

公司代码：688179

转债代码：118006

公司简称：阿拉丁

转债简称：阿拉转债

# 上海阿拉丁生化科技股份有限公司 2024 年半年度报告

## 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

公司已在本报告中详细阐述在经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”/五、“风险因素”。

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、公司负责人徐久振、主管会计工作负责人顾玮或及会计机构负责人（会计主管人员）沈鸿浩声明：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

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，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.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	27
第五节	环境与社会责任.....	29
第六节	重要事项.....	33
第七节	股份变动及股东情况.....	56
第八节	优先股相关情况.....	61
第九节	债券相关情况.....	62
第十节	财务报告.....	65

备查文件目录	(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	(二) 在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿

## 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、阿拉丁生化	指	上海阿拉丁生化科技股份有限公司
阿拉丁试剂	指	阿拉丁试剂（上海）有限公司，公司之全资子公司
客学谷	指	上海客学谷网络科技有限公司，公司之全资子公司
阿拉丁生物	指	上海阿拉丁生物试剂有限公司，公司之全资子公司
阿拉丁新加坡	指	ALADDINTECHNOLOGY PTE. LTD，公司之全资子公司
阿拉丁美国	指	ALADDINSCIENTIFIC CORPORATION，阿拉丁新加坡之全资子公司
源叶生物	指	上海源叶生物科技有限公司，公司之控股子公司
瑾萱生物	指	武汉瑾萱生物科技有限公司，公司之参股公司
阿拉丁爱尔兰	指	ALADDINTECHNOLOGY LIMITED, 阿拉丁新加坡之全资子公司
上海晶真、晶真文化、上海晶真投资管理中心（有限合伙）	指	上海晶真文化艺术发展中心（有限合伙），股权激励之合伙平台，原名上海晶真投资管理中心（有限合伙）
仕创供应链、仕创投资	指	上海仕创供应链有限公司，公司股东，原名上海仕创投资有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	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》
《公司章程》、本章程	指	《上海阿拉丁生化科技股份有限公司章程》
《上市规则》	指	《上海证券交易所科创板股票上市规则》
主承销商、保荐人	指	西部证券股份有限公司
报告期、本年度	指	2024年上半年、2024年度
上期、上年度	指	2023年上半年、2023年度
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
股东大会	指	上海阿拉丁生化科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海阿拉丁生化科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海阿拉丁生化科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监的统称
控股股东	指	持有股份占公司股本总额 50%以上的股东；持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东
生物试剂	指	有关生命科学研究的生物材料或有机化合物，以及临床诊断、医学研究用的试剂
药物化学	指	建立在化学和生物学基础上，对药物结构和活性进行研究的学科
合成	指	通过化学反应使成分比较简单的物质变成成分复杂的物质
理成殷睿	指	上海理成殷睿投资管理中心（有限合伙），公司股东
理成源煜	指	昆山理成源煜股权投资管理中心（有限合伙），公司股东
理成资产	指	上海理成资产管理有限公司

## 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	上海阿拉丁生化科技股份有限公司
公司的中文简称	阿拉丁
公司的外文名称	ShanghaiAladdinBiochemicalTechnologyCo., Ltd.
公司的外文名称缩写	-
公司的法定代表人	徐久振
公司注册地址	上海市奉贤区楚华支路809号
公司注册地址的历史变更情况	2018年10月12日由上海市奉贤区南桥镇旗港路1008号变更为上海市奉贤区楚华支路809号
公司办公地址	上海市浦东新区新金桥路36号南塔16楼
公司办公地址的邮政编码	201206
公司网址	http://www.aladdin-e.com
电子信箱	aladdindmb@163.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 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	赵新安	范依
联系地址	上海市浦东新区新金桥路36号南塔16楼	上海市浦东新区新金桥路36号南塔16楼
电话	021-50560989	021-50560989
传真	021-50323701	021-50323701
电子信箱	aladdindmb@163.com	aladdindmb@163.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	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市浦东新区新金桥路36号南塔16楼
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 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	阿拉丁	688179	不适用

#### (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	238,472,603.34	185,450,923.40	28.59
归属于上市公司股东的净利润	47,269,861.19	30,914,243.64	52.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	46,235,732.64	29,814,585.42	55.08
经营活动产生的现金流量净额	45,755,136.53	-22,046,991.59	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,025,483,649.82	1,036,402,989.42	-1.05
总资产	1,693,918,482.65	1,505,553,615.70	12.51

## (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)	0.17	0.11	54.55
稀释每股收益(元/股)	0.17	0.11	54.55
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.17	0.11	54.55
加权平均净资产收益率(%)	4.50	3.12	增加1.38个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.40	3.01	增加1.39个百分点
研发投入占营业收入的比例(%)	12.70	14.21	减少1.51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

报告期内，合并口径下，公司实现营业收入 238,472,603.34 元，同比增加 28.59%，实现净利润 47,269,861.19 元，同比增加 52.91%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期增加 55.08%。其中，剔除源叶合并影响后，营业收入同比增长 11.51%，净利润同比增长 33.68%。

报告期内，公司营业收入以及利润等各项指标增长得益于公司历年对研发的投入，促成产品品种丰富度不断扩充；在销售端落实优化举措，提升客户关注度和满意度；同时，控股子公司源叶生物在二季度起纳入合并范围，相关经营数据情况助力各项财务指标的增长，其中：源叶生物相关业绩为合并报表带来的影响分别是：为合并营业收入贡献 3,168.16 万元，归属于母公司的净利润贡献 594.48 万元。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期由净流出转为净流入，现金流量净额 45,755,136.53 元，主要系：销售收入增长带来的现金流入 257,981,760.48 元，同比增长 22.12%，采购量减少带来的现金流出 118,948,549.20 元，同比降低 26.82%。

## 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

非经常性损益项目	单位:元 币种:人民币	
	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	1,447.14	
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	602,896.23	
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	791,985.49	
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	10,962.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减:所得税影响额	-211,093.66	
少数股东权益影响额(税后)	-162,068.85	
合计	1,034,128.55	

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

报告期内，公司实现业务收入 238,472,603.34 元，同比增加 28.59%，实现净利润 47,269,861.19 元，同比增加 52.91%。

2024 年半年度，公司及下属子公司新申请专利共 24 项，其中国内发明专利 3 项，实用新型专利 2 项，外观设计专利 9 项，软件著作权 10 项；2024 年半年度，获得国内发明专利 1 项，实用新型专利 1 项，软件著作权 10 项。2024 年半年度，科研试剂研发项目正常开展，稳步推进。2024 年半年度，公司被中国化学会授予团体会员单位，被中国化学试剂工业协会授予创新贡献奖。

#### 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

公司一贯注重技术研发与创新能力建设，通过持续投入、积累、储备和优化，掌握科研试剂成套制备方法。公司核心技术为科研试剂的配方技术、分离纯化工艺技术、高效合成工艺技术、标准物质研制技术、修饰改性技术、分析技术、分装工艺技术及包装工艺技术等，均系自主研发取得，主要由专利技术和非专利技术组成。公司的核心技术，覆盖了科研试剂从研发、生产到最终产品形成的全过程。综合水平国内领先、部分达到国际先进。

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

认定主体	认定称号	认定年度	产品名称
工业和信息化部	国家级专精特新“小巨人”企业	2023 年	不适用

##### 2. 报告期内获得的研发成果

2024 年半年度，公司及下属子公司新申请专利共 24 项，其中国内发明专利 3 项，实用新型专利 2 项，外观设计专利 9 项，软件著作权 10 项；2024 年半年度，获得国内发明专利 1 项，实用新型专利 1 项，软件著作权 10 项。2024 年半年度，科研试剂研发项目正常开展，稳步推进。2024 年半年度，公司被中国化学会授予团体会员单位，被中国化学试剂工业协会授予创新贡献奖。

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	3	1	61	21
实用新型专利	2	1	87	71
外观设计专利	9	0	94	63
软件著作权	10	10	17	17
其他	0	0	0	0
合计	24	12	259	172

### 3. 研发投入情况表

单位：元

	本期数	上年同期数	变化幅度(%)
费用化研发投入	30,288,583.30	26,355,711.27	14.92
资本化研发投入		-	
研发投入合计	30,288,583.30	26,355,711.27	14.92
研发投入总额占营业收入比例(%)	12.70%	14.21%	减少1.51个百分点
研发投入资本化的比重(%)	-	-	

#### 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	催化剂关键制备技术与工艺开发项目	968.00	94.01	283.81	试验研发、小试阶段	开展高效催化剂的设计、制备和质量控制研究，制定高纯度催化剂质量标准，开发形成高标准生产技术和制备方法工艺，实现高性能催化剂的创制。	国内领先	开发形成高效催化剂技术，实现催化剂的更新迭代和性能优化，可应用于偶联、氧化、复分解、还原、加成、聚合反应等重要反应，发展高附加值和新一代功能材料、手性药物等。
2	配方技术改进与升级优化研究	1,418.00	175.62	872.03	配方优化、产品阶段	基于产品的分子结构特征、技术要求、产品性质，对其相应的技术配方进行持续优化，改进并升级相应配方，与技术工艺更好配套，产品生产工艺更高效、产品质量更佳。	国内领先	技术改进与优化升级后的配方，可以应用于各类高端试剂产品的制备生产，相应生产工艺稳定、技术参数条件更加优化、生产成本降低，形成高标准的各类试剂产品。
3	分子活性抑制剂研究与开发项目	1,129.00	150.36	497.02	试验研发、小试阶段	根据活性抑制剂性质特点、结构特征等，合理设计技术路径，开发高效技术方法和制备工艺，研究质量控制标准和建立分析技术方法。	国内领先	研究不同抑制剂的高效制备路径，相应工艺技术方法形成活性抑制剂，可以用于药物分析、药理评价、活性比对、药物发现等新药研究不同方向。
4	基于结构特征的系统	1,832.00	161.03	927.13	试验研发、分析	基于产品的结构特征和性质特点，有针对性的开发建立相应的分析检测	国内领先	开发建立的系统分析方法，可以应用于各类高端试剂产品的分析检测、质量控

	分析方法的开发建立				方法的试验优化阶段	方法、研究相应的分析测试条件与技术参数,开发形成系统分析方法。	先	制,提升和保证产品技术品质,形成高质量各类试剂产品。
5	分子化学库策略方法的研究与开发	1,397.00	145.68	791.41	试验研发、化合物库的构建优化阶段	根据化合物的分子结构性质、活性特点、药理作用、功能特征等,研究分子化合物库的构建策略,开发多样性化合物库的建立方法。	进口替代	形成化学结构多样性以及活性多样性的分子化合物库,可广泛应用于细胞诱导、药理研究、药物功能定位、靶点确认、活性筛选等试验研究与药物研发。
6	高效指示剂的研究与技术开发	875.00	152.48	504.05	试验研发、小试阶段	针对不同指示剂的应用方向,研究开发相应功能和结构特征高效指示剂,建立指示剂的技术配方、有效制备方法,形成高效、稳定、功能优异的指示剂。	国内领先	开发形成的高效指示剂,具有敏感性高、稳定性好、选择性强等技术特点,可以满足环境分析、生物研究、水质监测、化学分析、医学检验等不同应用领域的使用需求。
7	结构多样性有机砌块的设计与开发	1,276.00	178.41	795.82	试验研发、设计阶段	基于结构多样性和高反应活性要求,研究设计不同结构特征和高反应活性有机砌块,开发相应技术路线和工艺方法,形成高活性、多样性结构的有机砌块。	国内领先	设计开发结构多样性和高反应活性有机砌块,形成高效制备工艺技术方法,相应的结构多样性和高反应活性有机砌块,可以用于有机反应、药物研发、新药创制等生物医药研究开发,满足相关科研需求。
8	官能团转化技术研究项目	1,717.00	175.16	562.33	试验研发、转化工艺条件技术优化阶段	研究各类官能团有效转化的技术条件、工艺方法,开发形成不同官能团相互转化的高效方法与技术工艺。	国内领先	不同官能团相互转化的高效方法与技术工艺,可应用于各类有机分子结构改造与改性,开发形成结构新颖、性能优异各类科研试剂。
9	高纯化合物关键制备方法的试验研究与工艺优化	3,084.00	186.62	966.21	试验研发、分离工艺技术优化阶段	开发高纯化合物的纯化配方、杂质控制技术、精制提纯技术、晶型调控技术、高效分离工艺等。	国内领先	高纯有机试剂和高纯无机试剂的技术配方、工艺方法的试验研发、技术优化,用于满足新能源、新材料、节能环保、大规模集成电路等高科技领域的高端试剂研究开发需求。
10	重要科研试剂的合成路线设计及其高效制备方法研究	2,694.00	176.41	965.91	试验研发、合成制备工艺方法优化阶段	实现重要科研试剂的合成技术配方、工艺路线、原子经济性反应技术、高效液相合成技术、固相合成技术等。	进口替代	项目形成重要合成试剂物质,可以应用于高性能、高效率的分离材料和催化剂研究,用于染料、香料、合成材料研究,用于满足医药工业中各种反应的底物、中间体或辅助试剂、以及创新药物研究。
11	理化与电导率核心物质制备技术研究开发项目	2,924.00	74.54	687.33	试验研发、工艺方法技术优化阶段	实现理化与电导率核心物质的技术配方、制备工艺方法、分析检测技术、稳定性检验评估技术等。	国内领先	项目形成理化与电导率核心物质,广泛应用于药品、环境、食品安全、公共安全、滴定、单/多元素、离子色谱、实验室鉴定、检测、分析研究以及各种化学测量等科研应用领域。
12	因子类	816.00	1,175.77	3,329.69	试验	建立稳定的因子类重组	进	建立稳定的因子类重组蛋

	重组蛋白开发项目				研发、工艺方法、平台体系已搭建完成,进入产品开发实验阶段	蛋白开发方法、工艺和质量控制体系。	口替代	白开发方法、工艺和质量控制体系,可以进行多种因子类重组蛋白产品的开发,其可用于生物医药、体外诊断、科学研究等领域,如细胞治疗、药物筛选、细胞培养、抗体制备、蛋白检测等。
13	标准物质——溯源标准物质的研制	100.00	35.07	35.07	试验研发、小试阶段	开发溯源标准物质的制备工艺,开发合适的方法进行标化,并确定有效期,还应当通过定期标化证明工作标准品或对照品的效价或含量在有效期内保持稳定。	国内领先	开发具有高含量的溯源标准物质,可应用于药厂企业、第三方检测、科研院所、医院单位等对样品或者原料进行准确的含量测定,并具有一定的溯源性。
14	标准物质——溶液标准物质的研制	160.00	56.27	56.27	试验研发、优化阶段	采用国家标准物质作为原料,开发溶液标准物质制备工艺,并通过核磁对原料产品进行定性分析,对原料的纯度进行测试,采用高效液相色谱法或别的仪器分析方法,对标准物质进行均匀性、稳定性检验和量值核校。	国内领先	溶液标准物质的研发,可以应用于食品药品监督部门对相关产品中物质的定性和定量的监测,监测数据的可靠性、一致性、可比性显得更加重要,作为量值传递和质量保证基础的标准物质的制备和使用越来越受到重视,并逐渐规范化。
15	一种蛋白定量试剂盒的研究与开发	160.00	56.27	56.27	试验研发、优化阶段	研究并开发出一种蛋白定量试剂盒,能替代进口产品,灵敏度高,检测下限低于25 $\mu\text{g/ml}$ ,测样品体积为1-20 $\mu\text{l}$ ,不受去污剂等化学物质的影响,在20-2000 $\mu\text{g/ml}$ 浓度范围内有良好的线性关系。	进口替代	蛋白质的定量分析是生物化学和其他生命学科员常涉及的分析内容。在生化实验中,对样品中的蛋白质进行准确可靠的定量分析,是经常进行的一项非常重要的工作。
16	一种局部自主反光功能材料的制备技术与开发	100.00	35.17	35.17	试验研发、小试阶段	开发一种局部自主反光功能材料及其制备技术研究,主要目的达到模拟晶体受外力作用而产生局部反光的现象,不引入其他物质基础上,让该材料具有局部自主反光的功能。	国内领先	开发局部自主反光功能材料及其制备技术,可以应用于交通标志标线、突起路标、轮廓标识、交通锥、防撞筒等各种道路交通安全设施,以及汽车号牌、衣物鞋帽、消防、铁路、水运、矿区等,可分为交通标志反光材料、道路标线反光材料、突起路标、轮廓标、衣物用反光材料等
合计	/	20,650.00	3,028.86	11,365.52	/	/	/	/

## 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)	190	179

研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	30.02	30.29
研发人员薪酬合计	1,986.94	1,881.63
研发人员平均薪酬	10.46	10.51

教育程度		
学历构成	数量 (人)	比例 (%)
博士研究生	3	1.58
硕士研究生	80	42.11
本科	93	48.95
专科	5	2.63
高中及以下	9	4.74
合计	190	100.00
年龄结构		
年龄区间	数量 (人)	比例 (%)
30 岁以下 (不含 30 岁)	104	54.74
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	76	40.00
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	7	3.68
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	3	1.58
60 岁及以上	0	0.00
合计	190	100.00

## 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

科研服务行业在技术、人才、品牌、资金、管理及规模等方面具有一系列准入壁垒。公司始终秉承“以进口替代为己任，让科研创新更便捷”的理念，坚持打造“阿拉丁”自主试剂品牌，服务于科研人员的试验研究，通过自主研发不断拓宽科研试剂产品线，同时持续完善电商销售模式，锻造自身核心竞争力。核心竞争优势主要有：

##### 1、技术优势

公司在科研试剂领域有着十余年的研发、生产经验，目前掌握科研试剂的配方技术、分离纯化工艺技术、高效合成工艺技术、标准物质研制技术、修饰改性技术、分析技术、分装工艺技术及包装工艺技术等，覆盖了科研试剂从研发、生产到最终产品形成的全过程。

##### 2、分析方法开发及质检能力优势

公司方法开发人员通过不断研究、反复探索，熟练掌握超过 3,200 种分析方法，能够联合运用核磁共振波谱仪、液相色谱仪、气相色谱仪、电感耦合等离子体质谱仪、X 射线衍射仪及 Elementra 元素分析仪等一系列先进分析仪器，实现多维度、立体表征产品性能。目前，公司建立了与研发、生产相适应的质量标准体系，已完成超过 10 万项企业产品标准的制订。

##### 3、品牌优势

公司自设立伊始就坚持打造自主品牌,经过十余年的努力,产品和服务历经市场的反复考验,“阿拉丁”科研试剂品牌拥有了较高的知名度,深受客户信赖,形成了良好的市场口碑和商誉,在全国化学试剂信息站的国内试剂品牌综合评价调查中,“阿拉丁”连续 11 年被评为“最受用户欢迎试剂品牌”,在行业竞争中拥有较为明显的优势。

#### 4、电商平台优势

公司主要依托于自身电子商务平台进行线上销售,经过多年沉淀,积累了丰富的电商平台建设经验,近年来网站流量和访问量节节攀升,直接带动了销量的增长。

#### 5、客户群体优势

公司拥有广泛的客户群体,产品直接服务于高等院校、科研院所以及生物医药、新材料、新能源、节能环保、航空航天等高新技术产业和战略性新兴产业相关企业研发机构的科学家和一线科研工作者,积累了优质、稳定、丰富的客户群体。

#### 6、仓储优势

公司建有甲类仓库、常温库、2-8℃冷库、-20℃冷库、原料库、包材库、耗材库,其中甲类仓库具备符合国家法律法规要求的危险化学品存储资质,公司持有《危险化学品经营许可证(带储存设施)》。公司可根据不同品类科研试剂对于温度、湿度、光线及通风等储存要求的不同进行分类存放,同时,满足危险化学品防火、防爆、防中毒、防泄漏等特殊储存要求,持续保障产品性能。公司在全国建立五大仓储系统,能够满足全国各地客户的需求,提升发货效率。强大的仓储能力确保公司在符合国家安全及环保相关法律法规要求的前提下合规经营,为公司不断进行品种开发、持续扩大生产规模提供了可靠的保障。

#### 7、管理优势

公司向来注重信息化管理,通过信息化、数字化管理实现管理精细化,上线并持续完善各种信息管理系统。目前,公司各信息系统数据完全打通,客户在公司电商平台上下单后,相关信息流依次经过 CRM 系统—ERP 系统—WMS 系统—智能物流管理系统,涵盖线上下单、在线支付、信息提醒、仓储配货、智能发货、售后服务等全过程,实现了信息自动化、操作流程化。

### (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

报告期内,公司营业收入 238,472,603.34 元,较上年同期增长 28.59%;归属于上市公司股东的净利润 47,269,861.19 元,较上年同期增长 52.91%;归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 46,235,732.64 元,较上年同期增长 55.08%。

报告期内,公司营业收入以及利润等各项指标增长得益于公司历年对研发的投入,促成产品品种丰富度不断扩充;在销售端落实优化举措,提升客户关注度和满意度;同时,控股子公司源叶生物在二季度起纳入合并范围,相关经营数据情况助力各项财务指标的增长,其中:源叶生物

相关业绩为合并报表带来的影响分别是：为合并营业收入贡献 3,168.16 万元，归属于母公司的净利润贡献 594.48 万元。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期由净流出转为净流入，现金流量净额 45,755,136.53 元，主要系：销售收入增长带来的现金流入 257,981,760.48 元，同比增长 22.12%，采购量减少带来的现金流出 118,948,549.20 元，同比降低 26.82%。

**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）核心竞争力风险

#### 1、研发失败或研发不足的风险

科研试剂产品的研究开发需要长期的工艺技术积累，研发流程包括立项、评审、配方设计、工艺路线开发、分析方法开发、研发小试、工艺路线优化等多个环节，任何一个环节都关系到研发成败。若公司新产品研发失败可能导致公司新增试剂品种速度低于预期，进而导致公司销售收入增长缓慢或销售规模下降。如果未来公司的研发投入不足，研发能力无法适应科研试剂行业的发展趋势，或无法持续保持研发创新能力，将对公司的生产经营产生不利的影响。

#### 2、核心技术失密的风险

公司的核心技术包括专利技术及未申请专利的专有技术，主要为科研试剂的配方技术、分离纯化工艺技术、高效合成工艺技术、标准物质研制技术、修饰改性技术、分析技术、分装工艺技术及包装工艺技术等。一方面，目前公司正在申请且已获得受理的发明专利共 7 项，若上述专利申请失败，则公司可能面临无法通过专利形式进行知识产权保护的风险；另一方面，公司的核心技术主要由核心技术人员及主要研发骨干掌握，未申请专利的专有技术存在技术泄密的风险。

#### 3、核心技术人员流失的风险

公司的核心技术主要由少数核心技术人员及主要研发骨干掌握，能否持续培养并留住核心技术人员是公司能否保持竞争优势的重中之重。若公司不能为核心技术人员提供良好的激励机制、科研环境、发展空间则可能导致核心技术人员流失，从而对公司的生产经营造成较大的不利影响。

#### 4、人才团队建设不足的风险

科研试剂产品种类丰富，产品配方、制备工艺及分析方法复杂且需要紧跟科技发展前沿动态，优秀的研发人员需要跨学科了解或掌握药物化学、有机化学、分析化学、生物化学、分子生物学、遗传学、免疫学及材料科学等相关知识，同时需要较长时间的技术沉淀方可参与配方、制备工艺及分析方法的研发。公司存在人才团队建设无法满足业务发展需要的风险。

### （二）经营风险

### 1、国内科研试剂市场份额主要由外资企业占有，公司产品市场占有率较低，市场竞争激烈的风险

目前，外资企业控制着国内科研试剂市场大部分的市场份额，跨国巨头企业一般通过对外并购的方式降低竞争，而国内科研试剂市场主体以经销商和贸易商为主，大都倾向于通过代理外资品牌以价格竞争的方式快速做大市场。目前，公司产品市场占有率较低。品牌代理的盛行及价格竞争的存在一定程度上阻碍了科研试剂的国产化、降低了行业门槛、加剧了企业竞争，激烈的市场竞争环境可能对公司生产经营和盈利能力造成不利影响。

### 2、信息系统及网络安全的风险

公司主要依托于自身电子商务平台（www.aladdin-e.com）实现线上销售。客户自主下单时，从产品挑选、下单订购到结算付款可全部在线上操作完成，目前公司各 IT 系统数据完全打通，客户在公司电商平台上下单后，相关信息流依次经过 CRM 系统—ERP 系统—WMS 系统—智能物流管理系统，涵盖线上下单、在线支付、信息提醒、仓储配货、标签打印、智能发货、售后服务等全过程。若公司 IT 系统升级维护不及时或当出现网络恶意攻击而无法及时解决时将导致公司电商平台或 IT 系统出现漏洞，直接影响用户体验甚至导致公司业务无法正常开展。

### 3、品牌维护风险

长期以来，公司致力于打造“阿拉丁”品牌科研试剂和“芯硅谷”品牌实验耗材。用户体验对于科研试剂电子商务企业至关重要，这与包括商品选购、下单支付、物流配送、产品质量和售后服务等在内的电子商务业务链各个环节密不可分，如果公司电子商务平台无法持续更新升级为客户提供便利的购物体验，推出的产品质量不能满足科研工作者研发要求，产品种类不能满足下游研发机构快速变化的需求，或者无法及时准确地完成货物配送，将会影响用户体验，进而面临品牌认可度及客户忠诚度下降的风险。

## （三）财务风险

### 1、销售收入规模较小的风险

报告期内公司业务规模不断扩大，但总体规模仍然较小。科学服务行业的国际巨头年销售额高达百亿美元，而国内企业主要通过代理外资品牌快速抢占市场，扩大收入规模，部分大型代理商或经销商年销售额超过十几亿元甚至几十亿元人民币。

公司放弃代理外资品牌的发展战略，致力于自主打造“阿拉丁”品牌科研试剂及“芯硅谷”品牌实验耗材，聚焦于科研试剂的研发和品种开发，收入无法在短期内实现爆发式增长。同时，由于科研试剂品种众多、单位用量少，因此公司销售呈现客户分散、收入规模总体较小的特点。销售规模较小可能对公司抵御市场波动的能力产生不利影响。

### 2、利润率下降的风险

公司历年产品销售综合毛利率较高。如果未来行业竞争进一步加剧，势必导致产品销售价格下降，同时，上游原材料价格大幅上涨、人员成本上涨，在公司不能及时推出契合市场需求的新产品，则公司利润率将存在进一步下降的风险。

### 3、存货跌价及周转较慢的风险

报告期末，公司存货规模较大。随着公司业务规模的不断扩大，存货也会随之上升。较大规模的存货将占用公司营运资金，影响经营性现金流，增加财务风险。

此外，公司目前主要通过线上渠道销售，根据下游客户的需要及国内外试剂品种发展方向不断添加新产品，对于销量较好的产品配备安全库存量以保证销售的及时性。面对科研试剂行业日趋激烈的竞争格局，如果未来出现由于公司未能及时、准确把握下游行业变化或其他无法事先预知的原因导致存货长期无法顺利实现销售、存货价格迅速下跌、长库龄产品滞销，将导致存货跌价风险，对公司经营业绩及经营现金流产生不利影响。

#### （四）行业风险

公司业务主要面对高等院校、科研院所以及生物医药、新材料、新能源、节能环保、航空航天等高新技术产业和战略性新兴产业研发机构。我国科研试剂尤其是高端试剂行业的起步相对国外较晚，标准制订的步伐也相对缓慢，目前国家与行业化学试剂产品质量标准相对较少，对于大量涌现的色谱级、电子级、超高纯级、光谱级、衍生级、核磁级、无水级、质谱级、荧光级、标准物质等新型化学试剂及重组蛋白、抗体等生物试剂的国家标准及行业标准尚有缺失，难以匹配种类繁多的科研试剂。

未来，随着行业的不断发展和成熟，国家可能会出台相关的举措，对执业许可、生产经营、产品质量标准等方面进行监督和规范。若公司不能持续满足国家监管部门的有关规定和要求，则存在被相关部门处罚的风险，可能会对公司的生产经营带来一定的不利影响。

#### （五）宏观环境风险

公司的下游客户主要为高等院校、科研院所以及生物医药、新材料、新能源、节能环保、航空航天等高新技术产业和战略性新兴产业研发机构的科学家和一线科研人员。公司所涉及的下游行业较为广泛，受宏观经济及市场供需情况的影响，会随着整体经济状况或市场环境的变化而出现一定的波动。若宏观经济政策发生变动，国内外宏观经济发生重大变化、经济增长速度放缓或下行，公司未能及时对行业需求进行合理预期并调整公司的经营策略，可能对公司未来的发展产生一定的负面影响。

#### （六）其他重大风险

##### 1、安全生产风险

公司部分科研试剂产品为危险化学品，有易燃、易爆及易腐蚀等性质。公司按照《中华人民共和国安全生产法》、《危险化学品安全管理条例》等相关法律法规规范日常生产经营活动，拥有具备危险化学品存储资质的甲类仓库，但若公司员工在生产、装卸和仓储过程中操作不当或违规操作则可能造成人身安全或财产损失等安全事故，公司可能面临承担相应经济损失和法律风险。

##### 2、宁富路 139 号建筑物无法办理产证的风险

2013年9月2日，公司和上海杨王投资发展有限公司签订了《厂房转让协议书》，约定由上海杨王投资发展有限公司将位于上海市奉贤区南桥镇宁富路 139 号的土地上所有建筑及配套设备



作价 300 万元转让给公司。公司于 2013 年 9 月 9 日付清上述款项。由于历史原因，该地块建筑物无法办理房地产权证。

公司未利用上述房产进行生产活动。由于公司无法取得该地块的房地产权证，若因该等房屋权属瑕疵被有关部门拆除，公司将面临相关房产减值的风险。

## 六、报告期内主要经营情况

报告期内，公司营业收入 238,472,603.34 元，较上年同期增长 28.59%；归属于上市公司股东的净利润 47,269,861.19 元，较上年同期增长 52.91%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 46,235,732.64 元，较上年同期增长 55.08%。

报告期内，公司营业收入以及利润等各项指标增长得益于公司历年对研发的投入，促成产品品种丰富度不断扩充；在销售端落实优化举措，提升客户关注度和满意度；同时，控股子公司源叶生物在二季度起纳入合并范围，相关经营数据情况助力各项财务指标的增长，其中：源叶生物相关业绩为合并报表带来的影响分别是：为合并营业收入贡献 3,168.16 万元，归属于母公司的净利润贡献 594.48 万元。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期由净流出转为净流入，现金流量净额 45,755,136.53 元，主要系：销售收入增长带来的现金流入 257,981,760.48 元，同比增长 22.12%，采购量减少带来的现金流出 118,948,549.20 元，同比降低 26.82%。

### (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	238,472,603.34	185,450,923.40	28.59
营业成本	86,308,113.45	75,101,131.82	14.92
销售费用	20,443,082.47	15,205,321.24	34.45
管理费用	34,034,844.53	31,313,913.19	8.69
财务费用	1,061,299.95	300,457.45	253.23
研发费用	30,288,583.30	26,355,711.27	14.92
经营活动产生的现金流量净额	45,755,136.53	-22,046,991.59	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-47,468,681.30	-23,215,229.01	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-26,111,623.05	950,541.37	-2,847.03

营业收入变动原因说明：主要系市场逐步回暖，公司持续推进研发创新、依靠产品品种丰富度的优势并结合销售端投入加大，进一步得到了市场认可。同时，报告期内将源叶生物纳入合并范围，促成销售收入增长。

营业成本变动原因说明：主要系营业收入增长伴随营业成本的增长。

销售费用变动原因说明：主要系报告期内公司加大对产品推广力度导致的广告宣传费用支出增长所致。

财务费用变动原因说明：主要系存款利率下降导致的利息收入下降以及按不附有转股权债权市场利率计提可转债利息费用所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内支付源叶生物投资款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内支付 2023 年度权益红利所致。

## 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

2024年4月1日起公司将源叶生物纳入合并范围，公司持有源叶生物51%的股权。报告期内，非同一控制下企业合并源叶生物使营业收入增加3168.16万元，归属于母公司的净利润增加594.48万元。

### (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
交易性金融资产	16,744,482.60	0.99	53,117,881.15	3.53	-68.48	报告期内理财产品到期赎回所致。
应收账款	61,060,911.63	3.60	46,048,771.43	3.06	32.60	报告期内将源叶生物纳入合并范围，导致应收账款规模增加。
其他应收款	2,887,870.25	0.17	22,439,189.12	1.49	-87.13	报告期内完成收购源叶生物，期初2000万保证金确认为投资款所致。
在建工程	69,635,693.22	4.11	48,908,260.61	3.25	42.38	主要系相关募投项目持续投入建设所致。
长期待摊费用	3,007,133.50	0.18	1,862,817.08	0.12	61.43	报告期内源叶生物纳入合并其账面长期待摊费用并入所致。
递延所得税资产	8,941,841.08	0.53	6,526,528.37	0.43	37.01	主要系确认存货跌价准备及内部交易未实现利润计提递延所得税资产所致。
短期借款	10,150,969.52	0.60	246,584.91	0.02	4016.62	主要系报告期内公司增加专利质押贷款所致。
合同负债	5,054,158.37	0.30	3,067,962.09	0.20	64.74	主要系收到客户附有订单的预收款所致。
其他应付款	81,502,907.54	4.81	3,500,164.24	0.23	2228.55	主要系收购源叶生物按付款进度暂未支付的对价款所致。
其他流动负债	900,750.13	0.05	334,787.82	0.02	169.05	主要系合同负债中所含销项税额。
长期借款	28,640,122.79	1.69	-	-	100.00	报告期公司因收购源叶生物增加的银行并购贷款。
租赁负债	7,617,813.14	0.45	4,512,581.59	0.30	68.81	主要系报告期内公司新增仓库租赁合同所致。
递延所得税负债	22,131,437.27	1.31	12,414,596.69	0.82	78.27	主要系报告期内公司收购源叶生物资产评估增

						值计提递延所得税负责所致。
股本	277,383,771.00	16.38	198,130,878.00	13.16	40.00	主要系2023年年度利润分配方案中资本公积转增股本所致。
专项储备	2,754,787.89	0.16	1,860,287.59	0.12	48.08	报告期内计提安全生产费所致。
少数股东权益	66,215,209.58	3.91	-	-	100.00	报告期内控股源叶生物所致。

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 76,155,194.54（单位：元币种：人民币），占总资产的比例为 4.50%。

### (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

银行存款受限 578,000.00 元为履约保证金。

## 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
88,547,380.00	7,007,986.00	1263.52%

**1. 重大的股权投资**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	截至报告期末进展情况	本期投资损益	披露日期及索引（如有）
上海源叶生物科技有限公司	经营范围：许可项目：危险化学品经营。（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；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；生物基材料制造；生物基材料销售；医学研究和试验发展；实验分析仪器制造；实验分析仪器销售；仪器仪表制造；仪器仪表销售；电子产品销售；塑料制品制造；塑料制品销售；	收购	180,912,300.00	51.00%	银行贷款和自筹资金	截至报告期末，源叶生物已完成工商变更登记。	6,095,295.12	2024年3月19日，公告编号：2024-009； 2024年4月20日，公告编号：2024-022；

	金属制品研发；金属制品销售；标准化服务；货物进出口；技术进出口。（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）							
合计	/	/	180,912,300.00	/	/	/	6,095,295.12	/

## 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	53,117,881.15	645,353.50			16,592,666.00	53,611,418.05		16,744,482.60
合计	53,117,881.15	645,353.50			16,592,666.00	53,611,418.05		16,744,482.60

## 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：元币种：人民币

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

	时点		金额	已投资 金额		比例(%)	金或施 加重大 影响		关系	情况	响		
天津阿拉丁科研服务股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2022年 11月	围绕科学服务产业链,在高端化学、生命科学、色谱分析、新材料及耗材等领域进行股权投资	35,000,000	0	0	有限合伙人	0	否	不适用	否	目前合伙企业尚未开展具体投资业务	0	0
合计	/	/	35,000,000	0	0	/	0	/	/	/	/	0	0

其他说明  
无

**(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

公司名称	类型	经营业务	注册资本	公司持股情况
阿拉丁试剂（上海）有限公司	全资子公司	化工原料及产品（除监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）、仪器仪表、安防设备、实验室设备的批发、零售，危险化学品经营（具体项目见许可证），电子商务（不得从事金融业务），从事化工科技、生物科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，从事货物进出口及技术进出口业务，一类、二类医疗器械批发、零售，仓储服务（除危险化学品）、化学试剂（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）、生物试剂的研发、生产、分装。	人民币 9,361.9373 万元整	100.00%
上海客学谷网络科技有限公司	全资子公司	从事网络科技、计算机科技、通讯科技、电子科技、生物科技、医疗科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，商务信息咨询，计算机信息系统集成，计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、仪器仪表、玻璃制品、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）的批发、零售，计算机网络工程施工，电脑图文设计、制作、文化艺术交流策划，设计、制作、代理、发布各类广告，电子商务（不得从事金融业务）。	人民币 1,000.0000 万元整	100.00%
上海阿拉丁生物试剂有限公司	全资子公司	从事生物科技、医药科技、人工智能科技领域内的技术研发、技术服务、技术转让，生物试剂的研发、零售（除危险化学品、药品），实验室消耗品、实验室仪器设备、第一类医疗器械生产和销售，第二类医疗	人民币 1,000.0000 万元整	100.00%

		器械销售，数据处理服务，软件开发、销售，健康管理咨询，货物进出口，技术进出口。		
ALADDIN TECHNOLOGY PTE. LTD	全资子公司	公司拓展海外市场	美元 2,160,679.00 元整	100.00%
ALADDIN SCIENTIFIC CORPORATION	ALADDIN TECHNOLOGY PTE. LTD 之子公司	试剂研发及海外市场销售	美元 1,310,705.2 元整	100.00%
ALADDIN TECHNOLOGY LIMITED	ALADDIN TECHNOLOGY PTE. LTD 之子公司	试剂研发及海外市场销售	欧元 282,000.00 元整	100.00%
武汉瑾萱生物科技有限公司	参股公司	生物基材料技术研发；生物化工产品技术研发；生物基材料销售；工业酶制剂研发；发酵过程优化技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；实验分析仪器销售；仪器仪表销售；自然科学研究和试验发展；货物进出口；技术进出口；进出口代理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）	人民币 153.8642 万元	35.0076 %
上海源叶生物科技有限公司	控股子公司	经营范围：许可项目：危险化学品经营。（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；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；生物基材料制造；生物基材料销售；医学研究和试验发展；实验分析仪器制造；实验分析仪器销售；仪器仪表制造；仪器仪表销售；电子产品销售；塑料制品制造；塑料制品销售；金属制品研发；金属制品销售；标准化服务；货物进出口；技术进出口。（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）	人民币 2000 万元	51.00%
上海源糖生物科技有限公司	源叶生物之全资子公司	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；实验分析仪器销售；仪器仪表销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；	人民币 100 万元	51.00%



		电子产品销售；塑料制品销售；金属制品销售；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；工业酶制剂研发。（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）		
上海源酚生物科技有限公司	源叶生物之全资子公司	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；实验分析仪器销售；仪器仪表销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；电子产品销售；塑料制品销售；金属制品销售；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；工业酶制剂研发。（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）	人民币 100 万元	51.00%
上海源剂生物科技有限公司	源叶生物之全资子公司	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；实验分析仪器销售；仪器仪表销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；电子产品销售；塑料制品销售；金属制品销售；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；工业酶制剂研发。（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）	人民币 100 万元	51.00%
上海源氨生物科技有限公司	源叶生物之全资子公司	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；实验分析仪器销售；仪器仪表销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；电子产品销售；塑料制品销售；金属制品销售；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；工业酶制剂研发。（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）	人民币 100 万元	51.00%
武汉源叶科技有限公司	源叶生物之全资子公司	生物科技领域内的技术开发、技术咨询；化学试剂（不含危险品）、玻璃制品、仪器仪表、化工原料（不含危险品）的研发及批发兼零售。（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）	人民币 100 万元	51.00%
上海品联商贸有限公司	源叶生物之全资子公司	日用百货、服装服饰、鞋帽、针纺织品、家用电器、建筑材料、装潢材料（除危险品）、五金交电、办公	人民币 50 万元	51.00%

		用品、汽摩配件、通讯器材、通信设备、音响器材、家具、花卉、仪器仪表、工艺品的批发零售，自有房屋租赁。【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】		
--	--	--	--	--

## (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 年 4 月 22 日	www.sse.com.cn	2024 年 4 月 23 日	审议通过《关于〈2023 年度董事会工作报告〉的议案》； 审议通过《关于〈2023 年度监事会工作报告〉的议案》； 审议通过《关于〈2023 年年度报告及其摘要〉的议案》； 审议通过《关于公司 2023 年年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》； 审议通过《关于〈2023 年财务决算报告〉的议案》； 审议通过《关于〈2024 年财务预算报告〉的议案》； 审议通过《关于〈2023 年度独立董事述职报告〉的议案》； 审议通过《关于确定董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案》； 审议通过《关于提请股东大会授权董事会决定以简易程序向特定对象发行股票的议案》； 审议通过《关于变更公司注册资本、修订〈公司章程〉并办理工商登记的议案》； 审议通过《关于修订公司〈独立董事工作制度〉的议案》；
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 5 月 30 日	www.sse.com.cn	2024 年 5 月 31 日	审议通过《关于变更公司经营范围、修订〈公司章程〉并办理工商登记的议案》；

## 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

## 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

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

公司核心技术人员认定情况说明

适用 不适用

### 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)	-
每 10 股派息数 (元) (含税)	-
每 10 股转增数 (股)	-
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 3 月 28 日, 公司召开第四届董事会第十八次会议和第四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》。	公告编号: 2024-019

#### (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

公司员工持股平台晶真文化持有公司 10,750,992 股股份, 持股比例为 3.88%。

详见第六节“重要事项”章节之一、“承诺事项履行情况”以及第十节“财务报告”章节之十五、“股份支付”。

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）	47.6

#### (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

##### 1. 排污信息

√适用 □不适用

废气（有组织）：

排放口编号	排放口名称	污染物因子	执行标准	浓度限值 (mg/Nm <sup>3</sup> )	速率限值 (kg/h)	检测日期	检测浓度	排放速率	是否超标
DA001	1# 排气筒	非甲烷总烃	大气污染物综合排放标准 DB31/933-2015	70	3	2024/3/18	4.46	0.0469	否
		颗粒物		30	1.5	2024/3/18	1.3	0.0137	否
DA002	2# 排气筒	非甲烷总烃	大气污染物综合排放标准 DB31/933-2015	70	3	2024/3/18	3.63	0.0385	否
		颗粒物		30	1.5	2024/3/18	1.4	0.0149	否
		丁醇		80	/	2024/3/18	<5.7	-	否
DA003	3# 排气筒	非甲烷总烃	大气污染物综合排放标准 DB31/933-2015	70	3	2024/3/18	4.4	0.0502	否
		二氯甲烷		20	0.45	2024/3/18	0.4	0.00457	否
		丙酮		80	/	2024/3/18	0.34	0.0388	否
		异丙醇		80	/	2024/3/18	<0.002	-	否
DA004	4# 排气筒	非甲烷总烃	大气污染物综合排放标准 DB31/933-2015	70	3	2024/3/18	3.88	0.0804	否
		二氯甲烷		20	0.45	2024/3/18	<0.3	-	否
		丙酮		80	/	2024/3/18	0.29	0.00601	否
DA005	10# 排气筒	非甲烷总烃	大气污染物综合排放标准 DB31/933-2015	70	3	2024/3/18	2.6	0.026	否
DA006	5# 排气筒	非甲烷总烃	大气污染物综合排放标准 DB31/933-2015	70	3	2024/3/18	1.7	0.0178	否
		二氯甲烷		20	0.45	2024/3/18	0.4	0.0419	否
		丙酮		80	/	2024/3/18	0.28	0.0294	否

DA007	11# 排气筒	非甲烷总烃	大气污染物综合排放标准 DB31/933-2015	70	3	2024/3/18	3.96	0.0802	否
	6# 排气筒	非甲烷总烃	大气污染物综合排放标准 DB31/933-2015	70	3	2024/3/18	2.35	0.0235	否
		二氯甲烷		20	0.45	2024/3/18	<0.3	-	否
		丙酮		80	/	2024/3/18	0.33	0.0680	否
	9# 排气筒	非甲烷总烃	大气污染物综合排放标准 DB31/933-2015	70	3	2024/3/18	2.99	0.0171	否

废水:

排放口 编号	排放去向	污染因子	执行标准	标准浓度 限值 (mg/L)	检测日期	检测 浓度	是否超标
DW001	城市污水 处理厂	化学需氧量	污水综合排放 标准 DB31/199-2018	500	2024.4.18	21	否
		总氮 (以 N 计)		70	2024.4.18	23.1	否
		总磷 (以 P 计)		8	2024.4.18	3.39	否
		pH 值		6-9	2024.4.18	7.2	否
		氨氮 (NH <sub>3</sub> -N)		45	2024.4.18	12.7	否
		五日生化需氧量		300	2024.4.18	5.8	否
		悬浮物		400	2024.4.18	54	否

噪声:

测点位置		监测因子	考核标准	检测日期	单位	LEQ
厂界外 1 米	东测	LAeq	《工业企业厂界噪声排放标准》 (GB12348-2008)	2024.4.18	DB(A)	63
厂界外 1 米	南侧	LAeq	《工业企业厂界噪声排放标准》 (GB12348-2008)	2024.4.18	DB(A)	57
厂界外 1 米	西侧	LAeq	《工业企业厂界噪声排放标准》 (GB12348-2008)	2024.4.18	DB(A)	62
厂界外 1 米	北侧	LAeq	《工业企业厂界噪声排放标准》 (GB12348-2008)	2024.4.18	DB(A)	56

危废:

年份	废物类别	废物代码	废物名称	期初库存(吨)	产生量(吨)	转移量(吨)	期末库存(吨)	期末超一年库存(吨)
2024	HW03	900-002-03	报废药品	3.278	1.567	3.841	0	0
2024	HW49	900-041-49	被污染的固废	3.581	12.431	13.83	1.491	0
2024	HW49	900-041-49	废玻璃瓶	9.42	15.335	22.143	1.055	0
2024	HW49	900-041-49	废活性炭	0	0	0	0	0
2024	HW06	900-402-06	有机废液	3.077	11.904	13.224	1.389	0

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司严格执行环境保护“三同时”制度要求，确保治理设施与生产设施同时设计、同时施工、同时投产并使用。公司主要污染防治设施挥发性有机物治理设施、固体废物储存场所。报告期内，公司污染防治设施运行情况正常，污染物稳定达标排放，危险废物委托第三方有资质单位合规处置或利用。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

在建设项目“三同时”管理上，公司严格执行《中华人民共和国环境影响评价法》的相关要求，对新建、改建、扩建项目开展环境影响评价，并根据评价文件中的环保措施落实在设计文件和工程施工中。项目建成后，公司严格按照要求办理建设项目竣工环境保护自主验收手续，确保建设项目合规运行。

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

在突发环境事件应急方面，公司加强环境因素识别并控制，同时加强日常环境风险隐患排查，持续开展环境隐患排查并整改，确保闭环管理。强化环境应急管理，按法律法规要求编制突发环境事件应急预案，并完成预案的评审、修订及备案工作。

## 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

在环境监测方面，公司根据相关自行监测技术规范，制定了完善的自行监测方案，委托有资质单位进行委托检测，按行业自行监测技术规范要求对公司废水、废气、噪声进行检测。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

**7. 其他应当公开的环境信息**

□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

**(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

公司高度关注节能环保及对周边环境的影响，将节能减排理念融入公司日常生产经营中，从基础设施建设、办公垃圾和废弃物处理、照明、园区绿化等方面严格执行国家及行业相关规定，创造良好、绿色和健康的办公环境。

**(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	否
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、研发生产有助于减碳的新产品等）	不适用

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	公司控股股东、实际控制人徐久振、招立萍及其近亲属徐久田、股东晶真文化、股东仕创供应链	详见备注 1	2020年10月20日	是	自公司股票上市之日起36个月内	是	不适用	不适用
	股份限售	公司控股股东、实际控制人徐久振、招立萍及其近亲属徐久田，股东晶真文化、仕创供应链，董事赵新安、顾玮琰、王坤、沈鸿浩、薛大威，高管凌青	详见备注 2	2020年10月20日	是	锁定期满后2年	是	不适用	不适用
	股份限售	公司董事/监事/高级管理人员徐久振、招立萍、赵新安、顾玮琰、王坤、沈鸿浩、薛大威、姜苏、马亭、赵悦、凌青	详见备注 3	2020年10月20日	是	长期	是	不适用	不适用
	股份限售	公司核心技术人员凌青、姜苏、海龙、徐久振及其近亲属招立萍	详见备注 4	2020年10月20日	是	自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	公司控股股东、实际控制人徐久振、招立萍及其近亲属徐久田，股东晶真文化、股东仕创供应链，间接控制公司5%以上股份的股东程义全及其控制的理成股睿、理成源煜，公司董事/	详见备注 5	2020年10月20日	是	长期	是	不适用	不适用

	监事/高级管理人员/核心技术人员赵新安、顾玮斌、王坤、沈鸿浩、薛大威、姜苏、马亭、赵悦、凌青、海龙								
其他	直接和间接持有或控制公司5%以上股份的股东徐久振、招立萍、晶真文化、程义全及其控制的理成殷睿、理成源煜	详见备注6	2020年10月20日	是	长期	是	不适用	不适用	
其他	公司及其控股股东、实际控制人、在公司领薪的非独立董事和高级管理人员	详见备注7	2019年4月9日	是	长期	是	不适用	不适用	
其他	公司	详见备注8	2020年10月20日	是	长期	是	不适用	不适用	
其他	控股股东、实际控制人徐久振、招立萍夫妇	详见备注9	2020年10月20日	是	长期	是	不适用	不适用	
其他	公司及其控股股东、实际控制人、在公司领薪的非独立董事和高级管理人员	详见备注10	2019年4月9日	是	长期	是	不适用	不适用	
其他	公司	详见备注11	2019年4月9日	是	长期	是	不适用	不适用	
其他	公司	详见备注12	2020年10月20日	是	长期	是	不适用	不适用	
其他	控股股东、实际控制人徐久振、招立萍夫妇	详见备注13	2020年10月20日	是	长期	是	不适用	不适用	
其他	公司全体董事、监事、高级管理人员	详见备注14	2020年10月20日	是	长期	是	不适用	不适用	
其他	公司	详见备注15	2020年10月20日	是	长期	是	不适用	不适用	
其他	控股股东、实际控制人徐久振、招立萍夫妇	详见备注16	2020年10月20日	是	长期	是	不适用	不适用	
其他	直接和间接持有或控制公司5%以上股份的股东晶真文化、程义全及其控制的理成殷睿、理成源煜	详见备注17	2020年10月20日	是	长期	是	不适用	不适用	
其他	公司全体董事、监事、高级管理人员	详见备注18	2020年10月20日	是	长期	是	不适用	不适用	

	解决同业竞争	公司控股股东、实际控制人徐久振、招立萍夫妇	详见备注19	2020年10月20日	是	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	控股股东、实际控制人徐久振、招立萍夫妇	详见备注20	2020年10月20日	是	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	直接和间接持有或控制公司5%以上股份的股东晶真文化、程义全及其控制的理成殷睿、理成源煜	详见备注21	2020年10月20日	是	长期	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	公司	详见备注22	2021年6月29日	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	详见备注23	2021年6月29日	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	公司持股5%以上的股东	详见备注24	2021年6月29日	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	公司董事、监事、高级管理人员赵新安、顾玮彧、王坤、沈鸿浩、薛大威、凌青、姜苏、马亭、赵悦	详见备注25	2021年6月29日	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	独立董事	详见备注26	2021年6月29日	是	长期	是	不适用	不适用
其他承诺	股份限售	控股股东、实际控制人徐久振、招立萍夫妇及其控制的企业晶真文化和仕创供应链	详见备注27	2023年10月18日	是	2024年4月25日	是	不适用	不适用

**备注 1、**公司控股股东、实际控制人徐久振、招立萍及其近亲属徐久田、股东晶真文化、股东仕创供应链承诺：自公司股票上市之日起36个月内，本人/本机构不转让或者委托他人管理本次发行前本人/本机构直接或间接持有的公司股份，亦不提议由公司回购该部分股份。

**备注 2、**公司控股股东、实际控制人徐久振、招立萍及其近亲属徐久田，股东晶真文化、仕创供应链，董事赵新安、顾玮彧、王坤、沈鸿浩、薛大威，高管凌青承诺：所持股票在锁定期满后2年内减持的，其减持价格（若因派发现金股利、送股、转增股本等原因进行除权除息的，须按照上海证券交易所的有关规定做复权处理）不低于发行价；公司上市后6个月内如股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后6个月期末收盘价低于发行价，本人/本机构持有的公司股份的锁定期自动延长6个月（公司如有派发股利、转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价亦将作相应调整）。

**备注 3、**公司董事/监事/高级管理人员徐久振、招立萍、赵新安、顾玮彧、王坤、沈鸿浩、薛大威、姜苏、马亭、赵悦、凌青承诺：在本人担任公司董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的25%；离职后6个月内，不转让本人持有的公司股份。

**备注 4、**公司核心技术人员凌青、姜苏、海龙、徐久振及其近亲属招立萍承诺：自所持首发前股份限售期满之日起 4 年内，在本人/本人近亲属担任公司核心技术人员期间，每年转让的首发前股份不得超过上市时所持公司首发前股份总数的 25%，减持比例可以累积使用；离职后 6 个月内，不转让本人持有的公司股份。

**备注 5、**公司控股股东、实际控制人徐久振、招立萍及其近亲属徐久田，股东晶真文化、股东仕创供应链，间接控制公司 5%以上股份的股东程义全及其控制的理成殷睿、理成源煜，公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员赵新安、顾玮彧、王坤、沈鸿浩、薛大威、姜苏、马亭、赵悦、凌青、海龙承诺：如本人/本机构违反上述股份流通限制和自愿锁定承诺，则本人/本机构将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；如果因未履行股份流通限制和自愿锁定承诺事项而获得收益的，收益归公司所有，并在获得收益的 5 个工作日内将前述收益支付到公司账户。

**备注 6、**直接和间接持有或控制公司 5%以上股份的股东徐久振、招立萍、晶真文化、程义全及其控制的理成殷睿、理成源煜就持股意向及减持意向承诺：

- 1、本人/本机构拟长期持有公司股票。
- 2、如果在锁定期满后，本人/本机构拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持。
- 3、本人/本机构承诺及时向发行人申报本人/本机构持有的股份数量及变动情况。如中国证券监督管理委员会、证券交易所等对上述股份的上市流通问题有新的规定，本人/本机构承诺按新规定执行。
- 4、如本人/本机构违反上述承诺，则本人/本机构将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；如果因未履行上述承诺事项而获得收益的，收益归公司所有，并在获得收益的 5 个工作日内将前述收益支付到公司账户。

**备注 7、**为维护公司上市后股价的稳定，保护广大投资者尤其是中小投资者的利益，进一步明确公司上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定公司股价的措施，按照中国证监会《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》（证监会公告[2013]42 号）的相关要求，公司第二届董事会第十五次会议和 2019 年第三次临时股东大会审议通过了《上海阿拉丁生化科技股份有限公司首次公开发行并在科创板上市后三年内稳定公司股价的预案》，具体内容如下：

#### 1、启动稳定股价措施的条件

公司首次公开发行并上市后三年内，如果出现连续 20 个交易日（本公司股票全天停牌的交易日除外，下同）的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、配股等原因进行除权、除息的，须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理，下同）均低于公司最近一期经审计的每股净资产时（以下简称“启动条件”），本公司承诺将依据法律、法规及公司章程的规定，在不影响公司上市条件的前提下实施以下具体稳定股价措施。

#### 2、稳定股价的责任主体

稳定股价的责任主体包括公司及其控股股东、实际控制人、在公司领薪的非独立董事和高级管理人员。其中在公司领薪的非独立董事和高级管理人员既包括在公司上市时任职的非独立董事、高级管理人员，也包括公司上市后三年内新任职的非独立董事、高级管理人员。

#### 3、稳定股价的具体措施

公司及其控股股东、实际控制人、在公司领薪的非独立董事和高级管理人员的增持或回购义务将按照下述（1）、（2）、（3）的顺序自动产生。具体措施如下所述：

#### （1）公司回购股份

##### ①公司拟采取的具体措施

在触发启动稳定股价措施条件下，公司董事会应在 10 个交易日内启动回购股份计划，公告具体股份回购计划，披露拟回购股份的数量范围、价格区间、完成时间等信息。公司股份回购计划须经公司股东大会特别决议审议通过。

公司因此回购股份的，除应符合相关法律法规、规范性文件的要求之外，还应符合如下要求：单一年度用于回购股份的资金金额不少于上一年度经审计的净利润的 20%，且不超过 50%。

触发稳定股价措施日后，如公司股票收盘价连续 20 个交易日高于最近一期经审计的每股净资产，公司则可中止实施该次回购计划。

##### ②公司应启动而未启动股价稳定措施的约束措施

若公司未采取上述稳定股价的具体措施，公司将在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，并向股东和社会公众投资者道歉。

#### （2）控股股东、实际控制人增持公司股票

##### ①控股股东、实际控制人拟采取的具体措施

在公司稳定股价措施实施完毕之日或不能实施之日起连续 20 个交易日公司股票收盘价仍低于公司最近一期经审计的每股净资产，公司控股股东、实际控制人应在 10 个交易日内，提出增持公司股份的计划，包括拟增持股份的数量、价格区间、完成时间等，并书面通知公司按照相关规定披露增持股份的计划。

公司控股股东、实际控制人增持股份的，除应符合相关法律法规、规范性文件的要求之外，还应符合如下要求：单一年度内用于增持股份的资金金额不低于其最近一次从公司所获得现金分红金额的 30%，且不低于 100 万元，且所增持股份的数量不超过公司届时股本总额的 2%。

触发稳定股价措施日后，如公司股票收盘价连续 20 个交易日高于最近一期经审计的每股净资产，控股股东则可中止实施该次增持计划。

##### ②控股股东、实际控制人应启动而未启动股价稳定措施的约束措施

公司控股股东、实际控制人若未采取稳定股价的具体措施，将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取稳定股价措施的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉。同时，将在认定未履行前述承诺的事实发生之日起停止其在公司的分红，直至相关公开承诺履行完毕。

#### （3）在公司领薪的非独立董事、高级管理人员增持公司股票

##### ①在公司领薪的非独立董事、高级管理人员拟采取的具体措施

在公司回购股份、公司控股股东、实际控制人增持股份实施完毕之日或不能实施之日起连续 20 个交易日公司股票收盘价仍低于公司最近一期经审计的每股净资产，在公司领薪的非独立董事及高级管理人员应在 10 个交易日内将其增持公司股份计划，包括拟增持的数量范围、价格区间、完成时间等，书面通知公司并由公司进行公告。

在公司领薪的非独立董事及高级管理人员因此增持公司股份的，除应符合相关法律法规、规范性文件的要求之外，还应符合如下要求：单一年度用于购买股份的资金金额不低于其上一年度从公司领取的税后薪酬和/或津贴累计额的 20%，且不超过 50%。

触发稳定股价措施日后，如公司股票收盘价连续 20 个交易日高于最近一期经审计的每股净资产，在公司领薪的非独立董事及高级管理人员则可中止实施该次增持计划。

自公司股票上市之日起三年内，若公司新聘任董事、高级管理人员的，公司将要求该等新聘任的董事、高级管理人员履行公司上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。

**②在公司领薪的非独立董事、高级管理人员应启动而未启动股价稳定措施的约束措施**

在公司领薪的非独立董事、高级管理人员若未采取稳定股价的具体措施，将在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，并向股东和社会公众投资者道歉。同时，将在认定未履行前述承诺的事实发生之日起停止其在中国证监会指定报刊上领取薪酬/股东分红（如有），直至相关公开承诺履行完毕。

**备注 8、** 本公司保证招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏且本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。

如本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，本公司将在中国证监会等有权部门确认欺诈发行后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回本公司本次公开发行的全部新股。

**备注 9、** 本人保证招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏且本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。

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，本人将在中国证监会等有权部门确认欺诈发行后 5 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。

**备注 10、** 填补被摊薄即期回报的措施及承诺

根据公司第二届董事会第十五次会议和 2019 年第三次临时股东大会审议通过的《关于〈公司首次公开发行股票摊薄即期回报有关事项及相关承诺主体的承诺〉的议案》，为降低本次发行摊薄即期回报的影响，公司将根据《国务院办公厅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》（国办发[2013]110 号）的相关规定采取以下措施填补因本次发行被摊薄的股东回报：

- 1、不断完善公司主营产品种类，提升公司核心竞争力；
- 2、加强内部控制，提高经营效率，降低营业成本，提升公司的盈利能力；
- 3、加强募集资金管理，保证募集资金到位后，公司将严格按照公司募集资金使用和管理制度对募集资金进行使用管理，同时合理安排募集资金投入过程中的时间进度安排，将短期闲置的资金用作补充营运资金，提高该部分资金的使用效率，节约财务费用，进一步提高公司的盈利能力；
- 4、加快募投项目进度，尽量缩短募集资金投资项目收益实现的时间，从而在未来达产后可以增加股东的分红回报；
- 5、重视对股东的回报，保障股东的合法权益。公司已在本次发行后适用的公司章程中对利润分配政策进行了详细规定，公司将严格按照本次发行后适用的公司章程的规定进行利润分配，优先采用现金分红方式进行利润分配；
- 6、此外，公司董事（独立董事除外）、高级管理人员还对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：
  - （1）本人承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；
  - （2）本人承诺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）本人承诺对本人职务消费行为进行约束；
  - （4）本人承诺不得动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；

(5) 本人承诺在自身职责和权限范围内, 全力促使公司董事会或者薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩, 并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成 (如有表决权);

(6) 如果公司拟实施股权激励, 本人承诺在自身职责和权限范围内, 全力促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩, 并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成 (如有表决权);

(7) 本人承诺严格履行其所作出的上述承诺事项, 确保公司填补回报措施能够得到切实履行。如果本人违反所作出的承诺或拒不履行承诺, 本人将按照《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定履行解释、道歉等相应义务, 并同意中国证券监督管理委员会、上海证券交易所和中国证券业协会依法作出的监管措施或自律监管措施; 给公司或者股东造成损失的, 本人愿意依法承担相应补偿责任。

7、公司控股股东、实际控制人徐久振、招立萍夫妇根据中国证监会相关规定, 对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺:

(1) 不越权干预公司经营管理活动, 不侵占公司利益;

(2) 本人承诺严格履行其所作出的上述承诺事项, 确保公司填补回报措施能够得到切实履行。如果本人违反所作出的承诺或拒不履行承诺, 本人将按照《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定履行解释、道歉等相应义务, 并同意中国证券监督管理委员会、上海证券交易所和中国证券业协会依法作出的监管措施或自律监管措施; 给公司或者股东造成损失的, 本人愿意依法承担相应补偿责任。

#### 备注 11、发行后股利分配政策和决策程序及本次发行前后股利分配政策的差异

(一) 发行后股利分配政策和决策程序

根据公司第二届董事会第十五次会议和 2019 年第三次临时股东大会审议通过上市后适用的《公司章程(草案)》, 公司发行上市后的利润分配政策如下:

##### 1、本次发行上市后的利润分配政策

(1) 公司的利润分配原则

公司在制定利润分配政策和具体方案时, 应当重视投资者的合理投资回报, 并兼顾公司长远利益和可持续发展, 充分听取和考虑公司股东 (尤其是中小股东)、独立董事和监事的意见和诉求。保持利润分配政策连续性和稳定性。在满足公司正常生产经营的资金需求情况下, 公司将积极采取现金方式分配利润。

(2) 利润分配的形式

公司利润分配可采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式。公司在选择利润分配方式时, 相对于股票股利等分配方式优先采用现金分红的利润分配方式。根据公司现金流状况、业务成长性、每股净资产规模等真实合理因素, 公司可以采用发放股票股利方式进行利润分配。

(3) 现金分红的具体条件和比例

##### ①现金分红政策

公司具备现金分红条件的, 应当采取现金方式分配股利; 公司在实施上述现金分配股利的同时, 可以派发股票股利。

公司主要的分红方式为现金分红; 在履行现金分红之余, 公司董事会可提出发放股票股利的利润分配方案交由股东大会审议。

在同时满足下列条件时, 公司应进行现金分红: A、公司该年度实现的可分配利润 (即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润) 为正值且现金流充足, 实施现金分红不会影响公司后续持续经营; B、审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

##### ②现金分红比例

原则上，公司应保证最近三年以现金方式累计分配的利润不少于年均可分配利润的30%。同时，公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

- A、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；
- B、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；
- C、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

③公司应当严格执行公司章程确定的现金分红政策以及股东大会审议批准的现金分红具体方案。确有必要对公司章程确定的现金分红政策进行调整或者变更的，应当满足公司章程规定的条件，经过详细论证后，履行相应的决策程序，并经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。

④存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

## 2、利润分配的决策程序和机制

(1) 公司每年利润分配预案由董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金供给和需求情况提出、拟订。董事会审议现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及决策程序要求等事宜，独立董事应对利润分配方案进行审核并发表独立明确的意见，董事会通过后提交股东大会审议。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

(2) 股东大会对现金分红具体方案进行审议前，应通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，包括但不限于电话、传真和邮件沟通或邀请中小股东参会等方式，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

(3) 利润分配政策的制定和调整的议案在提交董事会讨论前，需经全体独立董事过半数同意并形成书面审核意见；公司董事会审议时，应经全体董事过半数表决通过并形成书面决议，独立董事应当发表明确意见；公司监事会应对利润分配政策的制定和调整进行审议，应经全体监事过半数表决通过并形成书面决议。利润分配政策的制定和调整经董事会和监事会审议通过后提交股东大会审议，利润分配政策制定的议案应经出席股东大会（包括现场会议和网络投票）的股东（包括股东代理人）所持表决权的二分之一以上通过。

(4) 公司年度的股利分配方案由公司董事会根据每一会计年度公司的盈利情况、资金需求和利润分配规划提出分红建议和预案，利润分配方案在提交董事会讨论前，应取得全体独立董事过半数同意并形成书面审核意见；董事会审议利润分配方案时，应经全体董事过半数通过并形成书面决议。利润分配方案应经全体监事过半数通过并形成书面决议。利润分配方案经董事会、监事会审议通过后，由董事会提交股东大会审议，利润分配方案应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的二分之一以上通过。公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会审议通过之日起2个月内完成股利的派发事项。

## 3、利润分配政策的调整机制

如遇到战争、自然灾害等不可抗力，并对公司生产经营造成重大影响时，或公司自身经营状况发生重大变化时，公司可对利润分配政策进行调整，但调整后的利润分配政策不得违反相关法律、行政法规、部门规章和政策性文件的规定。

### (二) 上市后三年内股东分红回报规划

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）的相关规定，公司第二届董事会第十五次会议和2019年第三次临时股东大会审议通过了《关于〈公司首次公开发行股票并在科创板上市后三年内股东分红回报规划〉的议案》，公司上市后三年内股东分红回报规划如下：



### 1、规划的制定原则

公司董事会根据国家相关法律法规及《公司章程》确定的利润分配政策制定规划。董事会就股东回报事宜进行专项研究论证，制定明确、清晰的股东回报规划，并详细说明规划安排的理由等情况。

公司根据当期的经营情况和项目投资的资金需求计划，在充分考虑股东利益的基础上处理公司的短期利益及长远发展的关系，确定合理的利润分配方案。公司充分考虑和听取股东、独立董事和监事的意见，在兼顾公司正常经营和可持续发展的前提下充分考虑投资者回报，坚持以现金分红为主，并保持利润分配政策的科学性、连续性和稳定性。

### 2、规划的决策机制

公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展等需要，确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证券监督管理委员会和证券交易所的有关规定，有关调整利润分配政策的议案应事先征求独立董事及监事会意见，并经公司董事会审议后提交公司股东大会由出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过方可实施。

### 3、公司上市后未来三年股东分红回报规划

(1) 公司可采取现金、股票或者现金和股票相结合的方式分配股利。在公司盈利、且现金流充足，能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，公司将优先采用现金分红的利润分配方式。

(2) 公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

(3) 公司交纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- ① 弥补上一年度的亏损；
- ② 提取法定公积金；
- ③ 根据股东大会决议提取任意公积金；
- ④ 支付股东股利。

(4) 公司持有的本公司股份不参与分配利润。

(5) 原则上公司以年度为周期实施利润分配，在有条件的情况下，公司董事会可以提议进行中期现金分红。

(6) 公司董事会应当综合考虑公司行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分情形并按照《公司章程》规定的程序，提出差异化的现金分红政策，但需保证现金分红在本次利润分配中的比例符合如下要求：

- ① 公司发展阶段属成熟期且无重大投资计划或重大现金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；
- ② 公司发展阶段属成熟期且有重大投资计划或重大现金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；
- ③ 公司发展阶段属成长期且有重大投资计划或重大现金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；
- ④ 公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，比照前项规定执行。

(7) 利润分配不得超过累计可分配利润的范围。在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

(8) 公司经营情况良好，发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，在满足上述现金分红的条件下，公司可以提出股票股利分配预案。

#### 4、利润分配方案的制定及执行

(1) 公司董事会应根据公司利润分配政策以及公司的实际情况制订当年的利润分配方案。董事会在制订利润分配方案时,应当以保护股东权益为出发点,在认真研究和充分论证的基础上,具体确定现金分红或股票股利分配的时机、条件和比例。公司利润分配方案不得与《公司章程》的相关规定相抵触。董事会制订的利润分配方案应当经全体董事过半数表决通过,并提交股东大会进行审议通过。公司独立董事应当对利润分配方案发表明确意见。独立董事可以征集中小股东的意见,提出分红提案,并直接提交董事会审议。

(2) 公司股东大会对现金分红具体方案进行审议时,须充分听取中小股东的意见和诉求,及时答复中小股东关心的问题。

(3) 公司每个年度的分红比例由董事会根据公司年度盈利状况和未来资金使用计划提出预案,公司董事会也可以在有关法规允许的情况下根据公司的盈利状况提议进行中期现金分红。

(4) 公司股东大会对利润分配方案作出决议后,公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利(或股份)的派发事项。

#### 5、股东分红回报规划的监督机制

公司当年盈利但董事会未做出现金分红预案的,公司应在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途,独立董事须对此发表独立意见。

**备注 12、**若招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,本公司将依法赔偿投资者损失。公司未履行上述承诺的,将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向其他股东和社会公众投资者道歉。

**备注 13、**若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,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。公司控股股东、实际控制人未履行上述承诺的,将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉,并在违反相关承诺发生之日起 5 个工作日内,停止在公司处领取薪酬或津贴及股东分红,同时持有的公司股份将不得转让,直至按承诺采取相应的购回或赔偿措施并实施完毕时为止。

**备注 14、**若招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,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。公司董事、监事、高级管理人员未履行上述承诺的,将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉,并在违反相关承诺发生之日起 5 个工作日内,停止在公司处领取薪酬或津贴及股东分红,同时持有的公司股份不得转让,直至按承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。

**备注 15、**公司将严格履行本公司就首次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市所作出的所有公开承诺事项,积极接受社会监督。

①如本公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的,需提出新的承诺(相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序)并接受如下约束措施,直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕:

A、在股东大会、中国证监会或者上海证券交易所指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉;

B、对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴;

C、给投资者造成损失的，本公司将按中国证监会、上海证券交易所或其他有权机关的认定向投资者依法承担赔偿责任。

②如本公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

- A、在股东大会、中国证监会或者上海证券交易所指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因；
- B、尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护本公司投资者利益。

**备注 16**、本人将严格履行就公司首次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。

①如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项，需提出新的补充承诺或替代承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

- A、在股东大会、中国证监会或者上海证券交易所指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；
- B、不得转让公司股份。因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；
- C、暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分；
- D、如因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的 5 个工作日内将所获收益支付给公司指定账户；
- E、如因本人未履行相关承诺事项，给公司或者投资者造成损失的，本人将依法赔偿公司或投资者损失。

②如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项，需提出新的补充承诺或替代承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

- A、在股东大会、中国证监会或者上海证券交易所指定的披露媒体上及时、充分说明未履行承诺的具体原因；
- B、尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护公司投资者利益。

**备注 17**、本人/本机构将严格履行就公司首次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。

①如本人/本机构非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项，需提出新的补充承诺或替代承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

- A、在股东大会、中国证监会或者上海证券交易所指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；
- B、不得转让公司股份。因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；
- C、暂不领取公司分配利润中归属于本人/本机构的部分；
- D、如因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的 5 个工作日内将所获收益支付给公司指定账户；
- E、如因本人/本机构未履行相关承诺事项，给公司或者投资者造成损失的，本人/本机构将依法赔偿公司或投资者损失。

②如本人/本机构因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项，需提出新的补充承诺或替代承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

- A、在股东大会、中国证监会或者上海证券交易所指定的披露媒体上及时、充分说明未履行承诺的具体原因；
- B、尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护公司投资者利益。

**备注 18、** 本人将严格履行本人就公司首次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。

①如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

- A、在股东大会、中国证监会或者上海证券交易所指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；
- B、不得转让公司股份。因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；
- C、暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分；
- D、可以职务变更但不得主动要求离职；
- E、主动申请调减或停发薪酬或津贴；
- F、如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的 5 个工作日内将所获收益支付给公司指定账户；
- G、本人未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失。

②如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

- A、在股东大会、中国证监会或者上海证券交易所指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因；
- B、尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护公司投资者利益。

**备注 19、** 关于避免同业竞争的承诺

- 1、截至本承诺出具之日，本人及与本人关系密切的家庭成员目前没有、将来也不会以任何形式直接或间接从事与公司及其控股子公司构成或可能构成同业竞争的任何业务或活动；本人及与本人关系密切的家庭成员未在与公司及其控股子公司存在同业竞争的其他公司、企业或其他经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员。
- 2、本人及与本人关系密切的家庭成员承诺将不向与公司及其控股子公司构成或可能构成同业竞争的任何其他公司、企业或其他经济组织、个人提供任何资金、业务、技术、管理、商业机密等方面的帮助。
- 3、若未来本人直接或间接投资的公司计划从事与公司相同或相类似的业务，本人承诺将在该公司股东（大）会和 / 或董事会针对该事项，或可能导致该事项实现及相关事项的表决中做出否定的表决。
- 4、本人承诺约束与本人关系密切的家庭成员按照本承诺函的要求从事或者不从事特定行为。
- 5、本人承诺，本人将不利用对公司的控制关系进行损害公司及公司其他股东利益的经营活动；如果本人违反上述承诺并造成公司或其他股东经济损失的，本人将对公司及其他股东因此受到的全部损失承担连带赔偿责任。

**备注 20、** 本人承诺减少和规范与公司发生的关联交易。如本人或本人控制的其他企业今后与公司不可避免地出现关联交易时，将依照市场公平规则合理交易，并严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》等法律法规及相关制度规定履行关联交易审批程序，本人将在相关董事会和股东大会中回避表决，不利用本人的控股股东、实际控制人身份，为本人或本人控制的其他企业在与公司交易中谋取不正当利益。如违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司造成的所有直接或间接损失。

**备注 21、** 本人/本机构承诺减少和规范与公司发生的关联交易。如本人/本机构及本人/本机构控制的其他机构今后与公司不可避免地出现关联交易时，将依照市场公平规则合理交易，并严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》等法律法规及相关制度规定的程序和方式履行关联交易审批程序，本人/本机构将在相关股东大会中回避表决，不利用本人/本机构在公司中的地位，为本人/本机构在与公司交易中谋取不正当利益。如违反上述承诺，本人/本机构愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司造成的所有直接或间接损失。

**备注 22、** 向不特定对象发行可转换公司债券摊薄即期回报的应对措施

为保护广大投资者的合法权益，降低本次发行可能摊薄即期回报的影响，公司拟采取多种措施保证本次发行募集资金有效使用、有效防范即期回报被摊薄的风险。公司填补即期回报的具体措施如下：

①积极稳妥推进募投项目的建设，提升经营效率和盈利能力

本次募投项目的实施将使公司提升资金实力、抵御市场竞争风险、提高综合竞争实力。公司将加快募投项目实施，提升经营效率和盈利能力，降低发行后即期回报被摊薄的风险。

②加强募集资金管理，确保募集资金规范有效地使用

本次发行的募集资金到位后，公司将严格执行《中华人民共和国证券法》、《科创板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》、《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等规定以及公司《上海阿拉丁生化科技股份有限公司募集资金管理制度》的要求对募集资金进行专户存储和使用，保证募集资金按照原定用途得到充分有效利用，有效防范募集资金使用风险。

③加强经营管理和内部控制

公司将进一步加强企业经营管理和内部控制，提高公司日常运营效率，降低公司运营成本，全面有效地控制公司经营和管理风险，提升整体运营效率。

④保持稳定的利润分配制度，强化投资者回报机制

公司根据国务院《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》、中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》的有关要求，制订了《上海阿拉丁生化科技股份有限公司未来三年（2021-2023 年度）股东分红回报规划》，进一步明晰和稳定对股东的利润分配，特别是现金分红的回报机制。本次发行完成后，公司将严格执行公司的分红政策，确保公司股东特别是中小股东的利益得到保护。

⑤加强人才队伍建设

公司将建立与公司发展相匹配的人才结构，持续加强研发和销售团队的建设，引进优秀的管理人才。建立更为有效的用人激励和竞争机制以及科学合理和符合实际的人才引进和培训机制，搭建市场化人才运作模式，为公司的可持续发展提供可靠的人才保障。

⑥持续完善公司治理，为公司发展提供制度保障

公司将严格遵循《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，确保股东能够充分行使权利；确保董事会能够按照法律、法规和公司章程的规定行使职权，作出科学、迅速和谨慎的决策；确保独立董事能够认真履行职责，维护公司整体利益，尤其是中小股东的合法权益；确保监事会能够独立有效地行使对董事、经理和其他高级管理人员及公司财务的监督权和检查权，为公司发展提供制度保障。

**备注 23、公司的控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员向不特定对象发行可转换公司债券摊薄即期回报与填补措施的承诺****①公司控股股东、实际控制人承诺**

为维护公司和全体股东的合法权益，保障公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行，公司控股股东、实际控制人作出以下承诺：

- “1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；
- 2、本承诺出具日后至本次可转换公司债券发行实施完毕前，若中国证监会等证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且本承诺相关内容不能满足中国证监会等证券监管机构的该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会等证券监管机构的最新规定出具补充承诺；
- 3、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或投资者的补偿责任。”

**②公司董事、高级管理人员承诺**

为维护公司和全体股东的合法权益，保障公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行，公司全体董事、高级管理人员作出以下承诺：

- “1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；
- 2、对本人的职务消费行为进行约束；
- 3、不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；
- 4、由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；
- 5、若公司后续推出股权激励方案，则未来股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；
- 6、本承诺出具日后至本次可转换公司债券发行实施完毕前，若中国证监会等证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且本承诺相关内容不能满足中国证监会等证券监管机构的该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会等证券监管机构的最新规定出具补充承诺；
- 7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或投资者的补偿责任。”

**备注 24、徐久振、招立萍、仕创供应链和晶真文化确认将参与本次可转债发行认购，承诺内容如下：**

- “1、本人/本单位确认，在本承诺出具之日前六个月内，本人/本单位不存在通过直接或间接方式减持所持公司股份的情形；
  - 2、若本人/本单位在本次可转债发行前六个月内存在减持公司股份的情形，本人/本单位承诺将不参与本次可转债发行认购，亦不会委托其他主体参与本次可转债发行认购。
  - 3、若在本次可转债发行前六个月内本人/本单位不存在股份减持情形，本人/本单位将根据届时市场情况等决定具体认购金额。若认购成功，本人/本单位承诺将严格遵守短线交易的相关规定，即自认购本次可转债之日起六个月内不减持公司股份及本次发行的可转债（包括直接持有和间接持有）。
  - 4、（如为自然人）本人保证本人之配偶、父母、子女将严格遵守短线交易的相关规定。
  - 5、本人/本单位自愿作出上述承诺，并自愿接受本承诺的约束。若本人及本人关系密切的家庭成员/本单位违反上述承诺直接或间接减持公司股份或可转债的，因此所得收益全部归公司所有，并依法承担由此产生的法律责任。若给公司和其他投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。”
- 此外，公司无其他持股 5%以上的股东。

**备注 25、**公司董事、监事、高级管理人员赵新安、顾玮戡、王坤、沈鸿浩、薛大威、凌青、姜苏、马亭、赵悦承诺内容如下：

- “1、本人确认，在本承诺出具之日前六个月内，本人不存在通过直接或间接方式减持所持公司股份的情形；
- 2、若本人在本次可转债发行前六个月内存在减持公司股份的情形，本人承诺将不参与本次可转债发行认购，亦不会委托其他主体参与本次可转债发行认购。
- 3、若在本次可转债发行前六个月内本人不存在股份减持情形，本人将根据届时市场情况等决定具体认购金额。若认购成功，本人承诺将严格遵守短线交易的相关规定，即自认购本次可转债之日起六个月内不减持公司股份及本次发行的可转债（包括直接持有和间接持有）。
- 4、本人保证本人之配偶、父母、子女将严格遵守短线交易的相关规定。
- 5、本人自愿作出上述承诺，并自愿接受本承诺的约束。若本人及本人关系密切的家庭成员违反上述承诺直接或间接减持公司股份或可转债的，因此所得收益全部归公司所有，并依法承担由此产生的法律责任。若给公司和其他投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。”

**备注 26、**公司独立董事黄遵顺、林清、李源承诺不参与本次可转债发行认购，承诺内容如下：

- “1、本人及本人关系密切的家庭成员承诺将不参与本次可转债发行认购，亦不会委托其他主体参与本次可转债发行认购。
- 2、如本人及本人关系密切的家庭成员违反上述承诺，将依法承担由此产生的法律责任。若给发行人和其他投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。
- 3、在本承诺出具之日前六个月内，本人不存在通过直接或间接方式减持所持公司股份的情形。
- 4、本人及本人关系密切的家庭成员保证将严格遵守短线交易的相关规定。”

**备注 27、**基于对公司未来发展的信心和对公司价值的认可，为促进公司持续、稳定、健康发展，维护广大公众投资者利益，公司控股股东、实际控制人徐久振先生和招立萍女士及其控制的企业晶真文化和仕创供应链共同承诺自 2023 年 10 月 26 日起未来 6 个月内不通过二级市场减持其持有的公司股份，承诺期间如发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等产生的股份亦遵守上述承诺。如上述主体有违反承诺的情形，其因减持股票所得收益将全部归公司所有，并依法承担由此产生的法律责任。

## 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

事项概述	查询索引
2024 年 3 月 28 日，公司第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于 2024 年度日常关联交易预计的议案》，本次关联交易属于公司及全资子公司阿拉丁生物与参股公司瑾萱生物之间预计发生的日常关联交易，预计交易金额 500 万元。	公告编号：2024-018
2024 年 8 月 30 日，公司第四届董事会第二十五次会议审议通过了《关于新增 2024 年度日常关联交易预计的议案》，本次关联交易属于公司的控股子公司上海源叶生物科技有限公司与关联方之间预计发生的日常关联交易，详见公告。	公告编号：2024-055

**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

事项概述	查询索引
全资孙公司 AladdinScientificCorporation 向公司控股股东、实际控制人徐久振先生借款，借款额度不超过美元 60 万元（按 2023 年 2 月 21 日中国外汇交易中心公布的人民币汇率中间价，即 1 美元兑换 6.8557 元人民币，换算人民币约为 411.34 万元），借款期限自公司第四届董事会第六次会议审议通过之日起不超过 1 年，借款年利率综合参考人民币及美元的银行同期贷款基准利率，不超过其中较低者。	公告编号：2023-002
全资孙公司 AladdinScientificCorporation 与公司控股股东、实际控制人徐久振先生就前期不超过美元 60 万元的借款额度达成展期约定，借款期限自 2024 年 2 月 19 日到期后延长 12 个月（即展期至 2025 年 2 月 19 日），展期期间除原定借款期限外，借款额度、借款利率等其他条件按原约定执行。借款年利率综合参考人民币及美元的银行同期贷款基准利率，不超过其中较低者。美国孙公司可以根据实际情况在借款期限及额度内连续循环使用。公司及美国孙公司就本次借款无需提供保证、抵押、质押等任何形式的担保。	公告编号：2024-003

**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

(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	2020年10月20日	49,028.50	43,443.01	43,343.24	99.77	41,524.93	29.93	95.58	30.00	2,792.98	6.44	-
发行可转换债券	2022年3月21日	38,740.00	37,338.08	37,338.08	-	18,277.32	-	48.95	-	1,468.30	3.93	-
合计	/	87,768.50	80,781.09	80,681.32	99.77	59,802.25	29.93	/	/	4,261.28	/	

## (二) 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的承诺投资项目	是否涉及变更投向	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(%) (3) = (2)/(1)	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, 请说明具体情况	节余金额
首次公开发行股票	高纯度科研试剂研发中心	研发	是	否	14,765.31	1,039.63	13,399.50	90.75	2024年10月	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
首次公开发行股票	云电商平台及营销服务中心建设	运营管理	是	否	10,577.93	1,753.35	9,661.84	91.34	2024年10月	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
首次公开发行股票	补流	补流还贷	是	否	18,000.00	-	18,433.66	102.41	不适用	不适用	不适用	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	其他	否	否	99.77	-	29.93	30.00	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	否	不适用
发行可转换债	高纯度科研试剂研发中心建设及配	研发	是	否	10,400.00	1,201.88	6,630.16	63.75	2025年3月	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用

券	套项目															
发行可转换债券	张江生物试剂研发实验室项目	研发	是	否	7,000.00	185.36	2,095.41	29.93	2025年3月	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
发行可转换债券	高纯度科研试剂生产基地项目	生产建设	是	否	11,177.80	81.06	724.53	6.48	2025年3月	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
发行可转换债券	补流	补流还贷	是	否	8,760.28	-	8,827.22	100.76	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	否	不适用
合计	/	/	/	/	80,781.09	4,261.28	59,802.25	/	/	/	/	/	/	/	/	/

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	其他	99.77	29.93	30.00	
合计	/	99.77	29.93	/	/

(三) 报告期内募投变更或终止情况

□适用 √不适用

**(四) 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7月20日	20,000	2023年7月20日	2024年7月19日	7,400	否

**其他说明**

2024年7月3日，公司召开第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资计划正常进行的前提下，使用不超过人民币20,000万元的暂时闲置募集资金进行现金管理。在上述额度内的资金可在投资期限内循环滚动使用。

4、其他

适用 不适用**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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	198,130,878	100	0	0	79,252,506	387	79,252,893	277,383,771	100
1、人民币普通股	198,130,878	100	0	0	79,252,506	387	79,252,893	277,383,771	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	198,130,878	100		0	79,252,506	387	79,252,893	277,383,771	100

##### 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2024年5月21日，公司实施2023年年度利润分配及资本公积转增股本方案，以方案实施前的公司总股本198,131,265股为基数，每股派发现金红利0.3元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，共计派发现金红利59,439,379.50元，转增79,252,506股，本次分配后总



股本为 277,383,771 股。具体内容详见公司于 2024 年 5 月 14 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的《上海阿拉丁生化科技股份有限公司 2023 年年度权益分派实施公告》(公告编号: 2024-026)。

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕72 号文同意注册,公司于 2022 年 3 月 15 日向不特定对象发行了 387.40 万张可转换公司债券,每张面值 100 元,发行总额 38,740.00 万元。公司本次发行的“阿拉转债”自 2022 年 9 月 21 日起可转换为本公司股份,截至 2024 年 6 月 30 日,可转债累计转股 9,865 股,公司总股本为 277,383,771 股。具体内容详见公司于 2024 年 7 月 2 日刊登在上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 的《上海阿拉丁生化科技股份有限公司可转债转股结果暨股份变动公告》(公告编号: 2024-041)。

### 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)	11,087
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数(户)	0

### 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

1、上海理成资产管理有限公司一理成风景 66 号私募投资基金通过普通证券账户持有 2,063,652 股,通过信用证券账户持有 495,600 股,合计持有公司 2,559,252 股;

2、上海理成资产管理有限公司一理成风景 1 号投资基金通过普通证券账户持有 504,000 股,通过信用证券账户持有 1,794,800 股,合计持有公司 2,298,800 股。

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	包含转 融通借 出股份	质押、标记 或冻结情况	股东 性质

				件股 份数 量	的限售 股份数 量	股份 状态	数 量	
徐久振	21,952,000	76,832,000	27.70	0	0	无	0	境内 自然 人
招立萍	11,760,000	41,160,000	14.84	0	0	无	0	境内 自然 人
上海晶真文化艺术 发展中心（有限合 伙）	3,071,712	10,750,992	3.88	0	0	无	0	其他
上海仕创供应链有 限公司	1,171,296	4,099,536	1.48	0	0	无	0	其他
济南豪迈动力股权 投资基金合伙企业 （有限合伙）	676,856	3,105,497	1.12	0	541,000	无	0	其他
上海理成资产管理 有限公司—理成风 景66号私募投资基 金	1,614,252	2,559,252	0.92	0	0	无	0	其他
中国工商银行股份 有限公司—华商新 趋势优选灵活配置 混合型证券投资基 金	710,199	2,485,696	0.90	0	0	无	0	其他
上海道基福临投资 合伙企业（有限合 伙）	692,000	2,422,000	0.87	0	0	无	0	其他
上海理成资产管理 有限公司—理成风 景1号投资基金	2,280,600	2,298,800	0.83	0	0	无	0	其他
赵新安	493,920	1,728,720	0.62	0	0	无	0	境内 自然 人
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		
徐久振				76,832,000	人民币普通 股	76,832,000		
招立萍				41,160,000	人民币普通 股	41,160,000		
上海晶真文化艺术发展中心（有限合伙）				10,750,992	人民币普通 股	10,750,992		
上海仕创供应链有限公司				4,099,536	人民币普通 股	4,099,536		

济南豪迈动力股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,105,497	人民币普通股	3,105,497
上海理成资产管理有限公司—理成风景66号私募投资基金	2,559,252	人民币普通股	2,559,252
中国工商银行股份有限公司—华商新趋势优选灵活配置混合型证券投资基金	2,485,696	人民币普通股	2,485,696
上海道基福临投资合伙企业（有限合伙）	2,422,000	人民币普通股	2,422,000
上海理成资产管理有限公司—理成风景1号投资基金	2,298,800	人民币普通股	2,298,800
赵新安	1,728,720	人民币普通股	1,728,720
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
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	截至报告期末，公司前十名股东中，徐久振、招立萍为夫妇关系；上海仕创供应链有限公司为徐久振、招立萍控制的公司；上海晶真文化艺术发展中心（有限合伙）为阿拉丁员工持股平台，执行事务合伙人为招立萍。除此之外，公司未收到上述股东有存在关联关系或一致行动的说明。		
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（%）
济南豪迈动力股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,428,641	1.23	176,000	0.09	3,105,497	1.12	541,000	0.20

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

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有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

单位:股

序号	股东名称	持股数量		表决权数量	表决权比例	报告期内表决权增减	表决权受到限制的情况
		普通股	特别表决权股份				
1	徐久振	76,832,000	0	76,832,000	27.70	21,952,000	无
2	招立萍	41,160,000	0	41,160,000	14.84	11,760,000	无
3	上海晶真文化艺术发展中心(有限合伙)	10,750,992	0	10,750,992	3.88	3,071,712	无
4	上海仕创供应链有限公司	4,099,536	0	4,099,536	1.48	1,171,296	无
5	济南豪迈动力股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,105,497	0	3,105,497	1.12	676,856	无
6	上海理成资产管理有限公司一理成风景66号私募投资基金	2,559,252	0	2,559,252	0.92	1,614,252	无
7	中国工商银行股份有限公司一华商新趋势优选灵活配置混合型证券投资基金	2,485,696	0	2,485,696	0.90	710,199	无
8	上海道基福临投资合伙企业(有限合伙)	2,422,000	0	2,422,000	0.87	692,000	无
9	上海理成资产管理有限公司一理成风景1号投资基金	2,298,800	0	2,298,800	0.83	2,280,600	无
10	赵新安	1,728,720	0	1,728,720	0.62	493,920	无
合计	/	147,442,493	0	147,442,493	/	/	/

### (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

#### （一）转债发行情况

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕72号文同意注册，公司于2022年3月15日向不特定对象发行了387.40万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额38,740.00万元。发行方式采用向公司在股权登记日（2022年3月14日，T-1日）收市后登记在册的发行人原股东优先配售，原股东优先配售后余额部分（含原股东放弃优先配售部分）通过上交所交易系统网上向社会公众投资者发行，余额全部由保荐机构（主承销商）包销。

经上海证券交易所自律监管决定书〔2022〕88号文同意，公司38,740.00万元可转换公司债券于2022年4月12日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“阿拉转债”，债券代码“118006”。

#### （二）报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	上海阿拉丁生化科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券		
期末转债持有人数	8,521		
本公司转债的担保人	无		
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	无		
前十名转债持有人情况如下：			
	可转换公司债券持有人名称	期末持债数量 (元)	持有比例 (%)
	中国工商银行股份有限公司—兴全恒益债券型证券投资基金	16,211,000	4.19
	中国银行股份有限公司—易方达稳健收益债券型证券投资基金	14,749,000	3.81
	中国建设银行股份有限公司—易方达双债增强债券型证券投资基金	12,584,000	3.25
	上海理成资产管理有限公司—理成兴泰进取1号私募证券投资基金	9,207,000	2.38
	上海理成资产管理有限公司—理成圣鑫1号私募证券投资基金	8,919,000	2.30
	国泰金色年华稳定类固定收益型养老金产品—中国农业银行股份有限公司	8,209,000	2.12
	申万宏源证券有限公司	7,647,000	1.98
	中国农业银行股份有限公司—安信目标收益债券型证券投资基金	7,542,000	1.95
	中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—理成圣远3号证券投资集合资金信托计划	6,981,000	1.80
	招商银行股份有限公司—安信稳健增利混合型证券投资基金	6,766,000	1.75

#### （三）报告期转债变动情况

单位：元币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
上海阿拉丁生化科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券	387,037,000	11,000			387,026,000

## (四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	上海阿拉丁生化科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券
报告期转股额（元）	11,000
报告期转股数（股）	387
累计转股数（股）	9,865
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.006981
尚未转股额（元）	387,026,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	99.903459

## (五) 转股价格历次调整情况

单位：元币种：人民币

可转换公司债券名称		上海阿拉丁生化科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券		
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2022年5月26日	45.23元/股	2022年5月20日	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及www.sse.com.cn	因公司实施2021年度权益分派方案
2022年12月21日	39.88元/股	2022年12月20日	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及www.sse.com.cn	因触发募集说明书中规定的向下修正转股价格条款
2023年6月20日	39.86元/股	2023年6月19日	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及www.sse.com.cn	因公司实施股权激励增发新股
2023年7月7日	28.29元/股	2023年7月3日	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及www.sse.com.cn	因公司实施2022年度权益分派方案
2024年5月21日	19.99元/股	2024年5月14日	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及www.sse.com.cn	因公司实施2023年度权益分派方案
截至本报告期末最新转股价格		19.99元/股		

## (六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

一、报告期末，公司主要财务指标：

财务指标	本期	上期	变动比例%
资产负债率	35.55%	34.10%	增加1.45个百分点

利息保障倍数	21.80	15.48	40.83%
流动比率	5.90	7.29	-19.07%

## 二、资信评级情况：

信用评级机构中证鹏元资信评估股份有限公司（以下简称“中证鹏元”）对公司于 2022 年 3 月向不特定对象发行的可转换公司债券“阿拉转债”进行了跟踪信用评级。公司前次主体信用评级结果为“A+”，评级展望为“稳定”，“阿拉转债”前次债券信用评级结果为“A+”，评级机构为中证鹏元，评级时间为 2024 年 6 月 19 日。

## 三、未来年度还债现金安排：

公司经营稳定，资信状况良好，截至报告期末无到期未偿付或逾期偿付情况。

报告期内，公司销售继续保持增长，回款情况良好，资金融通渠道畅通。当出现满足可转换公司债券募集说明书中披露的赎回条款、回售条款及到期还本付息的情形时，公司能通过自有资金或融资等按时支付债券持有人的本金和利息，不存在兑付风险。

## (七) 转债其他情况说明

无



## 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:上海阿拉丁生化科技股份有限公司

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	七.1	488,225,631.05	522,535,290.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七.2	16,744,482.60	53,117,881.15
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七.5	61,060,911.63	46,048,771.43
应收款项融资			
预付款项	七.8	30,377,456.34	25,374,553.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七.9	2,887,870.25	22,439,189.12
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七.10	539,441,374.45	442,426,799.55
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	七.13	9,201,903.69	8,865,385.93
流动资产合计		1,147,939,630.01	1,120,807,871.00
<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	七.17	2,338,014.31	2,514,178.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七.20	30,540,102.27	30,173,493.22
固定资产	七.21	244,841,170.21	232,663,644.69

在建工程	七. 22	69,635,693.22	48,908,260.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七. 25	14,324,805.14	13,496,831.34
无形资产	七. 26	40,928,676.06	36,028,534.64
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七. 27	118,089,723.92	
长期待摊费用	七. 28	3,007,133.50	1,862,817.08
递延所得税资产	七. 29	8,941,841.08	6,526,528.37
其他非流动资产	七. 30	13,331,692.93	12,571,456.27
非流动资产合计		545,978,852.64	384,745,744.70
资产总计		1,693,918,482.65	1,505,553,615.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七. 32	10,150,969.52	246,584.91
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	七. 36	50,330,241.31	56,645,358.40
预收款项	七. 37	16,703,646.41	16,986,131.84
合同负债	七. 38	5,054,158.37	3,067,962.09
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	七. 39	8,889,173.34	8,138,032.47
应交税费	七. 40	7,659,526.90	8,661,644.37
其他应付款	七. 41	81,502,907.54	3,500,164.24
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	七. 43	13,049,525.41	12,072,378.81
其他流动负债	七. 44	900,750.13	334,787.82
流动负债合计		194,240,898.93	109,653,044.95
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七. 45	28,640,122.79	
应付债券	七. 46	346,485,184.04	339,424,569.33
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七. 47	7,617,813.14	4,512,581.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	七. 51	3,104,167.08	3,145,833.72
递延所得税负债	七. 29	22,131,437.27	12,414,596.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		407,978,724.32	359,497,581.33
负债合计		602,219,623.25	469,150,626.28
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七. 53	277,383,771.00	198,130,878.00
其他权益工具	七. 54	51,548,266.85	51,549,731.94
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七. 55	385,484,743.75	464,395,003.51
减：库存股			
其他综合收益	七. 57	-100,317.47	-114,827.73
专项储备	七. 58	2,754,787.89	1,860,287.59
盈余公积	七. 59	58,151,614.95	58,151,614.95
一般风险准备			
未分配利润	七. 60	250,260,782.85	262,430,301.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,025,483,649.82	1,036,402,989.42
少数股东权益		66,215,209.58	
所有者权益（或股东权益）合计		1,091,698,859.40	1,036,402,989.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,693,918,482.65	1,505,553,615.70

公司负责人：徐久振主管会计工作负责人：顾玮或会计机构负责人：沈鸿浩

### 母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

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		440,338,017.74	466,332,331.84
交易性金融资产			53,117,881.15
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九.1	51,015,670.04	46,048,771.43
应收款项融资			
预付款项		26,786,542.34	24,800,755.19
其他应收款	十九.2	133,019,706.22	151,105,507.86
其中：应收利息			
应收股利			
存货		451,694,331.20	448,995,822.79
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		4,835,280.00	5,626,852.12
流动资产合计		1,107,689,547.54	1,196,027,922.38
<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	十九.3	313,385,074.68	131,713,327.28
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		30,540,102.27	31,061,319.01
固定资产		79,433,723.82	84,109,108.39
在建工程		21,694,107.36	16,203,560.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		107,043,066.99	107,352,012.14
无形资产		6,574,645.74	7,326,215.62
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		9,272,004.64	9,358,583.32
递延所得税资产		20,974,778.63	19,456,859.93
其他非流动资产		13,325,692.93	12,523,092.46
非流动资产合计		602,243,197.06	419,104,079.01
资产总计		1,709,932,744.60	1,615,132,001.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,906,930.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		39,735,314.29	51,121,922.45
预收款项		16,575,575.68	16,965,837.99
合同负债		754,441.28	3,050,349.68
应付职工薪酬		6,959,844.69	7,673,407.37
应交税费		4,954,891.17	8,341,890.08
其他应付款		73,780,223.02	1,293,266.13
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		12,951,205.01	16,438,064.60
其他流动负债		64,329.06	334,787.82
流动负债合计		165,682,754.20	105,219,526.12
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		32,640,122.79	
应付债券		347,859,391.43	339,424,569.33
其中：优先股			
永续债			

租赁负债		97,663,379.13	95,806,715.47
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,104,167.08	3,145,833.72
递延所得税负债		26,328,795.84	26,492,873.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		507,595,856.27	464,869,992.33
负债合计		673,278,610.47	570,089,518.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		277,383,771.00	198,130,878.00
其他权益工具		51,548,266.85	51,549,731.94
其中：优先股			
永续债			
资本公积		384,200,334.08	463,110,593.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,754,787.89	1,860,287.59
盈余公积		58,151,614.95	58,151,614.95
未分配利润		262,615,359.36	272,239,376.62
所有者权益（或股东权益）合计		1,036,654,134.13	1,045,042,482.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,709,932,744.60	1,615,132,001.39

公司负责人：徐久振主管会计工作负责人：顾玮或会计机构负责人：沈鸿浩

### 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		238,472,603.34	185,450,923.40
其中：营业收入	七.61	238,472,603.34	185,450,923.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		175,005,537.97	149,397,785.04
其中：营业成本	七.61	86,308,113.45	75,101,131.82
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	七.62	2,869,614.27	1,121,250.08
销售费用	七.63	20,443,082.47	15,205,321.24

管理费用	七.64	34,034,844.53	31,313,913.19
研发费用	七.65	30,288,583.30	26,355,711.27
财务费用	七.66	1,061,299.95	300,457.45
其中：利息费用			
利息收入		2,436,565.65	3,225,943.73
加：其他收益	七.67	1,313,289.89	678,010.04
投资收益（损失以“-”号填列）	七.68	119,444.73	
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）	七.70	298,448.59	827,446.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七.72	-777,546.80	-309,708.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七.73	-5,498,555.14	-2,369,306.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七.71	1,447.14	-17,555.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,923,593.78	34,862,023.98
加：营业外收入	七.74	105,237.13	192.28
减：营业外支出	七.75	94,987.29	194,369.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,933,843.62	34,667,847.10
减：所得税费用	七.76	5,807,718.49	3,753,603.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,126,125.13	30,914,243.64
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,126,125.13	30,914,243.64
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）		47,269,861.19	30,914,243.64
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,856,263.94	
六、其他综合收益的税后净额		14,510.26	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		14,510.26	
（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		14,510.26	
(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		14,510.26	
(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		53,140,635.39	30,914,243.64
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		47,284,371.45	30,914,243.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		5,856,263.94	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.17	0.11
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.17	0.11

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：徐久振主管会计工作负责人：顾玮或会计机构负责人：沈鸿浩

### 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	十九.4	206,740,181.58	185,406,521.02
减：营业成本	十九.4	75,045,949.44	75,079,352.71
税金及附加		1,903,898.35	590,110.10
销售费用		16,072,994.77	15,163,059.17
管理费用		25,646,614.00	27,371,476.45
研发费用		24,611,522.06	24,399,009.06
财务费用		3,932,914.44	1,721,264.06
其中：利息费用			
利息收入		2,361,871.46	3,225,943.73
加：其他收益		1,219,337.27	678,010.04
投资收益（损失以“—”号填列）	十九.5	317,372.73	
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）			827,446.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-838,107.96	-309,766.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,625,520.63	-2,369,306.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,447.14	-17,555.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,600,817.07	39,891,077.35
加：营业外收入		105,593.31	
减：营业外支出		91,879.82	194,328.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,614,530.56	39,696,748.62
减：所得税费用		4,799,168.32	3,757,877.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,815,362.24	35,938,871.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,815,362.24	35,938,871.02
（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		49,815,362.24	35,938,871.02
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：徐久振主管会计工作负责人：顾玮或会计机构负责人：沈鸿浩

## 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		257,981,760.48	211,255,798.15
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			4,274.14
收到其他与经营活动有关的现金	七.78	7,094,937.23	6,140,234.64
经营活动现金流入小计		265,076,697.71	217,400,306.93
购买商品、接受劳务支付的现金		118,948,549.20	162,545,915.28
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		53,086,919.12	45,196,786.24
支付的各项税费		37,707,822.87	24,333,115.71
支付其他与经营活动有关的现金	七.78	9,578,269.99	7,371,481.29
经营活动现金流出小计		219,321,561.18	239,447,298.52
经营活动产生的现金流量净额		45,755,136.53	-22,046,991.59

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		53,611,418.05	
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		128,310.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		53,739,728.05	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,523,773.63	23,215,229.01
投资支付的现金		86,684,635.72	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		101,208,409.35	23,215,229.01
投资活动产生的现金流量净额		-47,468,681.30	-23,215,229.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			5,841,432.36
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		42,535,080.00	2,128,950.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七.78	373,518.73	54,073.02
筹资活动现金流入小计		42,908,598.73	8,024,455.38
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		62,155,703.96	1,549,073.45
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	七.78	6,864,517.82	5,524,840.56
筹资活动现金流出小计		69,020,221.78	7,073,914.01
筹资活动产生的现金流量净额		-26,111,623.05	950,541.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		30,880.39	428,902.57
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-27,794,287.43	-43,882,776.66
加：期初现金及现金等价物余额		514,222,144.51	564,078,070.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		486,427,857.08	520,195,293.35

公司负责人：徐久振主管会计工作负责人：顾玮或会计机构负责人：沈鸿浩

## 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		224,377,030.09	211,255,798.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,488,524.19	5,938,843.37
经营活动现金流入小计		228,865,554.28	217,194,641.52
购买商品、接受劳务支付的现金		100,839,397.42	161,596,506.72
支付给职工及为职工支付的现金		43,965,931.43	43,748,815.74
支付的各项税费		26,109,579.97	23,960,141.05
支付其他与经营活动有关的现金		1,568,798.99	1,384,260.72
经营活动现金流出小计		172,483,707.81	230,689,724.23
经营活动产生的现金流量净额		56,381,846.47	-13,495,082.71
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		53,611,418.05	
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		2,310.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,231,627.75
投资活动现金流入小计		53,613,728.05	1,231,627.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,368,625.64	10,493,767.57
投资支付的现金		89,482,991.57	7,007,986.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		19,000,000.00	27,000,000.00
投资活动现金流出小计		110,851,617.21	44,501,753.57
投资活动产生的现金流量净额		-57,237,889.16	-43,270,125.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			5,841,432.36
取得借款收到的现金		42,535,080.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		373,518.73	54,073.02
筹资活动现金流入小计		42,908,598.73	5,895,505.38
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支		62,155,703.96	1,549,073.45

付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		5,900,345.53	5,524,840.56
筹资活动现金流出小计		68,056,049.49	7,073,914.01
筹资活动产生的现金流量净额		-25,147,450.76	-1,178,408.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,179.35	139,588.35
五、现金及现金等价物净增加额		-25,994,314.10	-57,804,028.81
加：期初现金及现金等价物余额		466,332,331.84	525,311,852.36
六、期末现金及现金等价物余额		440,338,017.74	467,507,823.55

公司负责人：徐久振主管会计工作负责人：顾玮或会计机构负责人：沈鸿浩

## 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	198,130, 878.00			51,549,7 31.94	464,395, 003.51		-114,827.73	1,860,28 7.59	58,151,61 4.95		262,430,3 01.16		1,036,402, 989.42		1,036,402 ,989.42
加:会计政 策变更															
前期 差错更正															
其他															
二、本年期 初余额	198,130, 878.00			51,549,7 31.94	464,395, 003.51		-114,827.73	1,860,28 7.59	58,151,61 4.95		262,430,3 01.16		1,036,402, 989.42		1,036,402 ,989.42
三、本期增 减变动金 额(减少以 “-”号 填列)	79,252,8 93.00			-1,465.0 9	-78,910, 259.76		14,510.26	894,500. 30			-12,169,5 18.31		-10,919,33 9.60	66,21 5,209 .58	55,295,86 9.98
(一)综合 收益总额							14,510.26				47,269,86 1.19		47,284,371 .45	5,856 ,263. 94	53,140,63 5.39
(二)所有 者投入和 减少资本	387.00			-1,465.0 9	342,246. 24								341,168.15	60,35 8,945 .64	60,700,11 3.79
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				331,212.46								331,212.46		331,212.46	
4. 其他	387.00			-1,465.09	11,033.78							9,955.69	60,358,945.64	60,368,901.33	
(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	79,252,506.00				-79,252,506.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	79,252,506.00				-79,252,506.00										
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							894,500.30						894,500.30			894,500.30	
1. 本期提取							1,243,340.22						1,243,340.22			1,243,340.22	
2. 本期使用							-348,839.92						-348,839.92			-348,839.92	
(六) 其他																	
四、本期期末余额	277,383,771.00			51,548,266.85	385,484,743.75	-100,317.47	2,754,787.89	58,151,614.95		250,260,782.85			1,025,483,649.82	66,215,209.58		1,091,698,859.40	

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	141,308,970.00			51,584,761.10	511,182,107.40		46.00	589,259.55	48,486,394.87		221,570,177.05		974,721,715.97		974,721,715.97	
加：会计政策变更											27,533.86		27,533.86		27,533.86	
前期差错更正																
其他																
二、本年期初	141,308,970.00			51,584,761.10	511,182,107.40		46.00	589,259.55	48,486,394.87		221,597,177.05		974,749,249.83		974,749,249.83	

余额	0.00			0	40			4.87		710.91		83		49.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	211,421.00			-26,238.57	9,447,286.99		252,547.69	501,539.31		-4,465,854.11		5,920,702.31		5,920,702.31
(一)综合收益总额							252,547.69			30,914,243.65		31,166,791.34		31,166,791.34
(二)所有者投入和减少资本	211,421.00			-26,238.57	9,447,286.99							9,632,469.42		9,632,469.42
1.所有者投入的普通股	206,484.00				10,472,372.50							10,678,856.50		10,678,856.50
2.其他权益工具持有者投入资本	4,937.00			-26,238.57	192,396.97							171,095.40		171,095.40
3.股份支付计入所有者权益的金额					-1,217,482.48							-1,217,482.48		-1,217,482.48
4.其他														
(三)利润分配										-35,380,097.75		-35,380,097.75		-35,380,097.75
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										-35,380,097.75		-35,380,097.75		-35,380,097.75
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							501,539.31					501,539.31		501,539.31	
1. 本期提取							942,340.74					942,340.74		942,340.74	
2. 本期使用							-440,801.43					-440,801.43		-440,801.43	
(六) 其他															
四、本期期末余额	141,520,391.00			51,558,522.53	520,629,394.39		252,593.69	1,090,798.86	48,486,394.87		217,131,856.80		980,669,952.14		980,669,952.14

公司负责人：徐久振 主管会计工作负责人：顾玮 或 会计机构负责人：沈鸿浩

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	198,130,878.00			51,549,731.94	463,110,593.84			1,860,287.59	58,151,614.95	272,239,376.62	1,045,042,482.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	198,130,878 .00			51,549,731. 94	463,110,59 3.84			1,860,287. 59	58,151,614 .95	272,239,37 6.62	1,045,042, 482.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	79,252,89 3.00			-1,465.09	-78,910,2 59.76			894,500.3 0		-9,624,0 17.26	-8,388,34 8.81
（一）综合收益总额										49,815,3 62.24	49,815,36 2.24
（二）所有者投入和减少资本	387.00			-1,465.09	342,246.2 4						341,168.1 5
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					331,212.4 6						331,212.4 6
4. 其他	387.00			-1,465.09	11,033.78						9,955.69
（三）利润分配										-59,439, 379.50	-59,439,3 79.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-59,439, 379.50	-59,439,3 79.50
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	79,252,50 6.00				-79,252,5 06.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	79,252,50 6.00				-79,252,5 06.00						
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								894,500.3 0			894,500.3 0
1. 本期提取								1,243,340 .22			1,243,340 .22

## 2024 年半年度报告

2. 本期使用								-348,839.92			-348,839.92
(六) 其他											
四、本期期末余额	277,383,771.00			51,548,266.85	384,200,334.08			2,754,787.89	58,151,614.95	262,615,359.36	1,036,654,134.13

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	141,308,970.00			51,584,761.10	509,966,548.40			589,259.55	48,486,394.87	220,632,493.72	972,568,427.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	141,308,970.00			51,584,761.10	509,966,548.40			589,259.55	48,486,394.87	220,632,493.72	972,568,427.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	211,421.00			-26,238.57	9,447,286.99			501,539.31		558,773.28	10,692,782.01
（一）综合收益总额										35,938,871.03	35,938,871.03
（二）所有者投入和减少资本	211,421.00			-26,238.57	9,447,286.99						9,632,469.42
1. 所有者投入的普通股	206,484.00				10,472,372.50						10,678,856.50
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,937.00			-26,238.57	192,396.97						171,095.40
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-1,217,482.48						-1,217,482.48
4. 其他											
（三）利润分配										-35,380,097.75	-35,380,097.75
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-35,380,097.75	-35,380,097.75
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								501,539.31			501,539.31
1. 本期提取								942,340.74			942,340.74
2. 本期使用								440,801.43			440,801.43
（六）其他											
四、本期期末余额	141,520,391.00			51,558,522.53	519,413,835.39			1,090,798.86	48,486,394.87	221,191,267.00	983,261,209.65

公司负责人：徐久振主管会计工作负责人：顾玮或会计机构负责人：沈鸿浩

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海阿拉丁生化科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海晶纯实业有限公司，系由徐久振、招立萍、杨明占和上海晶纯试剂有限公司共同出资组建的，于2009年3月16日在上海市工商行政管理局登记注册。公司于2020年10月26日在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为91310000685518645K的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2024年6月30日，本公司累计股本总数277,383,771.00股，注册地址：上海市奉贤区楚华支路809号，总部地址：上海市浦东新区新金桥路36号南楼16楼，实际控制人为徐久振、招立萍。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

公司是集研发、生产及销售为一体的科研用品提供商，其业务涵盖科研试剂及实验耗材领域。公司自主打造“阿拉丁”品牌科研试剂和“芯硅谷”品牌实验耗材，主要依托自身电子商务平台（www.aladdin-e.com）实现线上销售。

##### (三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共7户，详见附注十、在其他主体中的权益，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
阿拉丁试剂（上海）有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
上海客学谷网络科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
上海阿拉丁生物试剂有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
ALADDINTECHNOLOGYPTE. LTD.	全资子公司	1	100.00	100.00
ALADDINSCIENTIFICCORPORATION	全资子公司	2	100.00	100.00
ALADDINTECHNOLOGYLIMITED	全资子公司	2	100.00	100.00
上海源叶生物科技有限公司	控股子公司	1	51.00%	51.00%
上海源糖生物科技有限公司	控股子公司	2	51.00%	51.00%
上海源酚生物科技有限公司	控股子公司	2	51.00%	51.00%
上海源剂生物科技有限公司	控股子公司	2	51.00%	51.00%
上海源氨生物科技有限公司	控股子公司	2	51.00%	51.00%
武汉源叶科技有限公司	控股子公司	2	51.00%	51.00%
上海品联商贸有限公司	控股子公司	2	51.00%	51.00%

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比增加上海源叶生物科技有限公司及其全资子公司。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 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

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项信用减值损失的计提、存货的跌价准备计提（附注七注释 10）等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

(1) 应收账款和其他应收款坏账准备计提。公司销售部门及财务部门对截止资产负债表日的应收账款明细的账龄及信用额度进行检查分析，对超过信用期的或者超过信用额度的欠款进行核实是否存在无法收回的可能性，对单独识别出的具有与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独预计信用损失金额。其余明细均按账龄组合及关联方组合进行预计信用损失金额。

(2) 存货减值的估计。公司在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算考虑存货库龄、库存商品的可销售性以及原材料的可使用性，建立与存货跌价准备计提比例相关的模型估计存货跌价准备。

(3) 递延所得税资产和递延所得税负债。

(4) 合并范围的确定。

3、重要关键判断。

无

## 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 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

√适用 □不适用

营业周期是指企业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。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 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
重要的境外经营实体	公司将资产总额占合并资产总额 10%以上境外经营实体确定为重要的境外经营实体
重要的投资活动有关的现金流量	单项投资活动现金流入或流出占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出的总额 10%以上且金额大于 2000 万元
重要的非全资子公司	资产总额占合并资产总额 5%以上或营业收入占合并营业收入 10%以上
重要的在建工程	在建工程当期发生金额或期末累计投入金额大于公司合并资产总额 0.5%且大于 1000 万元

## 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

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- (1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- (4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- (5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 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

控制，是指投资方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其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

### 2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 3. 合并程序

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，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。



因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## (2) 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

### 2) 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，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。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

### 2. 外币财务报表的折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在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。

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，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。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融

资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，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：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。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，本公司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) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

#### 1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

#### 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

### (2) 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，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改

的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

#### 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计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。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收票据、应收账款、以及租赁应收款,运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,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。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,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,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,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,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本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。

## 12. 应收票据

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	按应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

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

#### 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

### 13. 应收账款

适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

应收账款账龄按照先进先出法进行计算。

#### 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

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

#### 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

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 至 5 年	50%
5 年以上	100%

#### 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

### 14. 应收款项融资

适用 不适用

### 15. 其他应收款

适用 不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：



组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
押金保证金组合	根据业务性质，保证金、押金具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	0%
1—2年	0%
2—3年	0%
3—4年	0%
4—5年	0%
5年以上	0%

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

**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

**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

## 16. 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）存货类别

存货是指本公司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等。主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### （2）存货的发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

适用 不适用

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成

本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，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

公司根据行业的特点，在中期末或年度终了，依据存货盘点结果，分类按照存货的库龄和销售（使用）情况计提存货跌价准备，其中库龄分别为：库龄 2 年以内、库龄 2-3 年、库龄 3-4 年和库龄 4 年以上四个组合，并结合近 1 年有销售（领用）、近 1 年无销售（领用）、近 2 年无销售（领用）、近 3 年无销售（领用）等矩阵式建立模型确定跌价准备参数。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

有明确证据表明资产负债表日，单类别存货的成本高于可变现净值时，按单类别存货的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。

#### 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

计提比例	库龄 2 年以内	库龄 2-3 年	库龄 3-4 年	库龄 4 年以上
近 1 年有销售（使用）	0%	0%	0%	0%
近 1 年无销售（使用）	0%	10%	20%	30%
近 2 年无销售（使用）	0%	20%	30%	50%
近 3 年均未销售（使用）	不适用	30%	50%	100%

#### 17. 合同资产

适用  不适用

##### 合同资产的确认方法及标准

适用  不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.6. 金融工具减值。

#### 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

#### 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认定单项计提判断标准

适用  不适用

## 18. 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

## 19. 长期股权投资

适用 不适用

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注 6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，

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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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。

### 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50		2
房屋建筑物	20-45	5	2.11-4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

#### 1. 固定资产确认条件

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

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

#### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### (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	20-45	5	2.11-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
办公电子设备及其他	年限平均法	5	5	19

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 27 长期资产减值。

#### (4) 固定资产处置

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

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程结转为固定资产的标准和时点

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	1、主体建设工程及配套工程已实质上完工； 2、所购建的资产应符合设计要求或合同规定，且质量达到相关标准，确保资产能够按照预期的方式使用，并满足生产或经营的需要。； 3、建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。
机器设备	1、机器设备主体已就位且设备配套设施已安装完毕； 2、设备需要经过调试的，在调试通过并达到正常使用运行； 3、该机器设备已具备稳定产出合格产品条件； 4、设备已获得资产管理和专业人员验收。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 27. 长期资产减值。

## 23. 借款费用

√适用 □不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地出让合同约定期限
软件	10年	预计受益期



期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## (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. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

## 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日检查长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

## 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入房屋装修费	2-5 年	预计受益期
城镇污水排放许可证	5 年	预计受益期

## 29. 合同负债

√适用 □不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 30. 职工薪酬

## (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在

资产负债表日由相关人员使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 31. 预计负债

√适用 □不适用

#### 1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### 32. 股份支付

√适用 □不适用

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为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

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### 3. 确定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，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 4. 会计处理方法

##### （1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

**(2) 股份支付条款和条件修改的会计处理**

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

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

**(3) 股份支付取消的会计处理**

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

**33. 优先股、永续债等其他金融工具**

√适用 □不适用

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

**1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

- (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。

**2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过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结算该金融工具。

**3. 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

**34. 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

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

科研试剂、实验耗材销售

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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。

### 2. 收入确认的具体方法

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

-客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

-客户能够控制本公司履约过程中提供的物业出租服务；

-本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。

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

-本公司就该商品享有现时收款权利；

-本公司已将该商品的实物转移给客户；

-本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

-客户已接受该商品等。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五（17））。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

公司销售科研试剂、实验耗材产品，属于在某一时点履行的履约义务。公司的产品主要为科研试剂产品，一般不存在因质量问题导致的退货。公司在客户下单后一般以快递方式运输产品。在产品到达客户时，控制权即转移给客户，达到收入确认的条件，确认销售收入的实现。

## (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

本公司不存在同类业务采用不同经营模式的情况。

## 35. 合同成本

√适用  不适用

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 36. 政府补助

适用 不适用

#### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注（七）注释 51. 递延收益、注释 74. 营业外收入。

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

#### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与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。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

### 38. 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

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。

不分拆的租赁资产类别分别为非租赁部分占比较小的租赁，如外地仓库租赁，本公司将此类租赁资产的各项租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理。

进行分拆的租赁资产类别分别为非租赁部分占比较大的租赁，如办公楼租赁，本公司将此类租赁资产中的租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括办公设备。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	运输设备
低价值资产租赁	办公设备

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

#### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用



**40. 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

**41. 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	销售商品应税收入计算销项税，并按扣除	13%
	当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	9%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	房产租赁按不动产租赁收入计缴增值税	5%[注 1]
企业所得税	实缴流转税税额	[注 2]
教育费附加税	应纳税所得额	3%
地方教育费附加税	实缴流转税税额	2%

注 1：依据《上海市财政局国家税务总局上海市税务局关于城市维护建设税有关征收事项公告》（沪财发【2021】5 号），公司自 2021 年 9 月 1 日起执行城市维护建设税税率为 5%。

注 2：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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（%）
上海阿拉丁生化科技股份有限公司	15%
阿拉丁试剂（上海）有限公司	25%
上海客学谷网络科技有限公司	20%
上海阿拉丁生物试剂有限公司	20%
ALADDINTECHNOLOGY PTE. LTD.	17%
上海源叶生物科技有限公司	15%

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

1. 公司 2021 年 10 月 9 日取得编号为 GR202131000238 号《高新技术企业证书》，根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，本公司自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止享受国家重点的扶持高新技术企业减按 15%征收企业所得税的税收优惠。

2. 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12 号）对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税

政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

### 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	2,275.15	2,275.15
银行存款	486,703,550.58	508,420,440.12
其他货币资金	300,031.35	12,491,132.54
未到期的应收利息	1,219,773.97	1,621,442.81
合计	488,225,631.05	522,535,290.62
其中：存放在境外的款项总额	3,815,148.79	8,979,943.88

#### 其他说明

注 1：其他货币资金主要系在支付宝、快钱等第三方支付平台账户中的货币资金，以及履约保证金。

注 2：未到期应收利息、受限制货币资金已在现金及现金等价物中剔除。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 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	16,744,482.60	53,117,881.15	/
其中：			
结构性存款	16,592,666.00	50,000,000.00	/
公允价值变动	151,816.60	3,117,881.15	/
合计	16,744,482.60	53,117,881.15	/

#### 其他说明：

适用  不适用

1. 公司在中国建设银行股份有限公司购入理财产品惠众日申周赎开放式产品，金额为人民币 13,592,666.00 元，该理财产品购入日期为 2024 年 2 月 5 日，利率为浮动收益。投资者可提前 7 天提交本理财计划的赎回申请。

2. 公司在上海银行股份有限公司购入理财产品上银理财天天利 1 号，金额为人民币 3,000,000.00 元，该理财产品购入日期为 2024 年 4 月 2 日，利率为浮动收益。投资者可随时提交本理财计划的赎回申请。

### 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

##### (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

##### (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

无

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	59,765,891.78	46,033,750.83
1 年以内小计	59,765,891.78	46,033,750.83
1 至 2 年	3,449,058.49	2,043,598.87
2 至 3 年	1,097,120.75	515,544.57
3 至 5 年	822,354.55	233,118.56
5 年以上	179,191.21	76,932.39
合计	65,313,616.78	48,902,945.22

## (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										
按组合计提坏账准备	65,313,616.78	100.00	4,252,705.15	6.51	61,060,911.63	48,902,945.22	100.00	2,854,173.79	5.84	46,048,771.43
其中：										
账龄组合	65,313,616.78	100.00	4,252,705.15	6.51	61,060,911.63	48,902,945.22	100.00	2,854,173.79	5.84	46,048,771.43
合计	65,313,616.78	/	4,252,705.15	/	61,060,911.63	48,902,945.22	/	2,854,173.79	/	46,048,771.43

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

组合计提项目: 账龄组合

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 (%)
1 年以内	59,765,891.78	2,988,294.59	5.00
1 至 2 年	3,449,058.49	344,905.85	10.00
2 至 3 年	1,097,120.75	329,136.23	30.00
3 至 5 年	822,354.55	411,177.28	50.00
5 年以上	179,191.21	179,191.21	100.00
合计	65,313,616.78	4,252,705.15	

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

本公司按照预期信用损失模型计提预期信用损失的应收账款。

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	
按组合计提预期信用损失	2,854,173.79	775,728.38			622,802.98	4,252,705.15
合计	2,854,173.79	775,728.38			622,802.98	4,252,705.15

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
期末余额前五名的应收账款汇总	13,760,751.63		13,760,751.63	21.07	688,037.58
合计	13,760,751.63		13,760,751.63	21.07	688,037.58

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

无

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	30,377,456.34	100.00	25,374,553.20	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	30,377,456.34	100.00	25,374,553.20	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

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	6,783,454.16	22.33
合计	6,783,454.16	22.33

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
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,887,870.25	22,439,189.12
合计	2,887,870.25	22,439,189.12

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	494,101.80	20,187,365.05
1年以内小计	494,101.80	20,187,365.05
1至2年	770,928.08	543,701.45
2至3年	1,327,473.43	1,399,637.26
3至4年	66,000.00	66,000.00
4至5年	128,700.00	137,000.00
5年以上	108,000.00	111,000.00
小计	2,895,203.31	22,444,703.76
减：坏账准备	7,333.06	5,514.64
合计	2,887,870.25	22,439,189.12

#### (2). 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	157,700.00	157,700.00
保证金	2,392,863.75	22,190,251.77
备用金	19,700.88	
代扣代缴款项	155,904.69	91,066.56
往来款	169,033.99	5,685.43
合计	2,895,203.31	22,444,703.76

#### (3). 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	5,514.64			5,514.64
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	1,818.42			1,818.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	7,333.06			7,333.06

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

#### (4). 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	5,514.64	1,818.42				7,333.06
其中：账龄组合	5,514.64	1,818.42				7,333.06
合计	5,514.64	1,818.42				7,333.06

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

#### (5). 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

#### (6). 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
上海桥合置业有限公司	943,849.89	32.60	保证金	1-2年	-
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	499,738.08	17.26	保证金	1年以内	-
北京戴德梁行物业管理有限公司上海分公司上海国际财富中心物业管理处	312,313.54	10.79	保证金	1-2年	-
广东悦安化工仓储有限公司	128,700.00	4.45	押金	2-3年	-
北京京东数智工业科技有限公司	80,000.00	2.76	保证金	1-2年	-
合计	1,964,601.51	67.86	/	/	-

## (7). 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	53,822,247.81	1,298,890.97	52,523,356.84	41,475,946.83	328,918.39	41,147,028.44
在产品						
库存商品	492,879,776.32	13,039,918.95	479,839,857.37	398,820,519.89	8,156,154.52	390,664,365.37
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	737,872.94		737,872.94	1,473,195.63		1,473,195.63
包装物	3,322,370.12	52,137.06	3,270,233.06	4,595,762.54	64,928.93	4,530,833.61

低值易耗品	3,146,234.48	76,180.24	3,070,054.24	4,684,706.70	73,330.20	4,611,376.50
合计	553,908,501.67	14,467,127.22	539,441,374.45	451,050,131.59	8,623,332.04	442,426,799.55

## (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	
原材料	328,918.39	624,732.54	345,240.04			1,298,890.97
在产品						
库存商品	8,156,154.52	4,883,764.43				13,039,918.95
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品						
包装物	64,928.93			12,791.87		52,137.06
低值易耗品	73,330.20	2,850.04				76,180.24
合计	8,623,332.04	5,511,347.01	345,240.04	12,791.87		14,467,127.22

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

前期对包装物按计提跌价组合模型计提的跌价准备在本期的影响因素消失，转回已计提金额。

按组合计提存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

组合名称	期末			期初		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)
库龄及销售(使用)组合	553,908,501.67	14,467,127.22	2.61	451,050,131.59	8,623,332.04	1.91
合计	553,908,501.67	14,467,127.22	2.61	451,050,131.59	8,623,332.04	1.91

按组合计提存货跌价准备的计提标准

√适用 □不适用

计提比例	库龄 2 年以内	库龄 2-3 年	库龄 3-4 年	库龄 4 年以上
近 1 年有销售（使用）	0%	0%	0%	0%
近 1 年无销售（使用）	0%	10%	20%	30%
近 2 年无销售（使用）	0%	20%	30%	50%
近 3 年均未销售（使用）	不适用	30%	50%	100%

## (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
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵扣额	3,342,739.29	3,238,533.81
待认证进项税额	4,839,920.18	5,626,852.12
预交企业所得税	1,019,244.22	
合计	9,201,903.69	8,865,385.93

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：

无

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

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
武汉瑾萱生物科技有限公司	2,514,178.48			-176,164.17						2,338,014.31	
小计	2,514,178.48			-176,164.17						2,338,014.31	
合计	2,514,178.48			-176,164.17						2,338,014.31	

(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

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	29,296,876.33	14,006,500.00		43,303,376.33
2. 本期增加金额	122,292.34			122,292.34
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 长期待摊费用转入	122,292.34			122,292.34
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	29,419,168.67	14,006,500.00		43,425,668.67
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	9,806,108.02	3,323,775.09		13,129,883.11
2. 本期增加金额		131,677.71		131,677.71
(1) 计提或摊销		131,677.71		131,677.71
3. 本期减少金额	375,994.42			375,994.42
(1) 处置				
(2) 其他转出	375,994.42			375,994.42
4. 期末余额	9,430,113.60	3,455,452.80		12,885,566.40
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				

四、账面价值				
1. 期末账面价值	19,989,055.07	10,551,047.20		30,540,102.27
2. 期初账面价值	19,490,768.31	10,682,724.91		30,173,493.22

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
宁富路厂房	801,193.57	集体用地，无法办理产权证
合计	801,193.57	

## (3). 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	244,841,170.21	232,663,644.69
固定资产清理		
合计	244,841,170.21	232,663,644.69

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	办公电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	184,835,481.67	84,897,233.18	2,190,436.82	19,366,655.71	291,289,807.38
2. 本期增加金额	21,739,776.03	3,591,947.41	1,212,230.94	1,612,137.92	28,156,092.30
(1) 购置		221,322.47		109,436.55	330,759.02
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加	19,906,229.95	3,370,624.94	1,212,230.94	1,502,701.37	25,991,787.20
(4) 投资性房地产转入	1,833,546.08				1,833,546.08
3. 本期减少		3,974.33		10,550.59	14,524.92

金额					
(1) 处置或报废		3,974.33		10,550.59	14,524.92
4. 期末余额	206,575,257.70	88,485,206.26	3,402,667.76	20,968,243.04	319,431,374.76
二、累计折旧					
1. 期初余额	26,869,969.55	18,643,181.41	980,013.93	12,132,997.80	58,626,162.69
2. 本期增加金额	6,460,932.49	5,170,340.87	801,262.68	3,531,505.82	15,964,041.86
(1) 计提	3,733,477.52	4,027,932.95	110,477.70	2,302,933.82	10,174,821.99
(2) 合并增加	2,727,454.97	1,142,407.92	690,784.98	1,228,572.00	5,789,219.87
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	33,330,902.04	23,813,522.28	1,781,276.61	15,664,503.62	74,590,204.55
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	173,244,355.66	64,671,683.98	1,621,391.15	5,303,739.42	244,841,170.21
2. 期初账面价值	157,965,512.12	66,254,051.77	1,210,422.89	7,233,657.91	232,663,644.69

## (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

单位:元币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	889,683.60	集体用地, 无法办理产权证
合计	889,683.60	

## (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	69,635,693.22	48,908,260.61
工程物资		
合计	69,635,693.22	48,908,260.61

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
高纯科研研发中心建设及其配套项目	56,843,694.41		56,843,694.41	38,758,674.35		38,758,674.35
高纯度科研试剂生产基地项目	6,291,276.05		6,291,276.05	4,787,953.05		4,787,953.05
张江生物试剂研发实验室项目	5,171,141.61		5,171,141.61	4,032,052.06		4,032,052.06
阿拉丁三期建设项目	939,514.56		939,514.56	939,514.56		939,514.56
阿拉丁试剂厂房建设项目	390,066.59		390,066.59	390,066.59		390,066.59
合计	69,635,693.22		69,635,693.22	48,908,260.61		48,908,260.61



## (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
高纯科研研发中心建设及配套项目	104,000,000.00	38,758,674.35	18,085,020.06			56,843,694.41	63.75	63.75	8,516,028.36	2,071,987.17	2.43	募集资金
高纯度科研试剂生产基地项目	111,778,000.00	4,787,953.05	1,503,323.00			6,291,276.05	6.48	6.48	6,291,276.05	1,503,323.00	2.43	募集资金
张江生物试剂研发实验室项目	70,000,000.00	4,032,052.06	1,139,089.55			5,171,141.61	29.93	29.93	5,171,141.61	1,139,089.55	2.43	募集资金
阿拉丁三期建设项目	5,090,000.00	939,514.56				939,514.56	18.46	10.00				自有资金
阿拉丁试剂厂房建设项目	591,000.00	390,066.59				390,066.59	66.00	90.00				自有资金
合计	291,459,000.00	48,908,260.61	20,727,432.61			69,635,693.22	/	/	19,978,446.02	4,714,399.72	/	/

## (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	34,265,604.50	34,265,604.50
2. 本期增加金额	6,928,607.51	6,928,607.51
租赁	5,646,674.97	5,646,674.97

合并增加	1,281,932.54	1,281,932.54
3. 本期减少金额	5,463,828.01	5,463,828.01
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额	20,768,773.16	20,768,773.16
2. 本期增加金额	5,804,326.58	5,804,326.58
(1) 计提	5,726,649.21	5,726,649.21
(2) 合并增加	77,677.37	77,677.37
3. 本期减少金额	5,167,520.88	5,167,520.88
(1) 处置/租赁到期	5,167,520.88	5,167,520.88
4. 期末余额	21,405,578.86	21,405,578.86
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	14,324,805.14	14,324,805.14
2. 期初账面价值	13,496,831.34	13,496,831.34

## (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	31,501,196.00			14,530,196.84	46,031,392.84
2. 本期增加金额		6,329,470.00		55,356.49	6,384,826.49
(1) 购置				55,356.49	55,356.49
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加		6,329,470.00			6,329,470.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	31,501,196.00	6,329,470.00		14,585,553.33	52,416,219.33
二、累计摊销					

1. 期初余额	3,824,030.18			6,178,828.02	10,002,858.20
2. 本期增加 金额	315,026.46	263,727.92		905,930.69	1,484,685.07
(1) 计提	315,026.46			905,930.69	1,220,957.15
(2) 企业 合并增加		263,727.92			263,727.92
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,139,056.64	263,727.92		7,084,758.71	11,487,543.27
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	27,362,139.36	6,065,742.08		7,500,794.62	40,928,676.06
2. 期初账面价值	27,677,165.82			8,351,368.82	36,028,534.64

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

(3) 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

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成 商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
上海源叶生物科技有限公司		118,089,723.92				118,089,723.92
合计		118,089,723.92				118,089,723.92

## (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

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
源叶生物	源叶生物资产组	公司于2024年4月收购源叶生物 51% 股权，形成商誉 118,089,723.92 元，并购后源叶生物业务、技术及人员仍然相对独立，且独立产生现金流入。	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
租入房屋装修费	1,830,523.58		735,528.01		1,094,995.57

城镇污水排放许可证	32,293.50		4,403.70		27,889.80
平台广告推广费用		1,272,338.21	447,403.41		824,934.80
装修费-源叶		699,263.27	16,166.34		683,096.93
软件服务费-源叶		700,088.79	323,872.39		376,216.40
合计	1,862,817.08	2,671,690.27	1,527,373.85		3,007,133.50

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
资产减值准备	15,145,365.19	2,252,759.95	8,623,332.04	1,293,499.81
内部交易未实现利润	18,892,454.93	2,833,868.24	9,457,609.35	1,418,641.40
可抵扣亏损				
信用减值准备	4,378,446.17	639,429.20	2,859,638.73	428,945.81
政府补助	3,104,167.08	465,625.06	3,145,833.72	471,875.06
可转债按实际利率票面利率计息差异	5,654,162.53	848,124.38	4,998,799.46	749,819.92
租赁负债	12,680,228.33	1,902,034.25	14,424,975.83	2,163,746.37
合计	59,854,824.23	8,941,841.08	43,510,189.13	6,526,528.37

**(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
非同一控制企业合并资产评估增值	67,877,905.08	10,181,685.76		
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
公允价值变动			3,117,881.15	467,682.17
固定资产加速折旧	2,220,725.37	333,108.81	2,356,688.19	353,503.23
其他权益工具	60,645,019.82	9,096,752.97	60,646,743.46	9,097,011.52
使用权资产	13,695,097.80	2,054,264.67	13,496,831.34	2,024,524.71
递延收益（财政专项资金作免税收入涉及的资产折旧不得税前扣除）	3,104,167.08	465,625.06	3,145,833.72	471,875.06

合计	147,542,915.15	22,131,437.27	82,763,977.86	12,414,596.69
----	----------------	---------------	---------------	---------------

## (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

## (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	235.40	49.70
可抵扣亏损	1,039,971.69	2,025,231.28
合计	1,040,207.09	2,025,280.98

## (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
2024		746,116.15	
2025	42,732.01	42,732.01	
2026	359,540.03	359,540.03	
2027	436,889.08	805,524.92	
2028	71,318.17	71,318.17	
2029	129,492.40		
合计	1,039,971.69	2,025,231.28	/

其他说明：

√适用 □不适用

注：2019 年度：子公司--阿拉丁试剂(上海)有限公司产生可于以后年度弥补亏损 746,116.15 元、子公司--上海客学谷网络科技有限公司产生可于以后年度弥补亏损 87,843.80 元；

2020 年度：子公司--上海客学谷网络科技有限公司产生可于以后年度弥补亏损 188,445.76 元。

2021 年度：子公司--上海客学谷网络科技有限公司产生可于以后年度弥补亏损 359,540.03 元。

2022 年度：子公司--阿拉丁试剂(上海)有限公司产生可于以后年度弥补亏损 490,377.70 元、子公司--上海客学谷网络科技有限公司本期弥补金额 233,557.55 元、子公司--上海阿拉丁生物试剂有限公司产生可于以后年度弥补亏损 595,997.09 元。

2023 年度：子公司--阿拉丁试剂(上海)有限公司弥补以前年度亏损 1,990,568.76 元、子公司--上海客学谷网络科技有限公司产生可于以后年度弥补亏损金额 71,318.17 元、子公司--上海阿拉丁生物试剂有限公司弥补以前年度亏损 280,849.87 元。

2024 年上半年：子公司--阿拉丁试剂(上海)有限公司弥补以前年度亏损 799,604.77 元、子公司--上海客学谷网络科技有限公司产生可于以后年度弥补亏损金额 129,492.40 元、子公司--上海阿拉丁生物试剂有限公司弥补以前年度亏损 315,147.22 元。

## 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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款	13,331,692.93		13,331,692.93	12,571,456.27		12,571,456.27
合计	13,331,692.93		13,331,692.93	12,571,456.27		12,571,456.27

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	578,000.00	578,000.00	其他	履约保证金	6,691,703.30	6,691,703.30	其他	履约保证金
应收票据								
存货								
其中： 数据资源								
固定资产	39,180,285.49	39,180,285.49	抵押	银行贷款				
无形资产								



其中： 数据资源								
合计	39,758,285.49	39,758,285.49	/	/	6,691,703.30	6,691,703.30	/	/

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,906,930.00	
抵押借款		
保证借款		
信用借款	244,039.52	246,584.91
合计	10,150,969.52	246,584.91

短期借款分类的说明：

2024年5月30日公司以20项专利权作为质押物与上海银行股份有限公司卢湾支行签订主债权限额最高62,619,000.00元质押合同，截止2024年6月30日公司已提取990万元流动贷款。

#### (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
货款	42,756,399.11	42,827,717.40
工程款	842,877.31	1,280,722.30
设备款	2,540,136.73	3,252,751.66
运费	3,524.50	4,312,521.05
其他	4,187,303.66	4,971,645.99
合计	50,330,241.31	56,645,358.40

## (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

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	16,703,646.41	16,900,988.45
预收租金		85,143.39
合计	16,703,646.41	16,986,131.84

## (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
预收货款	4,794,556.04	2,592,903.34
客户奖励积分	259,602.33	475,058.75
合计	5,054,158.37	3,067,962.09

## (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	7,302,361.04	44,530,730.69	43,871,171.37	7,961,920.36
二、离职后福利-设定提存计划	835,671.43	5,203,099.23	5,111,517.68	927,252.98
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,138,032.47	49,733,829.92	48,982,689.05	8,889,173.34

## (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	6,349,379.82	38,527,190.15	37,852,968.56	7,023,601.41
二、职工福利费	133,000.00	954,049.50	1,087,049.50	
三、社会保险费	518,897.22	3,054,690.04	3,044,205.31	529,381.95
其中：医疗保险费	429,600.15	2,670,318.54	2,622,268.77	477,649.92
工伤保险费	12,776.99	78,992.93	78,284.69	13,485.23
生育保险费	-806.23	5,268.57	5,476.87	-1,014.53
补充医疗保险费	77,326.31	300,110.00	338,174.98	39,261.33
四、住房公积金	301,084.00	1,994,801.00	1,886,948.00	408,937.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	7,302,361.04	44,530,730.69	43,871,171.37	7,961,920.36

## (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	810,304.75	5,043,874.13	4,955,159.75	899,019.13
2、失业保险费	25,366.68	159,225.09	156,357.93	28,233.84
3、企业年金缴费				
合计	835,671.43	5,203,099.23	5,111,517.68	927,252.98

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	2,975,558.03	2,889,260.46
消费税		
营业税		
企业所得税	3,568,358.06	4,686,399.53
个人所得税	188,962.52	173,139.31
城市维护建设税	169,031.20	153,437.37
土地使用税	32,551.97	31,971.23
教育费附加	169,031.19	153,437.37
印花税	62,700.08	74,068.88
环保税		3.97
房产税	493,333.85	499,926.25
合计	7,659,526.90	8,661,644.37

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
应付利息		
应付股利		
其他应付款	81,502,907.54	3,500,164.24
合计	81,502,907.54	3,500,164.24

##### (2). 应付利息

适用 不适用

##### (3). 应付股利

适用 不适用

##### (4). 其他应付款

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
押金及保证金	4,028,288.34	1,181,269.34
未支付源叶股权购买款	72,364,920.00	
中介服务费		2,615.00
代扣代缴		
其他	1,383,169.39	112,988.80

关联方借款	3,726,529.81	2,203,291.10
合计	81,502,907.54	3,500,164.24

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海昊辰建筑装潢工程有限公司	300,000.00	房租押金，退租时退还
上海意晨汽车零部件有限公司	141,524.00	房租押金，退租时退还
上海建设摩托车科技有限公司	45,472.00	房租押金，退租时退还
合计	486,996.00	/

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 年内到期的长期借款	4,000,000.00	
1 年内到期的应付债券	1,374,207.39	2,159,984.57
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	7,675,318.02	9,912,394.24
合计	13,049,525.41	12,072,378.81

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	900,750.13	334,787.82
合计	900,750.13	334,787.82

短期应付债券的增减变动：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	28,640,122.79	
保证借款		
信用借款		
合计	28,640,122.79	

长期借款分类的说明：

公司与中国农业银行股份有限公司签订的并购借款合同，借款用于支付上海源叶生物科技有限公司 51%股权部分并购款，合同约定自 2024 年 6 月 24 日至 2026 年 4 月 20 日共借款 105,000,000.00 元，截止 2024 年 6 月 30 日已提取借款 32,635,080.00 元。

其他说明

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	347,859,391.43	341,584,553.90
减：一年内到期的应付债券	1,374,207.39	2,159,984.57
合计	346,485,184.04	339,424,569.33

## (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

单位：元币种：人民币

债券名称	面值	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
118006阿拉转债	100	1.2	2022-3-15	6年	387,400,000.00	341,584,553.90	-	1,923,481.82	7,060,614.71	-2,709,259.00	347,859,391.43	否
合计	/	/	/	/	387,400,000.00	341,584,553.90	-	1,923,481.82	7,060,614.71	-2,709,259.00	347,859,391.43	/

**(3). 可转换公司债券的说明**

√适用 □不适用

项目	转股条件	转股时间
上海阿拉丁生化科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券	本次发行的可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日（2022年3月21日，T+4日）起满六个月后的第一个交易日（2022年9月21日）起至可转换公司债券到期日（2028年3月14日）止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。	自2022年9月21日开始转股

经中国证券监督管理委员会证监许可（2022）72号文同意注册，公司于2022年3月15日向不特定对象发行了387.40万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额38,740.00万元，期限为自发行之日起六年，即自2022年3月15日至2028年3月14日。

本次发行的可转债票面利率为第一年0.4%、第二年0.7%、第三年1.2%、第四年1.8%、第五年2.5%、第六年3.0%。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还未偿还的可转换公司债券本金并支付最后一年利息。

累计转股情况：公司向不特定对象发行可转换公司债券“阿拉转债”自2022年9月21日开始转股，截至2023年12月31日，“阿拉转债”累计有人民币363,000元已转换为公司股票，转股数量为9,478股；

未转股可转债情况：截至2024年6月30日，“阿拉转债”尚未转股的可转债金额387,026,000元。

根据相关规定及《募集说明书》的约定，公司可转债的初始转股价格为人民币63.72元/股，自2022年5月26日起转股价格调整为45.23元/股，自2022年12月21日起，“阿拉转债”转股价格调整为39.88元/股，自2023年7月7日起转股价格调整为28.29元/股，自2024年5月21日起转股价格调整为19.99元/股。

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
----	------	------



1 年以内	2,599,054.90	9,912,394.24
1-2 年	7,435,847.64	5,085,642.69
2-3 年	5,723,867.93	
3-4 年		
减：未确认融资费用	465,639.31	573,061.10
减：1 年内到期的租赁负债	7,675,318.02	9,912,394.24
合计	7,617,813.14	4,512,581.59

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 358,419.46 元。

#### 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	3,145,833.72		41,666.64	3,104,167.08	
合计	3,145,833.72		41,666.64	3,104,167.08	/

其他说明：

适用  不适用

根据上海市经济和信息化委员会、上海市财政局 2015 年 7 月 24 日《关于下达 2015 年上海市产业转型升级发展专项资金项目（重点技术改造第一批）资金计划的通知》（沪经信投[2015]428 号），2015 年 11 月，公司收到产业转型升级发展专项资金拨款 375.00 万元，用于支持公司“芯硅谷高端仪器及耗材的生产基地及仓储基地建设项目”实施，按与资产相关的政府补充归集和核算。

#### 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	198,130,878.00			79,252,506.00	387.00	79,252,893.00	277,383,771.00

其他说明：

股本变动情况说明：

1、“阿拉转债”的转股期自2022年9月21日起至2028年3月14日，2023年1月1日至2023年3月31日期间，“阿拉转债”共有人民币51,000元已转换为公司股票，累计转股数量1,278股，自2022年12月21日起，“阿拉转债”转股价格由45.23元/股调整为39.88元/股。本次可转债转股使公司总股本由141,308,970股变更为141,310,248股。

2、2023年4月1日至2023年6月30日期间，“阿拉转债”共有人民币146,000元已转换为公司股票，累计转股数量3,659股，公司于2023年6月16日召开公司第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于可转换公司债券“阿拉转债”转股价格调整的议案》，“阿拉转债”转股价格由39.88元/股调整为39.86元/股，调整后的转股价格于2023年6月20日开始生效。本次可转债转股使公司总股本由141,310,248股变更为141,313,907股。

3、2023年6月20日，本次公司实际向91名激励对象归属限制性股票20.6484万股。归属股票来源于公司向激励对象定向发行公司A股普通股股票。2023年4月24日，公司召开第四届董事会第七次会议、第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整公司2021年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》《关于公司2021年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》。公司独立董事对相关事项发表了同意的独立意见。监事会对符合归属条件的激励对象名单进行核实并发表了核查意见。公司股本总数由141,313,907股增加至141,520,391股，本次归属未导致公司控股股东及实际控制人发生变更。

4、2023年5月17日，经公司2022年年度股东大会审议通过利润分配及转增股本方案。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本141,520,391股为基数，每股派发现金红利0.25元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增0.40股，共计派发现金红利35,380,097.75元（含税），转增56,608,156股，本次分配后总股本由141,520,391股增加至198,128,547股。上述变动经大华会计师事务所于2023年6月3日出具的《验资报告》（大华验字[2023]000313号）验证。

5、2023年7月1日至2023年9月28日期间，“阿拉转债”共有人民币34,000元已转换为公司股票，累计转股数量1,200股，因公司实施2022年度权益分派方案，自2023年7月7日起转股价格调整为28.29元/股，本次可转债转股使公司总股本由198,128,547股变更为198,129,747股。本次权益分派新增无限售条件流通股份于2023年7月7日上市流通。

6、2023年10月1日至2023年12月29日期间，“阿拉转债”共有人民币32,000元已转换为公司股票，累计转股数量1,131股，本次可转债转股使公司总股本由198,129,747股变更为198,130,878股。截至2023年12月29日，“阿拉转债”累计有人民币363,000元已转换为公司股票，转股数量为9,478股，“阿拉转债”尚未转股的可转债金387,037,000元。

7、2024年4月22日，经公司2023年年度股东大会审议通过利润分配及转增股本方案。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本198,131,265股为基数，每股派发现金红利0.3元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，共计派发现金红利59,439,379.50元，转增79,252,506股，本次分配后总股本为277,383,771股。上述变动经德皓会计师事务所于2024年6月17日出具的《验资报告》（德皓验字[2024]00000021号）验证。

8、2024年1月1日至2024年6月30日“阿拉转债”共有人民币11,000元已转换为公司股票，累计转股数量387股，本次可转债转股使公司总股本由277,383,384股变更为277,383,771股。

截至2024年6月30日，“阿拉转债”累计有人民币374,000元已转换为公司股票，转股数量为9,865股，“阿拉转债”尚未转股的可转债金387,026,000元。

#### 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

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕72号文同意，上海阿拉丁生化科技股份有限公司于2022年3月15日向不特定对象发行了387.40万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额38,740.00万元，期限为自发行之日起六年，即自2022年3月15日至2028年3月14日。

##### (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

单位：元币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
118006 阿拉转债	3,870,370.00	51,549,731.94			110.00	1,465.09	3,870,260.00	51,548,266.85
合计	3,870,370.00	51,549,731.94			110.00	1,465.09	3,870,260.00	51,548,266.85

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

本期其他权益工具减少1465.09元，2024年度“阿拉转债”累计有110张可转换公司债券已转换为公司股票，相应转股时点减少其他权益工具形成。

其他说明：

√适用 □不适用

本次发行证券的种类为可转换为公司A股股票的可转换公司债券。可转债总额为人民币38,740万元（含38,740万元），每张面值为人民币100元，共计387.40万张，按面值发行。本次发行的可转换公司债券的初始转股价格为63.72元/股，票面利率为第一年0.4%、第二年0.7%、第三年1.2%、第四年1.8%、第五年2.5%、第六年3.0%。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还未偿还的可转换公司债券本金并支付最后一年利息。

在本次发行的可转换公司债券期满后五个交易日内，公司将按债券面值的115%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转换公司债券。

综上所述，本次发行的可转换公司债券本金可赎回，企业有权自主决定股利或利息支付政策，符合可转换为普通股以及发行合同关于转股价格或数量的约定等其他影响该类工具会计分类的重要特征。

#### 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）	440,499,237.19	11,033.78	79,252,506.00	361,257,764.97
其他资本公积	23,895,766.32	331,212.46		24,226,978.78

合计	464,395,003.51	342,246.24	79,252,506.00	385,484,743.75
----	----------------	------------	---------------	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(一) 本期股本溢价变动

1. 2024 年 5 月 14 日，本次利润分配及转增股本方案经公司 2024 年 4 月 2 日的 2023 年年度股东大会审议通过。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 198,131,265 股为基数，每股派发现金红利 0.30 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.40 股，共计派发现金红利 59,439,379.50 元，转增 79,252,506 股。

2. 截至 2024 年 6 月 30 日，“阿拉转债”累计有人民币 11,000.00 元已转换为公司股票，转股数量为 387 股，增加股本 387.00 元，计入资本公积 11,033.78 元，现金支付转股时不足转换 1 股的可转换公司债券的尾差 51.77 元。

(二) 本期其他资本公积变动

1. 2024 年度确认限制性股票期权激励计划股份支付金额 331,212.46 元。

## 56、库存股

适用 不适用

## 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					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
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	-114,827.73	14,510.26				14,510.26		-100,317.47
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-114,827.73	14,510.26				14,510.26		-100,317.47
其他综合收益合计	-114,827.73	14,510.26				14,510.26		-100,317.47

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

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
安全生产费	1,860,287.59	1,243,340.22	348,839.92	2,754,787.89
合计	1,860,287.59	1,243,340.22	348,839.92	2,754,787.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司自 2022 年 11 月 21 日起按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定，以上一年度实际销售危险品的收入为依据，采取超额累退方式平均逐月提取安全生产费，其中：营业收入不超过 1000 万元的，按照 4.50%提取，营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.25%提取，营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.55%提取，营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

2023 年度危化品销售收入 102,123,713.03 元，2024 年计提安全生产费 1,243,340.22 元。

公司将安全生产检查、评价、咨询支出，安全生产人员的培训费等冲销已计提的安全生产费。

**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	58,151,614.95			58,151,614.95
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	58,151,614.95			58,151,614.95

**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	262,430,301.16	221,570,177.05
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		27,533.86
调整后期初未分配利润	262,430,301.16	221,597,710.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,269,861.19	85,829,075.39
减：提取法定盈余公积		9,616,387.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	59,439,379.50	35,380,097.75
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	250,260,782.85	262,430,301.16

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，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	235,795,788.50	85,151,056.02	182,408,218.05	73,672,865.26
其他业务	2,676,814.84	1,157,057.43	3,042,705.35	1,428,266.56
合计	238,472,603.34	86,308,113.45	185,450,923.40	75,101,131.82

**(2). 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		
科研试剂	231,435,161.20	82,708,189.56
实验耗材	4,360,627.30	2,442,866.46
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	235,795,788.50	85,151,056.02
合计	235,795,788.50	85,151,056.02

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

## 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
消费税		
营业税	5,675.04	5,677.20
城市维护建设税	846,568.02	415.44
教育费附加	846,568.01	415.44
资源税		
房产税	980,667.70	921,771.39
土地使用税	63,942.46	62,955.46
车船使用税		
印花税	124,786.50	128,444.32
残保金	1,406.54	1,569.66
环境保护税		1.17
合计	2,869,614.27	1,121,250.08

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
办公费	209,265.58	175,586.77

职工薪酬	12,058,673.90	9,987,746.25
交通差旅费	382,373.30	160,552.44
业务招待费	59,418.95	32,326.82
广告宣传费	4,091,654.85	1,919,629.00
折旧摊销费	1,495,423.55	978,745.10
股权支付	-363,329.21	860,334.15
软件使用费	884,192.05	718,227.79
平台及劳务服务费	1,625,409.50	372,172.92
合计	20,443,082.47	15,205,321.24

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
办公费	886,767.42	1,889,082.56
职工薪酬	16,899,806.30	14,615,633.88
交通差旅费	14,871.57	365,493.83
房租水电费	3,376,469.32	2,313,207.04
业务招待费	407,070.43	151,103.32
折旧摊销费	8,487,316.59	7,636,705.26
劳务及运杂费	3,119,890.35	2,119,372.55
技术软件费	433,612.34	49,890.80
修理费	77,162.99	223,116.05
中介机构费	22,528.87	1,180,000.00
股权支付	136,187.54	705,039.28
其他	173,160.81	65,268.62
合计	34,034,844.53	31,313,913.19

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	19,412,971.17	17,012,157.93
材料费	6,058,434.43	4,012,253.81
折旧摊销费	3,297,796.61	3,073,259.03
股权支付	456,470.57	1,804,164.71
房租水电费	120,777.58	94,150.17
服务费	841,615.02	314,996.16
其他	100,517.92	44,729.46
合计	30,288,583.30	26,355,711.27

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
手续费	270,341.61	288,031.68
利息支出	48,732.79	
减：利息收入	-2,436,565.65	-3,225,943.73
减：汇兑收益	25,175.59	-135,368.01
租赁负债利息调整	358,419.46	980,055.85
可转债计提利息	2,795,196.15	2,393,681.66
合计	1,061,299.95	300,457.45

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	1,229,812.71	596,866.64
个税非贸服务费退税	83,477.18	81,143.40
合计	1,313,289.89	678,010.04

其他说明：

其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
2015年上海市产业转型升级发展专项资金项目芯硅谷高端仪器及耗材的生产基地及仓储基地建设项目	41,666.64	41,666.64	与资产相关
2025年奉贤区创业创新补助	445,500.00		与收益相关
先进制造业企业增值税加计抵减	629,222.47		与收益相关
上海市松江区经济委员会给企业专项专精特新补贴款	50,000.00		与收益相关
疫情影响稳定就业补贴		14,700.00	
知识产权优势企业补助		100,000.00	
市级专利工作示范企业		420,000.00	
安置退伍军人补贴	3,000.00	7,500.00	与收益相关
一次性吸纳就业补助	60,423.60	13,000.00	
合计	1,229,812.71	596,866.64	

**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
权益法核算的长期股权投资收益	-176,164.17	
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收	-197,928.00	

益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	493,536.90	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	119,444.73	

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	298,448.59	827,446.30
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	298,448.59	827,446.30
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	298,448.59	827,446.30

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
固定资产处置利得或损失	1,447.14	-17,555.56
合计	1,447.14	-17,555.56

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
应收票据坏账损失		

应收账款坏账损失	-775,728.38	-325,389.48
其他应收款坏账损失	-1,818.42	15,680.97
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-777,546.80	-309,708.51

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
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,498,555.14	-2,369,306.64
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-5,498,555.14	-2,369,306.64

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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	105,237.13	192.28	
合计	105,237.13	192.28	

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		23,113.20	
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失		23,113.20	
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		160,000.00	
其他	94,987.29	11,255.96	
合计	94,987.29	194,369.16	

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	8,687,617.83	3,313,274.18
递延所得税费用	-2,879,899.34	440,329.28
合计	5,807,718.49	3,753,603.46

### (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	58,933,843.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,840,076.54
子公司适用不同税率的影响	1,693,029.23
调整以前期间所得税的影响	-146,608.99
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	189,751.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	130,488.77
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	1,118,277.04
研发费加计扣除	-4,528,959.11
其他	-1,488,336.30
所得税费用	5,807,718.49

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、其他综合收益

**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
经营租赁收入	1,323,370.40	1,876,789.80
政府补助收入	558,229.59	559,700.00
存款利息收入	2,937,019.51	3,344,287.02
收到经营性往来款	2,195,146.54	359,457.82
收到的多缴税款退回	81,171.19	
合计	7,094,937.23	6,140,234.64

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
费用性支出	9,026,160.96	6,923,449.61
手续费支出	270,341.61	288,031.68
支付经营性往来款	281,767.42	160,000.00
合计	9,578,269.99	7,371,481.29

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

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
派发红利代扣缴所得税	373,518.73	54,073.02
合计	373,518.73	54,073.02

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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
派发红利代扣缴所得税	119,981.36	115,704.72
支付租赁负债款项	6,744,536.46	5,409,135.84
合计	6,864,517.82	5,524,840.56

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

#### (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	53,126,125.13	30,914,243.64
加：资产减值准备	-5,498,555.14	2,369,306.64
信用减值损失	-777,546.80	309,708.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,964,041.86	8,353,827.44
使用权资产摊销	5,726,649.21	4,947,439.07
无形资产摊销	1,484,685.07	1,173,427.95
长期待摊费用摊销	1,527,373.85	680,071.10
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）	1,447.14	23,113.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	298,448.59	-827,446.30
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,092,315.66	3,373,737.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-119,444.73	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,415,312.71	-591,552.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,716,840.58	99,092.19

存货的减少（增加以“－”号填列）	-97,014,574.90	-65,509,469.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-463,724.47	-14,777,043.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	73,391,337.06	16,392,780.81
其他	-7,100,337.55	-8,978,227.86
经营活动产生的现金流量净额	45,755,136.53	-22,046,991.59
<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	486,427,857.08	520,195,293.35
减：现金的期初余额	514,222,144.51	564,078,070.01
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	-27,794,287.43	-43,882,776.66

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	88,547,380.00
银行存款	88,547,380.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,862,744.28
银行存款	4,759,225.91
其他货币资金	103,518.37
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	83,684,635.72

其他说明：

无

## (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	486,427,857.08	514,222,144.51
其中：库存现金	2,275.15	2,275.15
可随时用于支付的银行存款	486,125,550.58	508,420,440.12
可随时用于支付的其他货币资金	300,031.35	5,799,429.24
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	486,427,857.08	514,222,144.51

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
-----------------------------	--	--

## (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

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	166,963.86	7.1268	1,189,918.04
欧元	263,101.95	7.6458	2,011,624.89
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款	-	-	
其中：美元	3,713.06	7.1268	26,462.24
欧元			
港币			
应付账款	-	-	
其中：美元	55,390.65	7.1268	394,758.08
欧元			
港币			
预付账款	-	-	
其中：美元	21,298.14	7.1268	151,787.58
欧元			
港币			
预收账款	-	-	



其中：美元	17,970.30	7.1268	128,070.73
欧元			
港币			

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

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 25、注释 47 和注释 82。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	358,419.46	980,055.85

本公司作为承租人其他信息如下：

#### 1. 租赁活动

为了提高用户满意度，加快公司发货的速度，本公司分别在华北、西南、华南、华中设置外地仓库以及海外仓库，租赁了河北廊坊、重庆、广东江门、湖北咸宁、美国洛杉矶各一处仓库作为公司外地发货仓库。

为了云电商平台及营销服务中心建设需要，公司于 2021 年 10 月份在上海新金桥路 36 号上海国际财富中心租赁了南楼 16 楼用于公司商务办公使用。

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

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 578.04(单位：万元币种：人民币)

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋出租	1,300,588.40	
合计	1,300,588.40	

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
合成类研发项目	5,299,804.77	4,796,819.15
纯化类研发项目	5,446,480.01	7,394,340.49
标液类研发项目	5,956,900.59	6,160,051.04
生物试剂研发项目	11,757,708.53	8,004,500.59
其他研发项目	1,827,689.40	
合计	30,288,583.30	26,355,711.27
其中：费用化研发支出	30,288,583.30	26,355,711.27
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

## (1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
上海源叶生物科技有限公司	2024年4月1日	180,912,300.00	51.00	收购	2024年4月1日	控制权	32,657,090.44	13,156,014.76	1,525,681.88

其他说明：

无

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合并成本	上海源叶生物科技有限公司
--现金	108,547,380.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	72,364,920.00
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	180,912,300.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	62,822,576.08
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	118,089,723.92

合并成本公允价值的确定方法：

√适用 □不适用

资产基础法评估

业绩承诺的完成情况：

□适用 √不适用

大额商誉形成的主要原因：

√适用 □不适用

合并支付对价与公允价值之间差异。

其他说明：

无

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	上海源叶生物科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	163,424,945.42	94,130,033.63
货币资金	4,862,744.28	4,862,744.28
应收款项	16,366,951.56	16,366,951.56
存货	98,555,329.16	45,558,684.56
固定资产	20,815,346.00	10,846,548.81
无形资产	6,329,470.00	0.00
交易性金融资产	13,463,962.01	13,463,962.01
使用权资产	1,204,255.17	1,204,255.17
长期待摊费用	1,399,352.06	1,399,352.06
递延所得税资产	427,535.18	427,535.18
负债：	40,243,423.70	29,849,186.93
借款		

应付款项	28,798,318.58	28,798,318.58
递延所得税负债	10,574,875.05	180,638.28
租赁负债	870,230.07	870,230.07
净资产	123,181,521.72	64,280,846.70
减：少数股东权益	60,358,945.64	
取得的净资产	62,822,576.08	64,280,846.70

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

资产基础法评估

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

#### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

#### (5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

#### (6). 其他说明

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	
阿拉丁试剂(上海)有限公司	上海市	9,361.9373	上海市	化学试剂生产、批发、零售	100.00		设立
上海客学谷网络科技有限公司	上海市	1,000.0000	上海市	网络科技、计算机科技技术开发	100.00		设立
上海阿拉丁生物试剂有限公司	上海市	1,000.0000	上海市	生物试剂研发及销售	100.00		设立
ALADDINTECHNOLOGYPTE, LTD.	新加坡		新加坡	高端试剂研发及销售	100.00		设立
ALADDINSCIENTIFICCORPORATION	美国加州		美国加州	高端试剂研发及销售	100.00		设立
ALADDINTECHNOLOGYLIMITED	爱尔兰		爱尔兰	试剂研发及销售	100.00		设立
上海源叶生物科技有限公司	上海市	153.8642	上海市	试剂研发及销售。	51.00		收购
上海源糖生物科技有限公司	上海市	100.0000	上海市	试剂研发及销售		51.00	收购
上海源酚生物科技有限公司	上海市	100.0000	上海市	试剂研发及销售		51.00	收购
上海源剂生物科技有限公司	上海市	100.0000	上海市	试剂研发及销售		51.00	收购
上海源氨生物科技有限公司	上海市	100.0000	上海市	试剂研发及销售		51.00	收购
武汉源叶科技有限公司	武汉市	100.0000	武汉市	生物试剂研发及销售		51.00	收购

上海品联商贸有限公司	上海市	50.0000	上海市	贸易		51.00	收购
------------	-----	---------	-----	----	--	-------	----

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

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海源叶生物试剂有限公司	49.00	5,856,263.94	-	66,215,209.58

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用  不适用

其他说明：

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

单位:元币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
源叶生物	87,318,754.10	12,833,303.30	100,152,057.40	21,811,002.71	908,235.18	22,719,237.89						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
源叶生物	32,657,090.44	13,156,014.76	13,156,014.76	4,525,681.88				

其他说明：  
无

## (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

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	2,338,014.31	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-176,164.17	
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

无

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

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	3,145,833.72			41,666.64		3,104,167.08	与资产相关
合计	3,145,833.72			41,666.64		3,104,167.08	/

## 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
与资产相关	41,666.64	41,666.64
与收益相关	1,188,146.07	567,200.00
合计	1,229,812.71	608,866.64

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

### 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、预期能够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			合计
	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	

<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		16,744,482.60		16,744,482.60
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		16,744,482.60		16,744,482.60
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		16,744,482.60		16,744,482.60
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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		16,744,482.60		16,744,482.60
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 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

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2024 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：

1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；

2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；

4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

截至 2024 年 6 月 30 日，交易性金融资产为银行理财产品，分析合同条款根据预期收益率测算其公允价值。

项目	期末公允价值	估值技术
理财产品	16,744,482.60	以预期收益率作为评估其公允价值的重要依据
合计	16,744,482.60	

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

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

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

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

详见附注十、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

本公司重要的合营或联营企业详见附注十、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
武汉瑾萱生物科技有限公司	联营

其他说明

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
上海晶真文化艺术发展中心（有限合伙）[注 1]	其他
上海仕创供应链有限公司[注 2]	参股股东
北京源叶生物科技有限公司[注 3]	其他
上海荣其实业有限公司[注 4]	其他
上海素培生物科技公司[注 5]	其他
上海贝吉斯生物科技公司[注 6]	其他
上海金穗生物科技有限公司[注 7]	其他
上海源试生物科技有限公司[注 8]	其他

其他说明

注 1：上海晶真文化艺术发展中心（有限合伙）持有本公司 3.88%股份。

注 2：上海仕创供应链有限公司持有本公司 1.48%股份。

注 3：北京源叶生物科技有限公司为公司的控股子公司源叶生物的股东谭小勇、崔媛媛夫妇控制的企业。

注 4：上海荣其实业有限公司为公司的控股子公司源叶生物的股东谭小勇、崔媛媛夫妇控制的企业。

注 5：上海素培生物科技公司为公司的控股子公司源叶生物的股东谭小勇的胞姐谭小林控制的企业。

注 6：上海贝吉斯生物科技公司为公司的控股子公司源叶生物的股东崔媛媛的胞兄崔利军控制的企业。

注 7：上海金穗生物科技有限公司为公司的控股子公司源叶生物的股东崔媛媛的胞兄崔利军控制的企业。

注 8：上海源试生物科技有限公司为公司的控股子公司源叶生物的股东崔媛媛的胞兄崔利军控制的企业。

### 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
-----	--------	-------	--------------	---------------	-------

武汉瑾萱生物科技有限公司	采购商品，接受劳务	476,990.48	5,000,000.00	否	
上海贝吉斯生物科技有限公司	采购商品，接受劳务	120,405.53	2,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

√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	上期发生额
上海素培生物科技公司	出售商品	365.60	1,236,605.50
上海英索生物科技公司	出售商品	4,321.40	1,094,272.48
上海奕叶生物科技公司	出售商品	-7,532.00	378,418.43
上海源纯生物科技公司	出售商品	-2,060.00	2,316,236.44
上海贝吉斯生物科技公司	出售商品	-1,335.00	1,322,930.52
上海金穗生物科技有限公司	出售商品	202.10	1,945,173.17
上海源试生物科技有限公司	出售商品	-	2,431,343.45

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

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发	上期发	本期发	上期发	本期发	上期发	本期发	上期发



				生 额	生 额	生 额	生 额	生 额	生 额	生 额	生 额
谭小勇	房屋租赁	97,800	-								

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

单位：元币种：美元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
ALADDIN SCIENTIFIC CORPORATION	100,000.00	2023.2.22	2025.2.19	展期
ALADDIN SCIENTIFIC CORPORATION	100,000.00	2023.4.10	2025.2.19	展期
ALADDIN SCIENTIFIC CORPORATION	100,000.00	2023.4.18	2025.2.19	展期
合计	300,000.00			

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
徐久振	100,000.00	2023.2.22	2025.2.19	展期
徐久振	100,000.00	2023.4.10	2025.2.19	展期
徐久振	100,000.00	2023.4.18	2025.2.19	展期
合计	300,000.00			

根据公司 2023 年 2 月 22 日发布的公告《关于全资孙公司向公司控股股东借款暨关联交易的公告》（公告编号：2023-002），全资孙公司 AladdinScientificCorporation 向公司控股股东、实际控制人徐久振先生借款，借款额度不超过美元 60 万元，借款期限自公司第四届董事会第六次会议审议通过之日起不超过 1 年。根据公司 2024 年 1 月 30 日发布的公告《关于全资孙公司向公司控股股东借款展期暨关联交易进展的公告》（公告编号：2024-003），全资孙公司 AladdinScientificCorporation 向公司控股股东、实际控制人徐久振先生就前期不超过美元 60 万元的借款额度达成展期约定，借款期限自 2024 年 2 月 19 日到期后延长 12 个月（即展期至 2025 年 2 月 19 日），展期期间除原定借款期限外，借款额度、借款利率等其他条件按原约定执行。

#### (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	225.04	270.07

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 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

数量单位：股金额单位：元币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2021 年限 制性股票 激励-员 工							425,058	
合计							425,058	

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
限制性股票期权 -2021 年 12 月授 予	行权价调整后为 20.03 元	合同剩余期限为 分别四个归属期， 0 个月，3 个月， 15 个月，27 个月		

限制性股票期权 —2022 年 2 月授 予	行权价调整后为 20.03 元	合同剩余期限为 分别四个归属期， 0 个月，6 个月， 18 个月，30 个月		
------------------------------	--------------------	--	--	--

## 其他说明

## 1、2021 年实施的授予限制性股票期权激励计划（首次授予日）

2021 年 12 月份，根据上海阿拉丁生化科技股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年第二次临时股东大会授权，公司于 2021 年 12 月 6 日召开的第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十七次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定 2021 年 12 月 7 日为首次授予日，以 40 元/股的授予价格向 128 名激励对象授予 97.60 万股限制性股票。本激励计划授予限制性股票的考核年度为 2022-2025 年四个会计年度，每个会计年度考核一次。主要考核指标为营业收入年增长率，及员工绩效考核。本激励计划授予的限制性股票分批次归属比例为：第一个归属期自授予之日起 16 个月后的首个交易日起至授予之日起 28 个月内的最后一个交易日止 20%；第二个归属期自授予之日起 28 个月后的首个交易日起至授予之日 40 个月内的最后一个交易日止 15%；第三个归属期自授予之日起 40 个月后的首个交易日起至授予之日起 52 个月内的最后一个交易日止 25%；第四个归属期自授予之日起 52 个月后的首个交易日起至授予之日起 64 个月内的最后一个交易日止 40%。

公司采用国际通行的 Black-Scholes 模型计算公司股票期权的价值，具体计算公式如下：

$$C = S_0 N(d_1) - Xe^{-rT} N(d_2)$$

$$d_1 = \frac{\ln\left(\frac{S_T}{X}\right) + \left(r - i + \frac{\sigma^2}{2}\right)T}{\sigma\sqrt{T}}$$

$$d_2 = \frac{\ln\left(\frac{S_T}{X}\right) + \left(r - i - \frac{\sigma^2}{2}\right)T}{\sigma\sqrt{T}} = d_1 - \sigma\sqrt{T}$$

$$S_0 = S_T * e^{-iT}$$

C=看涨期权价值；ST=授予日股价；X=行权价格；T=期权的有效期（单位：年）；  
r=无风险收益率；i=股息率；σ=历史波动率；N(.)为标准正态分布累计概率分布函数；  
ln(.)为对数函数。

参数及估值结果如下表所示：

估值要素	取值结果	解释说明
预期期限 (T)	1.33、2.33、3.33、4.33	等待期 1.33 年，分四批次归属，期限分别为 1.33、2.33、3.33、4.33 年
预期波动率 (σ)	25.56%	采用科创 50 近 16 个月的波动率
股息率 (i)	0%	激励对象不享受实际股利，故不考虑股息率
无风险收益率 (r)	2.2452%	分别采用国债 1 年期收益率
行权价格 (X)	40	本次第二类限制性股票的授予价格
股票的市场价格 (ST)	70.8	授予日（2021 年 12 月 7 日）收盘价
各批次公允价值计算结果		
期权价值 (C)	32.10、33.31、34.58、35.82	分别为所授予的每股限制性股票的公允价值

## 2、2021 年实施的授予限制性股票期权激励计划（预留授予日）

根据《上海阿拉丁生化科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划（草案）》”或“本激励计划”）规定的 2021 年限制性股票预留授予条件已经成就，根据

上海阿拉丁生化科技股份有限公司（以下简称“公司”）2021年第二次临时股东大会授权，公司于2022年2月16日召开的第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于向激励对象预留授予限制性股票的议案》，确定2022年2月16日为预留授予日，以40元/股的授予价格向29名激励对象授予25万股限制性股票。

参数及估值结果如下表所示：

估值要素	取值结果	解释说明
预期期限（T）	1.33、2.33、3.33、4.33	等待期1.33年，分四批次归属，期限分别为1.33、2.33、3.33、4.33年
预期波动率（ $\sigma$ ）	24.5198%	采用科创50近16个月的波动率
股息率（i）	0%	激励对象不享受实际股利，故不考虑股息率
无风险收益率（r）	1.9279%	分别采用国债1年期收益率
行权价格（X）	40	本次第二类限制性股票的授予价格
股票的市场价格（ST）	65.99	预留授予日（2022年2月16日）收盘价
各批次公允价值计算结果		
期权价值	27.18、28.35、29.56、30.74	分别为所授予的每股第二类限制性股票的公允价值

## 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	持股平台授予的为收益法确定的评估价；2021年及2022年实施的授予限制性股票期权激励计根据Iack-Scholes模型计算公司股票期权
授予日权益工具公允价值的重要参数	如上
可行权权益工具数量的确定依据	根据离职率及业绩指标、个人绩效考核
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	27,703,962.11

其他说明

注：除附注十五（1）中披露外，本公司股份支付另有：2014年12月公司股东徐久振及杨明占转让股份给公司董秘赵新安，转让价格低于转让日公允价值，该股权转让不涉及未来服务年限等约定，为授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，截止2023年12月31日余额为2,121,600.00元。

本公司资产负债表日对可行权权益工具数量根据企业管理层的最佳估计作出，在确定该估计时，考虑了本公司业绩指标历史数据及员工离职率或者放弃行权比例等相关因素的影响。

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	往期已经转换为权益结算的股份支付
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

其他说明

无

## 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
本期股份支付确认的费用总额	331,212.46	
合计	331,212.46	

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

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

本公司于2022年11月22日参与成立合伙企业——天津阿拉丁科研服务股权投资基金合伙企业（有限合伙），承诺出资总额人民币3500万元，认缴出资占比35%。截至2024年6月30日，本公司尚未支付投资款。

除存在上述承诺事项外，截至2024年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

**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

(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	49,436,660.91	46,033,750.83
1 年以内小计	49,436,660.91	46,033,750.83
1 至 2 年	3,234,394.71	2,043,598.87
2 至 3 年	1,059,452.89	515,544.57
3 至 5 年	796,327.45	233,118.56
5 年以上	179,191.21	76,932.39
小计	54,706,027.17	48,902,945.22
减：坏账准备	3,690,463.33	2,854,173.79
合计	51,015,670.04	46,048,771.43

## (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										
其中：										
按单项										
按组合计提坏账准备	54,706,027.17	100.00	3,690,463.33	6.75	51,015,670.04	48,902,945.22	100.00	2,854,173.79	5.84	46,048,771.43
其中：										
账龄组合	54,706,027.17	100.00	3,690,463.33	6.75	51,015,670.04	48,902,945.22	100.00	2,854,173.79	5.84	46,048,771.43
合计	54,706,027.17	/	3,690,463.33	/	51,015,670.04	48,902,945.22	/	2,854,173.79	/	46,048,771.43



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

组合计提项目：账龄组合

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 (%)
1 年以内	49,436,660.91	2,471,833.05	5.00
1—2 年	3,234,394.71	323,439.47	10.00
2—3 年	1,059,452.89	317,835.87	30.00
3—5 年	796,327.45	398,163.73	50.00
5 年以上	179,191.21	179,191.21	100.00
合计	54,706,027.17	3,690,463.33	

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

无

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	
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,854,173.79	836,289.54				3,690,463.33
合计	2,854,173.79	836,289.54				3,690,463.33

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
期末余额前五名应收账款总额	13,760,751.63		13,760,751.63	25.15	688,037.58
合计	13,760,751.63		13,760,751.63	25.15	688,037.58

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
应收利息		
应收股利		
其他应收款	133,019,706.22	151,105,507.86
合计	133,019,706.22	151,105,507.86

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	41,564,766.97	70,720,558.71
1 年以内小计	41,564,766.97	70,720,558.71
1 至 2 年	81,097,708.23	61,480,812.43
2 至 3 年	8,354,973.43	18,595,601.66
3 至 4 年	1,791,372.60	66,000.00
4 至 5 年	107,000.00	137,000.00
5 年以上	111,000.00	111,000.00
小计	133,026,821.23	151,110,972.80
减: 坏账准备	7,283.36	5,464.94
合计	133,019,537.87	151,105,507.86

## (2). 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
押金	127,700.00	157,700.00
保证金	2,233,901.51	22,163,953.28
备用金	19,700.88	
代扣代缴款项	125,966.39	90,072.56
往来款		5,685.43
合并范围内关联方往来	130,519,552.45	128,693,561.53
合计	133,026,821.23	151,110,972.80

## (3). 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	5,464.94			5,464.94
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	1,818.42			1,818.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	7,283.36			7,283.36

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

## (4). 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	转销或核销	其他变动	

			回			
按组合计提坏账准备	5,464.94	1,818.42				7,283.36
合计	5,464.94	1,818.42				7,283.36

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

#### (5). 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

#### (6). 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
阿拉丁试剂（上海）有限公司	86,398,780.15	64.95	合并范围内关联方	2年以内	
上海阿拉丁生物试剂有限公司	44,078,972.60	33.14	合并范围内关联方	4年以内	
上海桥合置业有限公司	943,849.89	0.71	保证金	2-3年	
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	499,738.08	0.38	保证金	1-2年	
北京戴德梁行物业管理有限公司上海分公司上海国际财富中心物业管理处	312,313.54	0.23	保证金	2-3年	
合计	132,233,654.26	99.40	/	/	

#### (7). 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	311,047,060.37		311,047,060.37	129,199,148.80		129,199,148.80
对联营、合营企业投资	2,338,014.31		2,338,014.31	2,514,178.48		2,514,178.48
合计	313,385,074.68		313,385,074.68	131,713,327.28		131,713,327.28

## (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
阿拉丁（上海）试剂有限公司	93,619,373.00			93,619,373.00		
上海客学谷网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海阿拉丁生物试剂有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
ALADDINTECHNOLOGY PTE . LTD	15,579,775.80	935,611.57		16,515,387.37		
上海源叶生物科技有限公司		180,912,300.00		180,912,300.00		
合计	129,199,148.80	181,847,911.57		311,047,060.37		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
武汉瑾萱生物科技有限公司	2,514,178.48			-176,164.17						2,338,014.31	
小计	2,514,178.48			-176,164.17						2,338,014.31	
合计	2,514,178.48			-176,164.17						2,338,014.31	



## (3). 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	204,114,143.73	73,901,231.79	182,363,815.67	73,659,765.38
其他业务	2,626,037.85	1,144,717.65	3,042,705.35	1,419,587.32
合计	206,740,181.58	75,045,949.44	185,406,521.02	75,079,352.71

## (2). 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		
科研试剂	200,815,739.96	72,218,844.08
实验耗材	3,298,403.77	1,682,387.71
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	204,114,143.73	73,901,231.79
合计	204,114,143.73	73,901,231.79

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
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-176,164.17	
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	493,536.90	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	317,372.73	

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	1,447.14	
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	602,896.23	
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	791,985.49	
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	10,962.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	211,093.66	
少数股东权益影响额（税后）	162,068.85	
合计	1,034,128.55	

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	4.50	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.40	0.17	0.16

## 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：徐久振

董事会批准报送日期：2024年8月31日

### 修订信息

适用 不适用