

# 上海阿拉丁生化科技股份有限公司

## 审计报告

众环审字（2025）2300483号

### 目 录

|           | 起始页码 |
|-----------|------|
| 审计报告      |      |
| 财务报表      |      |
| 合并资产负债表   | 1    |
| 合并利润表     | 3    |
| 合并现金流量表   | 4    |
| 合并股东权益变动表 | 5    |
| 资产负债表     | 7    |
| 利润表       | 9    |
| 现金流量表     | 10   |
| 股东权益变动表   | 11   |
| 财务报表附注    | 13   |



## 审计报告

众环审字(2025)2300483号

上海阿拉丁生化科技股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了上海阿拉丁生化科技股份有限公司(以下简称“阿拉丁公司”或“公司”)财务报表,包括2024年12月31日的合并及公司资产负债表,2024年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了阿拉丁公司2024年12月31日合并及公司的财务状况以及2024年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### (一) 存货的计量和减值损失

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                                 | 在审计中如何应对该事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 相关信息披露详见财务报表附注四、11 存货和附注六、6。<br>截至2024年12月31日,阿拉丁公司存货余额为547,223,511.93元,存货跌价准备为18,958,752.77元,存货账面价值为528,264,759.16元。阿拉丁公司主要产品为科研试剂,管理层在测算存货可变现净值时,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,由于存货未来销售情况预测涉及管理层对市场动态和技术进步等因素的判断,存在会计估计的不确定性,因此我们将存货的计量和减值确定为关键审计事项。 | 我们对于存货的计量和减值所实施的重要审计程序包括:<br>(1)了解与存货计量和计提减值相关的内部控制,评价这些控制设计的合理性,并测试关键内部控制执行的有效性;<br>(2)获取阿拉丁公司期末存货清单,执行存货监盘程序,检查存货的保存状态、存储环境及其是否存在毁损、过期、变质等情形;<br>(3)获取阿拉丁公司的存货跌价准备测算表,复核存货减值测试过程,测试管理层对存货跌价准备的计算是否准确;<br>(4)获取阿拉丁公司存货明细库龄清单,结合产品的状况,对库龄较长的存货进行分析性复核,分析存货跌价准备是否合理;<br>(5)分析并评价与存货核算相关的信息是否符合会计准则规定,检查与存货相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。 |

(二) 营业收入确认

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                          | 在审计中如何应对该事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 相关信息披露详见财务报表附注四、27 收入及附注六、40。<br>报告期内，阿拉丁公司的收入主要来源于科研试剂、实验耗材销售，2024 年度合并主营业务收入为 524,385,567.55 元。<br>公司销售主要采用自有销售平台以及天猫、京东、喀斯玛等第三方销售平台的电商模式，具有客户分散、单次销售金额较小、客户下单频次多的特性。主营业务收入为合并利润表重要组成项目，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。为此，我们将主营业务收入确认识别为关键审计事项。 | 我们对于主营业务收入确认所实施的重要审计程序包括：<br>(1)通过访谈和测试，了解和评估阿拉丁公司销售收入确认的会计政策；<br>(2)了解、评价和测试管理层与收入确认相关内部控制关键控制点设计和运行的有效性；<br>(3)向重要客户实施实地走访、视频访谈及函证程序，询证本报告期销售金额及期末往来款项余额，确认收入的真实性；<br>(4)通过审计抽样选取报告期销售订单样本，核对发票、仓库管理系统出货记录、物流单号，评价相关收入确认的依据是否符合阿拉丁公司的会计政策；<br>(5)结合产品构成，实施产品收入及毛利率的分析性复核，确定报告期产品销售收入、毛利率是否存在异常的波动；<br>(6)检查资产负债表日前后重要营业收入的会计记录，查询快递签收记录，判断是否存在提前或延后确认营业收入的情况。 |

四、其他信息

阿拉丁公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

阿拉丁公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估阿拉丁公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算阿拉丁公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督阿拉丁公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对阿拉丁公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致阿拉丁公司不能持续经营。

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

（六）就阿拉丁公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

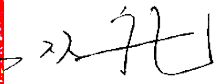
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

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

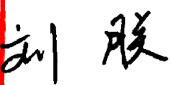


(此页无正文，系众环审字（2025）2300483 号审计报告签章页）



中国注册会计师:  

(项目合伙人): 徐从礼

中国注册会计师:  

刘 朕

中国·武汉

二〇二五年四月二十三日

## 合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目         | 附注   | 2024年12月31日      | 2023年12月31日      |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |      |                  |                  |
| 货币资金        | 六、1  | 466,796,211.45   | 522,535,290.62   |
| 交易性金融资产     | 六、2  | 41,993,266.80    | 53,117,881.15    |
| 衍生金融资产      |      |                  |                  |
| 应收票据        |      |                  |                  |
| 应收账款        | 六、3  | 66,929,693.17    | 46,048,771.43    |
| 应收款项融资      |      |                  |                  |
| 预付款项        | 六、4  | 19,264,286.34    | 25,374,553.20    |
| 其他应收款       | 六、5  | 3,255,894.84     | 22,439,189.12    |
| 其中：应收利息     |      |                  |                  |
| 应收股利        |      |                  |                  |
| 存货          | 六、6  | 528,264,759.16   | 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      | 六、7  | 8,318,926.42     | 8,865,385.93     |
| 流动资产合计      |      | 1,134,823,038.18 | 1,120,807,871.00 |
| 非流动资产：      |      |                  |                  |
| 债权投资        |      |                  |                  |
| 其他债权投资      |      |                  |                  |
| 长期应收款       |      |                  |                  |
| 长期股权投资      | 六、8  | 2,450,253.26     | 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      | 六、9  | 30,336,951.22    | 30,173,493.22    |
| 固定资产        | 六、10 | 238,140,154.46   | 232,663,644.69   |
| 在建工程        | 六、11 | 84,378,172.08    | 48,908,260.61    |
| 生产性生物资产     |      |                  |                  |
| 油气资产        |      |                  |                  |
| 使用权资产       | 六、12 | 19,839,170.60    | 13,496,831.34    |
| 无形资产        | 六、13 | 39,089,664.19    | 36,028,534.64    |
| 其中：数据资源     |      |                  |                  |
| 开发支出        |      |                  |                  |
| 其中：数据资源     |      |                  |                  |
| 商誉          | 六、14 | 118,089,723.92   |                  |
| 长期待摊费用      | 六、15 | 4,276,619.50     | 1,862,817.08     |
| 递延所得税资产     | 六、16 | 10,385,731.04    | 6,526,528.37     |
| 其他非流动资产     | 六、17 | 96,615,050.14    | 12,571,456.27    |
| 非流动资产合计     |      | 643,601,490.41   | 384,745,744.70   |
| 资产总计        |      | 1,778,424,528.59 | 1,505,553,615.70 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：沈浩



# 合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目              | 附注   | 2024年12月31日             | 2023年12月31日             |
|------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>     |      |                         |                         |
| 短期借款             | 六、19 | 31,435,162.10           | 246,584.91              |
| 交易性金融负债          |      |                         |                         |
| 衍生金融负债           |      |                         |                         |
| 应付票据             |      |                         |                         |
| 应付账款             | 六、20 | 43,991,332.27           | 56,645,358.40           |
| 预收款项             | 六、21 | 23,806,685.41           | 16,986,131.84           |
| 合同负债             | 六、22 | 3,382,347.44            | 3,067,962.09            |
| 应付职工薪酬           | 六、23 | 11,552,209.46           | 8,138,032.47            |
| 应交税费             | 六、24 | 4,317,050.90            | 8,661,644.37            |
| 其他应付款            | 六、25 | 82,787,730.13           | 3,500,164.24            |
| 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      | 六、26 | 18,807,227.65           | 12,072,378.81           |
| 其他流动负债           | 六、27 | 436,454.01              | 334,787.82              |
| <b>流动负债合计</b>    |      | <b>220,516,199.37</b>   | <b>109,653,044.95</b>   |
| <b>非流动负债：</b>    |      |                         |                         |
| 长期借款             | 六、28 | 25,660,293.95           |                         |
| 应付债券             | 六、29 | 353,364,543.57          | 339,424,569.33          |
| 其中：优先股           |      |                         |                         |
| 永续债              |      |                         |                         |
| 租赁负债             | 六、30 | 11,184,872.67           | 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             | 六、31 | 3,062,500.44            | 3,145,833.72            |
| 递延所得税负债          | 六、16 | 21,464,212.94           | 12,414,596.69           |
| 其他非流动负债          |      |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>   |      | <b>414,736,423.57</b>   | <b>359,497,581.33</b>   |
| <b>负债合计</b>      |      | <b>635,252,622.94</b>   | <b>469,150,626.28</b>   |
| <b>股东权益：</b>     |      |                         |                         |
| 股本               | 六、32 | 277,385,321.00          | 198,130,878.00          |
| 其他权益工具           | 六、33 | 51,543,205.60           | 51,549,731.94           |
| 其中：优先股           |      |                         |                         |
| 永续债              |      |                         |                         |
| 资本公积             | 六、34 | 385,812,619.62          | 464,395,003.51          |
| 减：库存股            | 六、35 | 12,199,418.08           |                         |
| 其他综合收益           | 六、36 | -42,647.91              | -114,827.73             |
| 专项储备             | 六、37 | 3,666,088.07            | 1,860,287.59            |
| 盈余公积             | 六、38 | 68,148,527.58           | 58,151,614.95           |
| 未分配利润            | 六、39 | 291,755,877.73          | 262,430,301.16          |
| 归属于母公司股东权益合计     |      | <b>1,066,069,573.61</b> | <b>1,036,402,989.42</b> |
| 少数股东权益           |      | 77,102,332.04           |                         |
| <b>股东权益合计</b>    |      | <b>1,143,171,905.65</b> | <b>1,036,402,989.42</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |      | <b>1,778,424,528.59</b> | <b>1,505,553,615.70</b> |

公司负责人：徐振

主管会计工作负责人：顾颖

会计机构负责人：沈浩





## 合并利润表

2024年1-12月

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                        | 附注   | 2024年度         | 2023年度         |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                    |      | 533,555,511.04 | 402,876,481.47 |
| 其中：营业收入                    | 六、40 | 533,555,511.04 | 402,876,481.47 |
| 二、营业总成本                    |      | 398,979,729.96 | 311,250,589.65 |
| 其中：营业成本                    | 六、40 | 194,440,465.77 | 160,363,012.63 |
| 税金及附加                      | 六、41 | 6,350,207.43   | 2,910,184.05   |
| 销售费用                       | 六、42 | 50,763,253.67  | 32,153,254.64  |
| 管理费用                       | 六、43 | 81,945,089.54  | 64,289,164.64  |
| 研发费用                       | 六、44 | 62,859,835.94  | 51,246,639.34  |
| 财务费用                       | 六、45 | 2,620,877.61   | 288,334.35     |
| 其中：利息费用                    |      | 7,285,907.15   | 6,694,036.41   |
| 利息收入                       |      | 5,806,892.01   | 6,874,074.52   |
| 加：其他收益                     | 六、46 | 3,591,715.34   | 3,938,450.08   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）            | 六、47 | 58,837.21      | 14,178.48      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      | -63,925.22     | 14,178.48      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |      |                |                |
| 汇兑收益*（损失以“—”号填列）           |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）         |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列）        | 六、48 | 547,232.79     | 1,460,068.77   |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）          | 六、49 | -1,134,315.73  | -155,494.87    |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）          | 六、50 | -9,438,908.22  | -1,641,280.83  |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）          | 六、51 | 1,447.14       | -45,102.19     |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）          |      | 128,201,789.61 | 95,196,711.26  |
| 加：营业外收入                    | 六、52 | 105,380.21     | 163,293.20     |
| 减：营业外支出                    | 六、53 | 675,891.40     | 454,377.40     |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）        |      | 127,631,278.42 | 94,905,627.06  |
| 减：所得税费用                    | 六、54 | 11,913,445.77  | 9,076,551.67   |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）          |      | 115,717,832.65 | 85,829,075.39  |
| （一）按经营持续性分类                |      |                |                |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      |      |                |                |
| 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） |      | 98,761,868.70  | 85,829,075.39  |
| 2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       |      | 16,955,963.95  |                |
| 六、其他综合收益的税后净额              |      | 72,179.82      | -114,873.73    |
| （一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额     |      | 72,179.82      | -114,873.73    |
| 1、不能重分类进损益的其他综合收益          |      |                |                |
| （1）重新计量设定受益计划变动额           |      |                |                |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益        |      |                |                |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动          |      |                |                |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动          |      |                |                |
| （5）其他                      |      |                |                |
| 2、将重分类进损益的其他综合收益           |      | 72,179.82      | -114,873.73    |
| （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              |      | 72,179.82      | -114,873.73    |
| （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                   |      | 115,790,012.47 | 85,714,201.66  |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额         |      | 98,834,048.52  | 85,714,201.66  |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额          |      | 16,955,963.95  |                |
| 八、每股收益：                    |      |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）             | 十九、2 | 0.36           | 0.35           |
| （二）稀释每股收益（元/股）             | 十九、2 | 0.35           | 0.34           |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2024年1-12月

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注   | 2024年度                 | 2023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            |      | 578,994,771.99         | 456,569,463.42        |
| 收到的税费返还                   |      |                        |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、55 | 29,891,133.40          | 30,072,369.94         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>608,885,905.39</b>  | <b>486,641,833.36</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 219,358,946.69         | 269,221,837.80        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 111,360,743.21         | 92,993,004.03         |
| 支付的各项税费                   |      | 75,435,581.53          | 33,524,070.14         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、55 | 51,215,384.52          | 35,115,157.66         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>457,370,655.95</b>  | <b>430,854,069.63</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>151,515,249.44</b>  | <b>55,787,763.73</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                        |                       |
| 收回投资收到的现金                 |      |                        |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                        |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 2,310.00               | 1,500.00              |
| 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            | 六、55 | 64,655,723.41          | 2,429,036.39          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>64,658,033.41</b>   | <b>2,430,536.39</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 35,522,564.00          | 45,680,501.75         |
| 投资支付的现金                   |      | 80,000,000.00          | 2,500,000.00          |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      | 83,684,635.72          |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 六、55 | 42,000,000.00          | 22,000,000.00         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>241,207,199.72</b>  | <b>70,180,501.75</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-176,549,166.31</b> | <b>-67,749,965.36</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                        |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                        | 10,678,856.50         |
| 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                 |      | 67,582,911.74          | 2,049,260.00          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                        |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>67,582,911.74</b>   | <b>12,728,116.50</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 4,792,846.82           |                       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 62,941,900.69          | 35,380,097.15         |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                        |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、55 | 26,856,877.01          | 15,360,820.31         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>94,591,624.52</b>   | <b>50,740,917.46</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-27,008,712.78</b>  | <b>-38,012,800.96</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>125,666.01</b>      | <b>119,077.09</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>-51,916,963.64</b>  | <b>-49,855,925.50</b> |
| 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>     | 六、56 | <b>462,305,180.87</b>  | <b>514,222,144.51</b> |

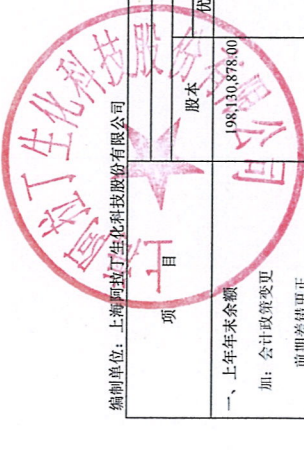
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







# 合并股东权益变动表

2024年1-12月

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 2024年度         |     |               |               |                |               |             |              |               |                |
|-----------------------|----------------|-----|---------------|---------------|----------------|---------------|-------------|--------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |     |               |               |                |               |             |              |               |                |
|                       | 股本             | 优先股 | 其他权益工具<br>永续债 | 其他            | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益      | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润          |
| 一、上年年末余额              | 198,130,878.00 |     |               | 51,549,731.94 | 464,395,003.51 |               | -114,827.73 | 1,860,287.59 | 58,151,614.95 | 262,430,301.16 |
| 加：会计政策变更              |                |     |               |               |                |               |             |              |               |                |
| 前期差错更正                |                |     |               |               |                |               |             |              |               |                |
| 其他                    |                |     |               |               |                |               |             |              |               |                |
| 二、本年初余额               | 198,130,878.00 |     |               | 51,549,731.94 | 464,395,003.51 |               | -114,827.73 | 1,860,287.59 | 58,151,614.95 | 262,430,301.16 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 79,254,443.00  |     |               | -6,526.34     | -78,582,383.89 | 12,199,418.08 | 72,179.82   | 1,805,800.48 | 9,996,912.63  | 29,325,576.57  |
| （一）综合收益总额             |                |     |               |               |                |               | 72,179.82   |              |               | 98,761,868.70  |
| （二）股东投入和减少资本          | 1,937.00       |     |               | -6,526.34     | 670,122.11     | 12,199,418.08 |             |              |               |                |
| 1、股东投入的普通股            |                |     |               |               |                |               |             |              |               |                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       | 1,937.00       |     |               | -6,526.34     | 42,141.11      |               |             |              |               |                |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |                |     |               |               | 627,981.00     | 12,199,418.08 |             |              |               |                |
| 4、其他                  |                |     |               |               |                |               |             |              |               |                |
| （三）利润分配               |                |     |               |               |                |               |             |              |               |                |
| 1、提取盈余公积              |                |     |               |               |                |               |             |              | 9,996,912.63  | -69,436,292.13 |
| 2、提取一般风险准备            |                |     |               |               |                |               |             |              | 9,996,912.63  | -9,996,912.63  |
| 3、对股东的分配              |                |     |               |               |                |               |             |              |               |                |
| 4、其他                  |                |     |               |               |                |               |             |              |               |                |
| （四）股东权益内部结转           | 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               |                |     |               |               |                |               |             |              |               |                |
| 1、本期提取                |                |     |               |               |                |               |             | 1,805,800.48 |               |                |
| 2、本期使用                |                |     |               |               |                |               |             | 2,486,680.44 |               |                |
| （六）其他                 |                |     |               |               |                |               |             | 680,879.96   |               |                |
| 四、本年年末余额              | 277,385,321.00 |     |               | 51,543,205.60 | 385,812,619.62 | 12,199,418.08 | -42,647.91  | 3,666,088.07 | 68,148,527.58 | 291,755,877.73 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐振

顾琛

沈浩

沈浩印



合并股东权益变动表（续）

2024年1-12月

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 2023年度                |                |        |                |       |             |              |               |        |                |    |                  |                  | 金额单位：人民币元 |
|-----------------------|----------------|--------|----------------|-------|-------------|--------------|---------------|--------|----------------|----|------------------|------------------|-----------|
| 项 目                   | 归属上市公司股东权益     |        |                |       | 归属子公司股东权益   |              |               |        | 少数股东权益         |    |                  |                  | 股东权益合计    |
|                       | 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               |                  |           |
| 一、上年年末余额              | 141,308,970.00 |        | 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              |                |        |                |       |             |              |               |        |                |    |                  |                  |           |
| 前期差错更正                |                |        |                |       |             |              |               |        |                |    |                  |                  |           |
| 其他                    |                |        |                |       |             |              |               |        |                |    |                  |                  |           |
| 二、本年初余额               | 141,308,970.00 |        | 511,182,107.40 |       | 46.00       | 589,259.55   | 48,535,227.56 |        | 221,597,710.91 |    | 974,798,082.52   | 974,798,082.52   |           |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 56,821,908.00  |        | -46,787,103.89 |       | -114,873.73 | 1,271,028.04 | 9,616,387.39  |        | 40,832,590.25  |    | 61,604,906.90    | 61,604,906.90    |           |
| （一）综合收益总额             |                |        |                |       | -114,873.73 |              |               |        | 85,829,075.39  |    | 85,714,201.66    | 85,714,201.66    |           |
| （二）股东投入和减少资本          | 213,752.00     |        | 9,821,052.11   |       |             |              |               |        |                |    | 9,999,774.95     | 9,999,774.95     |           |
| 1、股东投入的普通股            | 206,484.00     |        | 5,634,948.36   |       |             |              |               |        |                |    | 5,841,432.36     | 5,841,432.36     |           |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       | 7,268.00       |        | 257,265.35     |       |             |              |               |        |                |    | 229,504.19       | 229,504.19       |           |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |                |        | 3,859,987.73   |       |             |              |               |        |                |    | 3,859,987.73     | 3,859,987.73     |           |
| 4、其他                  |                |        | 68,850.67      |       |             |              |               |        |                |    | 68,850.67        | 68,850.67        |           |
| （三）利润分配               |                |        |                |       |             |              |               |        |                |    |                  |                  |           |
| 1、提取盈余公积              |                |        |                |       |             |              | 9,616,387.39  |        | -44,996,485.14 |    | -35,380,097.75   | -35,380,097.75   |           |
| 2、提取一般风险准备            |                |        |                |       |             |              | 9,616,387.39  |        | -9,616,387.39  |    |                  |                  |           |
| 3、对股东的分配              |                |        |                |       |             |              |               |        |                |    |                  |                  |           |
| 4、其他                  |                |        |                |       |             |              |               |        |                |    |                  |                  |           |
| （四）股东权益内部结转           | 56,608,156.00  |        | -56,608,156.00 |       |             |              |               |        |                |    |                  |                  |           |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       | 56,608,156.00  |        | -56,608,156.00 |       |             |              |               |        |                |    |                  |                  |           |
| 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               |                |        |                |       |             |              |               |        |                |    |                  |                  |           |
| 1、本期提取                |                |        |                |       |             |              |               |        |                |    | 1,271,028.04     | 1,271,028.04     |           |
| 2、本期使用                |                |        |                |       |             |              |               |        |                |    | 2,120,266.71     | 2,120,266.71     |           |
| （六）其他                 |                |        |                |       |             |              |               |        |                |    | 849,238.67       | 849,238.67       |           |
| 四、本年年末余额              | 198,130,878.00 |        | 464,395,003.51 |       | -114,827.73 | 1,860,287.59 | 58,151,614.95 |        | 262,430,301.16 |    | 1,036,402,989.42 | 1,036,402,989.42 |           |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

沈鸿浩





资产负债表

2024年12月31日

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目         | 附注   | 2024年12月31日      | 2023年12月31日      |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |      |                  |                  |
| 货币资金        |      | 413,367,596.33   | 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        | 十八、1 | 54,654,945.69    | 46,048,771.43    |
| 应收款项融资      |      |                  |                  |
| 预付款项        |      | 17,825,470.49    | 24,800,755.19    |
| 其他应收款       | 十八、2 | 144,162,289.63   | 151,105,507.86   |
| 其中：应收利息     |      |                  |                  |
| 应收股利        |      |                  |                  |
| 存货          |      | 443,991,074.61   | 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      |      | 3,453,079.89     | 5,626,852.12     |
| 流动资产合计      |      | 1,077,454,456.64 | 1,196,027,922.38 |
| 非流动资产：      |      |                  |                  |
| 债权投资        |      |                  |                  |
| 其他债权投资      |      |                  |                  |
| 长期应收款       |      |                  |                  |
| 长期股权投资      | 十八、3 | 321,688,368.89   | 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      |      | 31,572,550.62    | 31,061,319.01    |
| 固定资产        |      | 73,679,548.38    | 84,109,108.39    |
| 在建工程        |      | 26,142,049.53    | 16,203,560.86    |
| 生产性生物资产     |      |                  |                  |
| 油气资产        |      |                  |                  |
| 使用权资产       |      | 103,636,411.00   | 107,352,012.14   |
| 无形资产        |      | 5,677,120.48     | 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      |      | 10,275,093.66    | 9,358,583.32     |
| 递延所得税资产     |      | 20,846,238.19    | 19,456,859.93    |
| 其他非流动资产     |      | 94,334,726.54    | 12,523,092.46    |
| 非流动资产合计     |      | 687,852,107.29   | 419,104,079.01   |
| 资产总计        |      | 1,765,306,563.93 | 1,615,132,001.39 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







## 资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目         | 附注 | 2024年12月31日      | 2023年12月31日      |
|-------------|----|------------------|------------------|
| 流动负债：       |    |                  |                  |
| 短期借款        |    | 31,324,144.45    |                  |
| 交易性金融负债     |    |                  |                  |
| 衍生金融负债      |    |                  |                  |
| 应付票据        |    |                  |                  |
| 应付账款        |    | 33,240,660.12    | 51,121,922.45    |
| 预收款项        |    | 15,463,323.10    | 16,965,837.99    |
| 合同负债        |    | 2,365,107.31     | 3,050,349.68     |
| 应付职工薪酬      |    | 7,060,051.22     | 7,673,407.37     |
| 应交税费        |    | 1,233,419.24     | 8,341,890.08     |
| 其他应付款       |    | 73,554,219.27    | 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 |    | 22,453,729.33    | 16,438,064.60    |
| 其他流动负债      |    | 318,717.04       | 334,787.82       |
| 流动负债合计      |    | 187,013,371.08   | 105,219,526.12   |
| 非流动负债：      |    |                  |                  |
| 长期借款        |    | 25,660,293.95    |                  |
| 应付债券        |    | 353,364,543.57   | 339,424,569.33   |
| 其中：优先股      |    |                  |                  |
| 永续债         |    |                  |                  |
| 租赁负债        |    | 94,948,299.10    | 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        |    | 3,062,500.44     | 3,145,833.72     |
| 递延所得税负债     |    | 25,413,410.92    | 26,492,873.81    |
| 其他非流动负债     |    |                  |                  |
| 非流动负债合计     |    | 502,449,047.98   | 464,869,992.33   |
| 负债合计        |    | 689,462,419.06   | 570,089,518.45   |
| 股东权益：       |    |                  |                  |
| 股本          |    | 277,385,321.00   | 198,130,878.00   |
| 其他权益工具      |    | 51,543,205.60    | 51,549,731.94    |
| 其中：优先股      |    |                  |                  |
| 永续债         |    |                  |                  |
| 资本公积        |    | 384,528,209.95   | 463,110,593.84   |
| 减：库存股       |    | 12,199,418.08    |                  |
| 其他综合收益      |    |                  |                  |
| 专项储备        |    | 3,666,088.07     | 1,860,287.59     |
| 盈余公积        |    | 68,148,527.58    | 58,151,614.95    |
| 未分配利润       |    | 302,772,210.75   | 272,239,376.62   |
| 股东权益合计      |    | 1,075,844,144.87 | 1,045,042,482.94 |
| 负债和股东权益总计   |    | 1,765,306,563.93 | 1,615,132,001.39 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 利润表

2024年1-12月

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 2024年度         | 2023年度         |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                 | 十八、4 | 436,553,218.76 | 402,790,798.82 |
| 减：营业成本                 | 十八、4 | 164,828,567.29 | 160,456,703.33 |
| 税金及附加                  |      | 4,153,742.11   | 1,769,222.75   |
| 销售费用                   |      | 35,028,453.70  | 30,559,950.65  |
| 管理费用                   |      | 59,261,499.73  | 55,118,027.55  |
| 研发费用                   |      | 48,900,160.15  | 46,608,203.36  |
| 财务费用                   |      | 8,578,387.47   | 5,506,801.03   |
| 其中：利息费用                |      | 12,825,024.98  | 11,383,241.93  |
| 利息收入                   |      | 5,326,332.62   | 6,374,163.75   |
| 加：其他收益                 |      | 3,074,746.96   | 3,938,450.08   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）        | 十八、5 | 429,611.68     | 14,178.48      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |      | -63,925.22     | 14,178.48      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |      |                |                |
| 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）    |      |                | 1,460,068.77   |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）      |      | -1,050,326.67  | -155,552.62    |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）      |      | -9,754,131.59  | -1,641,280.83  |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）      |      | 1,447.14       | 587,535.57     |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）      |      | 108,503,755.83 | 106,975,289.60 |
| 加：营业外收入                |      | 105,593.31     | 163,100.92     |
| 减：营业外支出                |      | 405,313.94     | 339,336.97     |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）    |      | 108,204,035.20 | 106,799,053.55 |
| 减：所得税费用                |      | 8,234,908.94   | 10,635,179.68  |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）      |      | 99,969,126.26  | 96,163,873.87  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） |      |                |                |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） |      |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额          |      |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |      |                |                |
| 1、重新计量设定受益计划变动额        |      |                |                |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益     |      |                |                |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动       |      |                |                |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动       |      |                |                |
| 5、其他                   |      |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |      |                |                |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益      |      |                |                |
| 2、其他债权投资公允价值变动         |      |                |                |
| 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额   |      |                |                |
| 4、其他债权投资信用减值准备         |      |                |                |
| 5、现金流量套期储备             |      |                |                |
| 6、外币财务报表折算差额           |      |                |                |
| 7、其他                   |      |                |                |
| 六、综合收益总额               |      | 99,969,126.26  | 96,163,873.87  |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2024年1-12月

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2024年度          | 2023年度         |
|---------------------------|----|-----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |    |                 |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 471,345,077.15  | 456,446,462.88 |
| 收到的税费返还                   |    |                 |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 16,336,222.85   | 28,271,904.47  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 487,681,300.00  | 484,718,367.35 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 183,704,454.37  | 274,374,512.50 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 89,781,036.58   | 88,290,030.41  |
| 支付的各项税费                   |    | 51,716,148.04   | 32,481,901.21  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 33,682,063.71   | 25,259,649.14  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 358,883,702.70  | 420,406,093.26 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 128,797,597.30  | 64,312,274.09  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                 |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                 |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 2,310.00        | 1,500.00       |
| 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            |    | 50,607,315.70   | 1,231,627.75   |
| 投资活动现金流入小计                |    | 50,609,625.70   | 1,233,127.75   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 3,515,917.99    | 11,781,402.70  |
| 投资支付的现金                   |    | 89,126,666.83   | 17,876,936.80  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | 88,547,380.00   |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 21,762,822.00   | 47,796,622.36  |
| 投资活动现金流出小计                |    | 202,952,786.82  | 77,454,961.86  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -152,343,161.12 | -76,221,834.11 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                 | 10,678,856.50  |
| 取得借款收到的现金                 |    | 63,935,080.00   |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                 |                |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 63,935,080.00   | 10,678,856.50  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 1,007,059.85    |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 62,941,900.69   | 35,380,097.15  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 31,630,544.90   | 20,318,881.48  |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 95,579,505.44   | 55,698,978.63  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -31,644,425.44  | -45,020,122.13 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |    | 13,223.79       | 79,032.02      |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | -55,176,765.47  | -56,850,650.13 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 465,426,918.62  | 522,277,568.75 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 410,250,153.15  | 465,426,918.62 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







股东权益变动表

2024年1-12月

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 2024年度         |     |               |               |                | 其他综合收益        | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计           |
|-----------------------|----------------|-----|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 优先股 | 其他权益工具<br>永续债 | 其他            | 资本公积           | 减：库存股         |              |               |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 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 | 463,110,593.84 |               | 1,860,287.59 | 58,151,614.95 | 272,239,376.62 | 1,045,042,482.94 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 79,254,443.00  |     |               | -6,526.34     | -78,582,383.89 | 12,199,418.08 | 1,805,800.48 | 9,996,912.63  | 30,532,834.13  | 30,801,661.93    |
| （一）综合收益总额             |                |     |               |               |                |               |              |               |                |                  |
| （二）股东投入和减少资本          |                |     |               |               |                |               |              |               |                |                  |
| 1、股东投入的普通股            | 1,937.00       |     |               | -6,526.34     | 670,122.11     | 12,199,418.08 |              |               | 99,969,126.26  | 99,969,126.26    |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |     |               |               |                |               |              |               |                |                  |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |                |     |               |               |                |               |              |               |                |                  |
| 4、其他                  |                |     |               |               |                |               |              |               |                |                  |
| （三）利润分配               |                |     |               |               |                |               |              |               |                |                  |
| 1、提取盈余公积              | 1,937.00       |     |               | -6,526.34     | 42,141.11      |               |              |               |                | 37,551.77        |
| 2、对股东的分配              |                |     |               |               | 627,981.00     |               |              |               |                | 627,981.00       |
| 3、其他                  |                |     |               |               |                |               |              |               |                |                  |
| （四）股东权益内部结转           |                |     |               |               |                |               |              |               |                |                  |
| 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）       | 79,252,506.00  |     |               |               | -79,252,506.00 |               |              |               |                |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                |     |               |               |                |               |              |               |                |                  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                |     |               |               |                |               |              |               |                |                  |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                |     |               |               |                |               |              |               |                |                  |
| 6、其他                  |                |     |               |               |                |               |              |               |                |                  |
| （五）专项储备               |                |     |               |               |                |               |              |               |                |                  |
| 1、本期提取                |                |     |               |               |                |               |              |               |                |                  |
| 2、本期使用                |                |     |               |               |                |               |              |               |                |                  |
| （六）其他                 |                |     |               |               |                |               |              |               |                |                  |
| 四、本年年末余额              | 277,385,321.00 |     |               | 51,543,205.60 | 384,528,209.95 | 12,199,418.08 | 3,666,088.07 | 68,148,527.58 | 302,772,210.75 | 1,075,844,144.87 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

沈浩

沈浩



# 股东权益变动表（续）

2024年1-12月

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 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          | 股东权益合计           |
|-----------------------|----------------|--------|-----|---------------|-------|--------|--------------|---------------|----------------|------------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他            |       |        |              |               |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 141,308,970.00 |        |     | 51,584,761.10 |       |        |              | 48,486,394.87 | 220,632,493.72 | 972,568,427.64   |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |               |       |        |              | 48,832.69     | 439,494.17     | 488,326.86       |
| 前期差错更正                |                |        |     |               |       |        |              |               |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |               |       |        |              |               |                |                  |
| 二、本年初余额               | 141,308,970.00 |        |     | 51,584,761.10 |       |        |              | 48,535,227.56 | 221,071,987.89 | 973,056,754.50   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 56,821,908.00  |        |     | -35,029.16    |       |        | 1,271,028.04 | 9,616,387.39  | 51,167,388.73  | 71,985,728.44    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |               |       |        |              |               | 96,163,873.87  | 96,163,873.87    |
| （二）股东投入和减少资本          | 213,752.00     |        |     | -35,029.16    |       |        |              |               |                |                  |
| 1、股东投入的普通股            | 206,484.00     |        |     |               |       |        |              |               |                | 9,930,924.28     |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       | 7,268.00       |        |     | -35,029.16    |       |        |              |               |                | 5,841,432.36     |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |                |        |     |               |       |        |              |               |                | 229,504.19       |
| 4、其他                  |                |        |     |               |       |        |              |               |                | 3,859,987.73     |
| （三）利润分配               |                |        |     |               |       |        |              |               |                |                  |
| 1、提取盈余公积              |                |        |     |               |       |        |              | 9,616,387.39  | -44,996,485.14 | -35,380,097.75   |
| 2、对股东的分配              |                |        |     |               |       |        |              | 9,616,387.39  | -9,616,387.39  |                  |
| 3、其他                  |                |        |     |               |       |        |              |               | -35,380,097.75 | -35,380,097.75   |
| （四）股东权益内部结转           | 56,608,156.00  |        |     |               |       |        |              |               |                |                  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       | 56,608,156.00  |        |     |               |       |        |              |               |                |                  |
| 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               |                |        |     |               |       |        |              |               |                |                  |
| 1、本期提取                |                |        |     |               |       |        | 1,271,028.04 |               |                | 1,271,028.04     |
| 2、本期使用                |                |        |     |               |       |        | 2,120,266.71 |               |                | 2,120,266.71     |
| （六）其他                 |                |        |     |               |       |        | 849,238.67   |               |                | 849,238.67       |
| 四、本年年末余额              | 198,130,878.00 |        |     | 51,549,731.94 |       |        | 1,860,287.59 | 58,151,614.95 | 272,239,376.62 | 1,045,042,482.94 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 上海阿拉丁生化科技股份有限公司

## 2024 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、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，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司累计股本总数 277,385,321.00 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。

#### 2、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。

#### 3、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 23 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

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

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司



信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项信用减值损失、存货的跌价准备计提等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10“金融资产减值”、本附注四 11“存货”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、35“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

| 项目             | 重要性标准                                                   |
|----------------|---------------------------------------------------------|
| 重要的境外经营实体      | 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           |
| 重要的境外经营实体      | 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 |

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综

合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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



公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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

## 7、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用报告年度的年平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用报告年度的年平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

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

时，计入处置当期损益。

## 9、金融工具

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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其



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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

## 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资等。

### （1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

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

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

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

| 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% |

②其他应收款

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。

11、存货

（1）存货的分类

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、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

1）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

公司根据行业的特点，在中期期末或年度终了，依据存货盘点的结果，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（使用）、近 1 年无销售（使用）、近 2 年无销售（使用）、近 3 年无销售（使用）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。

2）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

| 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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

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。

本公司合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本附注四、10.金融资产减值。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

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

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。



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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

14、投资性房地产

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、已出租的建筑物等。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（或类似机构）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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。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   |

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按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。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

| 类别        | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|-----------|-------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物    | 年限平均法 | 20-45   | 5      | 2.11-4.75 |
| 生产设备      | 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        |

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 长期资产减值。

（4）其他说明

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

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

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

| 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；<br>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；<br>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。 |
| 需要安装测试的<br>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；<br>2、设备需要经过调试的，在调试通过并达到正常使用运行；<br>3、该机器设备已具备稳定产出合格产品条件；<br>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附注四、20 长期资产减值。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、无形资产

（1）无形资产

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。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；软件，以预期能够给本公司带来经济利益的年限作为使用寿命。

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，如发生变更则作为会计估计变更处理。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）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括研发有关的薪酬支出、物料消耗、燃料动力消耗、仪器设备的折旧摊销等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。



19、长期待摊费用

(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 |
| 广告推广费     | 1-3 年 | 预计受益期 |

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司

向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

## 23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 24、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，

采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 25、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ②以现金结算的股份支付

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

对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。

#### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

#### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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如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，则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，则本公司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。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策，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：

- 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提供的物业出租服务；
- 3）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：

- 1）本公司就该商品享有现时收款权利；
- 2）本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 3）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；
- 4）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（参见本附注四 10 金融资产减值）。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。

## （3）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

本公司不存在同类业务采用不同经营模式的情况。

## 28、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

## 29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政

府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

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

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易

中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 31、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物租赁。

#### ①初始计量

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

## ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

## ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元或者 5,000 美元”的租赁），本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。



本公司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。

### 32、回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### 33、安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，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。

### 34、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

##### ①《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起实施。根据解释 17 号第一条“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定，企业在资产负债表日如果没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利，该负债应当归类为流动负债。对于符合非流动负债划分条件的负债，即使企业有意图或计划在资产负债表日后一年内提前清偿，该负债仍应归类为非流动负债。

执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

##### ②《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号-或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。

执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

#### （2）会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

### 35、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的

报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

#### （1）收入确认

如附注四 27、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额，等等。

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

#### （2）租赁

##### ①租赁的识别

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

##### ②租赁的分类

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

##### ③租赁负债

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

### （3）金融资产减值

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

### （4）存货跌价准备

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

### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （6）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                               |
|---------|------------------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按 13%、9%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 5%计缴。[注 1]                                |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的一定比例计缴，详见[注 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：不同纳税主体所得税税率说明：

| 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%           |
| ALADDIN TECHNOLOGY PTE. LTD.   | 17%           |
| ALADDIN SCIENTIFIC CORPORATION | 美国加州最低税率\$800 |
| 上海源叶生物科技有限公司                   | 15%           |
| 上海源糖生物科技有限公司                   | 20%           |
| 上海源酚生物科技有限公司                   | 20%           |
| 上海源剂生物科技有限公司                   | 20%           |
| 上海源氨生物科技有限公司                   | 20%           |
| 武汉源叶生物科技有限公司                   | 20%           |
| 上海品联商贸有限公司                     | 20%           |

2、税收优惠及批文

（1）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》，企业获得高新技术企业资格后，允许自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起连续三年享受企业所得税减按 15%征收的税收优惠。

公司于 2024 年 12 月 4 日取得编号为 GR202431000979 号《高新技术企业证书》，有效期三年，2024 年至 2026 年享受企业所得税减按 15%征收的税收优惠。

本公司所属子公司上海源叶生物科技有限公司（简称“源叶生物”，下同）于 2023 年 12 月 12 日取得编号为 GR202331006691 号《高新技术企业证书》，有效期三年，2023 年至 2025 年享受企业所得税减按 15%征收的税收优惠。

（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。

（3）根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。报告期内，本公司及子公司源叶生物为先进制造业企业，享受进项税加计抵减的优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2024 年 1 月 1 日，“年末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本年”指 2024 年

度，“上年”指 2023 年度。

1、货币资金

| 项目            | 年末余额           | 年初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 2,275.15       | 2,275.15       |
| 银行存款          | 462,077,304.59 | 508,420,440.12 |
| 其他货币资金        | 1,243,441.13   | 12,491,132.54  |
| 未到期应收利息       | 3,473,190.58   | 1,621,442.81   |
| 合计            | 466,796,211.45 | 522,535,290.62 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 8,513,113.18   | 8,979,943.88   |

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。

注 3：存放在境外的款项系境外子公司的银行存款且该部分资金使用未受到限制。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司收到的银行函证显示存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项，如下表：

| 项 目      | 年末余额         | 年初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 受限的履约保证金 | -            | 6,691,703.30 |
| 冻结的银行存款  | 1,017,840.00 | -            |
| 合 计      | 1,017,840.00 | 6,691,703.30 |

2、交易性金融资产

| 项 目                       | 年末余额          | 年初余额          | 指定理由和依据 |
|---------------------------|---------------|---------------|---------|
| 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 | 41,993,266.80 | 53,117,881.15 | ——      |
| 其中：结构性存款及理财产品             | 41,592,666.00 | 50,000,000.00 | ——      |
| 公允价值变动                    | 400,600.80    | 3,117,881.15  | ——      |
| 合 计                       | 41,993,266.80 | 53,117,881.15 | ——      |

交易性金融资产说明：

（1）子公司源叶生物在上海银行股份有限公司青浦支行购入理财产品上银理财天天利 1 号-公司款，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，截至 2024 年 12 月 31 日余额 3,050,877.32 元。投资者可在每个交易日前 1 个工作日(含)内提交本理财计划的申购、赎回的申请。

（2）子公司源叶生物在上海银行股份有限公司青浦支行购入理财产品上银理财天天利 7 号-智惠盈，金额为人民币 9,000,000.00 元，该理财产品购入日期为 2024 年 11 月 4 日，利



率为浮动收益，截至 2024 年 12 月 31 日余额 9,038,261.14 元。投资者可在每个交易日前 1 个工作日(含)内提交本理财计划的申购、赎回的申请。

(3) 子公司源叶生物在上海银行股份有限公司青浦支行购入理财产品上银理财鑫亨利-7 天-公司款，金额为人民币 6,000,000.00 元，该理财产品购入日期为 2024 年 12 月 19 日，利率为浮动收益，截至 2024 年 12 月 31 日余额 6,005,490.50 元。本理财计划每 7 天为一个投资周期，投资者可在每个交易日前 1 个工作日(含)内提交本理财计划的申购、赎回的申请。

(4) 子公司源叶生物在中国建设银行股份有限公司上海仓桥支行购入理财产品惠众日申周赎开放式产品，金额为人民币 20,000,000.00 元，该理财产品购入日期为 2024 年 2 月 5 日，截至 2024 年 12 月 31 日已赎回金额为人民币 6,407,334.00 元，余额 13,865,413.14 元。利率为浮动收益。本理财计划每 7 天为一个投资周期，投资者可在每个交易日前 1 个工作日(含)内提交本理财计划的申购、赎回的申请。

(5) 子公司源叶生物在中国建设银行股份有限公司上海仓桥支行购入理财产品嘉鑫固收类按日开放式产品第 19 期，金额为人民币 10,000,000.00 元，该理财产品购入日期为 2024 年 10 月 23 日，利率为浮动收益，截至 2024 年 12 月 31 日余额 10,033,224.70 元。投资者可在每个交易日前 1 个工作日(含)内提交本理财计划的申购、赎回的申请。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 65,876,682.14 | 46,033,750.83 |
| 1 至 2 年 | 3,770,878.72  | 2,043,598.87  |
| 2 至 3 年 | 1,312,391.37  | 515,544.57    |
| 3 至 5 年 | 512,536.88    | 233,118.56    |
| 5 年以上   | 103,315.51    | 76,932.39     |
| 小 计     | 71,575,804.62 | 48,902,945.22 |
| 减：坏账准备  | 4,646,111.45  | 2,854,173.79  |
| 合 计     | 66,929,693.17 | 46,048,771.43 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别       | 年末余额          |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 322,029.95    | 0.45   | 322,029.95   | 100.00   | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 71,253,774.67 | 99.55  | 4,324,081.50 | 6.07     | 66,929,693.17 |
| 其中：账龄分析组合 | 71,253,774.67 | 99.55  | 4,324,081.50 | 6.07     | 66,929,693.17 |
| 其他组合      | -             |        | -            |          | -             |
| 合 计       | 71,575,804.62 | ——     | 4,646,111.45 | ——       | 66,929,693.17 |

(续)

| 类 别       | 年初余额          |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | -             |        | -            |          | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 48,902,945.22 | 100.00 | 2,854,173.79 | 5.84     | 46,048,771.43 |
| 其中：账龄分析组合 | 48,902,945.22 | 100.00 | 2,854,173.79 | 5.84     | 46,048,771.43 |
| 其他组合      | -             |        | -            |          | -             |
| 合 计       | 48,902,945.22 | ——     | 2,854,173.79 | ——       | 46,048,771.43 |

①年末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）    | 年初余额 |      | 年末余额       |            |          |        |
|--------------|------|------|------------|------------|----------|--------|
|              | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 上海摩楷生物科技有限公司 | -    | -    | 196,490.85 | 196,490.85 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 上海松力生物技术有限公司 | -    | -    | 125,539.10 | 125,539.10 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合 计          | -    | -    | 322,029.95 | 322,029.95 |          | ——     |

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 年末余额          |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 65,848,730.03 | 3,292,436.49 | 5.00     |
| 1-2 年 | 3,798,830.83  | 379,883.10   | 10.00    |
| 2-3 年 | 1,015,013.85  | 304,504.16   | 30.00    |
| 3-5 年 | 487,884.45    | 243,942.24   | 50.00    |
| 5 年以上 | 103,315.51    | 103,315.51   | 100.00   |
| 合 计   | 71,253,774.67 | 4,324,081.50 |          |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别       | 年初余额         | 本年变动金额       |       |       |      | 年末余额         |
|-----------|--------------|--------------|-------|-------|------|--------------|
|           |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | 322,029.95   | -     | -     | -    | 322,029.95   |
| 按组合计提坏账准备 | 2,854,173.79 | 1,469,907.71 | -     | -     | -    | 4,324,081.50 |
| 其中：账龄分析组合 | 2,854,173.79 | 1,469,907.71 | -     | -     | -    | 4,324,081.50 |
| 合 计       | 2,854,173.79 | 1,791,937.66 | -     | -     | -    | 4,646,111.45 |

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称          | 应收账款年末余额      | 占应收账款年末余额<br>合计数的比例（%） | 坏账准备<br>年末余额 |
|---------------|---------------|------------------------|--------------|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 15,904,708.85 | 22.22                  | 795,235.44   |
| 合 计           | 15,904,708.85 | 22.22                  | 795,235.44   |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 年末余额          |       | 年初余额          |        |
|---------|---------------|-------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例（%） | 金额            | 比例（%）  |
| 1 年以内   | 19,196,561.29 | 99.65 | 25,374,553.20 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | 67,725.05     | 0.35  | -             |        |
| 合 计     | 19,264,286.34 | ——    | 25,374,553.20 | ——     |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称          | 年末余额         | 占预付账款年末余额合计数的比例（%） |
|---------------|--------------|--------------------|
| 期末余额前五名预付款项汇总 | 3,043,168.22 | 15.80              |

5、其他应收款

| 项 目   | 年末余额         | 年初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 其他应收款 | 3,255,894.84 | 22,439,189.12 |
| 合 计   | 3,255,894.84 | 22,439,189.12 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额         | 年初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 1 年以内   | 1,070,249.03 | 20,187,365.05 |
| 1 至 2 年 | -            | 543,701.45    |
| 2 至 3 年 | 519,912.58   | 1,399,637.26  |
| 3 至 4 年 | 1,377,673.43 | 66,000.00     |
| 4 至 5 年 | 66,000.00    | 137,000.00    |
| 5 年以上   | 231,000.00   | 111,000.00    |
| 小 计     | 3,264,835.04 | 22,444,703.76 |
| 减：坏账准备  | 8,940.20     | 5,514.64      |
| 合 计     | 3,255,894.84 | 22,439,189.12 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末账面余额       | 年初账面余额        |
|--------|--------------|---------------|
| 押金及保证金 | 3,032,322.64 | 22,347,951.77 |
| 备用金    | 30,000.00    | -             |
| 代扣代缴款项 | 200,992.42   | 91,066.56     |
| 往来款    | 1,519.98     | 5,685.43      |
| 小 计    | 3,264,835.04 | 22,444,703.76 |
| 减：坏账准备 | 8,940.20     | 5,514.64      |
| 合 计    | 3,255,894.84 | 22,439,189.12 |

③按坏账准备计提方法分类披露

| 类 别       | 年末余额         |        |          |         |              |
|-----------|--------------|--------|----------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备     |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例（%）  | 金额       | 计提比例（%） |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |          |         |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,264,835.04 | 100.00 | 8,940.20 | 0.27    | 3,255,894.84 |
| 其中：账龄组合   | 178,804.00   | 5.48   | 8,940.20 | 5.00    | 169,863.80   |
| 押金保证金组合   | 3,032,322.64 | 92.88  | -        | -       | 3,032,322.64 |
| 关联方组合     | 53,708.40    | 1.65   | -        | -       | 53,708.40    |
| 合 计       | 3,264,835.04 | ——     | 8,940.20 | ——      | 3,255,894.84 |

| 类 别       | 年初余额          |        |          |         | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|----------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备     |         |               |
|           | 金额            | 比例（%）  | 金额       | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |          |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 22,444,703.76 | 100.00 | 5,514.64 | 0.02    | 22,439,189.12 |
| 其中：账龄组合   | 96,751.99     | 0.43   | 5,514.64 | 5.70    | 91,237.35     |
| 押金保证金组合   | 22,321,653.28 | 99.45  | -        |         | 22,321,653.28 |
| 关联方组合     | 26,298.49     | 0.12   | -        |         | 26,298.49     |
| 合 计       | 22,444,703.76 | ——     | 5,514.64 | ——      | 22,439,189.12 |

A、本年无单项计提坏账准备的其他应收款

B、组合中，按账龄组合计提坏账准备

| 项 目   | 年末余额       |          |         |
|-------|------------|----------|---------|
|       | 其他应收款      | 坏账准备     | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 178,804.00 | 8,940.20 | 5       |
| 合 计   | 178,804.00 | 8,940.20 |         |

④坏账准备计提情况

| 坏账准备                 | 第一阶段            | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计       |
|----------------------|-----------------|----------------------|----------------------|----------|
|                      | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |          |
| 2024 年 1 月 1 日余额     | 5,514.64        |                      |                      | 5,514.64 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本年： |                 |                      |                      |          |
| ——转入第二阶段             |                 |                      |                      |          |
| ——转入第三阶段             |                 |                      |                      |          |
| ——转回第二阶段             |                 |                      |                      |          |
| ——转回第一阶段             |                 |                      |                      |          |
| 本年计提                 | 3,425.56        |                      |                      | 3,425.56 |
| 本年转回                 |                 |                      |                      |          |
| 本年转销                 |                 |                      |                      |          |
| 本年核销                 |                 |                      |                      |          |
| 其他变动                 |                 |                      |                      |          |
| 2024 年 12 月 31 日余额   | 8,940.20        |                      |                      | 8,940.20 |

⑤坏账准备的情况

| 类 别       | 年初余额     | 本年变动金额   |       |       |      | 年末余额     |
|-----------|----------|----------|-------|-------|------|----------|
|           |          | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |          |
| 按单项计提坏账准备 |          |          |       |       |      |          |
| 按组合计提坏账准备 | 5,514.64 | 3,425.56 |       |       |      | 8,940.20 |
| 其中：账龄组合   | 5,514.64 | 3,425.56 |       |       |      | 8,940.20 |
| 合 计       | 5,514.64 | 3,425.56 |       |       |      | 8,940.20 |

⑥本年无实际核销的其他应收款

⑦按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                             | 年末余额         | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） | 款项性质   | 账龄    | 坏账准备年末余额 |
|----------------------------------|--------------|---------------------|--------|-------|----------|
| 上海桥合置业有限公司                       | 943,849.89   | 28.91               | 押金及保证金 | 3-4 年 | -        |
| 中国证券登记结算有限责任公司上海分公司              | 499,722.58   | 15.31               | 押金及保证金 | 2-3 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 | 305,123.54   | 9.35                | 押金及保证金 | 3-4 年 | -        |
|                                  | 7,190.00     | 0.22                |        | 2-3 年 |          |
| 广东悦安化工仓储有限公司                     | 128,700.00   | 3.94                | 押金及保证金 | 3-4 年 | -        |
| 喀斯玛（北京）科技有限公司                    | 100,000.00   | 3.06                | 押金及保证金 | 5 年以上 | -        |
| 合 计                              | 1,984,586.01 | 60.79               | ——     | ——    |          |

6、存货

(1) 存货分类

| 项 目   | 年末余额           |               |                |
|-------|----------------|---------------|----------------|
|       | 账面余额           | 存货跌价准备        | 账面价值           |
| 原材料   | 56,112,834.50  | 4,169,746.31  | 51,943,088.19  |
| 库存商品  | 482,201,943.77 | 14,627,651.91 | 467,574,291.86 |
| 发出商品  | 2,182,262.69   | -             | 2,182,262.69   |
| 低值易耗品 | 2,428,121.60   | 103,516.88    | 2,324,604.72   |
| 包装物   | 4,298,349.37   | 57,837.67     | 4,240,511.70   |
| 合 计   | 547,223,511.93 | 18,958,752.77 | 528,264,759.16 |

| 项 目   | 年初余额           |              |                |
|-------|----------------|--------------|----------------|
|       | 账面余额           | 存货跌价准备       | 账面价值           |
| 原材料   | 41,475,946.83  | 328,918.39   | 41,147,028.44  |
| 库存商品  | 398,820,519.89 | 8,156,154.52 | 390,664,365.37 |
| 发出商品  | 1,473,195.63   | -            | 1,473,195.63   |
| 低值易耗品 | 4,684,706.70   | 73,330.20    | 4,611,376.50   |
| 包装物   | 4,595,762.54   | 64,928.93    | 4,530,833.61   |
| 合 计   | 451,050,131.59 | 8,623,332.04 | 442,426,799.55 |

(2) 存货跌价准备

| 项 目   | 年初余额         | 本年增加金额        |    | 本年减少金额 |          | 年末余额          |
|-------|--------------|---------------|----|--------|----------|---------------|
|       |              | 计提            | 其他 | 转回或转销  | 其他       |               |
| 原材料   | 328,918.39   | 3,840,827.92  |    |        |          | 4,169,746.31  |
| 库存商品  | 8,156,154.52 | 6,471,497.39  |    |        |          | 14,627,651.91 |
| 低值易耗品 | 73,330.20    | 30,186.68     |    |        |          | 103,516.88    |
| 包装物   | 64,928.93    | -             |    |        | 7,091.26 | 57,837.67     |
| 合 计   | 8,623,332.04 | 10,342,511.99 |    |        | 7,091.26 | 18,958,752.77 |

7、其他流动资产

| 项 目     | 年末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税留抵税额 | 4,144,530.82 | 3,238,533.81 |
| 待认证进项税额 | 2,806,016.85 | 5,626,852.12 |
| 预缴增值税   | 661,482.69   | -            |
| 预缴企业所得税 | 370,957.62   | -            |
| 待摊费用    | 335,938.44   | -            |
| 合 计     | 8,318,926.42 | 8,865,385.93 |



8、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

| 被投资单位            | 年初余额         | 减值准备<br>年初余额 | 本年增减变动 |          |                     |              |            |                     |            |    | 年末余额         | 减值准备<br>年末余额 |
|------------------|--------------|--------------|--------|----------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|--------------|--------------|
|                  |              |              | 追加投资   | 减少<br>投资 | 权益法下<br>确认的<br>投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他<br>权益变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提<br>减值准备 | 其他 |              |              |
| 一、联营企业           |              |              |        |          |                     |              |            |                     |            |    |              |              |
| 武汉瑾萱生物<br>科技有限公司 | 2,514,178.48 |              |        |          | -63,925.22          |              |            |                     |            |    | 2,450,253.26 | -            |
| 合 计              | 2,514,178.48 |              |        |          | -63,925.22          |              |            |                     |            |    | 2,450,253.26 | -            |

本公司对武汉瑾萱生物科技有限公司（以下简称“瑾萱生物”）的持股比例为 35%，2023 年 10 月 16 日，经总经理办公会议决议，本公司与瑾萱生物签订股权投资协议，约定以 250 万元认购瑾萱生物全部新增注册资本，取得增资后瑾萱生物 35%的股权。2024 年武汉瑾萱全年亏损 182,643.50 元，本公司使用权益法确认长期股权投资，按持股比例确认投资收益-63,925.22 元。

9、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

| 项 目         | 房屋、建筑物        | 土地使用权         | 合 计           |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值      |               |               |               |
| 1、年初余额      | 29,296,876.33 | 14,006,500.00 | 43,303,376.33 |
| 2、本年增加金额    | 1,756,887.80  | -             | 1,756,887.80  |
| 固定资产转入      | 1,025,824.36  | -             | 1,025,824.36  |
| 在建工程转入      | 731,063.44    | -             | 731,063.44    |
| 3、本年减少金额    | 451,997.24    | -             | 451,997.24    |
| 其他          | 451,997.24    | -             | 451,997.24    |
| 4、年末余额      | 30,601,766.89 | 14,006,500.00 | 44,608,266.89 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |               |               |               |
| 1、年初余额      | 9,806,108.02  | 3,323,775.09  | 13,129,883.11 |
| 2、本年增加金额    | 959,689.87    | 263,355.42    | 1,223,045.29  |
| 本期计提        | 959,689.87    | 263,355.42    | 1,223,045.29  |
| 3、本年减少金额    | 81,612.73     | -             | 81,612.73     |
| 其他          | 81,612.73     | -             | 81,612.73     |
| 4、年末余额      | 10,684,185.16 | 3,587,130.51  | 14,271,315.67 |
| 三、减值准备      |               |               |               |
| 1、年初余额      |               |               |               |
| 2、本年增加金额    |               |               |               |
| 3、本年减少金额    |               |               |               |
| 4、年末余额      |               |               |               |
| 四、账面价值      |               |               |               |
| 1、年末账面价值    | 19,917,581.73 | 10,419,369.49 | 30,336,951.22 |
| 2、年初账面价值    | 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金额及原因

| 项目          | 账面价值       | 未办妥产权证书原因    |
|-------------|------------|--------------|
| 宁富路 139 号厂房 | 661,885.39 | 集体用地，无法办理产权证 |
| 合计          | 661,885.39 |              |

10、固定资产

| 项 目  | 年末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 238,140,154.46 | 232,663,644.69 |
| 合 计  | 238,140,154.46 | 232,663,644.69 |

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

| 项 目             | 房屋及建筑物         | 生产设备          | 运输工具         | 办公电子<br>设备及其他 | 合 计            |
|-----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值          |                |               |              |               |                |
| 1、年初余额          | 184,835,481.67 | 84,897,233.18 | 2,190,436.82 | 19,366,655.71 | 291,289,807.38 |
| 2、本年增加金额        | 20,846,438.23  | 4,591,958.55  | 1,354,730.94 | 2,547,255.31  | 29,340,383.03  |
| （1）购置           | 260,952.75     | 1,004,594.73  | -            | 928,037.29    | 2,193,584.77   |
| （2）在建工程转入       | 587,789.76     | -             | -            | -             | 587,789.76     |
| （3）企业合并增加       | 19,906,229.95  | 3,587,363.82  | 1,354,730.94 | 1,617,162.37  | 26,465,487.08  |
| （4）其他           | 91,465.77      | -             | -            | 2,055.65      | 93,521.42      |
| 3、本年减少金额        | 1,755,896.00   | 1,552,632.68  | -            | 13,223.54     | 3,321,752.22   |
| （1）处置或报废        | -              | 3,960.11      | -            | 10,550.59     | 14,510.70      |
| （2）转入投资性房地<br>产 | 1,755,896.00   | -             | -            | -             | 1,755,896.00   |
| （3）其他转出         |                | 1,548,672.57  | -            | 2,672.95      | 1,551,345.52   |
| 4、年末余额          | 203,926,023.90 | 87,936,559.05 | 3,545,167.76 | 21,900,687.48 | 317,308,438.19 |
| 二、累计折旧          |                |               |              |               |                |
| 1、年初余额          | 26,869,969.55  | 18,643,181.41 | 980,013.93   | 12,132,997.80 | 58,626,162.69  |
| 2、本年增加金额        | 8,412,133.04   | 9,316,900.43  | 923,355.86   | 2,890,918.00  | 21,543,307.33  |
| （1）本期计提         | 4,948,914.35   | 8,021,928.60  | 211,175.19   | 1,609,975.96  | 14,791,994.10  |
| （2）企业合并增加       | 3,463,218.69   | 1,294,971.83  | 712,180.67   | 1,280,942.04  | 6,751,313.23   |
| 3、本年减少金额        | 730,071.64     | 261,197.52    | -            | 9,917.13      | 1,001,186.29   |
| （1）处置或报废        |                | 3,730.71      | -            | 9,917.13      | 13,647.84      |
| （2）转入投资性房地<br>产 | 730,071.64     | -             | -            | -             | 730,071.64     |
| （3）其他转出         | -              | 257,466.81    | -            | -             | 257,466.81     |
| 4、年末余额          | 34,552,030.95  | 27,698,884.32 | 1,903,369.79 | 15,013,998.67 | 79,168,283.73  |
| 三、减值准备          |                |               |              |               |                |
| 1、年初余额          |                |               |              |               |                |
| 2、本年增加金额        |                |               |              |               |                |
| 3、本年减少金额        |                |               |              |               |                |
| 4、年末余额          |                |               |              |               |                |
| 四、账面价值          |                |               |              |               |                |
| 1、年末账面价值        | 169,373,992.95 | 60,237,674.73 | 1,641,797.97 | 6,886,688.81  | 238,140,154.46 |
| 2、年初账面价值        | 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
- 无。
- ③无通过经营租赁租出的固定资产
- ④未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目   | 账面价值       | 未办妥产权证书的原因   |
|-------|------------|--------------|
| 宁富路土地 | 734.989.15 | 集体用地，无法办理产权证 |
| 合计    | 734.989.15 |              |

11、在建工程

| 项 目  | 年末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 84,378,172.08 | 48,908,260.61 |
| 合 计  | 84,378,172.08 | 48,908,260.61 |

（1）在建工程

①在建工程情况

| 项 目                 | 年末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|---------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                     | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 高纯度科研试剂研发中心建设及其配套项目 | 69,016,708.62 |      | 69,016,708.62 | 39,148,740.94 |      | 39,148,740.94 |
| 高纯度科研试剂生产基地项目       | 7,746,007.68  |      | 7,746,007.68  | 4,787,953.05  |      | 4,787,953.05  |
| 张江生物试剂研发实验室项目       | 6,483,960.09  |      | 6,483,960.09  | 4,032,052.06  |      | 4,032,052.06  |
| 阿拉丁三期建设项目           | 1,026,307.01  |      | 1,026,307.01  | 939,514.56    |      | 939,514.56    |
| 一期甲类仓库及丙类仓库改造项目     | 105,188.68    |      | 105,188.68    | -             |      | -             |
| 合 计                 | 84,378,172.08 |      | 84,378,172.08 | 48,908,260.61 |      | 48,908,260.61 |

②重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称                        | 预算数<br>(万元) | 年初余额          | 本年<br>增加金额    | 本年转入固<br>定资产金额 | 本年<br>其他<br>减少<br>金额 | 年末余额          | 工程累计<br>投入占预<br>算比例<br>(%) | 工程<br>进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本年<br>利息资本化<br>金额 | 本年<br>利息<br>资本<br>化率<br>(%) | 资金<br>来源                     |
|-----------------------------|-------------|---------------|---------------|----------------|----------------------|---------------|----------------------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------------|------------------------------|
| 高纯度科研试剂<br>研发中心建设及<br>其配套项目 | 12,400.00   | 39,148,740.94 | 30,098,056.17 | 230,088.49     | -                    | 69,016,708.62 | 55.66                      | 55%      | 10,885,774.75 | 4,441,733.56         | 0.2147                      | 募集<br>资金<br>(部分<br>自有资<br>金) |
| 高纯度科研试剂<br>生产基地项目           | 8,340.00    | 4,787,953.05  | 2,958,054.63  | -              | -                    | 7,746,007.68  | 9.29                       | 9%       | 7,746,007.68  | 2,958,054.63         | 0.2147                      | 募集<br>资金                     |
| 张江生物试剂研<br>发实验室项目           | 9,000.00    | 4,032,052.06  | 2,451,908.03  | -              | -                    | 6,483,960.09  | 7.20                       | 7%       | 6,483,960.09  | 2,451,908.03         | 0.2147                      | 募集<br>资金                     |
| 阿拉丁三期建设<br>项目               | 21,750.00   | 939,514.56    | 86,792.45     | -              | -                    | 1,026,307.01  | 0.47                       | 0%       | -             | -                    | -                           | 自有<br>资金                     |
| 合 计                         |             | 48,908,260.61 | 35,594,811.28 | 230,088.49     | -                    | 84,272,983.40 |                            |          | 25,115,742.52 | 9,851,696.22         |                             |                              |

12、使用权资产

（1）使用权资产情况

| 项 目       | 房屋及建筑物        | 合 计           |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1、年初余额    | 34,265,604.50 | 34,265,604.50 |
| 2、本年增加金额  | 20,292,350.59 | 20,292,350.59 |
| （1）新增租赁   | 17,508,511.38 | 17,508,511.38 |
| （2）企业合并增加 | 2,690,638.06  | 2,690,638.06  |
| （2）其他     | 93,201.15     | 93,201.15     |
| 3、本年减少金额  | 14,792,226.47 | 14,792,226.47 |
| （1）处置     | 14,792,226.47 | 14,792,226.47 |
| 4、年末余额    | 39,765,728.62 | 39,765,728.62 |
| 二、累计折旧    |               |               |
| 1、年初余额    | 20,768,773.16 | 20,768,773.16 |
| 2、本年增加金额  | 12,045,330.95 | 12,045,330.95 |
| （1）计提     | 11,612,797.66 | 11,612,797.66 |
| （2）企业合并增加 | 432,533.29    | 432,533.29    |
| 3、本年减少金额  | 12,887,546.09 | 12,887,546.09 |
| （1）租赁到期   | 12,887,546.09 | 12,887,546.09 |
| 4、年末余额    | 19,926,558.02 | 19,926,558.02 |
| 三、减值准备    |               |               |
| 1、年初余额    |               |               |
| 2、本年增加金额  |               |               |
| 3、本年减少金额  |               |               |
| 4、年末余额    |               |               |
| 四、账面价值    |               |               |
| 1、年末账面价值  | 19,839,170.60 | 19,839,170.60 |
| 2、年初账面价值  | 13,496,831.34 | 13,496,831.34 |



13、无形资产

（1）无形资产情况

| 项 目       | 土地使用权         | 软件            | 专利权          | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |              |               |
| 1、年初余额    | 31,501,196.00 | 14,530,196.84 | -            | 46,031,392.84 |
| 2、本年增加金额  | -             | 55,356.49     | 6,329,470.00 | 6,384,826.49  |
| （1）购置     | -             | 55,356.49     | -            | 55,356.49     |
| （2）在建工程转入 | -             | -             | -            | -             |
| （3）企业合并增加 | -             | -             | 6,329,470.00 | 6,329,470.00  |
| 3、本年减少金额  | -             | 1,418,430.61  | -            | 1,418,430.61  |
| 处置或报废     | -             | 1,418,430.61  | -            | 1,418,430.61  |
| 4、年末余额    | 31,501,196.00 | 13,167,122.72 | 6,329,470.00 | 50,997,788.72 |
| 二、累计摊销    |               |               |              |               |
| 1、年初余额    | 3,824,030.18  | 6,178,828.02  | -            | 10,002,858.20 |
| 2、本年增加金额  | 630,052.92    | 1,798,283.73  | 791,183.75   | 3,219,520.40  |
| （1）本期计提   | 630,052.92    | 1,798,283.73  | -            | 2,428,336.65  |
| （2）企业合并增加 | -             | -             | 791,183.75   | 791,183.75    |
| 3、本年减少金额  | -             | 1,314,254.07  | -            | 1,314,254.07  |
| 处置或报废     | -             | 1,314,254.07  | -            | 1,314,254.07  |
| 4、年末余额    | 4,454,083.10  | 6,662,857.68  | 791,183.75   | 11,908,124.53 |
| 三、减值准备    |               |               |              |               |
| 1、年初余额    |               |               |              |               |
| 2、本年增加金额  |               |               |              |               |
| 3、本年减少金额  |               |               |              |               |
| 4、年末余额    |               |               |              |               |
| 四、账面价值    |               |               |              |               |
| 1、年末账面价值  | 27,047,112.90 | 6,504,265.04  | 5,538,286.25 | 39,089,664.19 |
| 2、年初账面价值  | 27,677,165.82 | 8,351,368.82  | -            | 36,028,534.64 |

（2）无未办妥产权证书的土地使用权

14、商誉

（1）商誉账面原值

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事项 | 年初余额 | 本年增加           | 本年减少 | 年末余额           |
|---------------------|------|----------------|------|----------------|
|                     |      | 企业合并形成的        | 处置   |                |
| 非同一控制下企业合并          |      | 118,089,723.92 | -    | 118,089,723.92 |
| 合 计                 |      | 118,089,723.92 | -    | 118,089,723.92 |

注：本期商誉减值经上海科东资产评估有限公司出具的沪科东评报字〔2025〕第 1092 号，以 2024 年 12 月 31 日为评估基准日，在假设条件成立的前提下，上海源叶生物科技有

限公司与商誉相关资产组可收回金额采用现金流量折现法后的现值不低于 54,200 万元，因此确认商誉无减值迹象。

(2) 业绩承诺及对应商誉减值情况

| 项目           | 业绩承诺完成情况   |            |        |      |      |        | 上年商誉减值金额 |    |
|--------------|------------|------------|--------|------|------|--------|----------|----|
|              | 本年         |            |        | 上年   |      |        | 本年       | 上年 |
|              | 承诺业绩       | 实际业绩       | 完成率(%) | 承诺业绩 | 实际业绩 | 完成率(%) |          |    |
| 上海源叶生物科技有限公司 | 3,300.00 万 | 4,711.62 万 | 142.78 | -    | -    | -      | -        | -  |

15、长期待摊费用

| 项 目       | 年初余额         | 本年增加金额       | 本年摊销金额       | 其他减少金额 | 年末余额         |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 租入房屋装修费   | 1,830,523.58 | 2,246,234.40 | 2,126,434.61 |        | 1,950,323.37 |
| 城镇污水排放许可证 | 32,293.50    | -            | 8,807.40     |        | 23,486.10    |
| 广告推广费     | -            | 4,128,971.16 | 1,826,161.13 |        | 2,302,810.03 |
| 合 计       | 1,862,817.08 | 6,375,205.56 | 3,961,403.14 |        | 4,276,619.50 |

16、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明细

| 项 目              | 年末余额          |               | 年初余额          |              |
|------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|                  | 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           | 18,726,237.08 | 2,843,812.91  | 8,623,332.04  | 1,293,499.81 |
| 可转债按实际利率票面利率计息差异 | 5,938,048.20  | 890,707.23    | 4,998,799.46  | 749,819.92   |
| 信用减值准备           | 4,326,735.65  | 690,687.37    | 2,859,638.73  | 428,945.81   |
| 递延收益             | 3,062,500.47  | 459,375.07    | 3,145,833.72  | 471,875.06   |
| 租赁负债             | 9,861,922.92  | 1,616,003.57  | 14,424,975.83 | 2,163,746.37 |
| 内部交易未实现利润        | 25,900,965.93 | 3,885,144.89  | 9,457,609.35  | 1,418,641.40 |
| 合 计              | 67,816,410.25 | 10,385,731.04 | 43,510,189.13 | 6,526,528.37 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目                            | 年末余额           |               | 年初余额          |               |
|--------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|                                | 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       |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值               | 64,593,744.73  | 9,689,061.71  | -             | -             |
| 交易性金融资产公允价值变动                  | 400,600.80     | 60,090.12     | 3,117,881.15  | 467,682.17    |
| 其他权益工具                         | 60,639,065.40  | 9,095,859.81  | 60,646,743.46 | 9,097,011.52  |
| 固定资产加速折旧                       | 2,084,762.60   | 312,714.39    | 2,356,688.19  | 353,503.23    |
| 使用权资产                          | 12,314,078.93  | 1,847,111.84  | 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） | 3,062,500.47   | 459,375.07    | 3,145,833.72  | 471,875.06    |
| 合 计                            | 143,094,752.93 | 21,464,212.94 | 82,763,977.86 | 12,414,596.69 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目    | 年末余额       | 年初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 信用减值准备 | 38.50      | 49.70        |
| 可抵扣亏损  | 853,523.73 | 2,025,231.28 |
| 合 计    | 853,562.23 | 2,025,280.98 |

注：由于子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份     | 年末余额       | 年初余额         | 备注 |
|---------|------------|--------------|----|
| 2024 年度 | -          | 746,116.15   |    |
| 2025 年度 | 27,896.43  | 42,732.01    |    |
| 2026 年度 | 359,540.03 | 359,540.03   |    |
| 2027 年度 | 315,147.22 | 805,524.92   |    |
| 2028 年度 | 71,318.17  | 71,318.17    |    |
| 2029 年度 | 79,621.88  | -            |    |
| 合 计     | 853,523.73 | 2,025,231.28 |    |

注：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 年度：子公司--阿拉丁试剂(上海)有限公司弥补以前年度亏损 1,251,322.43 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 79,621.88 元。

17、其他非流动资产

| 项 目       | 年末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付工程款/设备款 | 15,013,584.39 |      | 15,013,584.39 | 12,571,456.27 |      | 12,571,456.27 |
| 长期大额存单存款  | 81,601,465.75 |      | 81,601,465.75 |               |      |               |
| 合 计       | 96,615,050.14 |      | 96,615,050.14 | 12,571,456.27 |      | 12,571,456.27 |

18、所有权或使用权受限资产

| 项目   | 年末            |               |      |      | 年初           |              |      |      |
|------|---------------|---------------|------|------|--------------|--------------|------|------|
|      | 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 | 1,017,840.00  | 1,017,840.00  | 冻结   | 冻结   | 6,691,703.30 | 6,691,703.30 | 保证金  | 保证金  |
| 固定资产 | 38,178,872.08 | 27,800,056.07 | 抵押   | 抵押   | -            | -            |      |      |
| 合计   | 39,196,712.08 | 28,817,896.07 | —    | —    | 6,691,703.30 | 6,691,703.30 | —    | —    |

19、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目      | 年末余额          | 年初余额       |
|---------|---------------|------------|
| 信用借款    | 511,017.65    | 246,584.91 |
| 质押借款    | 30,900,000.00 | -          |
| 未到期应付利息 | 24,144.45     | -          |
| 合计      | 31,435,162.10 | 246,584.91 |

注 1：①2024 年 5 月 30 日，本公司与上海银行股份有限公司卢湾支行签订流动资金借款合同，由上海银行股份有限公司卢湾支行借款人民币 990.00 万元整给本公司，公司提供知识产权质押，年末余额中包含计提的应付利息 0.78 万元，借款期限自 2024 年 5 月 30 日起至 2025 年 5 月 30 日止，借款年利率为 2.80%；②2024 年 7 月 19 日，本公司与上海银行股份有限公司卢湾支行签订流动资金借款合同，由上海银行股份有限公司卢湾支行借款人民币 2,100.00 万元整给本公司，公司提供专利质押，本公司采用分次提款，年末余额中包含计提的应付利息 1.63 万元，借款期限自 2024 年 7 月 22 日起至 2025 年 7 月 22 日止，借款年利率为 2.80%。上述两笔借款的质押合同编号为 ZDB210240084。

注 2：2024 年 12 月 25 日，本公司与中国建设银行股份有限公司上海自贸试验区分行签订流动资金借款合同，由中国建设银行股份有限公司上海自贸试验区分行借款人民币 40.00 万元整给本公司，年末余额中包含计提的应付利息 0.01 万元，借款期限自 2024 年 12 月 27 日起至 2025 年 12 月 27 日止，借款年利率为 2.50%。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目 | 年末余额          | 年初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 货款  | 31,139,804.79 | 42,827,717.40 |
| 工程款 | 1,707,281.56  | 1,280,722.30  |
| 运费  | 1,514,070.39  | 4,312,521.05  |
| 设备款 | 2,167,835.04  | 3,252,751.66  |
| 其他  | 7,462,340.49  | 4,971,645.99  |
| 合 计 | 43,991,332.27 | 56,645,358.40 |

21、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项 目  | 年末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收租金 | 152,570.63    | 85,143.39     |
| 预收货款 | 23,654,114.78 | 16,900,988.45 |
| 合 计  | 23,806,685.41 | 16,986,131.84 |

(2) 本年末无账龄超过 1 年的重要预收款项

22、合同负债

(1) 合同负债情况

| 项 目    | 年末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 客户奖励积分 | 690,272.53   | 475,058.75   |
| 预收货款   | 2,692,074.91 | 2,592,903.34 |
| 合 计    | 3,382,347.44 | 3,067,962.09 |

(2) 本年末无账龄超过 1 年的重要合同负债

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额         | 本年增加           | 本年减少          | 年末余额          |
|----------------|--------------|----------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 7,302,361.04 | 92,052,429.07  | 88,760,794.78 | 10,593,995.33 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 835,671.43   | 10,915,116.24  | 10,792,573.54 | 958,214.13    |
| 三、辞退福利         |              | 32,382.00      | 32,382.00     |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |                |               |               |
| 合 计            | 8,138,032.47 | 102,999,927.31 | 99,585,750.32 | 11,552,209.46 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额          |
|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 6,349,379.82 | 80,062,759.52 | 76,821,565.51 | 9,590,573.83  |
| 2、职工福利费       | 133,000.00   | 2,641,061.80  | 2,774,061.80  | -             |
| 3、社会保险费       | 518,897.22   | 5,316,413.54  | 5,243,074.26  | 592,236.50    |
| 其中：医疗保险费      | 506,723.19   | 5,184,529.48  | 5,116,987.35  | 574,265.32    |
| 工伤保险费         | 12,815.26    | 115,669.47    | 114,420.37    | 14,064.36     |
| 生育保险费         | -806.23      | 5,716.10      | 5,742.66      | -832.79       |
| 其他            | 165.00       | 10,498.49     | 5,923.88      | 4,739.61      |
| 4、住房公积金       | 301,084.00   | 3,790,079.21  | 3,735,608.21  | 355,555.00    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | -            | 242,115.00    | 186,485.00    | 55,630.00     |
| 6、短期带薪缺勤      |              |               |               |               |
| 7、短期利润分享计划    |              |               |               |               |
| 合 计           | 7,302,361.04 | 92,052,429.07 | 88,760,794.78 | 10,593,995.33 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目      | 年初余额       | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额       |
|----------|------------|---------------|---------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 810,304.75 | 10,484,258.30 | 10,364,970.03 | 929,593.02 |
| 2、失业保险费  | 25,366.68  | 430,857.94    | 427,603.51    | 28,621.11  |
| 合 计      | 835,671.43 | 10,915,116.24 | 10,792,573.54 | 958,214.13 |

24、应交税费

| 项 目     | 年末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 518,000.39   | 2,889,260.46 |
| 企业所得税   | 2,898,494.50 | 4,686,399.53 |
| 个人所得税   | 206,806.79   | 173,139.31   |
| 城市维护建设税 | 51,576.91    | 153,437.37   |
| 教育费附加   | 51,576.91    | 153,437.37   |
| 房产税     | 496,333.85   | 499,926.25   |
| 土地使用税   | 32,648.45    | 31,971.23    |
| 印花税     | 61,613.10    | 74,068.88    |
| 环境保护税   | -            | 3.97         |
| 合 计     | 4,317,050.90 | 8,661,644.37 |

25、其他应付款

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 其他应付款 | 82,787,730.13 | 3,500,164.24 |
| 合 计   | 82,787,730.13 | 3,500,164.24 |

(1) 本报告期内无应付利息余额

(2) 本报告期内无应付股利余额

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项 目      | 年末余额          | 年初余额         |
|----------|---------------|--------------|
| 押金及保证金   | 4,721,460.22  | 1,181,269.34 |
| 关联方借款    | 2,296,289.45  | 2,203,291.10 |
| 应付少数股东款项 | 74,554,201.50 | -            |
| 中介服务费    | 10,535.48     | 2,615.00     |
| 代扣代缴款项   | 290,997.42    | -            |
| 其他       | 914,246.06    | 112,988.80   |
| 合 计      | 82,787,730.13 | 3,500,164.24 |

②本期无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

26、一年内到期的非流动负债

| 项 目                 | 年末余额          | 年初余额          |
|---------------------|---------------|---------------|
| 1 年内到期的长期借款（附注六、28） | 6,000,000.00  | -             |
| 1 年内到期的应付债券（附注六、29） | 3,715,084.81  | 2,159,984.57  |
| 1 年内到期的租赁负债（附注六、30） | 9,092,142.84  | 9,912,394.24  |
| 合 计                 | 18,807,227.65 | 12,072,378.81 |

27、其他流动负债

| 项 目    | 年末余额       | 年初余额       |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 436,454.01 | 334,787.82 |
| 合 计    | 436,454.01 | 334,787.82 |

28、长期借款

（1）长期借款的基本情况

| 项 目                  | 年末余额          | 年初余额 |
|----------------------|---------------|------|
| 抵押借款                 | 31,635,080.00 | -    |
| 未到期应付利息              | 25,213.95     | -    |
| 减：一年内到期的长期借款（附注六、26） | 6,000,000.00  | -    |
| 合 计                  | 25,660,293.95 | -    |

注：本公司与中国农业银行股份有限公司签订并购借款合同，借款条件为抵押借款，以奉贤区旗港路 1008 号房产设定抵押，由中国农业银行股份有限公司为本公司提供人民币 10,500.00 万元借款，提款方式为分次提款，2024 年 6 月 24 日提款 3,263.51 万元，年末余额中包含计提的应付利息 2.52 万元。借款资金全部用于支付股权并购价款或置换超自有资金比例支付部分金额，借款期限为七年、还款方式为分期还本付息，借款年利率为 2.82%，2024 年 11 月 15 日还款 100.00 万元。

29、应付债券

（1）应付债券

| 项 目                  | 年末余额           | 年初余额           |
|----------------------|----------------|----------------|
| 可转换公司债券              | 357,079,628.38 | 341,584,553.90 |
| 减：一年内到期的应付债券（附注六、26） | 3,715,084.81   | 2,159,984.57   |
| 合 计                  | 353,364,543.57 | 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）

| 债券名称                  | 面值（元）  | 票面利率（%） | 发行日期      | 债券期限 | 发行金额           | 年初余额           | 本年发行       | 按面值计提利息       | 溢折价摊销 | 本年偿还         | 年末余额           | 是否违约 |
|-----------------------|--------|---------|-----------|------|----------------|----------------|------------|---------------|-------|--------------|----------------|------|
| 118006 阿拉转债           | 100.00 | 详见说明    | 2022-3-15 | 6 年  | 387,400,000.00 | 341,584,553.90 | -49,000.00 | 18,248,226.97 | -     | 2,704,152.49 | 357,079,628.38 | 否    |
| 减：一年内到期部分年末余额（附注六、26） |        |         |           |      |                | 2,159,984.57   |            |               |       |              | 3,715,084.81   |      |
| 合计                    | ——     |         |           |      | 387,400,000.00 | 339,424,569.33 | -49,000.00 | 18,248,226.97 | -     | 2,704,152.49 | 353,364,543.57 |      |

注：可转换公司债券的说明

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（简称“阿拉转债”，下同），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：“阿拉转债”自 2022 年 9 月 21 日开始转股，截至 2024 年 12 月 31 日，“阿拉转债”累计有人民币 405,000 元已转换为公司股票，转股数量为 11,415 股；累计有 70 张可转换公司债券已回购，回购金额为人民币 7,000 元。

未转股可转债情况：截至 2024 年 12 月 31 日，“阿拉转债”尚未转股的可转债金额 386,988,000.00 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 4 日起转股价格调整为 19.99 元/股。

30、租赁负债

| 项目                   | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额                | 20,672,802.38 | 14,998,036.93 |
| 减：未确认融资费用            | 2,438,303.77  | 573,061.10    |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注六、26） | 7,049,625.94  | 9,912,394.24  |
| 合计                   | 11,184,872.67 | 4,512,581.59  |

31、递延收益

| 项 目       | 年初余额         | 本年增加 | 本年减少      | 年末余额         | 形成原因       |
|-----------|--------------|------|-----------|--------------|------------|
| 与资产相关政府补助 | 3,145,833.72 |      | 83,333.28 | 3,062,500.44 | 详见附注十、政府补助 |
| 合 计       | 3,145,833.72 |      | 83,333.28 | 3,062,500.44 | —          |

32、股本

| 项目   | 年初余额           | 本年增减变动（+、-） |    |               |          |               | 年末余额           |
|------|----------------|-------------|----|---------------|----------|---------------|----------------|
|      |                | 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 | 1,937.00 | 79,254,443.00 | 277,385,321.00 |

股本变动情况说明：

（1）2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日期间，“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 198,130,878 股变更为 198,131,265 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 387,026,000.00 元。

（2）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 0.40 股，共计派发现金红利 59,439,379.50 元（含税），转增 79,252,506 股，本次分配后总股本由 198,131,265 股增加至 277,383,771 股。上述变动经北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2024 年 6 月 17 日出具的德皓验字[2024]00000021 号验资报告验证。

（3）2024 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，“阿拉转债”共有人民币 31,000 元已转换为公司股票，累计转股数量 1,550 股，本次可转债转股使公司总股本由 277,383,771 股变更为 277,385,321 股。截至 2024 年 12 月 31 日，“阿拉转债”累计有人民币 405,000 元已转换为公司股票，转股数量为 11,415 股，“阿拉转债”尚未转股的可转债金 386,988,000.00 元。

33、其他权益工具

（1）年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

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) 年末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

| 发行在外的金融工具   | 年初余额         |               | 本年增加 |      | 本年减少   |          | 年末余额         |               |
|-------------|--------------|---------------|------|------|--------|----------|--------------|---------------|
|             | 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 |      |      | 490.00 | 6,526.34 | 3,869,880.00 | 51,543,205.60 |
| 合计          | 3,870,370.00 | 51,549,731.94 |      |      | 490.00 | 6,526.34 | 3,869,880.00 | 51,543,205.60 |

(3) 其他权益工具本期增减变动情况及原因说明

本期其他权益工具减少 6,526.34 元，2024 年度“阿拉转债”累计有 420 张可转换公司债券已转换为公司股票，回购 70 张可转换公司债券，相应转股时点减少其他权益工具形成。

(4) 划分为权益工具的依据

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。

34、资本公积

| 项目     | 年初余额           | 本年增加         | 本年减少          | 年末余额           |
|--------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 股本溢价   | 440,499,237.19 | 2,163,741.11 | 79,252,506.00 | 363,410,472.30 |
| 其他资本公积 | 23,895,766.32  | 627,981.00   | 2,121,600.00  | 22,402,147.32  |
| 合计     | 464,395,003.51 | 2,791,722.11 | 81,374,106.00 | 385,812,619.62 |

(1) 本期股本溢价变动

①2024 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 0.40 股，共计派发现金红利 59,439,379.50 元（含税），转增 79,252,506 股。

②截至 2024 年 12 月 31 日，“阿拉转债”累计有人民币 405,000.00 元已转换为公司股票，转股数量为 11,415 股，增加股本 11,415.00 元，计入资本公积 42,141.11 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 67.27 元。

(2) 本期其他资本公积变动

①公司于 2023 年 5 月 31 日,将公司 2021 年限制性股票激励计划两次授予部分 2024 年确认的股份支付 627,981.00 元计入其他资本公积。

②2014 年给予赵兴安的股权激励已于 2014 年 12 月完成转让并已超出承诺工作期限,确认的股份支付金额 2,121,600.00 元,从资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价。

35、库存股

| 项 目                    | 年初余额 | 增加            | 减少 | 年末余额          |
|------------------------|------|---------------|----|---------------|
| 为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份 |      | 12,199,418.08 |    | 12,199,418.08 |
| 合 计                    |      | 12,199,418.08 |    | 12,199,418.08 |

36、其他综合收益

| 项目                | 年初余额        | 本年发生金额            |                                    |                                              |                 |                  |                   | 年末余额       |
|-------------------|-------------|-------------------|------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|------------------|-------------------|------------|
|                   |             | 本年<br>所得税<br>前发生额 | 减：前期<br>计入其他<br>综合收益<br>当期转入<br>损益 | 减：前<br>期计入<br>其他综<br>合收益<br>当期转<br>入留存<br>收益 | 减：所<br>得税费<br>用 | 税后<br>归属于<br>母公司 | 税后归<br>属于少<br>数股东 |            |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 |             |                   |                                    |                                              |                 |                  |                   |            |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  | -114,827.73 | 72,179.82         |                                    |                                              |                 | 72,179.82        |                   | -42,647.91 |
| 其中：外币财务报表折算差额     | -114,827.73 | 72,179.82         |                                    |                                              |                 | 72,179.82        |                   | -42,647.91 |
| 其他综合收益合计          | -114,827.73 | 72,179.82         |                                    |                                              |                 | 72,179.82        |                   | -42,647.91 |

37、专项储备

| 项 目   | 年初余额         | 本年增加         | 本年减少       | 年末余额         |
|-------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 1,860,287.59 | 2,486,680.44 | 680,879.96 | 3,666,088.07 |
| 合 计   | 1,860,287.59 | 2,486,680.44 | 680,879.96 | 3,666,088.07 |

注：专项储备情况说明

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 2,486,680.44 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。

38、盈余公积

| 项目     | 年初余额          | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 58,151,614.95 | 9,996,912.63 |      | 68,148,527.58 |
| 合计     | 58,151,614.95 | 9,996,912.63 |      | 68,148,527.58 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

39、未分配利润

| 项目                    | 本年             | 上年             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 262,430,301.16 | 221,570,177.05 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -              | 27,533.86      |
| 调整后年初未分配利润            | 262,430,301.16 | 221,597,710.91 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | 98,761,868.70  | 85,829,075.39  |
| 减：提取法定盈余公积            | 9,996,912.63   | 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            | -              | -              |
| 年末未分配利润               | 291,755,877.73 | 262,430,301.16 |

40、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

| 项 目  | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 524,385,567.55 | 189,012,819.85 | 396,715,804.35 | 157,334,051.07 |
| 其他业务 | 9,169,943.49   | 5,427,645.92   | 6,160,677.12   | 3,028,961.56   |
| 合 计  | 533,555,511.04 | 194,440,465.77 | 402,876,481.47 | 160,363,012.63 |

(2) 合同产生的收入情况

| 合同分类         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------|----------------|----------------|
| 一、商品类型       |                |                |
| 科研试剂         | 512,468,060.31 | 388,449,263.03 |
| 实验耗材         | 11,917,507.24  | 8,266,541.32   |
| 小计           | 524,385,567.55 | 396,715,804.35 |
| 二、按商品转让的时间分类 |                |                |
| 在某一时点转让      | 524,385,567.55 | 396,715,804.35 |
| 合计           | 524,385,567.55 | 396,715,804.35 |

41、税金及附加

| 项 目     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,906,515.80 | 297,456.79   |
| 教育费附加   | 1,906,412.32 | 297,456.14   |
| 房产税     | 1,972,699.40 | 1,921,676.21 |
| 土地使用税   | 129,723.64   | 126,897.92   |
| 车船使用税   | 3,795.88     | 2,475.88     |
| 印花税     | 431,056.72   | 264,212.78   |
| 环境保护税   | 3.67         | 8.33         |
| 合 计     | 6,350,207.43 | 2,910,184.05 |

42、销售费用

| 项 目   | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 29,302,820.19 | 20,345,624.73 |
| 广告宣传费 | 11,440,369.85 | 5,457,051.63  |
| 日常办公费 | 265,372.91    | 315,943.25    |
| 交通差旅费 | 759,191.01    | 454,841.83    |
| 业务招待费 | 128,217.12    | 60,272.10     |
| 折旧摊销费 | 3,752,904.57  | 1,984,847.56  |
| 股权激励  | -488,754.58   | 847,503.80    |
| 软件服务费 | 5,603,132.60  | 2,687,169.74  |
| 合 计   | 50,763,253.67 | 32,153,254.64 |

**43、管理费用**

| 项 目   | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 37,553,663.07 | 31,107,341.74 |
| 折旧摊销费 | 19,974,926.52 | 17,239,970.51 |
| 房租水电费 | 4,525,953.96  | 3,850,789.47  |
| 中介机构费 | 9,346,600.67  | 4,559,872.54  |
| 技术软件费 | 2,744,520.33  | 312,075.10    |
| 日常办公费 | 5,580,938.42  | 4,820,818.73  |
| 业务招待费 | 628,267.88    | 220,650.25    |
| 股权激励  | 255,645.76    | 777,051.77    |
| 修理费   | 153,248.60    | 358,890.54    |
| 交通差旅费 | 244,397.78    | 652,933.52    |
| 安全生产费 | 270,391.30    | 149,367.17    |
| 其他    | 666,535.25    | 239,403.30    |
| 合 计   | 81,945,089.54 | 64,289,164.64 |

**44、研发费用**

| 项 目   | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 40,458,191.81 | 34,757,615.58 |
| 材料费   | 11,967,970.94 | 7,013,128.54  |
| 折旧摊销费 | 6,412,998.28  | 6,270,732.19  |
| 股权激励  | 659,058.73    | 1,899,433.75  |
| 房屋水电费 | 259,914.28    | 240,272.13    |
| 服务费   | 2,703,315.65  | 834,299.96    |
| 修理费   | 344,842.94    | 180,325.88    |
| 其他    | 53,543.31     | 50,831.31     |
| 合 计   | 62,859,835.94 | 51,246,639.34 |

**45、财务费用**

| 项 目    | 本年发生额        | 上年发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 7,285,907.15 | 6,694,036.41 |
| 减：利息收入 | 5,806,892.01 | 6,874,074.52 |
| 汇兑损益   | -10,021.37   | -112,556.10  |
| 银行手续费  | 1,151,883.84 | 580,928.56   |
| 合 计    | 2,620,877.61 | 288,334.35   |



46、其他收益

| 项 目            | 本年发生额        | 上年发生额        | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助           | 1,816,317.58 | 1,810,033.28 | 1,732,984.30  |
| 代扣个人所得税手续费返还   | 81,983.77    | 81,143.40    | -             |
| 先进制造业企业增值税加计抵减 | 1,691,108.00 | 2,047,273.40 | -             |
| “三代”手续费返还      | 2,305.99     | -            | 2,305.99      |
| 合 计            | 3,591,715.34 | 3,938,450.08 | 1,735,290.29  |

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。

47、投资收益

| 项 目              | 本年发生额      | 上年发生额     |
|------------------|------------|-----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   | -63,925.22 | 14,178.48 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 122,762.43 | -         |
| 合 计              | 58,837.21  | 14,178.48 |

48、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本年发生额      | 上年发生额        |
|---------------|------------|--------------|
| 交易性金融资产       | 547,232.79 | 1,460,068.77 |
| 合 计           | 547,232.79 | 1,460,068.77 |

49、信用减值损失

| 项 目       | 本年发生额         | 上年发生额       |
|-----------|---------------|-------------|
| 应收账款减值损失  | -1,130,890.17 | -169,984.28 |
| 其他应收款坏账损失 | -3,425.56     | 14,489.41   |
| 合 计       | -1,134,315.73 | -155,494.87 |

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

50、资产减值损失

| 项 目    | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 存货跌价损失 | -9,438,908.22 | -1,641,280.83 |
| 合 计    | -9,438,908.22 | -1,641,280.83 |

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

51、资产处置收益

| 项 目         | 本年发生额    | 上年发生额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|------------|---------------|
| 固定资产处置利得或损失 | 1,447.14 | -45,102.19 | 1,447.14      |
| 合 计         | 1,447.14 | -45,102.19 | 1,447.14      |

52、营业外收入

| 项 目 | 本年发生额      | 上年发生额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----|------------|------------|---------------|
| 其他  | 105,380.21 | 163,293.20 | 105,380.21    |
| 合 计 | 105,380.21 | 163,293.20 | 105,380.21    |

53、营业外支出

| 项 目         | 本年发生额      | 上年发生额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 104,176.57 | 83,113.20  | 104,176.57    |
| 其中：固定资产     | 0.03       | -          | 0.03          |
| 无形资产        | 104,176.54 | 83,113.20  | 104,176.54    |
| 对外捐赠支出      | -          | 160,000.00 | -             |
| 行政处罚        | 133,099.93 | 55,000.00  | 133,099.93    |
| 滞纳金         | 153,830.20 | 119,466.11 | 153,830.20    |
| 无法收回款项      | -          | 36,798.09  | -             |
| 赔偿金         | 284,784.70 | -          | 284,784.70    |
| 合 计         | 675,891.40 | 454,377.40 | 675,891.40    |

54、所得税费用

（1）所得税费用表

| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 16,869,220.33 | 10,533,734.14 |
| 递延所得税费用 | -4,955,774.56 | -1,457,182.47 |
| 合 计     | 11,913,445.77 | 9,076,551.67  |

（2）会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本年发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 127,631,278.42 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 19,144,691.76  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 2,795,841.10   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -370,234.34    |
| 非应税收入的影响                       | -72,496.14     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 821,613.19     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -189,561.60    |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -650,157.58    |
| 研发费加计扣除的影响                     | -8,252,537.35  |
| 其他                             | -1,313,713.27  |
| 所得税费用                          | 11,913,445.77  |

55、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 本年发生额         | 上年发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 经营租赁收入   | 4,569,827.82  | 4,856,503.56  |
| 政府补助收入   | 1,737,726.36  | 1,726,700.00  |
| 存款利息收入   | 5,627,642.76  | 6,435,956.13  |
| 其他营业外收入  | 79,757.60     | 167,743.44    |
| 收到经营性往来款 | 17,876,178.86 | 16,885,466.81 |
| 合 计      | 29,891,133.40 | 30,072,369.94 |

②支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 本年发生额         | 上年发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 费用性支出    | 45,173,299.39 | 23,083,929.16 |
| 手续费支出    | 1,141,995.42  | 555,091.19    |
| 罚款支出     | 133,099.56    | 174,466.11    |
| 其他营业外支出  | 438,615.27    | 219,911.29    |
| 支付经营性往来款 | 4,328,374.88  | 11,081,759.91 |
| 合 计      | 51,215,384.52 | 35,115,157.66 |

（2）与投资活动有关的现金

①收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目           | 本年发生额         | 上年发生额        |
|---------------|---------------|--------------|
| 理财产品利息收入收到的资金 | 655,723.41    | 429,036.39   |
| 赎回理财产品收到的资金   | 64,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 合 计           | 64,655,723.41 | 2,429,036.39 |

②支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目         | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 购买理财产品支付的资金 | 42,000,000.00 | 2,000,000.00  |
| 支付的投资意向金    | -             | 20,000,000.00 |
| 合 计         | 42,000,000.00 | 22,000,000.00 |

（3）与筹资活动有关的现金

①支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目         | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 回购股份支付的现金   | 12,199,418.08 | -             |
| 现金捐赠支出      | -             | 160,000.00    |
| 使用权资产本期支付金额 | 14,657,458.93 | 15,200,820.31 |
| 合 计         | 26,856,877.01 | 15,360,820.31 |

②筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项 目        | 年初余额           | 本年增加          |               | 本年减少          |               | 年末余额           |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|            |                | 现金变动          | 非现金变动         | 现金变动          | 非现金变动         |                |
| 短期借款       | 246,584.91     | 35,121,243.67 | 24,144.45     | 3,956,810.93  | -             | 31,435,162.10  |
| 一年内到期非流动负债 | 12,072,378.81  | -             | 18,807,227.65 |               | 12,072,378.81 | 18,807,227.65  |
| 长期借款       | -              | 32,635,080.00 | 25,213.95     | 1,000,000.00  | 6,000,000.00  | 25,660,293.95  |
| 应付债券       | 339,424,569.33 | -             | 21,919,418.29 | 4,264,359.24  | 3,715,084.81  | 353,364,543.57 |
| 租赁负债       | 4,512,581.59   | -             | 30,421,892.85 | 14,657,458.93 | 9,092,142.84  | 11,184,872.67  |
| 合 计        | 356,256,114.64 | 67,756,323.67 | 71,197,897.19 | 23,878,629.10 | 30,879,606.46 | 440,452,099.94 |

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本年金额           | 上年金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                |                |
| 净利润                              | 98,761,868.70  | 85,829,075.39  |
| 加：少数股东本期收益                       | 16,955,963.95  | -              |
| 资产减值准备                           | 9,438,908.22   | 1,641,280.83   |
| 信用减值损失                           | 1,134,315.73   | 155,494.87     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 22,766,352.62  | 14,828,804.94  |
| 使用权资产折旧                          | 12,045,330.95  | 11,465,089.28  |
| 无形资产摊销                           | 3,219,520.40   | 2,414,627.77   |
| 长期待摊费用摊销                         | 3,961,403.14   | 1,463,043.70   |
| 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      | 45,102.19      |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 104,176.57     | 83,113.20      |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -547,232.79    | -1,460,068.77  |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 7,088,802.94   | 7,409,524.41   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -58,837.21     | -14,178.48     |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -3,859,202.67  | -1,860,715.45  |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | 9,049,616.25   | 397,351.38     |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -56,341,631.02 | -67,702,954.25 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 4,882,873.30   | 16,066,525.48  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 22,914,467.50  | -14,973,352.76 |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 151,515,249.44 | 55,787,763.73  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                |                |

| 补充资料             | 本年金额           | 上年金额           |
|------------------|----------------|----------------|
| 债务转为资本           |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券    |                |                |
| 融资租入固定资产         |                |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： |                |                |
| 现金的年末余额          | 462,305,180.87 | 514,222,144.51 |
| 减：现金的年初余额        | 514,222,144.51 | 564,078,070.01 |
| 加：现金等价物的年末余额     |                |                |
| 减：现金等价物的年初余额     |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额     | -51,916,963.64 | -49,855,925.50 |

（2）本年支付的取得子公司的现金净额

| 项目                      | 金额            |
|-------------------------|---------------|
| 本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物 | 88,547,380.00 |
| 其中：上海源叶生物科技有限公司         | 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  |
| 其中：上海源叶生物科技有限公司         | 4,862,744.28  |
| 取得子公司支付的现金净额            | 83,684,635.72 |

（3）现金及现金等价物的构成

| 项目                          | 年末余额           | 年初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 462,305,180.87 | 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                | 461,059,464.59 | 508,420,440.12 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 1,243,441.13   | 5,799,429.24   |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 462,305,180.87 | 514,222,144.51 |
| 其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

（4）不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目       | 本年金额         | 上年金额         | 理由     |
|----------|--------------|--------------|--------|
| 受限的履约保证金 | -            | 6,691,703.30 | 流动性受限  |
| 冻结的银行存款  | 1,017,840.00 | -            | 流动性受限  |
| 未到期应收利息  | 3,473,190.58 | 1,621,442.81 | 不可随时支取 |
| 合计       | 4,491,030.58 | 8,313,146.11 | ——     |

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项目    | 年末外币余额       | 折算汇率   | 年末折算人民币余额    |
|-------|--------------|--------|--------------|
| 货币资金  |              |        |              |
| 其中：美元 | 1,075,253.60 | 7.1884 | 7,729,352.98 |
| 欧元    | 159,776.13   | 7.5257 | 1,202,427.22 |
| 新加坡元  | 6,542.91     | 5.3214 | 34,817.44    |
| 应收账款  |              |        |              |
| 其中：美元 | 80,445.23    | 7.1884 | 578,272.49   |
| 其他应收款 |              |        |              |
| 其中：美元 | 5,812.91     | 7.1884 | 41,785.52    |
| 欧元    | 62,300.00    | 7.5257 | 468,851.11   |
| 短期借款  |              |        |              |
| 其中：美元 | 15,444.00    | 7.1884 | 111,017.65   |
| 应付账款  |              |        |              |
| 其中：美元 | 106,951.64   | 7.1884 | 768,811.17   |
| 其他应付款 |              |        |              |
| 其中：美元 | 330,143.75   | 7.1884 | 2,373,205.33 |

(2) 境外经营实体说明

ALADDIN SCIENTIFIC CORPORATION，投资总额：1 万美元，唯一识别号：C4830225。经营范围：试剂研发及销售。截至 2024 年 12 月 31 日，ALADDIN SCIENTIFIC CORPORATION 经营地址为洛杉矶河滨市（Riverside City, Los Angeles），主要面对境外客户销售，使用美元作为记账本位币。

ALADDIN TECHNOLOGY LIMITED，投资总额：28.2 万欧元，注册码号：728591。经营范围：试剂研发及销售。截至 2024 年 12 月 31 日，ALADDIN TECHNOLOGY LIMITED 经营地址为科罗拉多州香农市（Shannon free zone, Shannon, CO. Clare），主要面对境外客户销售，使用欧元作为记账本位币

58、租赁

(1) 本公司作为承租人

①本公司使用权资产、租赁负债的情况详见附注六、12 和附注六、30。

②计入本年损益情况：

| 项目              | 计入本年损益金额 |            |
|-----------------|----------|------------|
|                 | 列报项目     | 金额-        |
| 租赁负债的利息         | 财务费用     | 832,986.54 |
| 短期租赁费用（简化处理）    | 管理费用     | 776,703.84 |
| 短期租赁费用（简化处理）    | 研发费用     | 78,000.00  |
| 低价值资产租赁费用（简化处理） | 管理费用     | 486,100.00 |

③与租赁相关的现金流量流出情况

| 项目                | 现金流量类别   | 金额            |
|-------------------|----------|---------------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 筹资活动现金流出 | 14,657,458.93 |
| 对短期租赁和低价值资产支付的付款额 | 经营活动现金流出 | 1,340,803.84  |
| 合计                | ——       | 15,998,262.77 |

（2）本公司作为出租人

①经营租赁

| 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 |
|--------|--------------|--------------------------|
| 经营租赁收入 | 6,081,354.51 | -                        |
| 合计     | 6,081,354.51 | -                        |

七、研发支出

1、按费用性质列示

| 项目         | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 40,458,191.81 | 34,757,615.58 |
| 折旧费        | 6,412,998.28  | 6,270,732.19  |
| 材料费        | 11,967,970.94 | 7,013,128.54  |
| 修理费        | 344,842.94    | 180,325.88    |
| 股权激励       | 659,058.73    | 1,899,433.75  |
| 房屋水电费      | 259,914.28    | 240,272.13    |
| 服务费        | 2,703,315.65  | 834,299.96    |
| 其他         | 53,543.31     | 50,831.31     |
| 合计         | 62,859,835.94 | 51,246,639.34 |
| 其中：费用化研发支出 | 62,859,835.94 | 51,246,639.34 |
| 资本化研发支出    |               |               |

2、本报告期本公司无重要的外购在研项目

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本年发生的非同一控制下企业合并交易

| 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 | 购买日至年末被购买方的收入  | 购买日至年末被购买方的净利润 | 购买日至年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 15 日 | 180,912,300.00 | 51%       | 购买     | 2024 年 4 月 15 日 | 工商变更     | 106,973,661.18 | 34,604,008.06  | 29,436,702.64   |

（2）合并成本及商誉

| 项 目               | 上海源叶生物科技有限公司   |
|-------------------|----------------|
| 合并成本              |                |
| —现金               | 180,912,300.00 |
| 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                | 118,089,723.92 |

①合并成本公允价值的确定方法

合并对价中被合并净资产公允价值以经德永致信（上海）资产评估有限责任公司按资产基础估值方法出具的沪德信评报字[2024]第 020 号确定的估值结果确定。

②业绩承诺的完成情况

目标公司 2024 年、2025 年和 2026 年扣除非经常性损益后的“经审计扣除非经常性损益后的净利润”分别不低于 3,300 万元、4,000 万元和 4,700 万元；2024 年投资标的上海源叶的扣除非经常性损益后的净利润为 47,116,194.90 元，已完成 2024 年业绩承诺。



(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项 目     | 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  |
| 存货      | 98,555,329.16  | 45,558,684.56 |
| 固定资产    | 11,949,501.99  | 10,846,548.81 |
| 无形资产    | 6,329,470.00   | -             |
| 使用权资产   | 10,070,099.18  | 1,204,255.17  |
| 其他资产    | 31,657,800.81  | 31,657,800.81 |
| 负债：     | 40,243,423.70  | 29,849,186.93 |
| 流动负债    | 28,798,318.58  | 28,798,318.58 |
| 租赁负债    | 870,230.07     | 870,230.07    |
| 递延所得税负债 | 10,574,875.05  | 180,638.28    |
| 取得的净资产  | 123,181,521.72 | 64,280,846.70 |

2、其他原因的合并范围变动

报告期内新设立子公司 ALADDIN BIOCHEM DEUTSCHLAND GMBH，相关信息如下：

| 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     |      |
| ALADDIN BIOCHEM DEUTSCHLAND GMBH | 德国    | 2.5 万欧元 | 德国  | 试剂研发及销售 |         | 100.00 | 设立   |

注：ALADDIN BIOCHEM DEUTSCHLAND GMBH 为本公司三级子公司，原名称为 UNA 589. Equity Management GmbH，于 2025 年 1 月 9 日变更注册登记为现名。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

| 子公司名称                          | 主要经营地 | 注册资本（万元） | 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   | 9,361.94 | 上海市 | 科研试剂的研发、生产、销售 | 100.00  |        | 设立   |
| 上海客学谷网络科技有限公司                  | 上海市   | 1,000.00 | 上海市 | 网络科技、计算机科技    | 100.00  |        | 设立   |
| 上海阿拉丁生物试剂有限公司                  | 上海市   | 1,000.00 | 上海市 | 生物试剂的研发、零售    | 100.00  |        | 设立   |
| ALADDIN TECHNOLOGY PTE. LTD.   | 新加坡   |          | 新加坡 | 投资主体          | 100.00  |        | 设立   |
| ALADDIN SCIENTIFIC CORPORATION | 美国    |          | 美国  | 试剂研发及销售       |         | 100.00 | 设立   |

| 子公司名称                            | 主要经营地 | 注册资本<br>(万元) | 注册地 | 业务性质               | 持股比例<br>(%) |        | 取得方式     |
|----------------------------------|-------|--------------|-----|--------------------|-------------|--------|----------|
|                                  |       |              |     |                    | 直接          | 间接     |          |
| ALADDIN TECHNOLOGY LIMITED       | 爱尔兰   |              | 爱尔兰 | 试剂研发及销售            |             | 100.00 | 设立       |
| ALADDIN BIOCHEM DEUTSCHLAND GMBH | 德国    |              | 德国  | 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    | 100.00       | 上海  | 科技推广和应用服务业、试剂研发及销售 | 51.00       |        | 非同一控制下合并 |
| 上海品联商贸有限公司                       | 上海    | 50.00        | 上海  | 自有房屋租赁等            |             | 51.00  | 非同一控制下合并 |
| 上海源氨生物科技有限公司                     | 上海    | 100.00       | 上海  | 科技推广和应用服务业、试剂研发及销售 |             | 51.00  | 非同一控制下合并 |
| 上海源酚生物科技有限公司                     | 上海    | 100.00       | 上海  | 科技推广和应用服务业、试剂研发及销售 |             | 51.00  | 非同一控制下合并 |
| 上海源剂生物科技有限公司                     | 上海    | 100.00       | 上海  | 科技推广和应用服务业、试剂研发及销售 |             | 51.00  | 非同一控制下合并 |
| 上海源糖生物科技有限公司                     | 上海    | 100.00       | 上海  | 科技推广和应用服务业、试剂研发及销售 |             | 51.00  | 非同一控制下合并 |
| 武汉源叶生物科技有限公司                     | 武汉    | 100.00       | 武汉  | 科技推广和应用服务业、试剂研发及销售 |             | 51.00  | 非同一控制下合并 |

注：新加坡、美国、爱尔兰三家子公司无注册资本概念，实投资本详见附注十八、注释 3（2）对子公司投资。

（2）重要的非全资子公司

| 子公司名称        | 少数股东的持股比例（%） | 本年归属于少数股东的损益  | 本年向少数股东分派的股利 | 年末少数股东权益余额    |
|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 上海源叶生物科技有限公司 | 49.00        | 16,955,963.95 | -            | 77,102,332.04 |

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称        | 年末余额           |               |                |               |              |               |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
|              | 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          |
| 上海源叶生物科技有限公司 | 117,417,140.44 | 15,129,458.23 | 132,546,598.67 | 28,082,382.42 | 1,935,457.23 | 30,017,839.65 |

| 子公司名称        | 本年发生额          |               |               |               |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|              | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 上海源叶生物科技有限公司 | 132,387,285.04 | 47,680,830.44 | 47,680,830.44 | 10,358,110.33 |

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业<br>或联营企业名称  | 主要<br>经营地 | 注册地 | 业务性质           | 持股比例（%） |    | 对合营企业或联营<br>企业投资的会计<br>处理方法 |
|------------------|-----------|-----|----------------|---------|----|-----------------------------|
|                  |           |     |                | 直接      | 间接 |                             |
| 武汉瑾萱生物科技<br>有限公司 | 武汉        | 武汉  | 科技推广和应用<br>服务业 | 35%     |    | 权益法                         |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目          | 年末余额/本年发生额   | 年初余额/上年发生额   |
|-------------|--------------|--------------|
|             | 武汉瑾萱生物科技有限公司 | 武汉瑾萱生物科技有限公司 |
| 流动资产        | 1,907,803.19 | 2,301,731.93 |
| 其中：现金和现金等价物 | 1,000,331.73 | 2,017,473.53 |
| 非流动资产       | 767,558.98   | 534,998.47   |
| 资产合计        | 2,675,362.17 | 2,836,730.40 |
| 流动负债        | 211,455.94   | 194,263.08   |
| 非流动负债       | -            | -            |
| 负债合计        | 211,455.94   | 194,263.08   |
| 营业收入        | 1,842,832.89 | 1,154,018.48 |
| 财务费用        | -1,860.11    | 118.11       |
| 所得税费用       | -            | 8,920.73     |
| 净利润         | -182,643.5   | 157,231.58   |

十、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

| 财务报表<br>项目 | 年初余额         | 本年新<br>增补助<br>金额 | 本年计入<br>营业外收<br>入金额 | 本年转入<br>其他收益 | 本年其<br>他变动 | 年末余额         | 与资产<br>/收益相关 |
|------------|--------------|------------------|---------------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 递延收益       | 3,145,833.72 |                  |                     | 83,333.28    |            | 3,062,500.44 | 与资产相关        |
| 合计         | 3,145,833.72 |                  |                     | 83,333.28    |            | 3,062,500.44 |              |

注：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。

2、计入本年损益的政府补助

| 类型                                                  | 本年发生额     | 上年发生额     | 与资产相关/<br>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<br>仪器及耗材的生产基地及仓储基地建设项目 | 83,333.28 | 83,333.28 | 与资产相关           |
| 石湖荡镇企业财政扶持金                                         | 50,000.00 |           | 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           |
| 高新技术企业认定专项补贴款                                       | 47,423.60 |           | 与收益相关           |
| 失业稳岗扩岗补贴                                            | 15,000.00 |           | 与收益相关           |

| 类型                            | 本年发生额        | 上年发生额        | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 超比例残保金奖励补贴款                   | 4,000.00     |              | 与收益相关           |
| 扩岗补助                          |              | 37,500.00    | 与收益相关           |
| 吸纳就业补助                        |              | 30,000.00    | 与收益相关           |
| 国家知识产权优势企业补贴                  |              | 100,000.00   | 与收益相关           |
| 企业职工线上培训补贴                    |              | 88,800.00    | 与收益相关           |
| 市级专利工作示范企业                    |              | 420,000.00   | 与收益相关           |
| 实验室认可                         |              | 50,000.00    | 与收益相关           |
| 2021 年职工培训费                   |              | 50,400.00    | 与收益相关           |
| 2020 年上海市品牌经济发展项目（21 年收 45 万） |              | 450,000.00   | 与收益相关           |
| 2023 年生产性互联网服务平台补贴            |              | 500,000.00   | 与收益相关           |
| 2025 年奉贤区创业创新                 | 636,400.00   |              | 与收益相关           |
| 失业保险援企稳岗政策                    | 327,160.70   |              | 与收益相关           |
| 2024 新材料项目补贴                  | 400,000.00   |              | 与收益相关           |
| 2024 服务业发展第二批                 | 200,000.00   |              | 与收益相关           |
| 聘用退役军人优惠                      | 3,000.00     |              | 与收益相关           |
| 合计                            | 1,816,317.58 | 1,810,033.28 |                 |

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、借款、应收款项、应付款项、可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）市场风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东

权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

①汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（1）截止 2024 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目      | 期末余额         |      |              |
|---------|--------------|------|--------------|
|         | 美元项目         | 折算率  | 人民币金额        |
| 外币金融资产： |              |      |              |
| 货币资金    | 1,075,253.60 | 7.19 | 7,729,352.98 |
| 应收账款    | 80,445.23    | 7.19 | 578,272.49   |
| 其他应收款   | 5,812.91     | 7.19 | 41,785.52    |
| 小计      | 1,161,511.74 | 7.19 | 8,349,411.02 |
| 短期借款    | 15,444.00    | 7.19 | 111,017.65   |
| 应付账款    | 106,951.64   | 7.19 | 768,811.17   |
| 其他应付款   | 330,143.75   | 7.19 | 2,373,205.33 |
| 小计      | 452,539.39   | 7.19 | 3,253,034.15 |

| 项目      | 期末余额       |      |              |
|---------|------------|------|--------------|
|         | 欧元项目       | 折算率  | 人民币金额        |
| 外币金融资产： |            |      |              |
| 货币资金    | 159,776.13 | 7.53 | 1,202,427.22 |
| 其他应收款   | 62,300.00  | 7.53 | 468,851.11   |
| 小计      | 222,076.13 | 7.53 | 1,671,278.33 |

| 项目      | 期末余额     |      |           |
|---------|----------|------|-----------|
|         | 新加坡元项目   | 折算率  | 人民币金额     |
| 外币金融资产： |          |      |           |
| 货币资金    | 6,542.91 | 5.32 | 34,817.44 |
| 小计      | 6,542.91 | 5.32 | 34,817.44 |

（2）敏感性分析：

除了小部分的采购及销售以外币结算外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合

理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

②利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，本年度公司无利率互换安排。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目    | 账面余额          | 坏账准备         |
|-------|---------------|--------------|
| 应收账款  | 71,575,804.62 | 4,646,111.45 |
| 其他应收款 | 3,264,835.04  | 8,940.20     |
| 合计    | 74,840,639.66 | 4,655,051.65 |

本公司的主要客户为经销商等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（3）流动性风险

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

本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

于 2024 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目          | 期末余额       |                |               |               |                | 账面价值           |
|-------------|------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|             | 即时偿还       | 1 年以内          | 1-2 年         | 2-5 年         | 未折现<br>合同金额合计  |                |
| 短期借款        |            | 31,435,162.10  |               |               | 31,435,162.10  | 31,435,162.10  |
| 应付账款        |            | 40,075,797.78  | 3,600,872.50  | 314,661.99    | 43,991,332.27  | 43,991,332.27  |
| 其他应付款       |            | 79,615,423.94  | 2,176,900.46  | 995,405.73    | 82,787,730.13  | 82,787,730.13  |
| 其他流动负债      | 436,454.01 |                |               |               | 436,454.01     | 436,454.01     |
| 1 年内到期的长期借款 |            | 6,000,000.00   |               |               | 6,000,000.00   | 6,000,000.00   |
| 长期借款        |            | 25,213.95      | 8,000,000.00  | 17,635,080.00 | 25,660,293.95  | 25,660,293.95  |
| 合计          | 436,454.01 | 157,151,597.77 | 13,777,772.96 | 18,945,147.72 | 190,310,972.46 | 190,310,972.46 |

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项目                          | 年末公允价值     |            |               |               |
|-----------------------------|------------|------------|---------------|---------------|
|                             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量    | 合计            |
| 一、持续的公允价值计量                 |            |            |               |               |
| （一）交易性金融资产                  |            |            | 41,993,266.80 | 41,993,266.80 |
| 1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    |            |            | 41,993,266.80 | 41,993,266.80 |
| 理财产品                        |            |            | 41,993,266.80 | 41,993,266.80 |
| 2、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 |            |            |               |               |
| （1）债务工具投资                   |            |            |               |               |
| （2）权益工具投资                   |            |            |               |               |
| （二）应收款项融资                   |            |            |               |               |



| 项目                             | 年末公允价值     |            |               |               |
|--------------------------------|------------|------------|---------------|---------------|
|                                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量    | 合计            |
| (三) 其他债权投资                     |            |            |               |               |
| (四) 其他权益工具投资                   |            |            |               |               |
| (五) 其他非流动金融资产                  |            |            |               |               |
| (六) 投资性房地产                     |            |            |               |               |
| (七) 生物资产                       |            |            |               |               |
| 持续以公允价值计量的资产总额                 |            |            | 41,993,266.80 | 41,993,266.80 |
| (八) 交易性金融负债                    |            |            |               |               |
| (九) 设定受益计划净负债中的计划资产<br>(以负数表示) |            |            |               |               |
| 持续以公允价值计量的负债总额                 |            |            |               |               |
| 二、非持续的公允价值计量                   |            |            |               |               |
| (一) 持有待售资产                     |            |            |               |               |
| 非持续以公允价值计量的资产总额                |            |            |               |               |
| 非持续以公允价值计量的负债总额                |            |            |               |               |

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

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

不适用

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

| 项目   | 年末公允价值        | 估值技术              |
|------|---------------|-------------------|
| 理财产品 | 41,993,266.80 | 以期末净值评估其公允价值的重要依据 |
| 合计   | 41,993,266.80 |                   |

十三、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人

| 实际控制人名称   | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|-----------|--------------|---------------|
| 徐久振、招立萍夫妇 | 42.60        | 47.96         |

注：徐久振、招立萍夫妇通过其控制的上海仕创供应链有限公司间接持有 1.48%表决权；作为本公司持股平台--上海晶真文化艺术发展中心（有限合伙）的管理合伙人，招立萍通过该持股平台间接持有 3.88%表决权。

2、本公司的子公司情况

详见本附注九、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年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：

| 合营或联营企业名称    | 与本公司的关系 |
|--------------|---------|
| 武汉瑾萱生物科技有限公司 | 联营      |

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称                 | 其他关联方与本公司关系     |
|-------------------------|-----------------|
| 上海晶真文化艺术发展中心（有限合伙）[注 1] | 员工股权激励持股平台      |
| 上海仕创供应链有限公司[注 2]        | 参股股东            |
| 谭小勇                     | 控股子公司源叶生物的少数股东  |
| 崔媛媛                     | 控股子公司源叶生物的少数股东  |
| 崔利军                     | 崔媛媛的胞兄          |
| 上海贝吉斯生物科技中心             | 关联方崔利军控制的企业     |
| 北京源叶生物科技有限公司            | 子公司少数股东谭小勇控制的企业 |

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：除上述关联方外，公司关联方还包括公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员；董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持有公司 5%以上股份的自然人股东关系密切的家庭成员；公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持有公司 5%以上股份的自然人股东以及与该等人员关系密切的家庭成员直接或者间接控制的，或者由前述关联自然人（独立董事除外）担任董事、高级管理人员的法人或其他组织。

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

| 关联方          | 关联交易内容 | 本年发生额        | 上年发生额      |
|--------------|--------|--------------|------------|
| 武汉瑾萱生物科技有限公司 | 采购商品   | 1,439,903.44 | 369,999.99 |
| 上海贝吉斯生物科技中心  | 采购商品   | 215,882.25   | -          |
| 北京源叶生物科技有限公司 | 接受劳务   | 130,000.00   | -          |

②本期无向关联方出售商品/提供劳务情况

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本年金额                   |                   |        |             |            |
|-------|--------|------------------------|-------------------|--------|-------------|------------|
|       |        | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 支付的租金  | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产   |
| 谭小勇   | 房屋及建筑物 | 57,735.85              | -                 | 97,800 | 28,730.17   | 901,914.67 |
| 崔利军   | 房屋及建筑物 | 23,773.58              | -                 | -      | -           | -          |

本公司上期无关联方租赁事项。

(3) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额         | 起始日             | 到期日             | 说明                |
|-----|--------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 拆入： |              |                 |                 |                   |
| 徐久振 | 2,296,289.45 | 2023 年 2 月 21 日 | 2025 年 2 月 19 日 | 向实控人借款已通过董事会决议并公告 |

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。

本期未向关联方拆出资金

(4) 关键管理人员报酬

| 项目       | 本年发生额        | 上年发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 6,684,080.68 | 5,219,957.21 |

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

| 项目名称         | 年末余额      |      | 年初余额 |      |
|--------------|-----------|------|------|------|
|              | 账面余额      | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付款项：        |           |      |      |      |
| 上海贝吉斯生物科技中心  | 19,260.28 | -    | -    | -    |
| 合计           | 19,260.28 | -    | -    | -    |
| 其他应收款：       |           |      |      |      |
| 北京源叶生物科技有限公司 | 52,188.42 | -    | -    | -    |
| 崔利军          | 1,519.98  | -    | -    | -    |
| 合计           | 53,708.40 | -    | -    | -    |

(2) 应付项目

| 项目名称         | 期末余额          | 期初余额       |
|--------------|---------------|------------|
| 应付账款：        |               |            |
| 武汉瑾萱生物科技有限公司 | 819,194.24    | 210,295.63 |
| 合计           | 819,194.24    | 210,295.63 |
| 其他应付款：       |               |            |
| 谭小勇          | 29,055,686.32 | -          |
| 崔媛媛          | 45,498,515.18 | -          |

|    |               |   |
|----|---------------|---|
| 合计 | 74,554,201.50 | - |
|----|---------------|---|

#### 十四、股份支付

##### 1、期末发行在外的股票期权

| 授予对象类别                | 期末发行在外的股票期权     |                                      |
|-----------------------|-----------------|--------------------------------------|
|                       | 行权价格的范围         | 合同剩余期限                               |
| 持股平台授予-2019年4月转换为权益结算 | 成本价 2.45 元      | 0 个月                                 |
| 持股平台授予-2015 年 3 月授予   | 成本价 1.5 元       | 0 个月                                 |
| 持股平台授予-2016 年 1 月授予   | 成本价 2.5 元       | 0 个月                                 |
| 持股平台授予-2019 年 3 月授予   | 成本价 4 元         | 0 个月                                 |
| 持股平台授予-2019 年 5 月授予   | 成本价 4 元         | 0 个月                                 |
| 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 |

##### （1）员工持股平台股份激励

根据本公司 2015 年 3 月 25 日召开的 2015 年第五次临时股东大会决议，本公司定向增发股份 195.90 万股给公司员工持股平台上海晶真投资管理中心（有限合伙）（现名为上海晶真文化艺术发展中心（有限合伙），以下简称“上海晶真”）。同日，本公司通过上海晶真以每股人民币 3 元（对应当时股份数量）对核心员工进行股份激励，扣除激励储备股份及老股东授予但未新增股份，本次股份支付授予 822,868.64 股。授予日公允价值为每股人民币 10.72 元（对应当时股份数量），自 2015 年 4 月起执行，期限为 6 年。

2016 年 1 月 15 日，实际控制人招立萍以上海晶真持有的激励储备股以每股人民币 5 元（对应当时股份数量）对员工进行激励，共 445,672.50 股，授予日公允价值为每股人民币 11.93 元（对应当时股份数量），自 2016 年 2 月起执行，期限为 6 年。

2019 年 3 月份，实际控制人招立萍以上海晶真持有的激励储备股以每股人民币 4 元对员工进行激励，共 145.5 万股，授予日公允价值为每股人民币 8.28 元，自 2019 年 4 月起执行，期限为 4 年。

2019 年 5 月份，实际控制人招立萍以上海晶真持有的激励储备股以每股人民币 4 元对员工进行激励，共 18 万股，授予日公允价值为每股人民币 8.28 元，自 2019 年 6 月起执行，期限为 4 年。

2019 年 4 月份，实际控制人招立萍以上海晶真持有的激励储备股以每股人民币 2.45 元对员工进行激励，共 10.3 万股，授予日公允价值为每股人民币 8.28 元，自 2019 年度原现金结算的股份支付转换为权益结算的股份支付，以转换日公允价值计算的股份支付总额减去原现金结算的股份支付确认金额，在剩余期限分别两批为 25 个月及 49 个月分摊确认。

##### （2）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                               |
| 股票的市价（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                           |

(3) 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（σ）    | 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（C）     | 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

|                       |                                                                              |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 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划根据 lack-Scholes 模型计算公司股票期权价值 |
| 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 | 21,117,737.65                                                                |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 627,981.00                                                                   |

注：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、本年股份支付费用

| 授予对象类别        | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|---------------|--------------|--------------|
| 本期股份支付确认的费用总额 | 627,981.00   | -            |

十五、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

| 项目              | 年末余额          | 年初余额 |
|-----------------|---------------|------|
| 已签约但尚未于财务报表中确认的 |               |      |
| —对外投资承诺         | 41,689,594.73 |      |
| 合计              | 41,689,594.73 |      |

注①：2024 年 10 月 23 日，本公司与 neoLab Migge GmbH 签署了投资协议，公司拟使用自有资金以 888,900.00 欧元购买 neoLab Migge GmbH 10%的股权，按 2024 年 12 月 31 日汇率折算为人民 6,689,594.73 元。2025 年 3 月 12 日已向原股东 NEOLAB MIGGE GMBH 转账 6,420 欧元，折合人民币 50,784.13 元；截至本报告报出日，其他投资款尚未正式出资。

注②：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 12 月 31 日，本公司尚未支付投资款。

(2) 其他承诺事项

本公司于 2024 年 12 月 4 日召开第四届董事会第二十七次会议，会议审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，并在 2024 年 12 月 23 日召开的 2024 年第四次临时股东大会审议通过，决议确定以 2024 年 12 月 26 日为授予日，以 9.00 元/股的授予价格向 38 名激励对象授予 160.00 万股限制性股票，股权激励等待期分别为：15 个月、27 个月，由于尚未与被授予人完成协议签署，因此未在本期的资产负债表中反映。

十六、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

(1) 已分配利润的情况

2025 年 1 月 23 日，公司 2025 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司 2024 年前三季度利润分配方案的议案》，同意以 2025 年 2 月 18 日的股本 277,385,321 股，扣除公司回购专用账户中的股份 1,302,040 股后剩余总股本为 276,083,281 股，以此计算合计拟派发现金红利 27,608,328.10 元（含税）。股权登记日 2025 年 2 月 25 日，现金红利发放日 2025 年 2 月 25 日。

|                 |                    |
|-----------------|--------------------|
| 拟分配的利润或股利       | 27,608,328.10      |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 27,608,328.10      |
| 利润分配方案          | 每股派发现金红利 0.1 元（含税） |

(2) 拟分配利润的情况

2025 年 4 月 23 日，公司第四届董事会第三十七次会议审议通过了《关于公司 2024 年年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》，同意以 2024 年 12 月 31 日的股本

277,385,321.00 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）、拟以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，以此计算合计拟派发现金红利 27,738,532.10 元（含税）、转增股本 55,477,064.20 股。本次利润分配、公积金转增股本方案尚需提交公司 2024 年年度股东大会审议通过后实施。

|                 |                                           |
|-----------------|-------------------------------------------|
| 拟分配的利润或股利       | 27,738,532.10                             |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 27,738,532.10                             |
| 利润分配方案          | 每股派发现金红利 0.1 元（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股 |

2、其他重要的资产负债表日后事项

（1）2025 年 1 月 3 日，本公司与广东菲鹏生物有限公司签署了《原料试剂孵化项目交易框架协议》，双方有意将共同新发起设立的项目公司孵化成为具备原料和试剂及解决方案供应、原料和试剂生产及自主研发能力的公司，合资公司注册资本为人民币 600 万元，其中本公司拟出资 306 万元，占合资公司注册资本总额的 51%，本次对外投资不构成关联交易，也不构成重大资产重组。

（2）2025 年 3 月 24 日，公司 2025 年第二次临时股东大会审议通过了《关于向下修正“阿拉转债”转股价格的议案》，将“阿拉转债”转股价格由 19.89 元/股修正为 16.17 元/股，“阿拉转债”转股价格修正实施日期为 2025 年 3 月 25 日。

（3）2025 年 4 月 1 日，公司第四届董事会第三十六次会议审议通过了《关于对境外全资子公司追加投资的议案》，同意公司以自有资金对三级子公司 ALADDIN BIOCHEM DEUTSCHLAND GMBH 追加投资 500.00 万欧元。

（4）2025 年 4 月 21 日，公司总经理办公会审议通过对外投资上海雅酶生物医药科技有限公司（以下简称“雅酶生物”）的决定，公司拟用自筹资金人民币 4,117 万元投资雅酶生物，本次投资完成后，公司将持有雅酶生物 25%的股权。本次对外投资不构成关联交易，也不构成重大资产重组。

3、除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。



十八、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 53,381,376.05 | 46,033,750.83 |
| 1 至 2 年 | 3,254,549.36  | 2,043,598.87  |
| 2 至 3 年 | 1,311,678.77  | 515,544.57    |
| 3 至 5 年 | 505,480.67    | 233,118.56    |
| 5 年以上   | 102,974.51    | 76,932.39     |
| 小 计     | 58,556,059.36 | 48,902,945.22 |
| 减：坏账准备  | 3,901,113.67  | 2,854,173.79  |
| 合 计     | 54,654,945.69 | 46,048,771.43 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别       | 年末余额          |       |              |         |               |
|-----------|---------------|-------|--------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |       | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例（%） | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备 | 322,029.95    | 0.55  | 322,029.95   | 100.00  | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 58,234,029.41 | 99.45 | 3,579,083.72 |         | 54,654,945.69 |
| 其中：账龄组合   | 56,971,648.52 | 97.29 | 3,579,083.72 | 6.28    | 53,392,564.80 |
| 关联方组合     | 1,262,380.89  | 2.16  | -            | -       | 1,262,380.89  |
| 合 计       | 58,556,059.36 | ——    | 3,901,113.67 | ——      | 54,654,945.69 |

(续)

| 类 别       | 年初余额          |        |              |         | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |               |
|           | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 48,902,945.22 | 100.00 | 2,854,173.79 |         | 46,048,771.43 |
| 其中：账龄组合   | 48,902,945.22 | 100.00 | 2,854,173.79 | 5.84    | 46,048,771.43 |
| 合 计       | 48,902,945.22 | ——     | 2,854,173.79 | ——      | 46,048,771.43 |

①年末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款<br>(按单位)    | 年初余额       |      | 年末余额       |            |         |        |
|------------------|------------|------|------------|------------|---------|--------|
|                  | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 上海摩楷生物科技有限公司     | 196,490.85 |      | 196,490.85 | 196,490.85 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 上海松力生物技术<br>有限公司 | 125,539.10 |      | 125,539.10 | 125,539.10 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合 计              | 322,029.95 |      | 322,029.95 | 322,029.95 |         | ——     |

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目     | 年末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 52,118,995.16 | 2,605,949.76 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 3,254,549.36  | 325,454.94   | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 1,014,301.25  | 304,290.38   | 30.00   |
| 3 至 5 年 | 480,828.24    | 240,414.13   | 50.00   |
| 5 年以上   | 102,974.51    | 102,974.51   | 100.00  |
| 合 计     | 56,971,648.52 | 3,579,083.72 |         |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别      | 年初余额         | 本年变动金额       |       |       |      | 年末余额         |
|----------|--------------|--------------|-------|-------|------|--------------|
|          |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 应收账款坏账准备 | 2,854,173.79 | 1,046,939.88 |       |       |      | 3,901,113.67 |
| 合 计      | 2,854,173.79 | 1,046,939.88 |       |       |      | 3,901,113.67 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产合计数的汇总金额为 15,578,415.80 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例为 26.60%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 778,920.79 元。

2、其他应收款

| 项 目   | 年末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  |                |                |
| 应收股利  |                |                |
| 其他应收款 | 144,162,289.63 | 151,105,507.86 |
| 合 计   | 144,162,289.63 | 151,105,507.86 |

(1) 应收利息

本报告期内无应付利息余额

(2) 应收股利

本报告期内无应付股利余额

(3) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 49,401,929.91  | 70,720,558.71  |
| 1 至 2 年 | 50,624,426.62  | 61,480,812.43  |
| 2 至 3 年 | 42,473,111.40  | 18,595,601.66  |
| 3 至 4 年 | 1,377,673.43   | 66,000.00      |
| 4 至 5 年 | 66,000.00      | 137,000.00     |
| 5 年以上   | 228,000.00     | 111,000.00     |
| 小 计     | 144,171,141.36 | 151,110,972.80 |
| 减：坏账准备  | 8,851.73       | 5,464.94       |
| 合 计     | 144,162,289.63 | 151,105,507.86 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末账面余额         | 年初账面余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 押金及保证金 | 2,361,586.01   | 22,321,653.28  |
| 备用金    | 30,000.00      | -              |
| 代扣代缴款项 | 147,034.68     | 90,072.56      |
| 往来款    | -              | 5,685.43       |
| 关联方款项  | 141,632,520.67 | 128,693,561.53 |
| 小 计    | 144,171,141.36 | 151,110,972.80 |
| 减：坏账准备 | 8,851.73       | 5,464.94       |
| 合 计    | 144,162,289.63 | 151,105,507.86 |

③按坏账准备计提方法分类披露

| 类 别       | 年末余额           |        |          |         |                |
|-----------|----------------|--------|----------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备     |         | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例（%）  | 金额       | 计提比例（%） |                |
| 按单项计提坏账准备 |                |        |          |         |                |
| 按组合计提坏账准备 | 144,171,141.36 | 100.00 | 8,851.73 |         | 144,162,289.63 |
| 其中：账龄组合   | 177,034.68     | 0.12   | 8,851.73 | 5.00    | 168,182.95     |
| 押金保证金组合   | 2,361,586.01   | 1.64   | -        | -       | 2,361,586.01   |
| 关联方组合     | 141,632,520.67 | 98.24  | -        | -       | 141,632,520.67 |
| 合 计       | 144,171,141.36 | ——     | 8,851.73 | ——      | 144,162,289.63 |

(续)

| 类 别       | 年初余额           |        |          |          |                |
|-----------|----------------|--------|----------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备     |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 |                |        |          |          |                |
| 按组合计提坏账准备 | 151,110,972.80 | 100.00 | 5,464.94 |          | 151,105,507.86 |
| 其中：账龄组合   | 95,757.99      | 0.06   | 5,464.94 | 5.71     | 90,293.05      |
| 其他组合      | 151,015,214.81 | 99.94  |          |          | 151,015,214.81 |
| 合 计       | 151,110,972.80 | ——     | 5,464.94 | ——       | 151,105,507.86 |

A、组合中，按账龄组合计提坏账准备

| 项 目   | 年末余额       |          |          |
|-------|------------|----------|----------|
|       | 账面余额       | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 177,034.68 | 8,851.73 | 5.00     |
| 合 计   | 177,034.68 | 8,851.73 | 5.00     |

④坏账准备的情况

| 类 别       | 年初余额     | 本年变动金额   |       |       |      | 年末余额     |
|-----------|----------|----------|-------|-------|------|----------|
|           |          | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |          |
| 其他应收款坏账准备 | 5,464.94 | 3,386.79 |       |       |      | 8,851.73 |
| 合 计       | 5,464.94 | 3,386.79 |       |       |      | 8,851.73 |

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                              | 年末余额           | 占其他应收款年<br>末余额合计数的<br>比例 (%) | 款项性质         | 账龄    | 坏账准备<br>年末余额 |
|-----------------------------------|----------------|------------------------------|--------------|-------|--------------|
| 阿拉丁试剂（上海）有<br>限公司                 | 32,000,000.00  | 22.20                        | 合并范围内<br>关联方 | 1 年以内 | -            |
|                                   | 40,249,794.45  | 27.92                        |              | 1-2 年 |              |
|                                   | 26,676,932.98  | 18.50                        |              | 2-3 年 |              |
| 上海阿拉丁生物试剂有<br>限公司                 | 15,000,000.00  | 10.40                        | 合并范围内<br>关联方 | 1 年以内 | -            |
|                                   | 10,267,300.00  | 7.12                         |              | 1-2 年 |              |
|                                   | 15,276,265.84  | 10.60                        |              | 2-3 年 |              |
| ALADDIN SCIENTIFIC<br>CORPORATION | 2,119,922.27   | 1.47                         | 合并范围内<br>关联方 | 1 年以内 | -            |
| 上海桥合置业有限公司                        | 943,849.89     | 0.65                         | 押金保证金        | 3-4 年 | -            |
| 中国证券登记结算有限<br>责任公司上海分公司           | 499,722.58     | 0.35                         | 押金保证金        | 2-3 年 | -            |
| 合 计                               | 143,033,788.01 | 99.21                        | ——           |       |              |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目        | 年末余额           |      |                | 年初余额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 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     | 319,238,115.63 |      | 319,238,115.63 | 129,199,148.80 |      | 129,199,148.80 |
| 对联营、合营企业投资 | 2,450,253.26   |      | 2,450,253.26   | 2,514,178.48   |      | 2,514,178.48   |
| 合 计        | 321,688,368.89 |      | 321,688,368.89 | 131,713,327.28 |      | 131,713,327.28 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位                       | 年初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>年初余额 | 本年增减变动         |          |                |    | 年末余额<br>(账面价值) | 减值准<br>备年末<br>余额 |
|-----------------------------|----------------|--------------|----------------|----------|----------------|----|----------------|------------------|
|                             |                |              | 追加<br>投资       | 减少<br>投资 | 计提<br>减值<br>准备 | 其他 |                |                  |
| 上海客学谷网络科技有限公司               | 10,000,000.00  |              |                |          |                |    | 10,000,000.00  |                  |
| 阿拉丁试剂（上海）有限公司               | 93,619,373.00  |              |                |          |                |    | 93,619,373.00  |                  |
| 上海阿拉丁生物试剂有限公司               | 10,000,000.00  |              |                |          |                |    | 10,000,000.00  |                  |
| ALADDIN TECHNOLOGY PTE. LTD | 15,579,775.80  |              | 9,126,666.83   |          |                |    | 24,706,442.63  |                  |
| 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 |              | 190,038,966.83 |          |                |    | 319,238,115.63 |                  |

注：① ALADDIN SCIENTIFIC CORPORATION 为二级子公司，由 ALADDIN TECHNOLOGY PTE. LTD 全资持股，本期对其投资包含在的 ALADDIN TECHNOLOGY PTE. LTD 的本期增加中；ALADDIN BIOCHEM DEUTSCHLAND GMBH 为本期新增设立的三级子公司，由 ALADDIN TECHNOLOGY PTE. LTD 全资持股的 ALADDIN TECHNOLOGY LIMITED 100%控股，本期对其投资包含在的 ALADDIN TECHNOLOGY PTE. LTD 的本期增加中。

注：②上海源叶生物科技有限公司为报告期内本公司通过非同一控制下合并纳入合并范围内的控股子公司，公司对其投资 180,912,300.00，控股 51.00%。

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位            | 年初余额         | 减值准备<br>年初余额 | 本年增减变动 |          |                     |              |            |                     |            |    | 年末余额         | 减值准备<br>年末余额 |
|------------------|--------------|--------------|--------|----------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|--------------|--------------|
|                  |              |              | 追加投资   | 减少<br>投资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |              |              |
| 一、合营企业           |              |              |        |          |                     |              |            |                     |            |    |              |              |
| 小 计              |              |              |        |          |                     |              |            |                     |            |    |              |              |
| 二、联营企业           |              |              |        |          |                     |              |            |                     |            |    |              |              |
| 武汉瑾萱生物科<br>技有限公司 | 2,514,178.48 |              |        |          | -63,925.22          |              |            |                     |            |    | 2,450,253.26 |              |
| 小 计              | 2,514,178.48 |              |        |          | -63,925.22          |              |            |                     |            |    | 2,450,253.26 |              |
| 合 计              | 2,514,178.48 |              |        |          | -63,925.22          |              |            |                     |            |    | 2,450,253.26 |              |

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项 目  | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 429,725,828.78 | 161,646,757.43 | 396,715,804.35 | 157,427,741.77 |
| 其他业务 | 6,827,389.98   | 3,181,809.86   | 6,074,994.47   | 3,028,961.56   |
| 合 计  | 436,553,218.76 | 164,828,567.29 | 402,790,798.82 | 160,456,703.33 |

5、投资收益

| 项 目              | 本年发生额      | 上年发生额     |
|------------------|------------|-----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   | -63,925.22 | 14,178.48 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 493,536.90 | -         |
| 合 计              | 429,611.68 | 14,178.48 |

十九、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

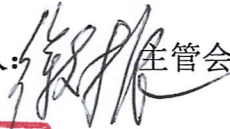
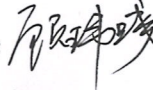
| 项目                                                                   | 金额           | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | -102,729.43  |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、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     | 1,732,984.30 |    |
| 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 | 827,324.18   |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                | -59,822.28   |    |
| 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                                                |              |    |

| 项目                 | 金额           | 说明 |
|--------------------|--------------|----|
| 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 | -134,091.74  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | -327,957.00  |    |
| 小 计                | 1,935,708.03 |    |
| 减：所得税影响额           | 319,300.09   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）      | 276,671.42   |    |
| 合 计                | 1,339,736.52 |    |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>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       | 9.3517            | 0.3567 | 0.3505 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 9.2248            | 0.3519 | 0.3460 |

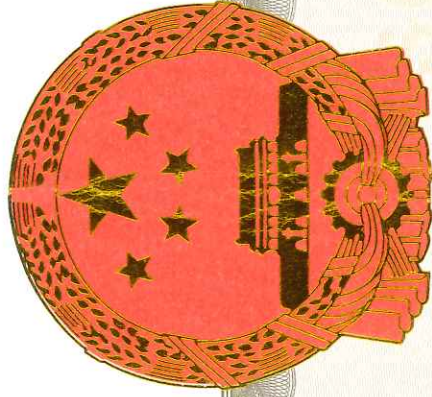
公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



上海阿拉丁生化科技股份有限公司  
二〇二五年四月二十三日







# 营业执照

统一社会信用代码  
91420106081978608B

扫描二维码登录“国家  
企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息。



名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 叁仟捌佰捌拾万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所

湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路  
166号长江产业大厦17-18楼

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度财务审计、基本建设决算审计；法律、法规规定的其他业务；代理记账；税务咨询、税务部门审核后开展经营活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

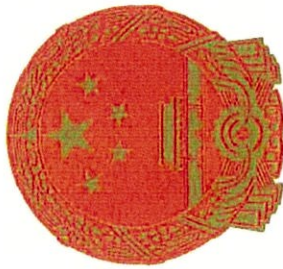


登记机关



2025年1月17日





# 会计师事务所 执业证书

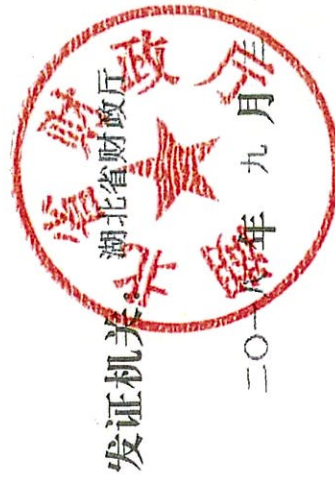


名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
首席合伙人：石文先  
主任会计师：  
经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层  
组织形式：特殊普通合伙  
执业证书编号：42010005  
批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号  
批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0010577

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制





姓名 徐从礼  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出生日期 1970-11-26  
Date of birth 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
工作单位  
Working unit 370223701125317  
身份证号码  
Identity card No.

证书编号: 370500150016  
No. of Certificate  
批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2004 年 12 月 26 日  
Date of Issuance

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年



### 注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



### 注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



徐从礼(370500150016)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

年 月 日  
y m d

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
y m d



姓名  
Full name 刘朕  
性别  
Sex 男  
出生日期  
Date of birth 1986-11-23  
工作单位  
Working unit 上海同大会计师事务所(普通合伙)  
身份证号码  
Identity card No. 360203198611231010



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

上海同大



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中审众环上海分所



证书编号:  
No. of Certificate 310001320025

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2021年05月31日