35,390,206.68	9,353,071.51
筹资活动现金流出小计		35,390,206.68	9,353,071.51
筹资活动产生的现金流量净额		-35,390,206.68	-9,353,071.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		13,938.70	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,178,874.32	-171,186,155.09
加：期初现金及现金等价物余额		82,938,482.74	320,825,755.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		80,759,608.42	149,639,600.66

公司负责人：费俭 主管会计工作负责人：王明俊 会计机构负责人：王明俊

## 合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2024 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或 股本)	其他权益工 具			资本公积	减: 库存股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上 年期末 余额	77,963,513.00				1,568,219,766.64	14,378,424.38	49,984.55		17,735,223.20		87,193,323.04		1,736,783,386.05		1,736,783,386.05
加: 会 计政策 变更															
前 期差错 更正															
其 他															
二、本 年期初 余额	77,963,513.00				1,568,219,766.64	14,378,424.38	49,984.55		17,735,223.20		87,193,323.04		1,736,783,386.05		1,736,783,386.05
三、本 期增减 变动金 额 (减 少以 “—” 号填 列)					-4,892,620.96	23,563,130.21	174,186.54				-9,143,573.22		-37,425,137.85		-37,425,137.85



3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	77,963,513.00				1,563,327,145.68	37,941,554.59	224,171.09		17,735,223.20		78,049,749.82		1,699,358,248.20	1,699,358,248.20

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	77,963,513.00				1,562,586,800.31		-134,635.78		16,456,620.20		109,054,533.09		1,765,926,830.82	1,765,926,830.82	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	77,963,513.00				1,562,586,800.31		-	134,635.78	16,456,620.20		109,054,533.09		1,765,926,830.82		1,765,926,830.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					680,726.47			747,854.93			-2,903,697.47		-1,475,116.07		-1,475,116.07
（一）综合收益总额								747,854.93			-2,903,697.47		-2,155,842.54		-2,155,842.54
（二）所有者投入和减少资本					680,726.47								680,726.47		680,726.47
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					680,726.47								680,726.47		680,726.47
4. 其他															



(三) 利润分配																				
1. 提取 盈余公 积																				
2. 提 取一般 风险准 备																				
3. 对 所有者 (或股 东)的 分配																				
4. 其 他																				
(四) 所有者 权益内 部结转																				
1. 资 本公积 转增资 本(或 股本)																				
2. 盈 余公积 转增资 本(或 股本)																				
3. 盈 余公积 弥补亏 损																				

4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	77,963,513.00				1,563,267,526.78		613,219.15		16,456,620.20		106,150,835.62		1,764,451,714.75	1,764,451,714.75

公司负责人：费俭 主管会计工作负责人：王明俊 会计机构负责人：王明俊

### 母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	77,963,513.00				1,568,219,766.64	14,378,424.38			17,735,223.20	125,926,832.85	1,775,466,911.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	77,963,513.00				1,568,219,766.64	14,378,424.38			17,735,223.20	125,926,832.85	1,775,466,911.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-4,892,620.96	23,563,130.21				13,164,076.99	-15,291,674.18
（一）综合收益总额										13,164,076.99	13,164,076.99
（二）所有者投入和减少资本					-4,892,620.96	23,563,130.21					-28,455,751.17
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-4,892,620.96						-4,892,620.96
4. 其他						23,563,130.21					-23,563,130.21
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	77,963,513.00				1,563,327,145.68	37,941,554.59			17,735,223.20	139,090,909.84	1,760,175,237.13

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	77,963,513.00				1,562,586,800.31				16,456,620.20	114,419,405.87	1,771,426,339.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	77,963,513.00				1,562,586,800.31				16,456,620.20	114,419,405.87	1,771,426,339.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					680,726.47					13,274,097.42	13,954,823.89
（一）综合收益总额										13,274,097.42	13,274,097.42

(二)所有者投入和减少资本				680,726.47						680,726.47
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额				680,726.47						680,726.47
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者(或股东)的分配										
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	77,963,513.00			1,563,267,526.78				16,456,620.20	127,693,503.29	1,785,381,163.27

公司负责人：费俭 主管会计工作负责人：王明俊 会计机构负责人：王明俊

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

上海南方模式生物科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系上海南方模式生物科技发展有限公司(以下简称南模有限),南模有限以2016年3月31日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于2016年6月27日在上海市工商行政管理局登记注册,取得注册号为310115000583201(2016年2月1日变更为统一社会信用代码913100007030557379)的《企业法人营业执照》。公司注册地:上海市浦东新区琥珀路63弄1号6层。法定代表人:费俭。公司现有注册资本为人民币77,963,513.00元,总股本为77,963,513股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股28,575,000股;无限售条件的流通股份A股49,388,513股。公司股票于2021年12月28日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会和证券事务部。公司下设模型研发部、实验动物部、科学与技术研究部、分子与生化研究部、工业客户部、订单生产部、快速繁育部、质量检测部、质量管理部、销售部、市场部、商务部、财务部、人力资源部、综合管理部等主要职能部门。

本公司属生命科学行业。主要经营活动为:模式生物体、转基因模式生物体和配套仪器的研究开发及技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让,仪器仪表的销售,实验室试剂及耗材的销售,从事货物及技术的进出口业务。主要业务为基因修饰模型服务。

本财务报表及财务报表附注已于2024年8月28日经公司董事会会议批准对外报出。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》的披露规定编制财务报表。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对应收款项减值、存货减值、固定资产折旧、无形资产的摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见附注五(14)、附注五(17)、附注五(22)、附注五(35)等相关说明。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至6月30日止。

#### 3. 营业周期

适用 不适用



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

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用  不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	在建工程投入在 1,000 万元以上的项目。

#### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用  不适用

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照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。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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；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，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(股本溢价)，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与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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日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；对于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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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或留存收益；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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 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

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### 1. 控制的判断标准及合并范围

财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司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。合并范围包括本公司及全部子公司。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. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。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，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司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中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债

或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。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，详见本附注五(20)“长期股权投资”或本附注五(11)“金融工具”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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。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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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。

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。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五(20)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司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，本公司仅确认因该项交易产生的损益中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，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般指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。

### 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

#### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或其他综合收益。

### 3. 外币报表折算

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；所有者权益项目除“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，采用当期加权平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，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。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。

现金流量表采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。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。

## 11. 金融工具

适用  不适用

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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注五(35)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

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

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，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。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用

上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 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 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

2) 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

该类金融负债按照本附注五(11)金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注五(11)金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注五(35)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(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。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

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。

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。

#### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

#### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，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，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。



#### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注五(12)。

#### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注五(11)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其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并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月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，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 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。

## 12. 公允价值

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，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，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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。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。

### 13. 应收票据

适用  不适用

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用  不适用

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用  不适用

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用  不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

### 14. 应收账款

适用  不适用

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用  不适用

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内公司款项

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用  不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用  不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

**15. 应收款项融资**
 适用  不适用

**16. 其他应收款**
 适用  不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**
 适用  不适用

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内公司款项

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**
 适用  不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**
 适用  不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

**17. 存货**
 适用  不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**
 适用  不适用

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用：原材料采用月末一次加权平均法，未结题项目采用个别计价法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**
 适用  不适用

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

适用 不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

## 18. 合同资产

适用 不适用

## 19. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

**终止经营的认定标准和列报方法**

适用 不适用

## 20. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

### 2. 长期股权投资的初始投资成本的确定



(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，

按照公司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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

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。

公司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，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，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和其他所有者权益按比例结转；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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，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。

## 21. 投资性房地产

不适用

## 22. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-39	0-5	2.56-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
固定资产装修	年限平均法	10.00	5.00	9.50

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 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折旧率。

(3) 公司至少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。

#### 4. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者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。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 23. 在建工程

适用  不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	达到约定可使用状态/完工验收孰早
固定资产装修	达到约定可使用状态/完工验收孰早
机器设备	达到约定可使用状态/完工验收孰早
电子级其他设备	达到约定可使用状态/完工验收孰早

### 24. 借款费用

适用  不适用

### 25. 生物资产

适用  不适用

### 26. 油气资产

适用  不适用

### 27. 无形资产

#### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用  不适用

##### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

##### 2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3-5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

公司子公司美国南模购买的土地按照美国当地法律规定属于永久使用，全列入使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，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予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；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。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 基本原则

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

(2) 本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入材料用、折旧摊销费、测试化验费、物业费、维修检测费、燃料动力费、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员职工薪酬、直接投入的材料费、折旧摊销费等各项费用按照研发项目工时分摊计入研发支出。

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。

## 28. 长期资产减值

适用  不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注五(12)；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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 29. 长期待摊费用

适用  不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对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平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

## 30. 合同负债

适用  不适用



合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### 31. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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。本公司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)。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。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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。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。

### 32. 预计负债

适用 不适用

### 33. 股份支付

适用 不适用

#### 1. 股份支付的种类

本公司的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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 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做出最佳估计，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. 股份支付的会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，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，相应调整资本公积；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，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，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。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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，相应增加所有者权益。

### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关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。

### (3) 修改、终止股份支付计划

#### 1) 以权益结算的股份支付的修改及终止

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(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)。职工或者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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

## 34. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

## 35. 收入

### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用  不适用



## 1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

1) 定制化模型业务，定制化模型指在客户提供 DNA 序列信息、策略建议的基础上，按照客户的个性化需求完成策略验证、模型构建，并向客户交付可稳定遗传的基因修饰模型产品。当定制化模型结题(生产完成符合客户要求的可稳定遗传的模型小鼠)，公司并将定制化模型产品交付客户，经客户确认或交付后客户未在异议期内提出异议(若合同约定异议期，一般为 3-30 天)，表明公司已将该产品的控制权转移给客户，并享有现时收款权利，公司即确认实现收入。

2) 标准化模型业务，标准化模型指公司以自身的先导研究和原创策略，构建的药效评价、引种、工具等基因修饰模型产品，当公司将标准化模型产品交付客户，经客户确认或交付后客户未在异议期内提出异议(若合同约定异议期，一般为 3-30 天)，表明公司已将该产品的控制权转移给客户，并享有现时收款权利，公司即确认实现收入。

3) 模型繁育业务，指公司受客户委托，利用客户提供的父代、或客户从公司定制或购买的基因修饰动物模型，通过自然繁育方式或者辅助生殖繁育的方式，在特定的周期内，为客户繁育特定数量、指定基因模型的子代。该类业务包含自然繁育服务、辅助生殖繁育业务以及 SPF 净化业务。

自然繁育服务，公司按客户要求繁育期间向客户多次交付模型繁育产品，公司按自然繁育期间实际占用的笼位数量、占用期限以及期间相关辅助服务内容，根据合同约定的单位服务费用，按月确认自然繁育服务收入。

辅助生殖繁育业务，指通过卵子超排、体外受精等辅助生殖技术手段，批量获得指定基因型模型子代。当公司通过辅助生殖繁育方式结题(繁育完成符合客户要求的指定基因模型)，并将产品交付客户，经客户确认或交付后客户未在异议期内提出异议(若合同约定异议期，一般为 3-30 天)，表明公司已将该产品的控制权转移给客户，并享有现时收款权利，公司即确认实现收入。

SPF 净化业务，指通过胚胎移植的方式，获得达到 SPF 级别的动物品系。当公司通过胚胎移植方式结题(达到 SPF 级别微生物标准)，并将产品交付客户，经客户确认或交付后客户未在异议

期内提出异议(若合同约定异议期,一般为3-30天),表明公司已将该产品的控制权转移给客户,并享有现时收款权利,公司即确认实现收入。

4)模型技术服务,指公司基于模型产品的研发经验,向客户提供表型分析服务、药效评价服务以及饲养服务。

表型分析服务、药效评价服务等技术服务,当公司向客户交付技术服务成果(结题报告),并经客户确认后,表明公司享有现时收款权利,公司即确认实现收入;

饲养服务,公司按实际占用笼位数量、饲养服务期限以及期间相关辅助服务内容,根据合同约定的单位饲养服务费用,按月确认饲养服务收入。

5)动物模型购销业务,指公司按客户要求向第三方引进动物模型,当公司将该模型交付客户,经客户确认或交付后客户未在异议期内提出异议(若合同约定异议期,一般为3-30天),表明公司已将该产品的控制权转移给客户,并享有现时收款权利,公司即确认实现收入。

## (2).同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 36. 合同成本

适用 不适用

## 37. 政府补助

适用 不适用

### 1. 政府补助的分类

政府补助,是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于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,整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为:

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产,或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的,划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助,划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助:1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认时点

本公司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)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(任何符合条件企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;

(2)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;

(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)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且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。

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，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，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(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。

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，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(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。



根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等),公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,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。

确认递延所得税资产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。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

2. 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,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

### 39. 租赁

适用 不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

##### (1) 使用权资产

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。使用权资产,是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日,使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括: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;承租人发生的初始直接费用;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。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

本公司参照《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(详见本附注五(22)“固定资产”),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,应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容: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;根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率计算其在租赁期内各期间的利息费用,并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于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。

#### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

## 40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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公司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。本公司对前述判断、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，本公司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. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，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。

#### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。本公司考虑历史统计数据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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

#### 3. 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，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。

#### 4. 非金融非流动资产减值

本公司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。本公司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。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

#### 6. 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

#### 7. 所得税

本公司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。

#### 8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注五(12)公允价值披露。

### 41. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

### 42. 其他

适用 不适用

## 六、 税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 3%、6%、13%等
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%

企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
上海南方模式生物科技股份有限公司	15
上海砥石生物科技有限公司	15
美国南模生物科技有限公司	美国联邦税 21%
上述以外其他纳税主体	25

## 2. 税收优惠

适用 不适用

1. 本公司于 2023 年 12 月 12 日公司获得了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联合颁发的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2023-2025 年度享受减按 15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

2. 上海砥石生物科技有限公司于 2022 年 12 月 14 日获得了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联合颁发的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2022-2024 年度享受减按 15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

3. 依据财政部和国家税务总局下发《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》财政部和税务总局公告 2022 年第 13 号文件的规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。子公司上海砥石物业管理有限公司、广东南模生物科技有限公司均符合小型微利企业税收优惠政策条件。

4. 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，公司销售小鼠业务符合农业生产者销售的自产农产品免增增值税事项，于 2015 年 12 月 9 日收到上海市浦东新区国家税务局第六税务分所的税收优惠通知书。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	106,890,139.89	96,716,338.69
其他货币资金	977,634.87	886,582.71
存放财务公司存款		
合计	107,867,774.76	97,602,921.40
其中：存放在境外的款项总额	2,534,973.68	2,451,635.17

其他说明

无

**2、交易性金融资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	873,258,667.02	927,284,641.17	/
其中：			
理财产品	873,258,667.02	927,284,641.17	/
合计	873,258,667.02	927,284,641.17	/

其他说明：

 适用  不适用

**3、衍生金融资产**
 适用  不适用

**4、应收票据**
**(1). 应收票据分类列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	871,528.00	85,288.00
合计	871,528.00	85,288.00

**(2). 期末公司已质押的应收票据**
 适用  不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	399,040.00	
合计	399,040.00	

**(4). 按坏账计提方法分类披露**
 适用  不适用

按单项计提坏账准备：

 适用  不适用

按组合计提坏账准备：

 适用  不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

 适用  不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

 适用  不适用

**(5). 坏账准备的情况**
 适用  不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**
 适用  不适用

其中重要的应收票据核销情况：

 适用  不适用

应收票据核销说明：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**5、 应收账款**
**(1). 按账龄披露**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	106,902,571.47	94,131,036.99
1 年以内小计	106,902,571.47	94,131,036.99
1 至 2 年	26,929,977.50	23,177,834.56
2 至 3 年	9,408,538.99	6,264,304.44
3 年以上	6,511,022.15	4,103,004.87
合计	149,752,110.11	127,676,180.86

**(2). 按坏账计提方法分类披露**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,498,444.13	2.34	3,498,444.13	100.00		3,598,362.97	2.82	3,598,362.97	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	3,498,444.13	2.34	3,498,444.13	100.00		3,598,362.97	2.82	3,598,362.97	100.00	
按组合计提坏账准备	146,253,665.98	97.66	21,191,405.62	14.49	125,062,260.36	124,077,817.89	97.18	16,042,213.04	12.93	108,035,604.85
其中：										
按组合计提坏账准备	146,253,665.98	97.66	21,191,405.62	14.49	125,062,260.36	124,077,817.89	97.18	16,042,213.04	12.93	108,035,604.85
合计	149,752,110.11	/	24,689,849.75	/	125,062,260.36	127,676,180.86	100.00	19,640,576.01	15.38	108,035,604.85

按单项计提坏账准备：

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
A 客户	3,357,285.86	3,357,285.86	100.00	无偿还能力
B 客户	102,359.00	102,359.00	100.00	无偿还能力
C 客户	38,799.27	38,799.27	100.00	无偿还能力
合计	3,498,444.13	3,498,444.13	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

 适用  不适用

按组合计提坏账准备：

 适用  不适用

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	106,685,031.65	5,334,251.51	5.00
1-2 年	23,942,247.10	4,788,449.42	20.00
2-3 年	9,115,365.08	4,557,682.54	50.00
3 年以上	6,511,022.15	6,511,022.15	100.00
合计	146,253,665.98	21,191,405.62	14.49

按组合计提坏账准备的说明：

 适用  不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

 适用  不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

 适用  不适用

### (3). 坏账准备的情况

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按单项计提坏账准备	3,598,362.97	-99,918.84				3,498,444.13
按组合计提坏账准备	16,042,213.04	5,149,192.58				21,191,405.62
合计	19,640,576.01	5,049,273.74				24,689,849.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

 适用  不适用

其中重要的应收账款核销情况

 适用  不适用

应收账款核销说明：



适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	24,976,725.45		24,976,725.45	16.68	3,446,560.39
客户 2	11,443,813.69		11,443,813.69	7.64	1,530,034.32
客户 3	6,308,236.60		6,308,236.60	4.21	855,029.97
客户 4	4,816,539.15		4,816,539.15	3.22	782,714.60
客户 5	4,113,167.27		4,113,167.27	2.75	988,864.96
合计	51,658,482.16		51,658,482.16	34.50	7,603,204.24

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

**6、合同资产**

**(1). 合同资产情况**

适用 不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

适用 不适用

### (2) 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

### (4) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

### (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

### (8) 其他说明：

适用 不适用

## 8、 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,058,454.55	86.84	681,290.54	98.22
1 至 2 年	160,396.54	13.16	12,333.33	1.78
合计	1,218,851.09	100.00	693,623.87	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	276,981.13	22.72
供应商 2	248,724.70	20.41
供应商 3	120,568.63	9.89
供应商 4	119,264.94	9.79
供应商 5	110,729.02	9.08
合计	876,268.42	71.89

其他说明

适用  不适用

9、其他应收款

项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,609,143.10	4,985,988.22
合计	3,609,143.10	4,985,988.22

其他说明：

适用  不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用  不适用

(2). 重要逾期利息

适用  不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用  不适用

按单项计提坏账准备：

适用  不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用  不适用

按组合计提坏账准备：

适用  不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用  不适用

(4). 坏账准备的情况

适用  不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		

其中：1 年以内分项		
1 年以内	184,476.86	291,230.33
1 年以内小计	184,476.86	291,230.33
1 至 2 年	592,370.87	3,764,694.66
2 至 3 年	5,919,986.80	3,395,127.38
3 年以上	868,813.00	171,626.00
合计	7,565,647.53	7,622,678.37

**(1). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	7,497,561.62	7,561,458.35
备用金及其他	68,085.91	61,220.02
合计	7,565,647.53	7,622,678.37

**(2). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,636,690.15			2,636,690.15
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	1,319,814.28			1,319,814.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	3,956,504.43			3,956,504.43

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

本公司将其他应收款项按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。公司组合主要分为：账龄组合和关联方组合。其中，期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款如下：

单位：元

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	184,476.86	9,223.86	5.00
1-2 年	592,370.87	118,474.17	20.00
2-3 年	5,919,986.80	2,959,993.40	50.00
3 年以上	868,813.00	868,813.00	100.00



账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小计	7,565,647.53	3,956,504.43	52.30

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按照组合计提坏账准备	2,636,690.15	1,319,814.28				3,956,504.43
合计	2,636,690.15	1,319,814.28				3,956,504.43

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

### (4). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
诺华（中国）生物医学研究有限公司	7,441.62	57.20	押金保证金	1 年以内	2,056,315.37
	346,755.87			1-2 年	
	3,973,184.22			2-3 年	
上海百思可生物科技有限公司	1,304,617.00	17.24	押金保证金	2-3 年	652,308.50
上海大统置业有限公司	689,787.00	9.12	押金保证金	3-4 年	689,787.00
上海张江金山高科技产业开发有限公司	573,225.58	8.67	押金保证金	1-2 年	155,880.12
	82,470.00			2-3 年	
上海新金山工业投资发展有限公司	200,000.00	2.64	押金保证金	1-2 年	40,000.00
合计	7,177,481.29	94.87	/	/	3,594,290.99

**(6). 因资金集中管理而列报于其他应收款**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**10、 存货**
**(1). 存货分类**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	656,731.51		656,731.51	683,312.14		683,312.14
未结题生 产项目	17,114,398.25	2,371,264.62	14,743,133.63	18,277,854.21	3,133,023.82	15,144,830.39
合计	17,771,129.76	2,371,264.62	15,399,865.14	18,961,166.35	3,133,023.82	15,828,142.53

**(2). 确认为存货的数据资源**
 适用  不适用

**(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
未结题生 产项目	3,133,023.82	1,453,100.06		2,214,859.26		2,371,264.62
合计	3,133,023.82	1,453,100.06		2,214,859.26		2,371,264.62

本期转回或转销存货跌价准备的原因

 适用  不适用

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和 合同履约成本减值准备的原因
未结题生 产项目	所生产的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费	-

按组合计提存货跌价准备

 适用  不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

 适用  不适用

**(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据**
 适用  不适用

**(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**11、 持有待售资产**
 适用  不适用

**12、一年内到期的非流动资产**
 适用  不适用

**一年内到期的债权投资**
 适用  不适用

**一年内到期的其他债权投资**
 适用  不适用

 一年内到期的非流动资产的其他说明  
 无

**13、其他流动资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	8,227,990.92	10,779,931.80
预交企业所得税	839,600.57	839,600.57
合计	9,067,591.49	11,619,532.37

其他说明：

无

**14、债权投资**
**(1). 债权投资情况**
 适用  不适用

债权投资减值准备本期变动情况

 适用  不适用

**(2). 期末重要的债权投资**
 适用  不适用

**(3). 减值准备计提情况**
 适用  不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

 适用  不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

 适用  不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**
 适用  不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

 适用  不适用

债权投资的核销说明：

 适用  不适用

其他说明：

无

**15、其他债权投资**
**(1). 其他债权投资情况**
 适用  不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

 适用  不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(3) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**17、长期股权投资****(1). 长期股权投资情况**

适用 不适用

**(2). 长期股权投资的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	55,475,189.68	54,475,189.68
合计	55,475,189.68	54,475,189.68

其他说明：

无

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、固定资产

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	275,678,857.97	284,464,584.85
固定资产清理		
合计	275,678,857.97	284,464,584.85

其他说明：

无

### 固定资产

#### (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	144,665,350.88	95,468,436.05	1,656,882.57	10,667,753.69	102,282,288.09	354,740,711.28
2. 本期增加金额	133,559.50	4,179,098.60		135,420.37	1,535,553.40	5,983,631.87
(1) 购置	133,559.50	4,179,098.60		135,420.37	1,496,381.65	5,944,460.12



(2) 在建工程转入					39,171.75	39,171.75
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		1,012,315.62	2,156.00	120,892.17		1,135,363.79
(1) 处置或报废		1,012,315.62	2,156.00	120,892.17		1,135,363.79
4. 期末余额	144,798,910.38	98,635,219.03	1,654,726.57	10,682,281.89	103,817,841.49	359,588,979.36
二、累计折旧						
1. 期初余额	7,416,467.83	49,111,027.29	724,648.27	3,086,403.55	9,937,579.49	70,276,126.43
2. 本期增加金额	3,791,008.21	4,802,489.39	141,163.50	1,020,150.47	4,929,393.11	14,684,204.68
(1) 计提	3,791,008.21	4,802,489.39	141,163.50	1,020,150.47	4,929,393.11	14,684,204.68
3. 本期减少金额		933,313.95	2,048.20	114,847.57		1,050,209.72
(1) 处置或报废		933,313.95	2,048.20	114,847.57		1,050,209.72
4. 期末余额	11,207,476.04	52,980,202.73	863,763.57	3,991,706.45	14,866,972.60	83,910,121.39
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	133,591,434.34	45,655,016.30	790,963.00	6,690,575.44	88,950,868.89	275,678,857.97
2. 期初账面价值	137,248,883.05	46,357,408.76	932,234.30	7,581,350.14	92,344,708.60	284,464,584.85

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	66,634,532.20	61,272,146.88
工程物资		
合计	66,634,532.20	61,272,146.88

其他说明：

无

**在建工程**
**(1). 在建工程情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中营健 2 期改造工程	66,546,921.58		66,546,921.58	61,184,536.26		61,184,536.26
金山 1 幢装修和设备工程	87,610.62		87,610.62	87,610.62		87,610.62
合计	66,634,532.20		66,634,532.20	61,272,146.88		61,272,146.88

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中营健 2 期改造工程		61,184,536.26	5,401,557.07	39,171.75		66,546,921.58						自有资金
合计		61,184,536.26	5,401,557.07	39,171.75		66,546,921.58	/	/			/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**
 适用  不适用

**(4). 在建工程的减值测试情况**
 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**工程物资**
 适用  不适用

**23、生产性生物资产**
**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**
 适用  不适用

**(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**
 适用  不适用

**(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**
 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**24、油气资产**
**(1) 油气资产情况**
 适用  不适用

**(2) 油气资产的减值测试情况**
 适用  不适用

其他说明：

无

**25、使用权资产**
**(1) 使用权资产情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	134,346,974.64	134,346,974.64
2. 本期增加金额	31,860.45	31,860.45
租赁	31,860.45	31,860.45
3. 本期减少金额	53,454.33	53,454.33
租赁	53,454.33	53,454.33
4. 期末余额	134,325,380.76	134,325,380.76
二、累计折旧		
1. 期初余额	48,550,565.25	48,550,565.25
2. 本期增加金额	11,800,108.87	11,800,108.87
(1) 计提	11,800,108.87	11,800,108.87
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	60,350,674.12	60,350,674.12
三、减值准备		
1. 期初余额		

2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	73,974,706.64	73,974,706.64
2. 期初账面价值	85,796,409.39	85,796,409.39

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用  不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	251,788,188.64			2,003,874.30	253,792,062.94
2. 本期增加金额				400,482.87	400,482.87
(1) 购置				400,482.87	400,482.87
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(1) 处置					
4. 期末余额	251,788,188.64			2,404,357.17	254,192,545.81
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,965,271.69			542,880.00	8,508,151.69
2. 本期增加金额	2,986,976.88			300,590.65	3,287,567.53
(1) 计提	2,986,976.88			300,590.65	3,287,567.53
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	10,952,248.57			843,470.65	11,795,719.22
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	240,835,940.07			1,560,886.52	242,396,826.59
2. 期初账面价值	243,822,916.95			1,460,994.30	245,283,911.25

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
半夏路装修	8,290,508.39	-	2,487,152.16		5,803,356.23
笼盒	30,973,396.76	209,442.48	2,568,329.25		28,614,509.99
诺华动物房装修	3,983,333.57	-	480,040.40		3,503,293.17
广东南模装修	11,336,426.93	-	860,994.68		10,475,432.25
金山1号楼装修	18,414,903.33	-	2,301,862.92		16,113,040.41
其他零星工程	1,503,373.74	-	288,406.20		1,214,967.54
合计	74,501,942.72	209,442.48	8,986,785.61	-	65,724,599.59



其他说明：

无

**29、递延所得税资产/递延所得税负债**
**(1). 未经抵销的递延所得税资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备减值准备	2,371,264.62	355,689.69	3,133,023.82	469,953.57
未抵扣亏损	124,879,379.06	18,731,906.86	99,886,213.50	14,982,932.03
坏账准备	27,904,527.29	4,185,679.09	21,612,075.45	3,241,811.32
租赁负债	83,457,099.61	12,518,564.94	94,228,299.47	14,134,244.92
尚未解锁股权激励摊销	166,775.57	25,016.34	3,987,113.64	598,067.05
计入当期损益的公允价值变动(减少)	1,524,810.32	228,721.55	1,524,810.32	228,721.55
合计	240,303,856.47	36,045,578.47	224,371,536.20	33,655,730.44

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动(增加)	3,258,667.02	488,800.05	2,284,641.17	342,696.18
固定资产一次性扣除差异	552,986.87	82,948.03	629,525.13	94,428.77
使用权资产	73,317,003.68	10,997,550.55	84,843,602.69	12,726,540.40
合计	77,128,657.57	11,569,298.63	87,757,768.99	13,163,665.35

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	10,997,550.55	25,048,027.92	12,726,540.40	20,929,190.04
递延所得税负债	10,997,550.55	571,748.08	12,726,540.40	437,124.95

**(4). 未确认递延所得税资产明细**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	741,826.89	667,101.64
可抵扣亏损	48,679,110.07	30,623,366.83
合计	49,420,936.96	31,290,468.47

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	109,937.31	109,937.31	
2026 年	1,006,740.24	1,006,740.24	
2027 年	12,693,459.98	12,693,459.98	
2028 年	16,813,229.30	16,813,229.30	
2029 年	18,055,743.24		
合计	48,679,110.07	30,623,366.83	/

其他说明：

 适用  不适用

**30、其他非流动资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	2,804,831.81		2,804,831.81	4,909,323.96		4,909,323.96
合计	2,804,831.81		2,804,831.81	4,909,323.96		4,909,323.96

其他说明：

无

**31、所有权或使用权受限资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	50,000.00		质押	保函保证金				
合计	50,000.00		/	/			/	/

其他说明：

无

**32、短期借款**
**(1). 短期借款分类**
 适用  不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**33、交易性金融负债**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**34、衍生金融负债**
 适用  不适用

**35、应付票据**
 适用  不适用

**36、应付账款**
**(1). 应付账款列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	29,761,499.99	30,708,654.04
1-2 年	1,442,555.97	1,412,757.75
2 年以上	1,537,813.71	807,995.22
合计	32,741,869.67	32,929,407.01

**(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**37、预收款项**
**(1). 预收账款项列示**
 适用  不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**
 适用  不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**38、合同负债**
**(1). 合同负债情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收款项	90,662,947.25	90,744,943.81
合计	90,662,947.25	90,744,943.81

**(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债**
 适用  不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**39、应付职工薪酬**
**(1). 应付职工薪酬列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,870,589.83	76,517,672.19	80,076,702.26	23,311,559.76

二、离职后福利-设定提存计划	253,462.00	8,164,420.44	8,164,139.15	253,743.29
三、辞退福利		1,108,202.47	1,108,202.47	
合计	27,124,051.83	85,790,295.10	89,349,043.88	23,565,303.05

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,579,761.57	67,724,815.41	71,268,093.72	23,036,483.26
二、职工福利费	9,397.36	754,797.80	764,195.16	
三、社会保险费	157,545.90	4,891,194.66	4,891,475.95	157,264.61
其中：医疗保险费	138,252.07	4,338,915.45	4,338,915.45	138,252.07
工伤保险费	3,932.50	90,094.18	90,375.47	3,651.21
生育保险费	15,361.33	462,185.03	462,185.03	15,361.33
四、住房公积金	103,228.00	3,139,717.43	3,139,717.43	103,228.00
五、工会经费和职工教育经费	20,657.00	7,146.89	13,220.00	14,583.89
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	26,870,589.83	76,517,672.19	80,076,702.26	23,311,559.76

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	245,781.30	7,917,235.55	7,917,235.55	245,781.30
2、失业保险费	7,680.70	247,184.89	246,903.60	7,961.99
合计	253,462.00	8,164,420.44	8,164,139.15	253,743.29

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	85,289.47	158,657.17
企业所得税		19,960.49
个人所得税	279,833.76	436,179.11
城市维护建设税	18,374.83	2,377.15
地方教育附加	7,648.21	950.86
教育费附加	9,945.75	1,426.29
其他税金	43,817.85	46,514.57
土地使用税	9,990.01	9,990.01
印花税	40,856.48	96,986.70
房产税	494,453.25	549,666.97
合计	990,209.61	1,322,709.32

其他说明：

无

**41、其他应付款**
**(1). 项目列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,770,394.20	2,021,836.44
合计	1,770,394.20	2,021,836.44

**应付利息**
 适用  不适用

**应付股利**
 适用  不适用

**其他应付款**
**(1). 按款项性质列示其他应付款**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,463,112.59	1,365,589.25
应付暂收款	294,081.21	531,714.00
其他	13,200.40	124,533.19
合计	1,770,394.20	2,021,836.44

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**42、持有待售负债**
 适用  不适用

**43、1年内到期的非流动负债**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	25,295,143.08	25,848,170.22
合计	25,295,143.08	25,848,170.22

其他说明：

无

**44、其他流动负债**
 适用  不适用

**45、长期借款**
**(1). 长期借款分类**
 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**46、应付债券**
**(1). 应付债券**
 适用  不适用

**(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**
 适用  不适用

**(3). 可转换公司债券的说明**
 适用  不适用

转股权会计处理及判断依据

 适用  不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

 适用  不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

 适用  不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**47、 租赁负债**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	66,598,256.89	78,859,660.95
未确认融资费用	-7,790,520.22	-9,951,960.77
合计	58,807,736.67	68,907,700.18

其他说明：

无

**48、 长期应付款**
**项目列示**
 适用  不适用

**长期应付款**
 适用  不适用

**专项应付款**
 适用  不适用

**49、 长期应付职工薪酬**
 适用  不适用

**50、 预计负债**
 适用  不适用

**51、 递延收益**

递延收益情况

 适用  不适用

单位：元 币种人民币

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	11,649,111.37		1,319,457.82	10,329,653.55	
合计	11,649,111.37		1,319,457.82	10,329,653.55	/

其他说明：



适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	77,963,513.00						77,963,513.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,554,758,553.51			1,554,758,553.51
其他资本公积	13,461,213.13		4,892,620.96	8,568,592.17
合计	1,568,219,766.64		4,892,620.96	1,563,327,145.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	14,378,424.38	23,563,130.21		37,941,554.59
合计	14,378,424.38	23,563,130.21		37,941,554.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入	减：前期计入	减：所得	税后归属于母公司	税后归	

			其他综合收益当期转入损益	其他综合收益当期转入留存收益	税费用		属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	49,984.55	174,186.54				174,186.54		224,171.09
外币财务报表折算差额	49,984.55	174,186.54				174,186.54		224,171.09
其他综合收益合计	49,984.55	174,186.54				174,186.54		224,171.09

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,735,223.20			17,735,223.20
合计	17,735,223.20			17,735,223.20

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	87,193,323.04	109,054,533.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	87,193,323.04	109,054,533.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,143,573.22	-20,582,607.05
减：提取法定盈余公积		1,278,603.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	78,049,749.82	87,193,323.04

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。

4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,516,863.51	97,795,975.21	180,253,628.02	101,504,711.01
其他业务	1,334,401.26	1,018,062.41	521,629.13	191,735.44
合计	176,851,264.77	98,814,037.62	180,775,257.15	101,696,446.45

### (1). 营业收入、营业成本的分解信息

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
定制化模型	16,807,056.33	6,582,896.69
标准化模型	71,429,033.51	35,836,320.87
模型繁育	45,043,816.47	28,468,760.94
模型技术服务	42,236,957.20	26,907,996.71
合计	175,516,863.51	97,795,975.21

其他说明

适用  不适用

### (2). 履约义务的说明

适用  不适用

### (3). 分摊至剩余履约义务的说明

适用  不适用

### (4). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用  不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	122,325.69	18,140.79
教育费附加	73,050.33	10,633.14
房产税	1,136,894.65	959,632.86
土地使用税	19,980.02	19,980.02
印花税	90,229.52	71,054.09
地方教育附加	48,700.20	7,088.75
残疾人保障金	275.48	
其他	335,898.85	31,075.87
合计	1,827,354.74	1,117,605.52

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,487,695.49	19,782,524.32
业务宣传费	2,566,947.09	1,551,743.84
办公费	1,777,277.12	1,884,843.95
折旧与摊销	980,344.15	529,010.26
房租物业费	177,008.87	551,646.63
其他费用	160,943.30	537,742.82
合计	30,150,216.02	24,837,511.82

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,871,073.87	12,910,748.34
折旧与摊销	10,384,786.63	4,168,631.03
股份支付	-4,892,620.96	680,726.47
综合办公费	1,780,745.91	3,357,801.90
租金物业费	378,646.95	1,210,698.68
中介机构费	2,416,552.09	2,096,882.24
业务招待费	686,375.31	620,381.52
其他费用	34,539.63	279,830.79
合计	24,660,099.43	25,325,700.97

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,015,070.56	13,724,106.31
直接材料	8,837,618.90	9,767,919.52
委托开发费用	1,240,758.15	415,066.52
租金物业费	3,324,761.18	5,706,370.59
测试化验加工费	2,181,239.87	2,632,009.40
折旧与摊销	5,183,504.50	3,759,128.45
能源动力费	2,454,642.66	2,697,697.40
其他费用	567,085.34	565,078.62
合计	38,804,681.16	39,267,376.81

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,165,704.27	2,761,996.50
其中：租赁负债利息费用	2,165,704.27	2,393,516.50
减：利息收入	759,110.91	1,694,029.23
减：汇兑收益	56,677.21	643,123.75
手续费支出	43,038.30	84,963.99
合计	1,392,954.45	509,807.51

其他说明：

无

#### 67、其他收益

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,345,515.26	1,483,087.8
其他	16,081.13	19,693.66
合计	2,361,596.39	1,502,781.46

其他说明：

无

#### 68、投资收益

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	714,176.57	7,040,090.58
合计	714,176.57	7,040,090.58

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用  不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	10,434,071.97	1,889,742.56
合计	10,434,071.97	1,889,742.56

其他说明：

无

#### 71、资产处置收益

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-7,835.19	-10,923.26
其中：固定资产	-7,835.19	-10,923.26
合计	-7,835.19	-10,923.26

其他说明：

适用  不适用

**72、信用减值损失**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-5,049,273.74	-2,548,979.55
其他应收款坏账损失	-1,319,814.28	-664,114.58
合计	-6,369,088.02	-3,213,094.13

其他说明：

无

**73、资产减值损失**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,453,100.06	-1,788,752.11
合计	-1,453,100.06	-1,788,752.11

其他说明：

无

**74、营业外收入**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	28,224.93		28,224.93
其中：固定资产处置利得	28,224.93		28,224.93
其他	17,688.06	3.73	17,688.06
合计	45,912.99	3.73	45,912.99

其他说明：

 适用  不适用

**75、营业外支出**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	44,932.49	25,996.71	44,932.49
其中：固定资产处置损失	44,932.49	25,996.71	44,932.49
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
其他	196.25	1,233.06	196.25
合计	55,128.74	27,229.77	55,128.74

其他说明：

无

**76、所得税费用**
**(1) 所得税费用表**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	315.23	-20,341.53



递延所得税费用	-3,984,214.75	-3,662,533.87
合计	-3,983,899.52	-3,682,875.40

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-13,127,472.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,969,120.91
子公司适用不同税率的影响	548,077.97
调整以前期间所得税的影响	315.23
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	346,729.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,010,325.28
研发加计扣除影响	-4,920,226.97
所得税费用	-3,983,899.52

其他说明：

 适用  不适用

**77、其他综合收益**
 适用  不适用

详见附注 57

**78、现金流量表项目**
**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	708,640.11	2,271,529.23
政府补助	1,031,397.07	543,034.00
各类保证金及其他	508,653.41	886,350.61
合计	2,248,690.59	3,700,913.84

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	29,665,822.23	33,993,015.62
各类保证金	420,994.05	342,474.89
代收代付款	522,800.00	
合计	30,609,616.28	34,335,490.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

 适用  不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

 适用  不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

 适用  不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

 适用  不适用

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

 适用  不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产费用	12,766,031.23	10,312,817.61
回购股票	23,563,130.21	
合计	36,329,161.44	10,312,817.61

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁	94,755,870.40		2,113,040.58	12,766,031.23		84,102,879.75
合计	94,755,870.40		2,113,040.58	12,766,031.23		84,102,879.75

**(4). 以净额列报现金流量的说明**
 适用  不适用

**(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**
 适用  不适用

**79、现金流量表补充资料**
**(1) 现金流量表补充资料**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-9,143,573.22	-2,903,697.47
加：资产减值准备	1,453,100.06	1,788,752.11
信用减值损失	6,369,088.02	3,213,094.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,684,204.68	7,512,765.26
使用权资产摊销	11,800,108.87	10,919,956.61

无形资产摊销	3,287,567.53	3,096,890.05
长期待摊费用摊销	8,986,785.61	7,921,124.35
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）	7,835.19	10,923.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	16,707.56	25,996.71
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-10,434,071.97	-1,889,742.56
财务费用（收益以“-”号填列）	2,151,765.57	2,761,996.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-714,176.57	-7,040,090.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,118,837.88	-3,661,300.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	134,623.13	-1,233.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,024,822.67	-198,556.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,878,787.49	-35,679,529.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,326,196.81	-4,595,126.97
其他	-6,254,793.78	-320,298.76
经营活动产生的现金流量净额	-8,003,474.17	-19,038,077.93
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	107,767,412.02	159,348,571.26
减：现金的期初余额	97,602,921.40	367,442,631.50
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	10,164,490.62	-208,094,060.24

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	106,841,537.87	96,716,338.69
可随时用于支付的其他货币资金	925,874.15	886,582.71
三、期末现金及现金等价物余额	107,767,412.02	97,602,921.40

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由

保函保证金	50,000.00		履约保函保证金
未到期利息	50,362.74		未到期定期利息
合计	100,362.74		/

其他说明：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、外币货币性项目

#### (1)、外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

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	3,343,199.28	7.1268	23,826,312.63
应收账款	-	-	
其中：美元	275,772.31	7.1268	1,965,374.10

其他说明：

无

(2)、境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

### 82、租赁

#### (1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期数
短期租赁费用	114,289.28
低价值资产租赁费用	118,838.62
合计	233,127.90

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 13,017,607.76(单位：元 币种：人民币)

#### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用  不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用  不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用  不适用

其他说明

无

83、数据资源

适用  不适用

84、其他

适用  不适用

八、 研发支出

(1). 按费用性质列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,015,070.56	13,724,106.31
直接材料	8,837,618.90	9,767,919.52
委托开发费用	1,240,758.15	415,066.52
租金物业费	3,324,761.18	5,706,370.59
测试化验加工费	2,181,239.87	2,632,009.40
折旧与摊销	5,183,504.50	3,759,128.45
能源动力费	2,454,642.66	2,697,697.40
其他费用	567,085.34	565,078.62
合计	38,804,681.16	39,267,376.81
其中：费用化研发支出	38,804,681.16	39,267,376.81
资本化研发支出		

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用  不适用

重要的资本化研发项目

适用  不适用

开发支出减值准备

适用  不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用  不适用

九、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

适用  不适用

2、 同一控制下企业合并

适用  不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

### 6、其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海砥石物业管理有限公司	上海	50.00	上海	物业服务	100		设立
上海砥石生物科技有限公司	上海	1,000.00	上海	研究与试验发展	100		设立
广东南模生物科技有限公司	广东	1,000.00	广东	研究与试验发展	100		设立
美国南模生物科技有限公司	美国	3,100 万美元	美国	研究与试验发展	100		设立
上海中营健健康科技有限公司	上海	24,375.2858	上海	商务服务业	100		不构成业务的企业收购
上海砥石物业管理有限公司	上海	50.00	上海	物业服务	100		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：



无

其他说明：

无

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 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**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十一、 政府补助**

**1、 报告期末按应收金额确认的政府补助**

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

**2、 涉及政府补助的负债项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	11,649,111.37			1,319,457.82		10,329,653.55	
合计	11,649,111.37			1,319,457.82		10,329,653.55	/

**3、 计入当期损益的政府补助**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	2,345,515.26	1,483,087.8
合计	2,345,515.26	1,483,087.8

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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：

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。

#### (一) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

##### 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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，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、港币)依然存在外汇风险。

##### 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。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司未向银行借款，因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

##### 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

#### (二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人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。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 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。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司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损失准备。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。本公司考虑历史统计数据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。相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- (2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### (三) 流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### (四) 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，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股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 2024 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 12.59%(2023 年 12 月 31 日：13.06%)。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		873,258,667.02	54,475,189.68	927,733,856.70
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		873,258,667.02		873,258,667.02
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 结构性存款		873,258,667.02		873,258,667.02
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			54,475,189.68	54,475,189.68
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			54,475,189.68	54,475,189.68
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		873,258,667.02	54,475,189.68	927,733,856.70

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**
 适用  不适用

对于公司持有的结构性存款等银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**
 适用  不适用

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此本期末以成本作为公允价值。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**
 适用  不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**
 适用  不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**
 适用  不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**
 适用  不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**9、其他**
 适用  不适用

**十四、关联方及关联交易**
**1、本企业的母公司情况**
 适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
上海砥石企业管理咨询有限公司	上海	投资服务	218.50	35.62	35.62

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是费俭、王明俊

其他说明：

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

 适用  不适用

本公司的子公司情况详见本附注十(1)“在子公司中的权益”



### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
孙键	参股股东
北京欣元至康企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	其他
康君投资管理(北京)有限公司	其他

其他说明

公司拟投资基金宁波甬欣康君创业投资合伙企业（有限合伙的管理人、普通合伙人及执行事务合伙人为康君投资管理(北京)有限公司(以下简称“康君资本”)，康君资本系持有公司5%以上股份的法人北京康君宁元股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“康君宁元”)的执行事务合伙人；北京欣元至康企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“欣元至康”)的执行事务合伙人亦为康君资本；且公司董事苏跃星先生为康君资本法定代表人、经理，为欣元至康的委派代表。

### 5、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度(如适用)	是否超过交易额度(如适用)	上期发生额
孙键	劳务费	125,265.00	500,000	否	121,129.50

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

#### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用



**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**
适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**
适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**
适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	361.07	408.87

**(8). 其他关联交易**
适用 不适用

公司于 2023 年 12 月 22 日召开第三届董事会第十一次会议，审议通过《关于参与投资基金暨关联交易的议案》，同意公司与关联方康君投资管理(北京)有限公司(以下简称“康君资本”)、北京欣元至康企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“欣元至康”)及其他有限合伙人出资参与投资宁波甬欣康君创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“甬欣康君”或“该基金”)，成为有限合伙人之一。甬欣康君总募集规模上限暂为人民币 20 亿元，首期规模为人民币 9 亿元，公司拟以自有资金认缴出资不超过人民币 2,000 万元，出资比例约占该基金首期规模的 2.22%。截止 2024 年 6 月 30 日，公司作为有限合伙人已出资 100.00 万元。

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**
**(1). 应收项目**
适用 不适用

**(2). 应付项目**
适用 不适用

**(3). 其他项目**
适用 不适用

**7、 关联方承诺**
适用 不适用

**8、 其他**
适用 不适用

**十五、 股份支付**
**1、 各项权益工具**
适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2022 年限制性股票激励	19.94 元/股	7-31 个月		

计划				
----	--	--	--	--

其他说明

无

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采取 B-S 模型测算限制性股票的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	公司采取 B-S 模型测算限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的激励对象名单修正授予限制性股票数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,568,592.17

其他说明

无

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、本期股份支付费用

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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
2022 年限制性股票激励计划	-4,892,620.96	
合计	-4,892,620.96	

其他说明

无

## 5、股份支付的修改、终止情况

适用  不适用

## 6、其他

适用  不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用  不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

#### 1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

公司于 2023 年 12 月 22 日召开第三届董事会第十一次会议，审议通过《关于参与投资基金暨关联交易的议案》，同意公司与关联方康君投资管理(北京)有限公司(以下简称“康君资本”)、北京欣元至康企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“欣元至康”)及其他有限合伙人出资参与投资甬欣康君，成为有限合伙人之一。甬欣康君总募集规模上限暂为人民币 20 亿元，首期规模为人民币 9 亿元，公司拟以自有资金认缴出资不超过人民币 2,000 万元，出资比例约占该基金首期规模的 2.22%。截止 2024 年 6 月 30 日，公司作为有限合伙人出资 100.00 万元。

公司于 2022 年 8 月 16 日召开第三届董事会第四次会议、第三届监事会第三次会议，于 2022 年 9 月 2 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过《关于参与投资基金暨关联交易的议案》，同意公司与上海浦东海望私募基金管理有限公司(以下简称“海望私募”)及其他有限合伙人出资参与投资上海海望医疗健康产业私募基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“海望医疗基

金”)，成为有限合伙人之一。海望医疗基金的首期规模约为人民币 10.05 亿元，公司拟以自有资金认缴出资不超过人民币 6,500.00 万元，出资比例约为 6.47%。截止 2024 年 6 月 30 日，公司作为有限合伙人已出资 2,600.00 万元。

## 2. 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]3469 号文核准，并经上海证券交易所同意，由主承销海通证券股份有限公司负责组织实施本公司向社会公开发行了人民币普通股(A 股)股票 1,949.09 万股，发行价为每股人民币为 84.62 元，共计募集资金总额为人民币 1,649,319,958.00 元，扣除券商承销佣金及保荐费和各项发行费后募集资金净额为 1,467,876,199.92 元，其中超募资金为 1,078,412,976.27 元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额 (万元)	实际投资金额 (万元)
上海砥石生物科技有限公司生物研发基地项目(南方模式生物)	12,000.00	12,000.00
基因修饰模型资源库建设项目	13,000.00	11,660.28
人源化抗体小鼠模型研发项目	3,000.00	2,508.99
基于基因修饰动物模型的药效平台建设项目	2,000.00	1,885.71
补充流动资金	10,000.00	10,000.00

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

**3、 资产置换**
**(1). 非货币性资产交换**
适用 不适用

**(2). 其他资产置换**
适用 不适用

**4、 年金计划**
适用 不适用

**5、 终止经营**
适用 不适用

**6、 分部信息**
**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**
适用 不适用

**(2). 报告分部的财务信息**
适用 不适用

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**
适用 不适用

公司无分部报告的原因

1. 公司提供的产品种类较多，生产流程复杂，存在单一产品的生产跨多个生产部门，单一生产部门亦会生产不同种类的产品的情况，公司长期资产无法区分分部；

2. 公司销售、财务、人力、行政等支持部门为公司统一管理，未作分部划分，涉及的销售费用、管理费用、财务费用、所得税等利润表科目，均无法一一对应到具体的产品及分部；

3. 公司在年报中披露了主营业务分业务类别的营业收入、营业成本、毛利率数据以及与上年度的对比增减变动情况。

**(4). 其他说明**
适用 不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**
适用 不适用

**8、 其他**
适用 不适用

**十九、 母公司财务报表主要项目注释**
**1、 应收账款**
**(1). 按账龄披露**
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	100,706,030.37	78,709,547.50
1 年以内小计	100,706,030.37	78,709,547.50
1 至 2 年	14,259,029.11	13,509,843.00
2 至 3 年	8,547,987.64	6,264,304.44
3 年以上	6,511,022.15	4,103,004.87
合计	130,024,069.27	102,586,699.81

## (1). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,474,944.13	2.67	3,474,944.13	100.00			3,574,862.97	3.48	3,574,862.97	100.00
其中：										
按单项计提坏账准备	3,474,944.13	2.67	3,474,944.13	100.00			3,574,862.97	3.48	3,574,862.97	100.00
按组合计提坏账准备	126,549,125.14	97.33	17,837,197.99	14.10	108,711,927.15	99,011,836.84	96.52	13,316,008.69	13.45	85,695,828.15
其中：										
按组合计提坏账准备	126,549,125.14	97.33	17,837,197.99	14.10	108,711,927.15	99,011,836.84	96.52	13,316,008.69	13.45	85,695,828.15
合计	130,024,069.27	/	21,312,147.12	/	108,711,927.15	102,586,699.81	/	16,890,871.66	/	85,695,828.15

按单项计提坏账准备：

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
A 客户	3,333,785.86	3,333,785.86	100.00	无偿还能力
B 客户	102,359.00	102,359.00	100.00	无偿还能力
C 客户	38,799.27	38,799.27	100.00	无偿还能力
合计	3,474,944.13	3,474,944.13	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

 适用  不适用

按组合计提坏账准备：

 适用  不适用

组合计提项目：账龄组合和关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	124,856,819.37	17,837,197.99	14.29
关联方组合	1,692,305.77		
合计	126,549,125.14	17,837,197.99	14.10

按组合计提坏账准备的说明：

 适用  不适用

账龄组合：

单位：元

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	98,796,184.78	4,939,809.24	5.00
1-2 年	11,294,798.71	2,258,959.74	20.00
2-3 年	8,254,813.73	4,127,406.86	50.00
3 年以上	6,511,022.15	6,511,022.15	100.00
合计	124,856,819.37	17,837,197.99	14.29

关联方组合：

单位：元

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,692,305.77		
合计	1,692,305.77		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

 适用  不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

 适用  不适用

**(2). 坏账准备的情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按单项计提坏账准备	3,574,862.97	-99,918.84				3,474,944.13
按组合计提坏账准备	13,316,008.69	4,521,189.30				17,837,197.99
合计	16,890,871.66	4,421,270.46				21,312,142.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

### (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	20,861,463.29		20,861,463.29	16.04	2,539,722.89
客户 2	10,663,427.47		10,663,427.47	8.20	1,370,505.13
客户 3	5,726,375.60		5,726,375.60	4.40	733,949.27
客户 4	3,746,280.86		3,746,280.86	2.88	547,381.06
客户 5	3,630,359.06		3,630,359.06	2.79	933,250.96
合计	44,627,906.28		44,627,906.28	34.31	6,124,809.31

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	225,381,128.00	220,418,184.69
合计	225,381,128.00	220,418,184.69

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(5). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利****(6). 应收股利**

适用 不适用

**(7). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(8). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(9). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(10). 本期实际核销的应收股利情况**
 适用  不适用

其中重要的应收股利核销情况

 适用  不适用

核销说明：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**其他应收款**
**(11). 按账龄披露**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	88,372,315.90	110,149,010.77
1 年以内小计	88,372,315.90	110,149,010.77
1 至 2 年	123,536,916.93	98,310,713.71
2 至 3 年	16,219,801.22	14,254,363.39
3 年以上	705,537.00	13,750.00
合计	228,834,571.05	222,727,837.87

**(12). 按款项性质分类**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂借款	222,276,156.51	216,097,497.98
押金保证金	6,530,265.54	6,594,636.77
备用金及其他	28,149.00	35,703.12
合计	228,834,571.05	222,727,837.87

**(13). 坏账准备计提情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,309,653.18			2,309,653.18
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				

一转回第一阶段				
本期计提	1,143,789.87			1,143,789.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日 余额	3,453,443.05			3,453,443.05

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

本公司将其他应收款项按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。公司组合主要分为：账龄组合和关联方组合，期末按账龄组合和关联方组合计提坏账准备的其他应收款如下：

单位：元

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,558,414.54	3,453,443.05	52.66
关联方组合	222,276,156.51	-	0
小 计	228,834,571.05	3,453,443.05	1.51

其中：账龄组合

单位：元

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	144,065.45	7,203.27	5.00
1-2 年	379,010.87	75,802.17	20.00
2-3 年	5,329,801.22	2,664,900.61	50.00
3 年以上	705,537.00	705,537.00	100.00
小 计	6,558,414.54	3,453,443.05	52.66

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (14). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按组合计提坏账 准备	2,309,653.18	1,143,789.87				3,453,443.05

合计	2,309,653.18	1,143,789.87				3,453,443.05
----	--------------	--------------	--	--	--	--------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(15). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(16). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
上海砥石生物科技有限公司	46,041,323.76	58.49	暂借款	1年以内	
	87,812,923.51			1-2年	
上海中营健健康科技有限公司	40,277,358.49	30.01	暂借款	1年以内	
	28,400,000.00			1-2年	
广东南模生物科技有限公司	463,554.49	7.77	暂借款	1年以内	
	6,430,000.00			1-2年	
	10,890,000.00			2-3年	
诺华(中国)生物医学研究有限公司	7,441.62	1.89	押金保证金	1年以内	2,056,315.37
	346,755.87			1-2年	
	3,973,184.22			2-3年	
Shanghai Model Organisms Center (USA) LLC	1,439,567.19	0.85	暂借款	1年以内	
	514,982.55			1-2年	
合计	226,597,091.70	99.01	/	/	2,056,315.37

(17). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	468,798,913.14		468,798,913.14	461,710,063.14		461,710,063.14
合计	468,798,913.14		468,798,913.14	461,710,063.14		461,710,063.14

**(1) 对子公司投资**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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
上海砥石物业管理有限公司	500,000.00			500,000.00		
上海砥石生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广东南模生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
美国南模生物科技有限公司	45,479,690.00	7,088,850.00		52,568,540.00		
上海中营健康科技有限公司	395,730,373.14			395,730,373.14		
合计	461,710,063.14	7,088,850.00		468,798,913.14		

**(2) 对联营、合营企业投资**
 适用  不适用

**(1). 长期股权投资的减值测试情况**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**4、营业收入和营业成本**
**(1). 营业收入和营业成本情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	167,686,549.56	105,194,566.77	150,946,772.02	81,012,750.60
其他业务	1,320,544.62	928,994.85	834,245.75	729,339.36
合计	169,007,094.18	106,123,561.62	151,781,017.77	81,742,089.96



**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**
 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**(3). 履约义务的说明**
 适用  不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**
 适用  不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**
 适用  不适用

其他说明：

无

**5、 投资收益**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	714,176.57	7,040,090.58
合计	714,176.57	7,040,090.58

其他说明：

无

**6、 其他**
 适用  不适用

**二十、 补充资料**
**1、 当期非经常性损益明细表**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-24,542.75	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,345,515.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	11,148,248.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,491.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,081.13	
减：所得税影响额	2,020,277.92	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	11,472,516.07	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.53	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.20	-0.26	-0.26

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 4、其他

适用 不适用

董事长：费俭

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 28 日

#### 修订信息

适用 不适用