



# 安谱实验

NEEQ : 832021

## 上海安谱实验科技股份有限公司

ANPEL Laboratory Technologies(Shanghai) Inc



## 半年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人夏敏勇、主管会计工作负责人谢妙嫦及会计机构负责人（会计主管人员）夏畅明保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 目录

|       |                             |     |
|-------|-----------------------------|-----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 5   |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 6   |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 16  |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 21  |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 24  |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 27  |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 100 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 100 |

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |
| 文件备置地址 | 公司董事会办公室                                     |

释义

| 释义项目         |   | 释义                             |
|--------------|---|--------------------------------|
| 上海安谱、安谱实验、公司 | 指 | 上海安谱实验科技股份有限公司                 |
| 三会           | 指 | 上海安谱实验科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会     |
| 高级管理人员       | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人         |
| 聚光科技         | 指 | 聚光科技（杭州）股份有限公司                 |
| 才恩弗          | 指 | 上海才恩弗计量技术有限公司                  |
| 筠安分析         | 指 | 上海筠安分析技术有限公司                   |
| 安谱云          | 指 | 安谱云实验用品（上海）有限公司                |
| 翊谱           | 指 | 上海翊谱信息科技有限公司                   |
| 安谱凯美         | 指 | 上海安谱凯美化学试剂有限公司                 |
| 安谱瑾世         | 指 | 上海安谱瑾世标准技术服务有限公司               |
| 义准生物         | 指 | 上海义准生物有限公司                     |
| 报告期          | 指 | 2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日 |
| 报告期末         | 指 | 2025 年 6 月 30 日                |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                              |                |                                    |
|-----------------|----------------------------------------------|----------------|------------------------------------|
| 公司中文全称          | 上海安谱实验科技股份有限公司                               |                |                                    |
| 英文名称及缩写         | ANPEL Laboratory Technologies(Shanghai) Inc. |                |                                    |
|                 | ANPEL                                        |                |                                    |
| 法定代表人           | 夏敏勇                                          | 成立时间           | 1997 年 9 月 19 日                    |
| 控股股东            | 无控股股东                                        | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（夏敏勇、沈志希、严晨斌），一致行动人为（金凤仙、稽云） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-化学原料和化学制品制造业-专用化学产品制造-化学试剂和助剂制造          |                |                                    |
| 主要产品与服务项目       | 实验室用品、实验室用品的选型以及实验室技术方案的咨询、开发等服务             |                |                                    |
| 挂牌情况            |                                              |                |                                    |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                 |                |                                    |
| 证券简称            | 安谱实验                                         | 证券代码           | 832021                             |
| 挂牌时间            | 2015 年 2 月 11 日                              | 分层情况           | 创新层                                |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                                       | 普通股总股本（股）      | 40,910,980                         |
| 主办券商（报告期内）      | 长江承销保荐                                       | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                  |
| 主办券商办公地址        | 上海市虹口区新建路 200 号国华金融中心 B 栋 20 层               |                |                                    |
| 联系方式            |                                              |                |                                    |
| 董事会秘书姓名         | 沈志希                                          | 联系地址           | 上海市松江区叶榭镇叶张路 59 号                  |
| 电话              | 021-54890099                                 | 电子邮箱           | shenzhixi@anpel.com.cn             |
| 传真              | 021-54248311                                 |                |                                    |
| 公司办公地址          | 上海市松江区叶榭镇叶张路 59 号                            | 邮政编码           | 201609                             |
| 公司网址            | www.anpel.com.cn                             |                |                                    |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                              |                |                                    |
| 注册情况            |                                              |                |                                    |
| 统一社会信用代码        | 9131000063109017XQ                           |                |                                    |
| 注册地址            | 上海市松江区叶榭镇叶张路 59 号                            |                |                                    |
| 注册资本（元）         | 40,910,980                                   | 注册情况报告期内是否变更   | 否                                  |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司专注食品安全、环境检测和药品检验等领域，为政府、第三方检测机构、高校、企业提供色谱产品、化学试剂、标准品、实验室用品、分析仪器配件及耗材综合服务，是集研发、生产、销售和服务为一体的综合性企业。

公司依靠多年的经营积累，形成了具有专业的生产研发团队和营销团队；具有不断完善的全国性销售网络、良好的品牌形象、稳定的供应商关系以及优质的客户群体。多领域覆盖和品牌及渠道优势，保证了公司可以持续获得客户订单；报告期内，各模式运行平稳，基本达到年初制定目标。

1、销售模式：以直销终端客户为主；公司通过在各地设立销售分公司和销售办事处的方式，形成了全国性的销售网络布局。通过电话销售、客户培训、上门拜访、展会和网络宣传等方式进行客户开拓，并进行针对性营销的方式开发新客户、取得新订单。报告期内，结合疫情情况，公司在对客户的培训模式上进行创新，结合市场新的情况和客户新的需求，培训模式由线下向线上转变，效果良好。通过扩大讲师队伍，引进外部优秀课程，加强和客户的联系和粘性。

2、采购模式：公司致力于与上游品牌厂商建立直接的代理合作关系，进行原材料和产品的采购，并建立厂商评审制度，保证了产品质量的稳定和及时供应。凭借多年的积累，与国际知名品牌强强合作。公司广泛、优质的产品渠道，使公司具备了提供实验室耗材全产品的能力。

3、生产模式：公司进行自主开发和生产。通过多年的技术研发，掌握了多项产品核心技术和专利，不断开发出气液相色谱柱、SPE 小柱、标准对照品、空气监测产品、氘代同位素标准品等极具竞争力的产品。公司自有产品通过自有销售渠道进行销售，保证了服务水平。

4、服务模式：公司以服务作为产品销售的补充，通过在售前向客户提供技术方案开发服务、产品选型、实验室应用方案设计服务以及售后提供技术培训、技术咨询服务等方式；开发客户需求，提供增值服务，实现客户维护功能，保证公司可以持续获得客户订单，并扩大公司的品牌影响力。

5、经营模式：报告期内，公司积极调整营销策略，优化产品结构，稳重求进；增强公司内部控制，有效降低成本，提升管理能力，提高盈利水平。实现营业收入 285,578,816.00 元，较上年同期增长 6.22%；归属于挂牌公司净利润 25,941,553.40 元，较上期下降 8.77%；经营活动产生的现金流量净额为 -40,656,657.13 元，较上年同期下降 28.69%。截至报告期末，公司资产总额 1,004,200,658.21 元，较上年末增加 3.13%；负债总额 209,775,099.13 元，较上年末增长 10.47%；归属于挂牌公司股东的净资产合计 781,759,005.02 元，较上年末增长 1.17%。

公司根据 2025 年度经营计划，公司坚持稳中求进、稳步发展的总基调，扎实做好各项基础工作。着重强化制度执行，推动企业生产经营增长，提升管理、规范企业治理和风险防范，推动企业转型升级发展；进一步优化成本控制，提高产品质量，优化各部门的考核制度，优化岗位职责和考核的 KPI 目标，提高运营效率和核心竞争力；同时与各实验室业务平台及业务部门进行合作，实现销售业绩持续稳定的增长和进一步扩大市场影响力的目标。

主要措施如下：

(1) 优化成本控制：明确各部门的考核管理目标，围绕年度计划，优化各部门的考核制度，优化岗位职责和 KPI 目标，提高运营效率。

(2) 加强市场推广力度：通过安谱实验直播平台开展培训和讲座。通过创新的培训模式，拓宽了宣传方式，赢得更多客户口碑的同时，公司影响力有了很大的提升。特别是线上培训以及讲师队伍和课程的建设，建立起企业与客户粘性。

(3) 加大研发投入，扩大生产及实验室规模：提高生产自动化能力，实现高质量、高效益、可持

续发展，完善保障供应链体系。

(4) 加大对供应商的评审和内部的流程控制和优化，提升工作效率和产品质量。

(5) 强化政治引领，把党建融入工作全局，强化团队建设：始终坚持“讲政治、守规矩、办实事”。

(6) 提升公司提高核心竞争力建设：为进一步提升公司提高核心竞争力，公司积极进行管理团队的建设与优化，对公司管理和技术骨干人员的盘点，通过引进高层次人才，重点培养和激励优秀人才及人才储备；并通过外派培训、内部培训、经验交流等方式，提升员工的素质、打造团队凝聚力和竞争力，规范企业治理与风险防范，推进员工和企业的共同成长与发展。

报告期内，公司的商业模式未进行调整。

## (二) 行业情况

按照行业媒体报道以及行业数据，25 年检验检疫行业、医药行业、科研行业等需求依然增长，总体需求市场容量非常大，预计未来 3-5 年试剂、标品、耗材国内需求量仍然会增长，同时由于各行业“内卷”持续，中美、中欧经济关系不确定等因素，国产替代进口将是未来趋势。

其中标品、高端试剂、高端分析耗材等技术壁垒较高的产品将是进口替代的重点。

## (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                                        |
|------------|------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级            |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                  |
| 详细情况       | 2019 年，公司被认定为上海市“专精特新”中小企业；2023 年，公司复审通过，被认定为上海市高新技术企业。                |

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                    | 285,578,816.00 | 268,849,352.39 | 6.22%   |
| 毛利率%                                    | 38.75%         | 40.87%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 25,941,553.40  | 28,435,783.60  | -8.77%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 14,911,634.17  | 20,313,470.38  | -26.59% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）          | 3.31%          | 3.95%          | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 1.91%          | 2.82%          | -       |



|                 |                  |                |              |
|-----------------|------------------|----------------|--------------|
| 基本每股收益          | 0.62             | 0.68           | -8.82%       |
| <b>偿债能力</b>     | <b>本期期末</b>      | <b>上年期末</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计            | 1,004,200,658.21 | 973,766,411.50 | 3.13%        |
| 负债总计            | 209,775,099.13   | 189,896,293.56 | 10.47%       |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 781,759,005.02   | 772,724,635.74 | 1.17%        |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 19.11            | 18.89          | 1.16%        |
| 资产负债率%（母公司）     | 16.01%           | 16.90%         | -            |
| 资产负债率%（合并）      | 20.89%           | 19.50%         | -            |
| 流动比率            | 4.05             | 3.76           | -            |
| 利息保障倍数          | 48.61            | 54.01          | -            |
| <b>营运情况</b>     | <b>本期</b>        | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -40,656,657.13   | -31,592,981.77 | -28.69%      |
| 应收账款周转率         | 1.66             | 1.88           | -            |
| 存货周转率           | 1.25             | 1.31           | -            |
| <b>成长情况</b>     | <b>本期</b>        | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%         | 3.13%            | -0.20%         | -            |
| 营业收入增长率%        | 6.22%            | 13.21%         | -            |
| 净利润增长率%         | -6.70%           | 26.91%         | -            |

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目          | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 变动比例%   |
|-------------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
|             | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金        | 51,977,538.15  | 5.18%    | 156,001,918.91 | 16.02%   | -66.68% |
| 应收票据        | 2,472,711.68   | 0.25%    | 1,519,154.10   | 0.16%    | 62.77%  |
| 应收账款        | 181,678,894.62 | 18.09%   | 143,809,920.31 | 14.77%   | 26.33%  |
| 交易性金融资产     | 84,498,812.04  | 8.41%    | 107,409,002.42 | 11.03%   | -21.33% |
| 存货          | 141,855,289.18 | 14.13%   | 122,540,479.79 | 12.58%   | 15.76%  |
| 一年内到期的非流动资产 | 96,556,414.20  | 9.62%    | 10,765,333.34  | 1.11%    | 796.92% |
| 其他流动资产      | 20,716,506.09  | 2.06%    | 18,926,976.19  | 1.94%    | 9.45%   |
| 债权投资        | 40,647,775.82  | 4.05%    | 62,057,500.00  | 6.37%    | -34.50% |
| 长期股权投资      | 80,584,863.28  | 8.02%    | 72,553,012.73  | 7.45%    | 11.07%  |
| 固定资产        | 101,726,570.09 | 10.13%   | 103,202,666.73 | 10.60%   | -1.43%  |
| 在建工程        | 99,325,170.06  | 9.89%    | 80,265,241.25  | 8.24%    | 23.75%  |
| 短期借款        | 10,001,277.78  | 1.00%    | 5,004,666.66   | 0.51%    | 99.84%  |



|        |                  |         |                |         |         |
|--------|------------------|---------|----------------|---------|---------|
| 应付票据   | 8,199,756.48     | 0.82%   | 3,633,295.29   | 0.37%   | 125.68% |
| 应付账款   | 33,984,289.59    | 3.38%   | 41,953,003.50  | 4.31%   | -18.99% |
| 合同负债   | 20,302,523.46    | 2.02%   | 24,886,340.22  | 2.56%   | -18.42% |
| 应交税费   | 5,554,934.64     | 0.55%   | 5,009,018.74   | 0.51%   | 10.90%  |
| 应付职工薪酬 | 27,207,761.00    | 2.71%   | 34,015,823.81  | 3.49%   | -20.01% |
| 其他流动负债 | 26,925,254.13    | 2.68%   | 22,622,850.04  | 2.32%   | 19.02%  |
| 长期借款   | 49,061,582.35    | 4.89%   | 22,998,874.05  | 2.36%   | 113.32% |
| 资产总计   | 1,004,200,658.21 | 100.00% | 973,766,411.50 | 100.00% | 3.13%   |

## 项目重大变动原因

货币资金同比减少66.68%，系本期支付在建工程进度款所致；  
 应收账款同比增长26.33%，系本期销售规模的增长所致；  
 一年内到期的非流动资产同比增长796.92%，系即将到期理财增加所致；  
 债权投资同比减少34.50%，系本期赎回理财所致；  
 长期股权投资同比增长11.07%，系本期增加天津基理股权投资款所致；  
 在建工程同比增长23.75%，系本期在建项目建设投入所致；  
 短期借款同比增长99.84%，系本期新增银行流动资金贷款所致；  
 长期借款同比增长113.32%，系本期新增银行固定资产贷款所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目       | 本期             |               | 上年同期           |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|----------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|          | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入     | 285,578,816.00 | -             | 268,849,352.39 | -             | 6.22%              |
| 营业成本     | 174,927,914.47 | 61.25%        | 158,961,771.45 | 59.00%        | 10.04%             |
| 毛利率      | 38.75%         | -             | 40.87%         | -             | -                  |
| 销售费用     | 43,236,937.09  | 15.14%        | 38,116,637.78  | 16.07%        | 13.43%             |
| 管理费用     | 30,797,088.08  | 10.78%        | 26,454,820.49  | 9.09%         | 16.41%             |
| 研发费用     | 12,725,027.52  | 4.46%         | 13,229,143.02  | 6.65%         | -3.81%             |
| 财务费用     | 254,902.26     | 0.09%         | 93,608.16      | 0.01%         | 172.31%            |
| 其他收益     | 5,007,059.21   | 1.75%         | 5,572,057.95   | 1.34%         | -10.14%            |
| 投资收益     | -696,270.89    | -0.24%        | 189,843.23     | 0.71%         | -466.76%           |
| 公允价值变动损益 | 1,935,222.25   | 0.68%         | 1,855,066.80   | 0.30%         | 4.32%              |
| 信用减值损失   | -1,914,780.75  | -0.67%        | -1,767,549.51  | 0.04%         | 8.33%              |
| 资产减值损失   | -744,163.62    | -0.26%        | -              | -             | -                  |
| 资产处置收益   | 4,828,412.26   | 1.69%         | 124,361.73     | 0.05%         | 3,782.55%          |
| 所得税费用    | 4,020,946.91   | 1.41%         | 6,828,070.90   | 2.54%         | -41.11%            |

|       |            |       |           |       |           |
|-------|------------|-------|-----------|-------|-----------|
| 营业外收入 | 666,416.61 | 0.23% | 27,107.12 | 0.01% | 2,358.46% |
|-------|------------|-------|-----------|-------|-----------|

项目重大变动原因

|                                    |
|------------------------------------|
| 营业收入同比增长6.22%，系本期加大市场拓展力度所致；       |
| 营业成本同比增长10.04%，与营业收入保持了同步增长；       |
| 财务费用同比增加172.31%，系本期汇率变动所致；         |
| 投资收益同比减少466.76%，系本期理财收益下降所致；       |
| 信用减值损失本期增加8.33%，系本期收入增长导致应收账款增加所致； |
| 资产处置收益本期同比增加3782.55%，系本期处置房产所致；    |
| 所得税费用本期减少41.11%，系子公司所得税税费减免所致；     |
| 营业外收入本期同比增加2358.46%，系本期收到和解协议赔款。   |

2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 285,566,430.68 | 268,788,883.40 | 6.24%   |
| 其他业务收入 | 12,385.32      | 60,468.99      | -79.52% |
| 主营业务成本 | 174,927,914.47 | 158,845,160.59 | 10.12%  |
| 其他业务成本 | -              | 116,610.86     | -       |

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目  | 营业收入           | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|--------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 实验室耗材  | 126,432,567.85 | 78,980,287.99 | 37.53% | 9.42%        | 12.75%       | -1.84%     |
| 试剂和标准品 | 150,909,006.88 | 88,968,133.69 | 41.05% | 3.79%        | 8.28%        | -2.44%     |
| 实验室用仪器 | 8,224,855.95   | 6,979,492.79  | 15.14% | 4.84%        | 5.34%        | -0.40%     |

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

|                                |
|--------------------------------|
| 公司 2025 年上半年的收入构成较上年度同期没有明显变化。 |
|--------------------------------|

(三) 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%    |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -40,656,657.13 | -31,592,981.77 | -28.69%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -70,331,066.88 | 23,890,674.36  | -394.39% |

|               |               |                |         |
|---------------|---------------|----------------|---------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 14,708,247.00 | -24,288,728.80 | 160.56% |
|---------------|---------------|----------------|---------|

#### 现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额同比减少 28.69%，系本期账款增加所致；  
投资活动产生的现金流量净额同比减少 394.39%，系本期购入理财所致；  
筹资活动产生的现金流量净额同比增加 160.56%，系本期取得银行贷款所致。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称            | 公司类型  | 主要业务   | 注册资本   | 总资产            | 净资产           | 营业收入           | 净利润           |
|-----------------|-------|--------|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 上海筠安分析技术有限公司    | 控股子公司 | 实验室用品  | 100 万  | 3,649,380.85   | 3,599,266.55  | 1,114,037.11   | 25,694.04     |
| 上海才恩弗计量技术有限公司   | 控股子公司 | 实验室检测  | 50 万   | 1,520,598.15   | 1,318,455.60  | 1,020,876.31   | 78,451.72     |
| 安谱云实验用品（上海）有限公司 | 控股子公司 | 实验室用品  | 3000 万 | 243,180,568.56 | 31,084,501.58 | 230,016,256.04 | -1,892,673.87 |
| 上海翊谱信息科技有限公司    | 控股子公司 | 软件信息技术 | 10 万   | 1,575,917.60   | 1,462,798.32  | 1,523,528.31   | 709,589.98    |

|                  |       |         |        |                |                |                |              |
|------------------|-------|---------|--------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 上海安谱瑾世标准技术服务有限公司 | 控股子公司 | 技术服务    | 500 万  | 96,891,883.96  | 66,066,127.87  | 33,700,865.51  | 4,856,211.69 |
| 上海安谱凯美化学试剂有限公司   | 控股子公司 | 化学试剂    | 8000 万 | 130,096,765.69 | 77,790,514.62  | 4,535,453.50   | -373,487.49  |
| 上海义准生物有限公司       | 控股子公司 | 生物技术    | 500 万  | 9,802,675.96   | 3,732,724.77   | 0.00           | -415,937.48  |
| 上海道垚测试技术有限公司     | 控股子公司 | 试剂检测    | 300 万  | 2,506,046.24   | 2,428,693.56   | 0.00           | -12,606.91   |
| 上海凯亿医疗科技有限公司     | 控股子公司 | 橡胶和塑料制造 | 1000 万 | 29,128,334.77  | 27,237,863.12  | 6,554,730.84   | 2,850,198.23 |
| 潍坊中汇化工有限公司       | 参股公司  | 化学试剂    | 5000 万 | 375,451,280.27 | 142,053,991.38 | 132,295,529.72 | 4,456,772.55 |
| 安谱森（上海）净化科技      | 参股公司  | 工程服务    | 1000 万 | 1,109,220.21   | 1,845,369.51   | 4,801,759.81   | 870,138.68   |

|               |      |          |            |               |               |              |                 |
|---------------|------|----------|------------|---------------|---------------|--------------|-----------------|
| 有限公司          |      |          |            |               |               |              |                 |
| 天津市基理科技股份有限公司 | 参股公司 | 信息技术咨询服务 | 714.8806 万 | 79,013,017.69 | 55,244,199.29 | 3,310,027.92 | - 15,038,050.92 |

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称          | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的       |
|---------------|-------------|------------|
| 潍坊中汇化工有限公司    | 是公司业务战略伙伴   | 增强战略合作伙伴关系 |
| 天津市基理科技股份有限公司 | 是公司业务战略伙伴   | 增强战略合作伙伴关系 |

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

| 公司名称                 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|----------------------|----------------|---------------|
| 上海安谱成均科技有限公司         | 注销             | 无不利影响         |
| 上海儒安益友企业管理合伙企业（有限合伙） | 注销             | 无不利影响         |

#### (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 受托方名称      | 产品类型   | 产品名称                             | 未到期余额         | 逾期未收回金额 | 资金来源 |
|------------|--------|----------------------------------|---------------|---------|------|
| 华夏银行上海松江支行 | 银行理财产品 | 大额存单                             | 10,000,000.00 | -       | 自有资金 |
| 浦发银行上海松江支行 | 银行理财产品 | 大额存单                             | 20,000,000.00 | -       | 自有资金 |
| 浙商银行上松江支行  | 银行理财产品 | 大额存单                             | 20,000,000.00 | -       | 自有资金 |
| 宁波银行上海松江支行 | 银行理财产品 | 定期存款                             | 20,000,000.00 | -       | 自有资金 |
| 宁波银行上海松江支行 | 银行理财产品 | 宁银理财宁欣固定收益类封闭式理财 2256 号-A（年终奖专属） | 20,000,000.00 | -       | 自有资金 |

|                |        |                                                 |                |   |      |
|----------------|--------|-------------------------------------------------|----------------|---|------|
| 宁波银行上海<br>松江支行 | 银行理财产品 | 宁银理财宁欣<br>固定收益类封<br>闭式理财 2267<br>号-A（年终奖<br>专属） | 10,000,000.00  | - | 自有资金 |
| 宁波银行上海<br>松江支行 | 银行理财产品 | 宁银理财宁欣<br>添益固定收益<br>类封闭式理财<br>186号-A            | 35,000,000.00  | - | 自有资金 |
| 宁波银行上海<br>松江支行 | 银行理财产品 | 招银理财招赢<br>日日金99号现<br>金管理类理财<br>计划               | 24,000,000.00  | - | 自有资金 |
| 宁波银行上海<br>松江支行 | 银行理财产品 | 宁银理财晶耀<br>固定收益类日<br>开美元理财 1<br>号                | 4,565,039.22   | - | 自有资金 |
| 华夏银行上海<br>松江支行 | 银行理财产品 | 华夏理财固收<br>增强臻享封闭<br>私募理财产品<br>170号391天          | 15,000,000.00  | - | 自有资金 |
| 华夏银行上海<br>松江支行 | 银行理财产品 | 华夏理财固收<br>增强臻享封闭<br>私 募 173 号<br>398天A          | 15,000,000.00  | - | 自有资金 |
| 农商银行叶榭<br>支行   | 银行理财产品 | 双月鑫A                                            | 2,000,000.00   | - | 自有资金 |
| 农商银行叶榭<br>支行   | 银行理财产品 | 公司款季季鑫<br>利（3个月定<br>开）                          | 10,000,000.00  | - | 自有资金 |
| 浙商银行上松<br>江支行  | 银行理财产品 | 浙商银行昕泽<br>稳健同享5号                                | 2,300,000.00   | - | 自有资金 |
| 建设银行天钥<br>桥路支行 | 银行理财产品 | 嘉鑫(稳利) 法<br>人版固收类按<br>日第4期(代销<br>建信理财)          | 1,000,000.00   | - | 自有资金 |
| 上海银行永康<br>支行   | 银行理财产品 | 7天通知存款                                          | 5,200,000.00   | - | 自有资金 |
| 合计             |        |                                                 | 214,065,039.22 |   |      |

### (三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

### 五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

### 六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司将社会责任意识融入到发展实践中，诚信经营、依法纳税；按时支付劳动报酬，依法为员工参加社会保险和住房公积金，为员工购买商业保险，积极改善员工工作环境，维护员工合法权益；公司心系员工，充分发挥公司工会的作用，积极为员工提供各种福利；公司重视安全生产，定期组织开展安全培训活动，报告期内，公司安全形势总体保持平稳。

### 七、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称     | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                              |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 无法持续获得代理权的风险 | 对于提供全面实验室用品的生产及经销商而言，代理权关系到其可以提供补充产品的多少，是较为重要的一项经营资源。尽管代理权的形成是出于供销双方的相互依赖关系，且公司与上游品牌厂商之间始终保持着稳定的合作关系，但是仍不排除因未来市场变化，双方改变代理权关系而导致公司无法持续获得代理权的风险。                                          |
| 人民币汇率波动的风险   | 公司部分产品为从国外供应商采购，海外采购均采用外币计价，若未来人民币汇率下降，则公司存在采购成本相应增加的风险。                                                                                                                                |
| 应收账款回收风险     | 公司一般对长期合作的老客户和优质客户会给予一定的结算期限，导致公司报告期末的应收账款净额较大，构成一定的应收账款回收风险。                                                                                                                           |
| 存货减值的风险      | 为了更好地服务客户，缩短客户发出采购订单后到收取货物的等待时间，同时出于降低采购成本的考虑，公司会根据不同产品的销售情况和采购所需周期，提前采购一定数量的产品作为备货，因此报告期内公司存在较大金额的存货公司存货规模处于正常生产经营所需的合理水平，且报告期内公司已按照会计准则足额计提存货跌价准备。若未来上游原材料价格或者供应商成品价格下降，则公司存货存在减值的风险。 |
| 金融产品投资的风险    | 为了提高公司自有闲置资金使用效率，公司运用部分自有闲置资金购买短期低风险理财产品。公司购买的理财产品为低风险产品，一般情况下收益稳定、风险可控，但受金融市场宏观经济和市场波动的影响，不排除投资收益具有一定的不可预期性。                                                                           |
| 人力风险         | 公司正处在一个潜在规模大、增速快的朝阳产业。公司已进入快速发展阶段，这对公司管理运营的规范性和科学性，以及人力资源体系建设的及时性和有效性都提出了较高的要求。公司                                                                                                       |



|                 |                                                                                                                                                        |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 的管理体系、人才梯队建设如不能有效的匹配公司的快速成长，将会对公司持续经营造成一定的风险。此外，随着市场竞争的日益加剧，行业内各公司间对人才的争夺也日益激烈，如公司不能制定业内有竞争力的薪酬体系，将导致员工，尤其是关键管理人员和核心技术人员的流失，从而削弱公司的竞争实力，对公司业务经营产生不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                          |

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况         | 预计金额             | 发生金额            |
|-------------------|------------------|-----------------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务 | 53, 200, 000. 00 | 8, 621, 082. 53 |

|                        |               |              |
|------------------------|---------------|--------------|
| 销售产品、商品，提供劳务           | 14,000,000.00 | 1,572,899.49 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |               |              |
| 其他                     | 2,500,000.00  | 609,873.91   |
| <b>其他重大关联交易情况</b>      | <b>审议金额</b>   | <b>交易金额</b>  |
| 收购、出售资产或股权             |               |              |
| 与关联方共同对外投资             |               |              |
| 提供财务资助                 |               |              |
| 提供担保                   |               |              |
| 委托理财                   |               |              |
|                        |               |              |
|                        |               |              |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b>  | <b>预计金额</b>   | <b>发生金额</b>  |
| 存款                     |               |              |
| 贷款                     |               |              |
|                        |               |              |
|                        |               |              |

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司与关联方发生的均为日常性关联交易，日常性关联交易都提前经股东大会审议通过，并进行关联交易预计公告。

上述日常性关联交易系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，并且以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司利益的情形，符合公司战略发展布局，对公司长期发展有积极影响。

#### （四） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期      | 承诺结束日期      | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|-------------|-------------|------|--------|--------|--------|
| 其他   | 2014年12月1日  | 9999年12月31日 | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 见详细情况  | 正在履行中  |
| 其他股东 | 2020年11月19日 | 9999年12月31日 | 权益变动 | 其他承诺   | 见详细情况  | 正在履行中  |
| 其他股东 | 2020年11月19日 | 9999年12月31日 | 权益变动 | 其他承诺   | 见详细情况  | 正在履行中  |
| 收购人  | 2021年6月24日  | 9999年12月31日 | 收购   | 其他承诺   | 见详细情况  | 正在履行中  |

#### 承诺事项详细情况

(1) 承诺人: 夏敏勇、江平、沈志希

承诺事项: 避免同业竞争的承诺

具体内容:

1、截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的公司(挂牌公司除外，下同)均未直接或间接从事任何与

挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

2、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作和联营)参与或进行任何与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

3、自本承诺函出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作和联营)参与或进行与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

4、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与挂牌公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知挂牌公司，并尽力将该等商业机会让与挂牌公司。

5、本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与挂牌公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。

6、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向挂牌公司赔偿一切直接和间接损失。

履行情况:截止本期末，夏敏勇、江平、沈志希均行承诺。

(2)承诺人:夏敏勇

承诺事项:其他承诺

承诺有效期:至《股东协议》终止或者公司合格上市

承诺内容:

1、创始人承诺，在安谱实验实际控制人系创始人的期间，安谱实验不存在任何不合规事项等可能会直接或间接导致投资方遭受损失，且本协议签署后，如因上述期间的下列事项给投资方造成任何直接或间接损失的，创始人应依据投资方本次受让的股份比例或届时持有安谱实验股份的比例(以孰低值为准)赔偿投资方由此受到的一切损失:

1.1 任何安谱实验不合规事项。

1.2 因创始人之原因，对投资方造成直接或间接损失的事项。

2、创始人承诺，其将于聚光科技与投资方股份转让完成后促使其与沈志希签订一致行动协议以使得创始人成为公司的实际控制人或共同实际控制人。

(3)承诺人:聚光科技(杭州)股份有限公司

承诺事项:其他承诺

承诺有效期:至《股东协议》终止或者公司合格上市

承诺内容:

1、聚光科技持有安谱实验股权比例高于 20%的期间内，如未经安谱实验董事会的全体董事同意，聚光科技不得从事与安谱实验相竞争的耗材业务(包括化学试剂和标准品，但聚光科技业务所配套的耗材业务除外)，或直接或间接投资于和安谱实验相竞争的耗材业务(包括化学试剂和标准品，聚光科技业务所配套的耗材业务除外)。

2、聚光科技承诺在其控制安谱实验的期间，安谱实验不存在任何不合规事项等可能会直接或间接导致投资方遭受损失，且本协议签署后，如因上述期间的下列事项给投资方造成任何直接或间接损失的，聚光科技应依据投资方本次受让的股份比例或届时持有公司股份的比例(以孰低值为准)赔偿投资方由此受到的一切损失。若聚光科技可证明上述期间内的损失系由创始人的原因(包括但不限于创始人在经营、管理公司过程中存在过错、过失、疏忽等)而导致的，聚光科技在赔偿投资方损失后有权进一步向创始人追偿:

2.1 任何安谱实验不合规事项。

2.2 因聚光科技之原因，对投资方造成直接或间接损失的事项。

3、聚光科技承诺，在公司合格上市前，聚光科技可转让其持有的安谱实验股份，在不影响公司合格上市以及公司实际控制权的前提下，投资方对聚光科技所出售之股份在同等条件下享有优先购买权。在

公司合格上市前，聚光科技拟转让其持有的公司股份给约定公司，应提前通知创始人并获得其认可。

(4)承诺人:夏敏勇、沈志希、严晨斌

承诺事项:收购

承诺内容:

1、收购报告书所披露的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

2、收购人符合资格的承诺

收购人承诺并保证不存在以下情形:

2.1、收购人负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态:

2.2、收购人最近2年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为:

2.3、收购人最近2年有严重的证券市场失行为:

2.4、收购人为自然人的，存在《公司法》第一百四十六条规定的情形:

2.5、法律、行政法规规定以及中国证券监督管理委员会认定的不得收购公众公司的其他情形

3、避免同业竞争的承诺

为避免与安谱实验产生同业竞争，收购人承诺:

本次收购完成后，作为安谱实验的实际控制人，本人及本人控制的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与安谱实验目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害安谱实验利益的其他竞争行为。本人及本人控制的其他企业不会谋取属于安谱实验的商业机会，自营或者为他人经营与安谱实验同类业务:保证不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。如违反上述承诺和保证，将依法承担由此给安谱实验造成的一切经济损失。

4、规范关联交易的承诺

为规范关联交易，保护公司及其股东利益，收购人承诺如下:

本次收购完成后，本人控制的其他企业将尽可能的避免和减少本人及本人控制的其他企业与被收购企业之间的关联交易。对于无法道免或者有合理原因面发生的关联交易，本人控制的其他企业将严格按照法律、法规、《公司章程》及公司内部制度中有关关联交易的审批流程，平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与安谱实验签订关联交易协议，保证关联交易公平合理，以维护安谱实验及其他股东的利益。本人保证不利用在安谱实验的地位和影响，通过关联交易损害安谱实验其他股东的合法权益。本人保证不利用安谱实验中的地位和影响，违规占用或转移安谱实验的资金、资产及其他资源，或要求安谱实验违规提供担保。

5、保持公司独立、不占用资金的承诺

收购人承诺将按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和其他有关法律法规对公众公司的要求，对安谱实验进行规范化管理，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，并保证安谱实验在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不利用安谱实验违规提供担保，不以任何形式占用安谱实验的资金，不以任何方式影响公司的独立经营。

6、关于与安谱实验不存在交易的承诺

收购人承诺如下:除本报告书披露的情形外，本人及本人控制、投资的其他关联方在本次收购前的24个月未与安谱实验发生其他交易。

7、关于收购股份12个月内不进行转让的承诺

收购人承诺如下:本人收购安谱实验成为实际控制人时，本人持有的安谱实验的股份，在收购完成后12个月内不进行转让。

8、关于不注入金融及房地产业务的承诺

收购人承诺如下:完成收购后，在相关监管政策明确前，不会将本人控制的私募基金及管理业务及其他具有金融属性的资产置入挂牌公司，不会利用挂牌公司直接或间接从事私募基金及管理业务或其他具

有金融属性的企业从事的业务，不会利用挂牌公司为私募基金及管理业务或其他具有金融属性的企业提供任何形式的帮助。完成收购后，在相关监管政策明确前，不会将本人控制的房地产开发业务置入挂牌公司，不会利用挂牌公司直接或间接从事房地产开发业务，不会利用挂牌公司为房地产开发业务提供任何形式的帮助。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |      | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 26,083,839 | 63.76% | 0    | 26,083,839 | 63.76% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%     |      | 269,820    | 0.66%  |
|         | 董事、监事、高管      | 366,228    | 0.89%  |      | 451,282    | 1.10%  |
|         | 核心员工          | 1,036,238  | 2.53%  |      | 990,431    | 2.42%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 14,827,141 | 36.24% | 0    | 14,827,141 | 36.24% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 14,104,780 | 34.48% | 0    | 14,104,780 | 34.48% |
|         | 董事、监事、高管      | 14,643,241 | 35.79% | 0    | 14,643,241 | 35.79% |
|         | 核心员工          | 183,900    | 0.45%  | 0    | 183,900    | 0.45%  |
| 总股本     |               | 40,910,980 | —      | 0    | 40,910,980 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 182        |        |      |            |        |

#### 股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称           | 期初持股数      | 持股变动   | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|----------------|------------|--------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 聚光科技（杭州）股份有限公司 | 11,989,500 | 0      | 11,989,500 | 29.31%  | 0           | 11,989,500  | 0           | 0             |
| 2  | 夏敏勇            | 10,527,352 | 83,778 | 10,611,130 | 25.94%  | 10,341,310  | 269,820     | 0           | 0             |
| 3  | 广州             | 6,050,000  | 0      | 6,050,000  | 14.79%  | 0           | 6,050,000   | 0           | 0             |

|   |                                                                                               |           |   |           |       |           |           |   |   |
|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|-----------|-------|-----------|-----------|---|---|
|   | 德福<br>投资<br>咨询<br>合企<br>(有<br>限合<br>伙)一<br>广州<br>德福<br>二期<br>股权<br>投资<br>基金<br>(有<br>限合<br>伙) |           |   |           |       |           |           |   |   |
| 4 | 沈志<br>希                                                                                       | 3,277,050 | 0 | 3,277,050 | 8.01% | 3,277,050 | 0         | 0 | 0 |
| 5 | 上海<br>凌越<br>创投<br>中心<br>(有<br>限合<br>伙)一<br>杭州<br>青丘<br>投资<br>管理<br>合企<br>(有<br>限合<br>伙)       | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 4.89% | 0         | 2,000,000 | 0 | 0 |
| 6 | 厦<br>门<br>德福<br>悦安<br>投资<br>合企<br>(有<br>限合<br>伙)                                              | 1,950,000 | 0 | 1,950,000 | 4.77% | 0         | 1,950,000 | 0 | 0 |

|    |                                 |            |       |            |        |            |            |   |   |
|----|---------------------------------|------------|-------|------------|--------|------------|------------|---|---|
|    | 伙)                              |            |       |            |        |            |            |   |   |
| 7  | 深圳市架桥资本管理有限公司厦门架桥股权投资合伙企业(有限合伙) | 555,000    | 0     | 555,000    | 1.36%  | 0          | 555,000    | 0 | 0 |
| 8  | 严晨斌                             | 496,919    | 1,501 | 498,420    | 1.22%  | 486,420    | 12,000     | 0 | 0 |
| 9  | 吴刚                              | 438,320    | 0     | 438,320    | 1.07%  | 330,390    | 107,930    | 0 | 0 |
| 10 | 钱华                              | 256,030    | 0     | 256,030    | 0.63%  | 3,900      | 252,130    | 0 | 0 |
| 合计 |                                 | 37,540,171 | -     | 37,625,450 | 91.97% | 14,439,070 | 23,186,380 | 0 | 0 |

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

厦门德福悦安投资合伙企业(有限合伙)与广州德福二期股权投资基金(有限合伙)的共同实际控制人为广州德福投资管理有限公司;夏敏勇、沈志希、严晨斌签署《一致行动协议》,为公司的共同实际控制人。

夏敏勇、沈志希、严晨斌存在一致行动关系。其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用



第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务                    | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期    |           | 期初持普通股股数   | 数量变动   | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|-----------------------|----|----------|-----------|-----------|------------|--------|------------|------------|
|     |                       |    |          | 起始日期      | 终止日期      |            |        |            |            |
| 夏敏勇 | 董事长                   | 男  | 1967年9月  | 2023年8月3日 | 2026年8月2日 | 10,527,352 | 83,778 | 10,611,130 | 25.9371%   |
| 沈志希 | 董事、<br>董事会秘书、<br>副总经理 | 男  | 1963年10月 | 2023年8月3日 | 2026年8月2日 | 3,277,050  | 0      | 3,277,050  | 8.0102%    |
| 严晨斌 | 董事、<br>副总经理           | 男  | 1972年9月  | 2023年8月3日 | 2026年8月2日 | 496,919    | 1,501  | 498,420    | 1.2183%    |
| 曹大霖 | 董事                    | 男  | 1984年1月  | 2023年8月3日 | 2026年8月2日 | 0          | 0      | 0          | 0%         |
| 臧烁  | 董事                    | 男  | 1988年12月 | 2023年8月3日 | 2026年8月2日 | 0          | 0      | 0          | 0%         |
| 沈萍  | 监事会主席、<br>职工监事        | 女  | 1979年12月 | 2023年8月3日 | 2026年8月2日 | 1,300      | 0      | 1,300      | 0.0032%    |
| 胡志东 | 监事                    | 男  | 1972年11月 | 2023年8月3日 | 2026年8月2日 | 0          | 0      | 0          | 0%         |
| 黄靖欧 | 监事                    | 女  | 1978年4月  | 2023年8月3日 | 2026年8月2日 | 0          | 0      | 0          | 0%         |
| 吴刚  | 总经理                   | 男  | 1978年5月  | 2023年8月3日 | 2026年8月2日 | 438,320    | 0      | 438,320    | 1.0714%    |
| 李斌  | 副总经理                  | 男  | 1970年3月  | 2023年8月3日 | 2026年8月2日 | 21,000     | 0      | 21,000     | 0.0513%    |
| 邵明华 | 副总经理                  | 男  | 1968年12月 | 2023年8月3日 | 2026年8月2日 | 236,828    | 300    | 237,128    | 0.5796%    |

|     |       |   |          |             |           |        |      |        |         |
|-----|-------|---|----------|-------------|-----------|--------|------|--------|---------|
| 朱苡萱 | 副总经理  | 女 | 1978年9月  | 2023年12月21日 | 2026年8月2日 | 0      | 0    | 0      | 0%      |
| 谢妙嫦 | 财务负责人 | 女 | 1980年10月 | 2023年8月3日   | 2026年8月2日 | 10,700 | -100 | 10,600 | 0.0259% |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

2021年6月，夏敏勇、沈志希、严晨斌签署《一致行动协议》，为公司的共同实际控制人；臧烁在5%以上股东聚光科技任资金助理、财务副总监；曹大霖、黄靖欧在5%以上股东广州德福关联方德福资本任董事。朱苡萱与5%以上股东夏敏勇为夫妻关系。

其他董事、监事、高级管理人员与5%以上股东没有关系。

#### (二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

| 姓名  | 职务            | 股权激励方式 | 已解锁股份 | 未解锁股份  | 可行权股份 | 已行权股份 | 行权价（元/股） | 报告期末市价（元/股） |
|-----|---------------|--------|-------|--------|-------|-------|----------|-------------|
| 夏敏勇 | 董事长           | 限制性股票  | 0     | 15,000 | 0     | 0     | 18.00    | 29.21       |
| 沈志希 | 董事、董事会秘书、副总经理 | 限制性股票  | 0     | 9,000  | 0     | 0     | 18.00    | 29.21       |
| 严晨斌 | 董事、副总经理       | 限制性股票  | 0     | 7,800  | 0     | 0     | 18.00    | 29.21       |
| 吴刚  | 总经理           | 限制性股票  | 0     | 6,900  | 0     | 0     | 18.00    | 29.21       |
| 李斌  | 副总经理          | 限制性股票  | 0     | 21,000 | 0     | 0     | 18.00    | 29.21       |
| 邵明华 | 副总经理          | 限制性股票  | 0     | 5,400  | 0     | 0     | 18.00    | 29.21       |
| 谢妙嫦 | 财务负           | 限制性股   | 0     | 10,500 | 0     | 0     | 18.00    | 29.21       |

|    |    |   |   |        |   |   |   |   |
|----|----|---|---|--------|---|---|---|---|
|    | 责人 | 票 |   |        |   |   |   |   |
| 合计 | -  | - | 0 | 75,600 | 0 | 0 | - | - |

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 141  | 5    | 50   | 96   |
| 行政人员    | 63   | 12   | 13   | 62   |
| 生产人员    | 101  | 38   | 8    | 131  |
| 销售人员    | 260  | 41   | 45   | 256  |
| 技术人员    | 104  | 32   | 10   | 126  |
| 财务人员    | 14   | 0    | 0    | 14   |
| 员工总计    | 683  | 128  | 126  | 685  |

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√ 适用 □ 不适用

| 项目   | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 61   | 0    | 2    | 59   |

#### 核心员工的变动情况

报告期内，无新增核心员工。核心员工钱华退休、强维离职，其因个人原因辞职离开公司，并不再担任其他任何职务。上述人员离职后其工作有合适人员接手，对公司发展没有影响。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2025 年 6 月 30 日       | 2024 年 12 月 31 日      |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                       |                       |
| 货币资金          | 五（一）  | 51,977,538.15         | 156,001,918.91        |
| 结算备付金         |       |                       |                       |
| 拆出资金          |       |                       |                       |
| 交易性金融资产       | 五（二）  | 84,498,812.04         | 107,409,002.42        |
| 衍生金融资产        |       |                       |                       |
| 应收票据          | 五（三）  | 2,472,711.68          | 1,519,154.10          |
| 应收账款          | 五（四）  | 181,678,894.62        | 143,809,920.31        |
| 应收款项融资        | 五（五）  | 2,834,545.35          | 1,764,701.37          |
| 预付款项          | 五（六）  | 11,530,607.32         | 6,823,180.03          |
| 应收保费          |       |                       |                       |
| 应收分保账款        |       |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |       |                       |                       |
| 其他应收款         | 五（七）  | 8,412,016.17          | 7,211,822.45          |
| 其中：应收利息       |       |                       |                       |
| 应收股利          |       |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |       |                       |                       |
| 存货            | 五（八）  | 141,855,289.18        | 122,540,479.79        |
| 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   | 五（九）  | 96,556,414.20         | 10,765,333.34         |
| 其他流动资产        | 五（十）  | 20,716,506.09         | 18,926,976.19         |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>602,533,334.80</b> | <b>576,772,488.91</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |       |                       |                       |
| 债权投资          | 五（十一） | 40,647,775.82         | 62,057,500.00         |
| 其他债权投资        |       |                       |                       |
| 长期应收款         |       |                       |                       |
| 长期股权投资        | 五（十二） | 80,584,863.28         | 72,553,012.73         |
| 其他权益工具投资      |       |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     |       |                       |                       |

|                |        |                  |                |
|----------------|--------|------------------|----------------|
| 投资性房地产         |        |                  |                |
| 固定资产           | 五（十三）  | 101,726,570.09   | 103,202,666.73 |
| 在建工程           | 五（十四）  | 99,325,170.06    | 80,265,241.25  |
| 生产性生物资产        |        |                  |                |
| 油气资产           |        |                  |                |
| 使用权资产          | 五（十五）  | 8,301,266.10     | 8,369,167.89   |
| 无形资产           | 五（十六）  | 39,660,986.05    | 40,792,749.95  |
| 其中：数据资源        |        |                  |                |
| 开发支出           |        |                  |                |
| 其中：数据资源        |        |                  |                |
| 商誉             | 五（十七）  |                  |                |
| 长期待摊费用         | 五（十八）  | 16,050,207.07    | 16,599,164.47  |
| 递延所得税资产        | 五（十九）  | 9,255,393.82     | 8,863,216.68   |
| 其他非流动资产        | 五（二十）  | 6,115,091.12     | 4,291,202.89   |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 401,667,323.41   | 396,993,922.59 |
| <b>资产总计</b>    |        | 1,004,200,658.21 | 973,766,411.50 |
| <b>流动负债：</b>   |        |                  |                |
| 短期借款           | 五（二十二） | 10,001,277.78    | 5,004,666.66   |
| 向中央银行借款        |        |                  |                |
| 拆入资金           |        |                  |                |
| 交易性金融负债        |        |                  |                |
| 衍生金融负债         |        |                  |                |
| 应付票据           | 五（二十三） | 8,199,756.48     | 3,633,295.29   |
| 应付账款           | 五（二十四） | 33,984,289.59    | 41,953,003.50  |
| 预收款项           |        |                  |                |
| 合同负债           | 五（二十五） | 20,302,523.46    | 24,886,340.22  |
| 卖出回购金融资产款      |        |                  |                |
| 吸收存款及同业存放      |        |                  |                |
| 代理买卖证券款        |        |                  |                |
| 代理承销证券款        |        |                  |                |
| 应付职工薪酬         | 五（二十六） | 27,207,761.00    | 34,015,823.81  |
| 应交税费           | 五（二十七） | 5,554,934.64     | 5,009,018.74   |
| 其他应付款          | 五（二十八） | 12,853,448.26    | 13,432,023.60  |
| 其中：应付利息        |        |                  |                |
| 应付股利           |        |                  |                |
| 应付手续费及佣金       |        |                  |                |

|                |        |                |                |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 应付分保账款         |        |                |                |
| 持有待售负债         |        |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    | 五（二十九） | 3,846,865.39   | 2,790,602.94   |
| 其他流动负债         | 五（三十）  | 26,925,254.13  | 22,622,850.04  |
| <b>流动负债合计</b>  |        | 148,876,110.73 | 153,347,624.80 |
| <b>非流动负债：</b>  |        |                |                |
| 保险合同准备金        |        |                |                |
| 长期借款           | 五（三十一） | 49,061,582.35  | 22,998,874.05  |
| 应付债券           |        |                |                |
| 其中：优先股         |        |                |                |
| 永续债            |        |                |                |
| 租赁负债           | 五（三十二） | 3,992,035.20   | 5,206,911.60   |
| 长期应付款          |        |                |                |
| 长期应付职工薪酬       |        |                |                |
| 预计负债           |        |                |                |
| 递延收益           | 五（三十三） | 5,051,775.00   | 5,046,100.00   |
| 递延所得税负债        | 五（十九）  | 2,793,595.85   | 3,296,783.11   |
| 其他非流动负债        |        |                |                |
| <b>非流动负债合计</b> |        | 60,898,988.40  | 36,548,668.76  |
| <b>负债合计</b>    |        | 209,775,099.13 | 189,896,293.56 |
| <b>所有者权益：</b>  |        |                |                |
| 股本             | 五（三十四） | 40,910,980.00  | 40,910,980.00  |
| 其他权益工具         |        |                |                |
| 其中：优先股         |        |                |                |
| 永续债            |        |                |                |
| 资本公积           | 五（三十五） | 172,421,694.55 | 171,697,668.59 |
| 减：库存股          | 五（三十六） | 4,671,000.00   | 4,671,000.00   |
| 其他综合收益         |        |                |                |
| 专项储备           |        |                |                |
| 盈余公积           | 五（三十七） | 26,253,801.85  | 26,253,801.85  |
| 一般风险准备         |        |                |                |
| 未分配利润          | 五（三十八） | 546,843,528.62 | 538,533,185.30 |
| 归属于母公司所有者权益合计  |        | 781,759,005.02 | 772,724,635.74 |
| 少数股东权益         |        | 12,666,554.06  | 11,145,482.20  |

|            |  |                  |                |
|------------|--|------------------|----------------|
| 所有者权益合计    |  | 794,425,559.08   | 783,870,117.94 |
| 负债和所有者权益合计 |  | 1,004,200,658.21 | 973,766,411.50 |

法定代表人：夏敏勇                      主管会计工作负责人：谢妙嫦                      会计机构负责人：夏畅明

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 附注    | 2025年6月30日     | 2024年12月31日    |
|-------------|-------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |       |                |                |
| 货币资金        |       | 18,394,424.42  | 79,698,938.04  |
| 交易性金融资产     |       | 33,777,697.20  | 102,395,502.42 |
| 衍生金融资产      |       |                |                |
| 应收票据        |       | 686,847.65     | 42,404.19      |
| 应收账款        | 十六（一） | 213,173,888.96 | 176,180,095.47 |
| 应收款项融资      |       | 456,688.70     | 98,935.51      |
| 预付款项        |       | 4,769,609.86   | 3,827,958.13   |
| 其他应收款       | 十六（二） | 31,887,297.31  | 31,673,367.73  |
| 其中：应收利息     |       |                |                |
| 应收股利        |       |                |                |
| 买入返售金融资产    |       |                |                |
| 存货          |       | 68,316,503.07  | 56,993,064.39  |
| 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 |       | 96,556,414.20  | 10,765,333.34  |
| 其他流动资产      |       | 4,982,522.47   | 4,265,635.20   |
| 流动资产合计      |       | 473,001,893.84 | 465,941,234.42 |
| 非流动资产：      |       |                |                |
| 债权投资        |       | 40,631,653.34  | 62,057,500.00  |
| 其他债权投资      |       |                |                |
| 长期应收款       |       |                |                |
| 长期股权投资      | 十六（三） | 202,990,017.86 | 194,843,666.46 |
| 其他权益工具投资    |       |                |                |
| 其他非流动金融资产   |       |                |                |
| 投资性房地产      |       |                |                |
| 固定资产        |       | 84,132,836.32  | 87,020,279.78  |
| 在建工程        |       | 23,821,272.54  | 16,815,517.48  |
| 生产性生物资产     |       |                |                |
| 油气资产        |       |                |                |
| 使用权资产       |       | 6,744,770.61   | 6,452,216.64   |
| 无形资产        |       | 9,882,935.11   | 10,087,387.21  |
| 其中：数据资源     |       |                |                |

|             |  |                |                |
|-------------|--|----------------|----------------|
| 开发支出        |  |                |                |
| 其中：数据资源     |  |                |                |
| 商誉          |  |                |                |
| 长期待摊费用      |  | 14,536,941.37  | 14,936,036.29  |
| 递延所得税资产     |  | 7,065,208.89   | 6,749,092.96   |
| 其他非流动资产     |  | 680,240.00     | 1,279,000.00   |
| 非流动资产合计     |  | 390,485,876.04 | 400,240,696.82 |
| 资产总计        |  | 863,487,769.88 | 866,181,931.24 |
| 流动负债：       |  |                |                |
| 短期借款        |  | 5,001,277.78   |                |
| 交易性金融负债     |  |                |                |
| 衍生金融负债      |  |                |                |
| 应付票据        |  | 8,199,756.48   | 3,633,295.29   |
| 应付账款        |  | 51,815,461.10  | 64,191,599.99  |
| 预收款项        |  |                |                |
| 合同负债        |  | 12,763,576.09  | 15,449,221.62  |
| 卖出回购金融资产款   |  |                |                |
| 应付职工薪酬      |  | 9,851,034.35   | 18,514,001.11  |
| 应交税费        |  | 3,685,898.81   | 2,976,159.81   |
| 其他应付款       |  | 6,568,370.58   | 11,209,577.98  |
| 其中：应付利息     |  |                |                |
| 应付股利        |  |                |                |
| 持有待售负债      |  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债 |  | 3,064,829.49   | 2,023,854.36   |
| 其他流动负债      |  | 13,858,748.51  | 11,620,651.55  |
| 流动负债合计      |  | 114,808,953.19 | 129,618,361.71 |
| 非流动负债：      |  |                |                |
| 长期借款        |  | 15,116,503.69  | 7,901,047.46   |
| 应付债券        |  |                |                |
| 其中：优先股      |  |                |                |
| 永续债         |  |                |                |
| 租赁负债        |  | 3,222,038.54   | 3,947,223.72   |
| 长期应付款       |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |  |                |                |
| 预计负债        |  |                |                |
| 递延收益        |  | 3,436,000.00   | 3,383,000.00   |
| 递延所得税负债     |  | 1,647,230.90   | 1,530,783.01   |
| 其他非流动负债     |  |                |                |
| 非流动负债合计     |  | 23,421,773.13  | 16,762,054.19  |
| 负债合计        |  | 138,230,726.32 | 146,380,415.90 |
| 所有者权益：      |  |                |                |
| 股本          |  | 40,910,980.00  | 40,910,980.00  |
| 其他权益工具      |  |                |                |



|            |  |                |                |
|------------|--|----------------|----------------|
| 其中：优先股     |  |                |                |
| 永续债        |  |                |                |
| 资本公积       |  | 172,527,649.25 | 171,803,623.28 |
| 减：库存股      |  | 4,671,000.00   | 4,671,000.00   |
| 其他综合收益     |  |                |                |
| 专项储备       |  |                |                |
| 盈余公积       |  | 26,120,880.09  | 26,120,880.09  |
| 一般风险准备     |  |                |                |
| 未分配利润      |  | 490,368,534.22 | 485,637,031.97 |
| 所有者权益合计    |  | 725,257,043.56 | 719,801,515.34 |
| 负债和所有者权益合计 |  | 863,487,769.88 | 866,181,931.24 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目          | 附注     | 2025 年 1-6 月   | 2024 年 1-6 月   |
|-------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     |        | 285,578,816.00 | 268,849,352.39 |
| 其中：营业收入     | 五（三十九） | 285,578,816.00 | 268,849,352.39 |
| 利息收入        |        |                |                |
| 已赚保费        |        |                |                |
| 手续费及佣金收入    |        |                |                |
| 二、营业总成本     |        | 263,107,259.93 | 238,586,729.87 |
| 其中：营业成本     | 五（三十九） | 174,927,914.47 | 158,961,771.45 |
| 利息支出        |        |                |                |
| 手续费及佣金支出    |        |                |                |
| 退保金         |        |                |                |
| 赔付支出净额      |        |                |                |
| 提取保险责任准备金净额 |        |                |                |
| 保单红利支出      |        |                |                |
| 分保费用        |        |                |                |
| 税金及附加       | 五（四十）  | 1,165,390.51   | 1,730,748.97   |
| 销售费用        | 五（四十一） | 43,236,937.09  | 38,116,637.78  |
| 管理费用        | 五（四十二） | 30,797,088.08  | 26,454,820.49  |
| 研发费用        | 五（四十三） | 12,725,027.52  | 13,229,143.02  |
| 财务费用        | 五（四十   | 254,902.26     | 93,608.16      |

|                               |        |               |               |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
|                               | 四)     |               |               |
| 其中：利息费用                       |        | 203,288.32    | 320,943.21    |
| 利息收入                          |        | -217,544.94   | -302,984.15   |
| 加：其他收益                        | 五（四十五） | 5,007,059.21  | 5,572,057.95  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五（四十六） | -696,270.89   | 189,843.23    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        | -1,571,482.76 | -1,866,169.34 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 五（四十七） | 1,935,222.25  | 1,855,066.80  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（四十八） | -1,914,780.75 | -1,767,549.51 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（四十九） | -744,163.62   |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五（五十）  | 4,828,412.26  | 124,361.73    |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | 30,887,034.53 | 36,236,402.72 |
| 加：营业外收入                       | 五（五十一） | 666,416.61    | 27,107.12     |
| 减：营业外支出                       | 五（五十二） | 95,484.64     | 29,476.43     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | 31,457,966.50 | 36,234,033.41 |
| 减：所得税费用                       | 五（五十三） | 4,020,946.91  | 6,828,070.90  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | 27,437,019.59 | 29,405,962.51 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |        |               |               |
| （一）按经营持续性分类：                  | -      | -             | -             |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |        | 27,437,019.59 | 29,405,962.51 |
| 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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |        | 1,495,466.19  | 970,178.91    |
| 2.归属于母公司所有者的净利润               |        | 25,941,553.40 | 28,435,783.60 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |        |               |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |        |               |               |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益             |        |               |               |
| （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       |  |               |               |
| (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                  |  |               |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | 27,437,019.59 | 29,405,962.51 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 25,941,553.40 | 28,435,783.60 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | 1,495,466.19  | 970,178.91    |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.62          | 0.68          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 0.62          | 0.68          |

法定代表人：夏敏勇
 主管会计工作负责人：谢妙嫦
 会计机构负责人：夏畅明

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                | 附注        | 2025 年 1-6 月   | 2024 年 1-6 月   |
|-------------------|-----------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>     | 十六<br>(四) | 182,315,724.82 | 213,461,218.77 |
| 减：营业成本            | 十六<br>(四) | 122,608,157.73 | 144,054,560.98 |
| 税金及附加             |           | 712,813.77     | 968,201.00     |
| 销售费用              |           | 14,616,916.21  | 20,874,743.77  |
| 管理费用              |           | 20,582,157.31  | 19,694,351.12  |
| 研发费用              |           | 7,413,927.20   | 10,387,722.19  |
| 财务费用              |           | 143,685.93     | 26,001.36      |
| 其中：利息费用           |           | 135,287.14     | 218,876.96     |
| 利息收入              |           | -121,691.79    | -185,816.17    |
| 加：其他收益            |           | 4,013,896.30   | 5,283,687.81   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）   | 十六<br>(五) | -1,014,920.43  | 79,172.97      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收 |           | -1,571,482.76  | -1,866,169.34  |

|                               |  |               |               |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|
| 益                             |  |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |  |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |  |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |  | 1,787,407.61  | 1,855,066.80  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -514,426.39   | 1,208,411.25  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -744,163.62   |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  | 4,828,412.26  | 124,361.73    |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | 24,594,272.40 | 26,006,338.91 |
| 加：营业外收入                       |  | 665,654.63    | 26,719.06     |
| 减：营业外支出                       |  | 11,261.63     | 25,115.60     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | 25,248,665.40 | 26,007,942.37 |
| 减：所得税费用                       |  | 2,885,953.07  | 3,002,115.90  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | 22,362,712.33 | 23,005,826.47 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | 22,362,712.33 | 23,005,826.47 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |               |               |
| （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                         |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | 22,362,712.33 | 23,005,826.47 |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）                |  |               |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |  |               |               |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注     | 2025 年 1-6 月   | 2024 年 1-6 月   |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| <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            |        | 271,981,099.89 | 249,770,032.85 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |        |                |                |
| 向中央银行借款净增加额               |        |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |        |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |        |                |                |
| 收到再保险业务现金净额               |        |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额              |        |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |        |                |                |
| 拆入资金净增加额                  |        |                |                |
| 回购业务资金净增加额                |        |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |        |                |                |
| 收到的税费返还                   |        | 3,784.18       | 546,105.14     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五（五十四） | 13,245,420.71  | 13,207,247.95  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | 285,230,304.78 | 263,523,385.94 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 204,557,988.78 | 163,885,603.64 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |        |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |        |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |        |                |                |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |        |                |                |
| 拆出资金净增加额                  |        |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |        |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |        |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 75,530,990.87  | 69,094,995.46  |
| 支付的各项税费                   |        | 12,779,536.36  | 24,214,190.27  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（五十四） | 33,018,445.90  | 37,921,578.34  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | 325,886,961.91 | 295,116,367.71 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | -40,656,657.13 | -31,592,981.77 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |        | 334,139,999.00 | 78,100,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 3,238,064.23   | 5,658,790.25   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 6,310,374.01   | 1,550,000.00   |
| 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            |        | 20,000,000.00  | 262,080,918.80 |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | 363,688,437.24 | 347,389,709.05 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 27,308,517.02  | 33,537,817.63  |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 投资支付的现金                   |  | 396,589,483.39 | 190,554,342.19 |
| 质押贷款净增加额                  |  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 10,121,503.71  | 99,406,874.87  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 434,019,504.12 | 323,499,034.69 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -70,331,066.88 | 23,890,674.36  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 36,078,493.99  | 5,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 3,593,513.71   |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 39,672,007.70  | 5,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 5,104,180.34   | 20,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 17,999,954.53  | 7,059,783.75   |
| 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            |  | 1,859,625.83   | 2,228,945.05   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 24,963,760.70  | 29,288,728.80  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 14,708,247.00  | -24,288,728.80 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -96,279,477.01 | -31,991,036.21 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 143,026,915.71 | 81,434,613.73  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 46,747,438.70  | 49,443,577.52  |

法定代表人：夏敏勇
 主管会计工作负责人：谢妙嫦
 会计机构负责人：夏畅明

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2025 年 1-6 月   | 2024 年 1-6 月   |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <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        |    | 163,502,280.37 | 194,228,369.24 |
| 收到的税费返还               |    |                | -              |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 36,896,481.47  | 8,181,273.76   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 200,398,761.84 | 202,409,643.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 148,914,134.55 | 122,455,978.09 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 40,058,372.10  | 45,106,705.75  |
| 支付的各项税费               |    | 6,258,203.13   | 11,180,703.77  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 50,643,707.08  | 25,699,481.57  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 245,874,416.86 | 204,442,869.18 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | -45,475,655.02 | -2,033,226.18  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 收回投资收到的现金                 |  | 197,553,300.16 | 27,600,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 3,018,387.34   | 5,481,327.75   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 6,611,923.09   | 1,550,000.00   |
| 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            |  | 20,000,000.00  | 255,080,918.80 |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 227,183,610.59 | 289,712,246.55 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 9,871,855.38   | 5,388,901.56   |
| 投资支付的现金                   |  | 220,057,971.27 | 195,990,435.30 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                | -              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 4,480,381.58   | 90,320,618.32  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 234,410,208.23 | 291,699,955.18 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -7,226,597.64  | -1,987,708.63  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 12,221,048.84  |                |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 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>         |  | 12,221,048.84  |                |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 69,958.12      | 20,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 17,722,236.01  | 6,124,334.38   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,677,125.83   | 2,055,570.05   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 19,469,319.96  | 28,179,904.43  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -7,248,271.12  | -28,179,904.43 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -59,950,523.78 | -32,200,839.24 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 73,114,848.75  | 47,769,289.56  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 13,164,324.97  | 15,568,450.32  |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否                                                              | 索引      |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 六       |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五、(三十八) |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

附注事项索引说明

|                                                                                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 上海安谱成均科技有限公司于 2025 年 1 月 20 日注销、上海儒安益友企业管理合伙企业（有限合伙）于 2025 年 1 月 9 日注销。                                                      |
| 2024 年年度权益分派方案已获 2025 年 5 月 15 日召开的股东大会审议通过。本次权益分派共计派发现金红利 17,632,632.38 元。以公司现有总股本 40,910,980 股为基数，向全体股东每 10 股派 4.31 元人民币现金 |

(二) 财务报表项目附注

上海安谱实验科技股份有限公司  
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）



## 一、企业的基本情况

上海安谱实验科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由上海安谱科学仪器有限公司整体变更设立，总部位于上海市。公司的企业法人营业执照注册号：9131000063109017XQ，注册资本 4,091.098 万元，股份总数 4,091.098 万股（每股面值 1 元）。公司股票已在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 4,091.098 万股。

### （一）企业注册地和总部地址

企业注册地：上海市松江区叶榭镇叶张路 59 号

总部地址：上海市松江区叶榭镇叶张路 59 号

### （二）企业实际从事的主要经营活动

本公司主营业务为实验室标准用品的进销，并从事部分实验室用品的研发与生产，及提供实验室整体解决方案的服务。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

### （二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

| 项 目                 | 重要性标准                                                                    |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项    | 单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化                         |
| 重要应收款项坏账准备收回或转回     | 单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化                             |
| 重要的应收款项实际核销         | 单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元                                         |
| 预收款项及合同资产账面价值发生重大变动 | 当期变动幅度超过 30%                                                             |
| 重要的债权投资             | 单项金额占债权投资总额 5%以上，且金额超过 100 万元                                            |
| 重要的在建工程项目           | 投资预算占固定资产金额 5%以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 100 万元      |
| 重要的资本化研发项目          | 研发项目预算占在研项目预算总额 5%以上，当期资本化金额占研发项目资本化总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 100 万元 |
| 重要的外购在研项目           | 单项外购在研项目占研发投入总额的 5%以上，且金额超过 100 万元                                       |
| 超过一年的重要应付账款         | 单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元                                            |
| 超过一年的重要其他应付款        | 单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元                                           |
| 重要的预计负债             | 单项类型预计负债占预计负债总额 10%以上，且金额超过 100 万元                                       |
| 重要的投资活动             | 单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 100 万元                              |

|                 |                                                                                |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 少数股东持有的权益重要的子公司 | 少数股东持有 5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上                        |
| 重要的合营企业或联营企业    | 单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 100 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上 |
| 重要的债务重组         | 资产总额或负债总额占合并报表 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元，或对净利润影响超过 10%                             |
| 重要的资产置换和资产转让及出售 | 资产总额、净资产、营业收入、净利润任一项目占合并报表相应项目 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）         |
| 重要的或有事项         | 金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上                                                |

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (七) 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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公

司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### （2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### （4）处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (十) 外币业务及外币财务报表折算

### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用

发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

## （十一）金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认和计量

#### （1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后

未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①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

本公司根据信用风险特征将应收票据、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，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

| 组合类别        | 确定依据                                                    |
|-------------|---------------------------------------------------------|
| 组合 1：银行承兑汇票 | 承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 |

应收账款按照信用风险特征组合：

| 组合类别       | 确定依据   |
|------------|--------|
| 组合 1：账龄组合  | 应收账款账龄 |
| 组合 2：低风险组合 | 关联方款项  |

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。



②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 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

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合类别           | 确定依据             |
|----------------|------------------|
| 组合 1：无风险组合     | 关联方款项            |
| 组合 2：内部代收代付    | 代收代付社保、备用金       |
| 组合 3：销售合约履约款组合 | 履约保证金            |
| 组合 4：其他组合      | 投标保证金，往来款及其他款项余额 |

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 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、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

### (十四) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将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。

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十五) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出

管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备和办公设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

| 资产类别      | 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      | 5      | 4.75       |
| 机器设备和办公设备 | 年限平均法 | 3-10    | 5      | 31.67~9.50 |
| 运输设备      | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00      |

### 3. 固定资产的后续支出

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

### 4. 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十）长期资产减值。

### 5. 固定资产处置

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

## （十七）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十八）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累

计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九)无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

| 资产类别  | 使用寿命（年）      | 使用寿命的确定依据 | 摊销方法  |
|-------|--------------|-----------|-------|
| 应用软件  | 10 年         | 合同约定      | 年限平均法 |
| 专利权   | 10 年         | 专利有效期     | 年限平均法 |
| 土地使用权 | 38.75 年/20 年 | 土地使用证约定年限 | 年限平均法 |

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算：（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。

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

## （二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

## （二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十三）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易

的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

#### (二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

##### 1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果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进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

##### 2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，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。



## (二十五)收入

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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

### (1) 销售实验室试剂、耗材、仪器设备

收入确认的具体方法

国内销售业务：公司在将相应产品的货权移交给买方后，确认销售收入；

出口销售业务：公司在将相应产品报关出口后，确认销售收入。

## (二十六)合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

## (二十七)政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在

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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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

### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十九) 租赁

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

### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

### （1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

### （2）租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （三十）重要会计政策变更、会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

本期重要会计政策未发生变更。

2. 重要会计估计变更

本期重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据    | 税率          |
|---------|---------|-------------|
| 增值税     | 销售货物收入  | 13%         |
|         | 应税服务收入  | 6%          |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 5%          |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15%、20%、25% |

不同纳税主体所得税税率说明

| 纳税主体名称           | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 本公司              | 15%   |
| 上海安谱瑾世标准技术服务有限公司 | 15%   |
| 上海筠安分析技术有限公司     | 20%   |
| 上海道垚测试技术有限公司     | 20%   |
| 上海才恩弗计量技术有限公司    | 20%   |
| 上海翊谱信息科技有限公司     | 20%   |
| 上海义准生物有限公司       | 20%   |
| 上海安谱凯美化学试剂有限公司   | 25%   |
| 安谱云实验用品（上海）有限公司  | 25%   |
| 上海凯亿医疗科技有限公司     | 25%   |

(二) 税收优惠政策及依据

1、本公司于 2023 年 11 月 12 日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局核准，被评为高新技术企业，证书编号：GR202331003077，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》等相关规定，公司所得税税率自 2023 年起三年减按 15% 计缴，最终以汇算清缴为准。

2、上海安谱瑾世标准技术服务有限公司于 2024 年 12 月 4 日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局核准，被评为高新技术企业，证书编号：

GR202431001290，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》等相关规定，公司所得税税率自 2023 年起三年减按 15%计缴，最终以汇算清缴为准。

3、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》（财政部 税务总局公告 2023 年第 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。本公司子公司上海筠安分析技术有限公司、上海才恩弗计量技术有限公司、上海翊谱信息科技有限公司、上海义准生物有限公司和上海道垚测试技术有限公司本期符合小型微利企业条件，享受该所得税税收优惠政策。

4、根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税〔2002〕7 号）的相关规定，本公司出口货物享受增值税免抵退政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

| 项目     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 库存现金   |               |                |
| 银行存款   | 46,595,801.30 | 142,892,218.66 |
| 其他货币资金 | 5,381,736.85  | 13,109,700.25  |
| 合计     | 51,977,538.15 | 156,001,918.91 |

其他货币资金明细如下：

| 项目       | 期末余额         | 期初余额          |
|----------|--------------|---------------|
| 应付票据保证金  | 2,430,099.45 | 3,784,089.29  |
| 履约保证金    | 2,800,000.00 | 9,190,913.91  |
| ETC 冻结资金 | 5,600.00     | 5,600.00      |
| 第三方平台账户  | 146,037.40   | 129,097.05    |
| 合计       | 5,381,736.85 | 13,109,700.25 |

(二) 交易性金融资产

| 项目                         | 期末余额          | 期初余额           | 指定理由和依据 |
|----------------------------|---------------|----------------|---------|
| 分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计 | 84,498,812.04 | 107,409,002.42 | —       |

|           |               |                |    |
|-----------|---------------|----------------|----|
| 其中：银行理财产品 | 83,802,752.30 | 107,099,956.55 | —— |
| 非上市公司股权   | 696,059.74    | 309,045.87     | —— |
| 合计        | 84,498,812.04 | 107,409,002.42 | —— |

### (三) 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,472,711.68 | 1,519,154.10 |
| 合计     | 2,472,711.68 | 1,519,154.10 |

#### 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 5,043,905.58 | -         |
| 合计     | 5,043,905.58 | -         |

### (四) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 188,108,583.02 | 147,408,006.34 |
| 1 至 2 年 | 3,337,402.10   | 4,330,861.00   |
| 2 至 3 年 | 452,394.15     | 429,058.12     |
| 3 年以上   | 63,651.33      | 126,799.43     |
| 小计      | 191,962,030.60 | 152,294,724.89 |
| 减：坏账准备  | 10,283,135.98  | 8,484,804.58   |
| 合计      | 181,678,894.62 | 143,809,920.31 |

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额           |        |               |          |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按组合计提坏账准备 | 191,962,030.60 | 100    | 10,283,135.98 | 5.36     | 181,678,894.62 |
| 其中：账龄组合   | 191,059,511.11 | 99.53  | 10,283,135.98 | 5.38     | 180,776,375.13 |
| 低信用风险组合   | 902,519.49     | 0.47   |               |          | 902,519.49     |
| 合计        | 191,962,030.60 | 100    | 10,283,135.98 | 5.36     | 181,678,894.62 |

| 类别        | 期初余额           |        |              |          |                |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按组合计提坏账准备 | 152,294,724.89 | 100    | 8,484,804.58 | 5.57     | 143,809,920.31 |
| 其中：账龄组合   | 151,122,781.00 | 99.23  | 8,484,804.58 | 5.61     | 142,637,976.42 |
| 低信用风险组合   | 1,171,943.89   | 0.77   |              |          | 1,171,943.89   |
| 合计        | 152,294,724.89 | 100    | 8,484,804.58 | 5.57     | 143,809,920.31 |

#### 账龄组合

| 账龄      | 期末余额           |               |          | 期初余额           |              |          |
|---------|----------------|---------------|----------|----------------|--------------|----------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 187,436,063.53 | 9,371,807.16  | 5        | 146,466,062.45 | 7,323,303.89 | 5        |
| 1 至 2 年 | 3,107,402.10   | 621,480.42    | 20       | 4,100,861.00   | 820,172.20   | 20       |
| 2 至 3 年 | 452,394.15     | 226,197.07    | 50       | 429,058.12     | 214,529.06   | 50       |
| 3 年以上   | 63,651.33      | 63,651.33     | 100      | 126,799.43     | 126,799.43   | 100      |
| 合计      | 191,059,511.11 | 10,283,135.98 | 5.38     | 151,122,781.00 | 8,484,804.58 | 5.61     |

#### 3. 坏账准备情况

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额       |       |           |      | 期末余额          |
|------|--------------|--------------|-------|-----------|------|---------------|
|      |              | 计提           | 收回或转回 | 核销        | 其他变动 |               |
| 账龄组合 | 8,484,804.58 | 1,842,105.56 |       | 43,774.16 |      | 10,283,135.98 |
| 合计   | 8,484,804.58 | 1,842,105.56 |       | 43,774.16 |      | 10,283,135.98 |

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称    | 应收账款<br>期末余额  | 占应收账款和合同资产<br>期末余额<br>合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|---------|---------------|----------------------------------|--------------|
| 通标集团    | 11,532,878.56 | 6.04                             | 576,643.96   |
| 伊利集团    | 4,695,605.18  | 2.46                             | 234,780.28   |
| 华测集团    | 4,662,397.93  | 2.44                             | 233,119.98   |
| 谱尼集团    | 3,604,644.54  | 1.89                             | 235,835.06   |
| 药明康德一合全 | 2,631,373.00  | 1.38                             | 131,568.65   |
| 合计      | 27,126,899.21 | 14.21                            | 1,411,947.93 |

### (五) 应收款项融资

#### 1. 应收款项融资分类列示

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 2,834,545.35 | 1,764,701.37 |
| 合计   | 2,834,545.35 | 1,764,701.37 |



## (六) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额         |        |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 11,497,969.84 | 99.72  | 6,746,848.17 | 98.88  |
| 1 至 2 年 | 24,679.06     | 0.21   | 53,725.74    | 0.79   |
| 2 至 3 年 | 1,321.26      | 0.01   | 17,923.35    | 0.26   |
| 3 年以上   | 6,637.16      | 0.06   | 4,682.77     | 0.07   |
| 合计      | 11,530,607.32 | 100.00 | 6,823,180.03 | 100.00 |

### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

| 单位名称                                            | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|-------------------------------------------------|--------------|---------------------|
| 艾万拓生命科学（上海）有限公司                                 | 1,077,800.00 | 9.35                |
| 杭州科百特过滤器材有限公司                                   | 415,481.69   | 3.60                |
| IDEX Health & Science LLC                       | 405,352.03   | 3.52                |
| Soltec BioScience and Rare Earth Products, Inc. | 340,073.73   | 2.95                |
| A. Pohli GmbH & Co. KG                          | 286,875.16   | 2.49                |
| 合计                                              | 2,525,582.61 | 21.91               |

## (七) 其他应收款

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息   |              |              |
| 应收股利   |              |              |
| 其他应收款项 | 8,412,016.17 | 7,211,822.45 |
| 合计     | 8,412,016.17 | 7,211,822.45 |

### 1. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 7,505,579.21 | 6,294,330.54 |
| 1 至 2 年 | 594,908.60   | 657,503.90   |
| 2 至 3 年 | 175,813.74   | 75,998.20    |
| 3 年以上   | 362,306.00   | 371,906.00   |
| 小计      | 8,638,607.55 | 7,399,738.64 |
| 减：坏账准备  | 226,591.38   | 187,916.19   |
| 合计      | 8,412,016.17 | 7,211,822.45 |

#### (2) 按款项性质披露

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 押金保证金  | 2,847,239.89 | 5,143,340.33 |
| 备用金    | 108,438.40   | 15,300.00    |
| 其他     | 5,682,929.26 | 2,241,098.31 |
| 小计     | 8,638,607.55 | 7,399,738.64 |
| 减：坏账准备 | 226,591.38   | 187,916.19   |
| 合计     | 8,412,016.17 | 7,211,822.45 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段               | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计         |
|-----------|--------------------|--------------------------|--------------------------|------------|
|           | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用损<br>失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损<br>失(已发生信用减值) |            |
| 上年年末余额    | 187,916.19         |                          |                          | 187,916.19 |
| 上年年末余额在本期 |                    |                          |                          |            |
| --转入第二阶段  |                    |                          |                          |            |
| --转入第三阶段  |                    |                          |                          |            |
| --转回第二阶段  |                    |                          |                          |            |
| --转回第一阶段  |                    |                          |                          |            |
| 本期计提      | 38,675.19          |                          |                          | 38,675.19  |
| 本期转回      |                    |                          |                          |            |
| 本期转销      |                    |                          |                          |            |
| 本期核销      |                    |                          |                          |            |
| 其他变动      |                    |                          |                          |            |
| 期末余额      | 226,591.38         |                          |                          | 226,591.38 |

(4) 坏账准备情况

| 类别   | 期初余额       | 本期变动金额    |       |       |      | 期末余额       |
|------|------------|-----------|-------|-------|------|------------|
|      |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 其他组合 | 187,916.19 | 38,675.19 |       |       |      | 226,591.38 |
| 合计   | 187,916.19 | 38,675.19 |       |       |      | 226,591.38 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                  | 款项性质  | 期末余额         | 账龄      | 占其他应收款<br>项期末余额合<br>计数的比例(%) | 坏账准备期末<br>余额 |
|-----------------------|-------|--------------|---------|------------------------------|--------------|
| 上海景文同安机电消防工程有限公司      | 预付服务款 | 1,085,472.00 | 1 年以内   | 12.57%                       | 32,564.16    |
| 北京易才人力资源顾问有限公司        | 预付服务款 | 765,819.37   | 1 年以内   | 8.87%                        | 22,974.58    |
| 湖北省药品监督管理局(湖北生物制品检定所) | 押金保证金 | 434,616.00   | 1 年以内   | 5.03%                        | 13,038.48    |
| 华东理工大学工程设计研究院有限公司     | 预付服务款 | 348,000.00   | 1 年以内   | 4.03%                        | 10,440.00    |
| 北京市生态环境监测中心           | 押金保证金 | 214,157.05   | 1-2 年以内 | 2.48%                        | 3,110.93     |
| 合计                    |       | 2,848,064.42 |         | 32.98%                       | 82,128.15    |

## (八) 存货

### 1. 存货的分类

| 项目     | 期末余额           |                     |                | 期初余额           |                     |                |
|--------|----------------|---------------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 跌价准备/<br>合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备/<br>合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 41,196,640.92  | 5,344,799.70        | 35,851,841.22  | 35,793,106.45  | 4,450,890.03        | 31,342,216.42  |
| 委托加工材料 | 39,834.03      |                     | 39,834.03      | 535,898.42     |                     | 535,898.42     |
| 库存商品   | 106,697,909.38 | 3,125,014.98        | 103,572,894.40 | 91,155,115.45  | 3,274,761.03        | 87,880,354.42  |
| 发出商品   | 2,390,719.53   |                     | 2,390,719.53   | 2,781,535.99   |                     | 2,781,535.99   |
| 合计     | 150,325,103.86 | 8,469,814.68        | 141,855,289.18 | 130,180,320.85 | 7,725,651.06        | 122,540,479.79 |

### 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

#### (1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额     |    | 本期减少金额     |    | 期末余额         |
|------|--------------|------------|----|------------|----|--------------|
|      |              | 计提         | 其他 | 转回或转销      | 其他 |              |
| 库存商品 | 3,274,761.03 |            |    | 149,746.05 |    | 3,125,014.98 |
| 原材料  | 4,450,890.03 | 893,909.67 |    |            |    | 5,344,799.70 |
| 合计   | 7,725,651.06 | 893,909.67 |    | 149,746.05 |    | 8,469,814.68 |

## (九) 一年内到期的非流动资产

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的债权投资 | 96,556,414.20 | 10,765,333.34 |
| 合计         | 96,556,414.20 | 10,765,333.34 |

## (十) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税留抵扣额 | 19,385,842.00 | 17,592,886.80 |
| 预缴企业所得税 | 1,301,040.96  | 1,334,089.39  |
| 预缴个人所得税 | 29,623.13     |               |
| 合计      | 20,716,506.09 | 18,926,976.19 |

## (十一) 债权投资

### 1. 债权投资的分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|              | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
|--------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
| 定期存单         | 137,204,190.02 |      | 137,204,190.02 | 72,822,833.34 |      | 72,822,833.34 |
| 小计           | 137,204,190.02 |      | 137,204,190.02 | 72,822,833.34 |      | 72,822,833.34 |
| 减：一年内到期的债权投资 | 96,556,414.20  |      | 96,556,414.20  | 10,765,333.34 |      | 10,765,333.34 |
| 合计           | 40,647,775.82  |      | 40,647,775.82  | 62,057,500.00 |      | 62,057,500.00 |

2. 重要的债权投资

| 项目           | 期末余额          |       |       |                 |      |
|--------------|---------------|-------|-------|-----------------|------|
|              | 面值            | 票面利率  | 实际利率  | 到期日             | 逾期本金 |
| 浦发银行松江支行大额存单 | 20,000,000.00 | 3.10% | 3.1%  | 2026 年 1 月 18 日 |      |
| 华夏银行松江支行大额存单 | 10,000,000.00 | 3.20% | 3.2%  | 2025 年 8 月 23 日 |      |
| 浙商银行松江支行大额存单 | 10,000,000.00 | 3.15% | 3.15% | 2026 年 5 月 10 日 |      |
| 合计           | 40,000,000.00 |       |       |                 |      |

| 项目           | 期初余额          |       |       |                 |      |
|--------------|---------------|-------|-------|-----------------|------|
|              | 面值            | 票面利率  | 实际利率  | 到期日             | 逾期本金 |
| 浦发银行松江支行大额存单 | 20,000,000.00 | 3.10% | 3.10% | 2026 年 1 月 18 日 |      |
| 宁波银行定期存款     | 20,000,000.00 | 2.30% | 2.30% | 2026 年 7 月 30 日 |      |
| 华夏银行松江支行大额存单 | 10,000,000.00 | 3.20% | 3.20% | 2025 年 8 月 23 日 |      |
| 浙商银行松江支行大额存单 | 10,000,000.00 | 3.15% | 3.15% | 2026 年 5 月 10 日 |      |
| 招商银行单位大额存单   | 10,000,000.00 | 2.15% | 2.15% | 2026 年 7 月 5 日  |      |
| 合计           | 70,000,000.00 |       |       |                 |      |

(十二)长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

| 被投资单位         | 期初余额          | 本期增减变动        |      |               |          |        |             |        |    | 期末余额          | 减值准备<br>期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|--------------|
|               |               | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |              |
| 联营企业          |               |               |      |               |          |        |             |        |    |               |              |
| 潍坊中汇化工有限公司    | 51,719,606.13 |               |      | 684,224.88    |          |        | 396,666.69  |        |    | 52,007,164.32 |              |
| 天津市基理科技股份有限公司 | 20,833,406.60 | 10,000,000.00 |      | -2,255,707.64 |          |        |             |        |    | 28,577,698.96 |              |
| 小计            | 72,553,012.73 | 10,000,000.00 |      | -1,571,482.76 |          |        | 396,666.69  |        |    | 80,584,863.28 |              |
| 合计            | 72,553,012.73 | 10,000,000.00 |      | -1,571,482.76 |          |        | 396,666.69  |        |    | 80,584,863.28 |              |

(十三) 固定资产

| 类别     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 101,726,570.09 | 103,202,666.73 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 101,726,570.09 | 103,202,666.73 |

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器及办公设备       | 运输工具         | 合计             |
|-----------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值    |               |               |              |                |
| 1.期初余额    | 89,064,747.29 | 61,446,161.68 | 2,596,770.75 | 153,107,679.72 |
| 2.本期增加金额  |               | 5,032,366.22  | 158,938.05   | 5,191,304.27   |
| (1) 购置    |               | 4,975,581.95  | 158,938.05   | 5,134,520.00   |
| 3.本期减少金额  | 810,456.53    | 1,947,780.38  | 733,796.58   | 3,492,033.49   |
| (1) 处置或报废 | 810,456.53    | 1,947,780.38  | 733,796.58   | 3,492,033.49   |
| 4.期末余额    | 88,254,290.76 | 64,530,747.52 | 2,021,912.22 | 154,806,950.50 |
| 二、累计折旧    |               |               |              |                |
| 1.期初余额    | 18,686,452.39 | 29,623,456.48 | 1,595,104.12 | 49,905,012.99  |
| 2.本期增加金额  | 2,093,388.00  | 3,895,395.21  | 150,378.67   | 6,139,161.88   |
| (1) 计提    | 2,093,388.00  | 3,895,395.21  | 150,378.67   | 6,139,161.88   |
| 3.本期减少金额  | 682,956.99    | 1,588,670.89  | 692,166.58   | 2,963,794.46   |
| (1) 处置或报废 | 682,956.99    | 1,588,670.89  | 692,166.58   | 2,963,794.46   |
| 4.期末余额    | 20,096,883.40 | 31,930,180.80 | 1,053,316.21 | 53,080,380.41  |
| 三、减值准备    |               |               |              |                |
| 1.期初余额    |               |               |              |                |
| 2.本期增加金额  |               |               |              |                |
| (1) 计提    |               |               |              |                |
| 3.本期减少金额  |               |               |              |                |
| (1) 处置或报废 |               |               |              |                |
| 4.期末余额    |               |               |              |                |
| 四、账面价值    |               |               |              |                |
| 1.期末账面价值  | 68,157,407.36 | 32,600,566.72 | 968,596.01   | 101,726,570.09 |
| 2.期初账面价值  | 70,378,294.90 | 31,822,705.20 | 1,001,666.63 | 103,202,666.73 |

(十四) 在建工程

| 类别   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 99,325,170.06 | 80,265,241.25 |
| 合计   | 99,325,170.06 | 80,265,241.25 |

## 1. 在建工程

### (1) 在建工程项目基本情况

| 项目     | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 松江项目   | 23,821,272.54 |      | 23,821,272.54 | 16,815,517.48 |      | 16,815,517.48 |
| 高端试剂项目 | 75,503,897.52 |      | 75,503,897.52 | 63,449,723.77 |      | 63,449,723.77 |
| 合计     | 99,325,170.06 |      | 99,325,170.06 | 80,265,241.25 |      | 80,265,241.25 |

### (2) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称   | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期转入<br>固定资产 | 本期其他<br>减少金额 | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 松江项目   | 16,815,517.48 | 7,005,755.06  |              |              | 23,821,272.54 |
| 高端试剂项目 | 63,449,723.77 | 12,080,722.42 |              | 26,548.67    | 75,503,897.52 |
| 合计     | 80,265,241.25 | 19,086,477.48 |              | 26,548.67    | 99,325,170.06 |

### 重大在建工程项目变动情况（续）

| 项目名称   | 预算数<br>(万元) | 工程累计投<br>入占预算比<br>例(%) | 工程进<br>度(%) | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利<br>息<br>资本化金额 | 本期利息<br>资本化率(%) | 资金来源 |
|--------|-------------|------------------------|-------------|---------------|----------------------|-----------------|------|
| 松江项目   | 9,980.00    | 31.76                  | 31.76       | 178,934.42    | 163,604.24           | 100.00          | 自有资金 |
| 高端试剂项目 | 24,959.96   | 30.25                  | 30.25       | 356,412.10    | 284,403.22           | 100.00          | 自有资金 |
| 合计     | 32,459.96   |                        |             | 535,346.52    | 448,007.46           | 100.00          |      |

## (十五) 使用权资产

### 1. 使用权资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器设备       | 合计            |
|-----------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |            |               |
| 1. 期初余额   | 12,049,160.11 | 530,973.45 | 12,580,133.56 |
| 2. 本期增加金额 | 1,675,464.81  |            | 1,675,464.81  |
| (1) 新增租赁  | 1,675,464.81  |            | 1,675,464.81  |
| (2) 重估调整  |               |            |               |
| 3. 本期减少金额 | 698,046.12    |            | 698,046.12    |
| (1) 处置    | 698,046.12    |            | 698,046.12    |
| 4. 期末余额   | 13,026,578.80 | 530,973.45 | 13,557,552.25 |
| 二、累计折旧    |               |            |               |
| 1. 期初余额   | 4,035,164.17  | 175,801.50 | 4,210,965.67  |
| 2. 本期增加金额 | 1,669,768.73  | 53,097.50  | 3,938,350.30  |
| (1) 计提    | 1,669,768.73  | 53,097.50  | 3,938,350.30  |
| 3. 本期减少金额 | 677,545.75    |            | 5,014,055.64  |
| (1) 处置    | 677,545.75    |            | 5,014,055.64  |

|           |              |            |              |
|-----------|--------------|------------|--------------|
| 4. 期末余额   | 5,027,387.15 | 228,899.00 | 5,256,286.15 |
| 三、减值准备    |              |            |              |
| 1. 期初余额   |              |            |              |
| 2. 本期增加金额 |              |            |              |
| (1) 计提    |              |            |              |
| 3. 本期减少金额 |              |            |              |
| (1) 处置    |              |            |              |
| 4. 期末余额   |              |            |              |
| 四、账面价值    |              |            |              |
| 1. 期末账面价值 | 7,999,191.65 | 302,074.45 | 8,301,266.10 |
| 2. 期初账面价值 | 8,013,995.94 | 355,171.95 | 8,369,167.89 |

## (十六) 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. 期初余额        | 45,927,800.73 | 1,610,272.55 | 60,924.28 | 47,598,997.56 |
| 2. 本期增加金额      |               |              |           |               |
| 3. 本期减少金额      |               |              |           |               |
| 4. 期末余额        | 45,927,800.73 | 1,610,272.55 | 60,924.28 | 47,598,997.56 |
| 二、累计摊销         |               |              |           |               |
| 1. 期初余额        | 6,166,074.52  | 615,668.29   | 24,504.80 | 6,806,247.61  |
| 2. 本期增加金额      | 1,060,627.96  | 67,460.22    | 3,675.72  | 1,131,763.90  |
| (1) 计提         | 1,060,627.96  | 67,460.22    | 3,675.72  | 1,131,763.90  |
| 3. 本期减少金额      |               |              |           |               |
| 4. 期末余额        | 7,226,702.48  | 683,128.51   | 28,180.52 | 7,938,011.51  |
| 三、减值准备         |               |              |           |               |
| 1. 期初余额        |               |              |           |               |
| 2. 本期增加金额      |               |              |           |               |
| (1) 计提         |               |              |           |               |
| 3. 本期减少金额      |               |              |           |               |
| (1) 处置         |               |              |           |               |
| (2) 失效且终止确认的部分 |               |              |           |               |
| 4. 期末余额        |               |              |           |               |
| 四、账面价值         |               |              |           |               |
| 1. 期末账面价值      | 38,701,098.25 | 927,144.04   | 32,743.76 | 39,660,986.05 |
| 2. 期初账面价值      | 39,761,726.21 | 994,604.26   | 36,419.48 | 40,792,749.95 |

## (十七) 商誉



### 1. 商誉账面原值

| 项目           | 期初余额         | 本期增加额  | 本期减少额 | 期末余额         |
|--------------|--------------|--------|-------|--------------|
|              |              | 企业合并形成 | 处置    |              |
| 上海道垚测试技术有限公司 | 2,602,213.47 |        |       | 2,602,213.47 |
| 合计           | 2,602,213.47 |        |       | 2,602,213.47 |

### 2. 商誉减值准备

| 项目           | 期初余额         | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额         |
|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
|              |              | 计提    | 处置    |              |
| 上海道垚测试技术有限公司 | 2,602,213.47 |       |       | 2,602,213.47 |
| 合计           | 2,602,213.47 |       |       | 2,602,213.47 |

### (十八) 长期待摊费用

| 类别      | 期初余额          | 本期增加额      | 本期摊销额        | 其他减少额 | 期末余额          |
|---------|---------------|------------|--------------|-------|---------------|
| 土地和改建项目 | 13,951,492.14 |            | 479,267.52   |       | 13,472,224.62 |
| 工程项目    | 1,127,649.17  |            | 261,401.52   |       | 866,247.65    |
| 装修项目    | 1,040,749.82  | 513,751.03 | 335,731.57   |       | 1,218,769.28  |
| 软件      | 479,273.34    | 88,149.84  | 74,727.66    |       | 492,965.52    |
| 合计      | 16,599,164.47 | 602,170.87 | 1,151,128.27 |       | 16,050,207.07 |

### (十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目          | 期末余额            |                  | 期初余额            |                  |
|-------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
|             | 递延所得税资产<br>/ 负债 | 可抵扣/应纳税<br>暂时性差异 | 递延所得税资<br>产/ 负债 | 可抵扣/应纳<br>税暂时性差异 |
| 递延所得税资产：    |                 |                  |                 |                  |
| 资产减值准备      | 18,175,093.35   | 3,429,308.44     | 15,635,290.53   | 2,905,800.76     |
| 政府补助        | 3,436,000.00    | 515,400.00       | 4,983,000.00    | 747,450.00       |
| 股权激励        | 4,247,524.52    | 687,760.77       | 3,523,498.61    | 563,724.26       |
| 公允价值变动      | 10,077,472.80   | 1,519,368.20     | 10,013,500.00   | 1,503,375.00     |
| 厂房损失        | 12,302,468.91   | 1,845,370.34     | 12,302,468.93   | 1,845,370.34     |
| 租赁负债        | 7,838,900.59    | 1,258,186.07     | 7,997,514.51    | 1,297,496.32     |
| 小计          | 56,077,460.17   | 9,255,393.82     | 54,455,272.58   | 8,863,216.68     |
| 递延所得税负债：    |                 |                  |                 |                  |
| 公允价值变动      | 4,236,768.74    | 635,515.30       | 3,753,003.40    | 562,950.51       |
| 固定资产税前一次性扣除 | 3,315,297.54    | 828,131.00       | 6,822,377.05    | 1,377,805.35     |
| 使用权资产       | 8,301,266.10    | 1,329,949.55     | 8,369,167.96    | 1,356,027.25     |
| 小计          | 15,853,332.38   | 2,793,595.85     | 18,944,548.41   | 3,296,783.11     |

(二十)其他非流动资产

| 项目        | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|-----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|           | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付长期资产购置款 | 6,115,091.12 |      | 6,115,091.12 | 4,291,202.89 |      | 4,291,202.89 |
| 合计        | 6,115,091.12 |      | 6,115,091.12 | 4,291,202.89 |      | 4,291,202.89 |

(二十一)所有权或使用权受限资产

| 项目   | 期末情况         |              |          | 期初情况          |               |          |
|------|--------------|--------------|----------|---------------|---------------|----------|
|      | 账面余额         | 账面价值         | 受限情况     | 账面余额          | 账面价值          | 受限情况     |
| 货币资金 | 5,235,699.45 | 5,235,699.45 | 保证金及冻结资金 | 13,109,700.25 | 13,109,700.25 | 保证金及冻结资金 |
| 合计   | 5,235,699.45 | 5,235,699.45 |          | 13,109,700.25 | 13,109,700.25 |          |

(1) 应付票据保证金共 2,430,099.45 元，为本公司开具应付票据的保证金。

(2) 履约保证金共 2,800,000.00 元，为公司在建工程履约保证金。

(3) ETC 冻结资金共 5,600.00 元，为本公司 ETC 车辆保证金。

(二十二)短期借款

1. 短期借款分类

| 项目      | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 信用借款    | 10,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 未到期应付利息 | 1,277.78      | 4,666.66     |
| 合计      | 10,001,277.78 | 5,004,666.66 |

(1) 上海安谱实验科技股份有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司申请的流动资金贷款，利率为 2.30%，借款到期日为 2026 年 6 月 25 日。

(2) 上海安谱瑾世标准技术服务有限公司向上海农村商业银行股份有限公司申请的流动资金贷款，利率为 2.20%，借款到期日为 2025 年 12 月 25 日。

(二十三)应付票据

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 8,199,756.48 | 3,633,295.29 |
| 合计     | 8,199,756.48 | 3,633,295.29 |

(二十四)应付账款

1. 按账龄分类

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 27,388,288.12 | 39,703,304.26 |
| 1 年以上        | 6,596,001.47  | 2,249,699.24  |
| 合计           | 33,984,289.59 | 41,953,003.50 |

(二十五) 合同负债

1. 合同负债的分类

| 项目 | 期末余额          | 期初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 20,302,523.46 | 24,886,340.22 |
| 合计 | 20,302,523.46 | 24,886,340.22 |

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

| 项目           | 期初余额          | 本期增加额         | 本期减少额         | 期末余额          |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬         | 33,044,644.91 | 54,938,945.38 | 61,716,935.65 | 26,266,654.64 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 971,178.90    | 6,914,937.93  | 6,945,010.47  | 941,106.36    |
| 辞退福利         |               |               |               |               |
| 合计           | 34,015,823.81 | 61,853,883.31 | 68,661,946.12 | 27,207,761.00 |

2. 短期职工薪酬情况

| 项目          | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 33,044,644.91 | 54,938,945.38 | 61,716,935.65 | 26,266,654.64 |
| 职工福利费       |               |               |               |               |
| 社会保险费       | 544,140.44    | 3,799,776.94  | 3,816,052.47  | 527,864.91    |
| 其中：医疗保险费    | 529,292.44    | 3,660,626.80  | 3,676,107.90  | 513,811.34    |
| 工伤保险费       | 14,848.00     | 139,150.14    | 139,944.57    | 14,053.57     |
| 住房公积金       | 391,294.00    | 3,030,364.30  | 3,052,697.90  | 368,960.4     |
| 工会经费和职工教育经费 | 116,037.34    | 324,117.43    | 327,885.85    | 112,268.92    |
| 合计          | 33,044,644.91 | 54,938,945.38 | 61,716,935.65 | 26,266,654.64 |

3. 设定提存计划情况

| 项目     | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 941,122.10 | 6,692,924.94 | 6,721,515.98 | 912,531.06 |
| 失业保险费  | 30,056.80  | 222,012.99   | 223,494.49   | 28,575.30  |
| 合计     | 971,178.90 | 6,914,937.93 | 6,945,010.47 | 941,106.36 |

(二十七) 应交税费

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 1,540,665.52 | 2,510,633.18 |
| 企业所得税   | 3,534,302.49 | 1,882,178.87 |
| 房产税     | 190,743.65   | 190,743.65   |
| 土地使用税   | 17,720.42    | 17,720.42    |
| 个人所得税   | 55,268.17    | 62,763.11    |
| 城市维护建设税 | 47,106.88    | 103,080.20   |
| 教育费附加   | 27,384.95    | 61,560.97    |
| 地方教育附加  | 18,256.63    | 40,973.99    |
| 印花税     | 123,485.93   | 139,364.35   |
| 合计      | 5,554,934.64 | 5,009,018.74 |

#### (二十八)其他应付款

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 应付利息   | 26,512.88     |               |
| 其他应付款项 | 12,826,935.38 | 13,432,023.60 |
| 合计     | 12,853,448.26 | 13,432,023.60 |

#### 1. 其他应付款

##### (1) 按款项性质分类

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 限制性股票回购义务 | 4,430,156.90  | 4,431,579.20  |
| 预提费用      | 1,757,289.59  | 54,906.79     |
| 押金保证金     | 3,600,000.00  | 3,928,874.02  |
| 其他        | 3,039,488.89  | 5,016,663.59  |
| 合计        | 12,826,935.38 | 13,432,023.60 |

#### (二十九)一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 3,846,865.39 | 2,790,602.94 |
| 合计         | 3,846,865.39 | 2,790,602.94 |

#### (三十)其他流动负债

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 待转销项税额 | 26,925,254.13 | 22,622,850.04 |
| 合计     | 26,925,254.13 | 22,622,850.04 |

#### (三十一)长期借款

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          | 利率区间      |
|--------------|---------------|---------------|-----------|
| 抵押借款         | 48,613,574.89 | 22,983,088.36 | 2.35-2.60 |
| 长期借款利息       | 448,007.46    | 15,785.69     |           |
| 小计           | 49,061,582.35 | 22,998,874.05 |           |
| 减：一年内到期的长期借款 | -             | -             |           |
| 合计           | 49,061,582.35 | 22,998,874.05 |           |

### (三十二) 租赁负债

| 项目           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 房屋及设备租赁      | 8,008,936.47 | 8,537,419.11 |
| 减：未确认融资费用    | 170,035.88   | 539,904.57   |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 3,846,865.39 | 2,790,602.94 |
| 合计           | 3,992,035.20 | 5,206,911.60 |

### (三十三) 递延收益

| 项目   | 期初余额         | 本期增加额        | 本期减少额        | 期末余额         | 形成原因       |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 政府补助 | 5,046,100.00 | 1,350,000.00 | 1,344,325.00 | 5,051,775.00 | 详见附注八、政府补助 |
| 合计   | 5,046,100.00 | 1,350,000.00 | 1,344,325.00 | 5,051,775.00 |            |

### (三十四) 股本

| 项目   | 期初余额          | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 40,910,980.00 |             |    |       |    |    | 40,910,980.00 |

### (三十五) 资本公积

| 项目         | 期初余额           | 本期增加额      | 本期减少额 | 期末余额           |
|------------|----------------|------------|-------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 168,174,170.04 |            |       | 168,174,170.04 |
| 其他资本公积     | 3,523,498.55   | 724,025.96 |       | 4,247,524.51   |
| 合计         | 171,697,668.59 | 724,025.96 |       | 172,421,694.55 |

注：本期股份支付等待期内确认股份支付金额共 724,025.96 元。

### (三十六) 库存股

| 项目        | 期初余额         | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额         |
|-----------|--------------|-------|-------|--------------|
| 限制性股份回购义务 | 4,671,000.00 |       |       | 4,671,000.00 |

|    |              |  |  |              |
|----|--------------|--|--|--------------|
| 合计 | 4,671,000.00 |  |  | 4,671,000.00 |
|----|--------------|--|--|--------------|

(三十七) 盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额          |
|--------|---------------|-------|-------|---------------|
| 法定盈余公积 | 26,253,801.85 |       |       | 26,253,801.85 |
| 合计     | 26,253,801.85 |       |       | 26,253,801.85 |

注：本公司注册资本为 4,091.098 万元，计提法定盈余公积已达到注册资本的 50%。

(三十八) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           |                |                |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | 538,533,185.30 | 473,471,787.87 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 25,941,553.40  | 28,435,783.60  |
| 减：提取法定盈余公积            |                |                |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 应付普通股股利               | 17,631,210.08  | 6,143,529.89   |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 期末未分配利润               | 546,843,528.62 | 495,764,041.58 |

(三十九) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 285,566,430.68 | 174,927,914.47 | 268,788,883.40 | 158,845,160.59 |
| 其他业务 | 12,385.32      |                | 60,468.99      | 116,610.86     |
| 合计   | 285,578,816.00 | 174,927,914.47 | 268,849,352.39 | 158,961,771.45 |

(四十) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 房产税     | 387,368.29   | 387,863.70   |
| 土地使用税   | 35,501.20    | 47,281.16    |
| 城市维护建设税 | 273,156.37   | 569,804.58   |
| 教育费附加   | 244,458.933  | 484,111.38   |
| 车船使用税   | 600.00       | 600.00       |
| 印花税     | 224,306.32   | 241,088.15   |
| 合计      | 1,165,390.51 | 1,730,748.97 |

(四十一)销售费用

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 工资社保等     | 27,587,014.92 | 27,636,690.22 |
| 办公租赁      | 6,333,002.55  | 5,136,720.08  |
| 劳务费       | 3,711,581.36  | 1,520,235.12  |
| 交通差旅      | 1,683,603.41  | 1,337,760.77  |
| 业务招待费     | 1,145,259.28  | 331,300.81    |
| 招投标、技术服务费 | 1,055,569.16  | 671,247.31    |
| 广告宣传费     | 818,129.21    | 202,876.64    |
| 折旧摊销      | 157,419.20    | 168,597.03    |
| 其它        | 745,358.00    | 1,111,209.8   |
| 合计        | 43,236,937.09 | 38,116,637.78 |

(四十二)管理费用

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 工资社保等      | 20,146,616.34 | 18,209,241.87 |
| 服务、协会资质费   | 3,291,713.52  | 2,749,097.74  |
| 折旧摊销       | 2,477,454.14  | 2,839,217.15  |
| 维修检测费      | 2,006,688.89  | 954,838.56    |
| 低值易耗、水电通讯费 | 584,086.85    | 483,606.65    |
| 差旅运杂费      | 521,011.27    | 467,982.08    |
| 办公租赁       | 438,192.58    | 403,552.27    |
| 其它         | 1,331,324.49  | 347,284.17    |
| 合计         | 30,797,088.08 | 26,454,820.49 |

(四十三)研发费用

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 8,119,914.28  | 7,641,570.27  |
| 直接投入  | 1,306,796.24  | 2,319,285.91  |
| 折旧摊销费 | 1,066,038.74  | 952,019.48    |
| 其他    | 1,510,973.37  | 1,548,410.31  |
| 委托研发费 | 721,304.89    | 767,857.05    |
| 合计    | 12,725,027.52 | 13,229,143.02 |

(四十四)财务费用

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 利息费用 | 203,288.32 | 320,943.21 |

|        |            |            |
|--------|------------|------------|
| 减：利息收入 | 217,544.94 | 302,984.15 |
| 汇兑损益   | 145,932.82 | 48,445.51  |
| 银行手续费  | 123,226.06 | 27,203.59  |
| 合计     | 254,902.26 | 93,608.16  |

#### (四十五) 其他收益

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 政府补助       | 4,424,652.00 | 4,709,942.70 |
| 进项税加计抵减    | 523,149.10   | 821,036.74   |
| 代扣个人所得税手续费 | 59,258.11    | 41,078.51    |
| 合计         | 5,007,059.21 | 5,572,057.95 |

#### (四十六) 投资收益

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益      | -1,571,482.76 | -1,866,169.34 |
| 交易性金融资产在持有期间取得的投资收益 | 34,802.72     |               |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益    | 46,943.58     | 775,240.32    |
| 债权投资在持有期间取得的利息收益    | 5,776.85      | 1,087,134.37  |
| 处置债权投资取得的投资收益       | 787,688.72    | 193,637.88    |
| 合计                  | -696,270.89   | 189,843.23    |

#### (四十七) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产公允价值变动 | 1,848,208.38 | 1,902,626.15 |
| 其他            | 87,013.87    | -47,559.35   |
| 合计            | 1,935,222.25 | 1,855,066.80 |

#### (四十八) 信用减值损失

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 应收账款信用减值损失  | -1,876,105.56 | -1,751,115.65 |
| 其他应收款信用减值损失 | -38,675.19    | -16,433.86    |
| 合计          | -1,914,780.75 | -1,767,549.51 |

#### (四十九) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|



|                   |             |  |
|-------------------|-------------|--|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -744,163.62 |  |
| 合计                | -744,163.62 |  |

#### (五十) 资产处置收益

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-------------|--------------|------------|
| 固定资产处置利得或损失 | 4,828,412.26 | 124,361.73 |
| 合计          | 4,828,412.26 | 124,361.73 |

#### (五十一) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额      | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|------------|-----------|---------------|
| 其他 | 666,416.61 | 27,107.12 | 666,416.61    |
| 合计 | 666,416.61 | 27,107.12 | 666,416.61    |

#### (五十二) 营业外支出

| 项目        | 本期发生额     | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------|-----------|---------------|
| 对外捐赠      | 20.00     | -         | 20.00         |
| 非流动资产报废损失 | 94,575.79 | 23,441.86 | 94,575.79     |
| 税收滞纳金     | 555.35    | 4,034.57  | 555.35        |
| 其他        | 333.50    | 2,000.00  | 333.50        |
| 合计        | 95,484.64 | 29,476.43 | 95,484.64     |

#### (五十三) 所得税费用

##### 1. 所得税费用明细

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 3,366,795.59 | 6,199,981.34 |
| 递延所得税费用 | 654,151.32   | 628,089.56   |
| 合计      | 4,020,946.91 | 6,828,070.90 |

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目              | 金 额           |
|------------------|---------------|
| 利润总额             | 31,457,966.50 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 4,718,694.98  |
| 子公司适用不同税率的影响     | -415,614.73   |
| 调整以前期间所得税的影响     | 1,996,445.50  |
| 非应税收入的影响         | 0.00          |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 0.00          |

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -35,497.31    |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -304,894.15   |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -1,938,187.38 |
| 其他影响                           | 0.00          |
| 所得税费用                          | 4,020,946.91  |

#### (五十四) 现金流量表

##### 1. 经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 存款利息收入 | 217,577.70    | 324,818.20    |
| 政府补助   | 4,532,983.84  | 3,600,449.19  |
| 其他     | 8,494,859.17  | 9,281,980.56  |
| 合计     | 13,245,420.71 | 13,207,247.95 |

###### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 运输快递费 | 6,497,428.01  | 5,977,753.50  |
| 办公租赁费 | 1,764,185.57  | 3,122,345.52  |
| 其他    | 24,756,832.32 | 28,821,479.32 |
| 合计    | 33,018,445.90 | 37,921,578.34 |

#### (五十五) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量               |               |               |
| 净利润                              | 27,437,019.59 | 29,405,962.51 |
| 加：资产减值损失                         | 744,163.62    |               |
| 信用减值损失                           | 1,906,370.71  | 1,760,717.07  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 7,305,243.83  | 7,610,260.98  |
| 无形资产摊销                           | 1,131,763.90  | 1,061,636.09  |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,165,618.90  | 990,568.84    |
| 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） | 4,828,412.26  | 124,361.73    |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 94,575.79     | 23,441.86     |
| 净敞口套期损失（收益以“－”号填列）               |               |               |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -1,935,222.25 | -1,855,066.80 |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 263,890.03    | 368,886.72    |

|                       |                |                 |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 投资损失（收益以“－”号填列）       | 791,955.01     | -189,843.23     |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）  | -392,177.14    | -933,412.32     |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）  | -503,187.26    | 1,561,501.88    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）      | -19,867,567.02 | -11,876,887.84  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -65,953,300.68 | -149,609,246.12 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 4,995,687.36   | 92,340,042.89   |
| 其他                    | -2,669,903.78  | -2,375,906.03   |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -40,656,657.13 | -31,592,981.77  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动  |                |                 |
| 债务转为资本                |                |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                |                 |
| 租入固定资产                |                |                 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况      |                |                 |
| 现金的期末余额               | 46,747,438.70  | 49,443,577.52   |
| 减：现金的期初余额             | 143,026,915.71 | 81,434,613.73   |
| 加：现金等价物的期末余额          |                |                 |
| 减：现金等价物的期初余额          |                |                 |
| 现金及现金等价物净增加额          | -96,279,477.01 | -31,991,036.21  |

## 2. 现金及现金等价物

| 项目             | 期末余额          | 期初余额           |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、现金           | 51,977,538.15 | 156,001,918.91 |
| 其中：库存现金        |               |                |
| 可随时用于支付的银行存款   | 46,595,801.30 | 142,892,218.66 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 151,637.40    | 129,097.05     |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |               |                |
| 存放同业款项         |               |                |
| 拆放同业款项         |               |                |
| 二、现金等价物        |               |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |               |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 46,747,438.70 | 143,021,315.71 |

## 六、合并范围的变更

### （一）合并范围发生变化的其他原因

上海安谱成均科技有限公司于 2025 年 1 月 20 日注销。

上海儒安益友企业管理合伙企业（有限合伙）于 2025 年 1 月 9 日注销。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地 | 注册资本   | 业务性质       | 持股比例 (%) |        | 取得方式  |
|------------------|-------|-----|--------|------------|----------|--------|-------|
|                  |       |     |        |            | 直接       | 间接     |       |
| 上海筠安分析技术有限公司     | 上海    | 上海  | 100 万  | 批发业        | 100.00   |        | 发起设立  |
| 上海才恩弗计量技术有限公司    | 上海    | 上海  | 50 万   | 专业技术服务业    | 100.00   |        | 同控合并  |
| 安谱云实验用品（上海）有限公司  | 上海    | 上海  | 3000 万 | 零售业        | 100.00   |        | 非同控合并 |
| 上海翊谱信息科技有限公司     | 上海    | 上海  | 10 万   | 专业技术服务业    | 70.00    |        | 非同控合并 |
| 上海安谱瑾世标准技术服务有限公司 | 上海    | 上海  | 500 万  | 专业技术服务业    | 100.00   |        | 发起设立  |
| 上海安谱凯美化学试剂有限公司   | 上海    | 上海  | 8000 万 | 零售业        | 100.00   |        | 发起设立  |
| 上海义准生物有限公司       | 上海    | 上海  | 500 万  | 专业技术服务业    | 100.00   |        | 发起设立  |
| 上海道垚测试技术有限公司     | 上海    | 上海  | 300 万  | 科技推广和应用服务业 |          | 100.00 | 非同控合并 |
| 上海亿凯医药科技有限公司     | 上海    | 上海  | 1000 万 | 橡胶和塑料制品业   |          | 55.00  | 非同控合并 |

(二)在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

| 合营企业或联营企业名称   | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质         | 持股比例 (%) |    | 投资的会计处理方法 |
|---------------|-------|-----|--------------|----------|----|-----------|
|               |       |     |              | 直接       | 间接 |           |
| 潍坊中汇化工有限公司    | 山东    | 山东  | 科学原料和化学制品制造业 | 26.44    |    | 权益法       |
| 天津市基理科技股份有限公司 | 天津    | 天津  | 软件和信息技术服务    | 15       |    | 权益法       |

八、政府补助

(一)按应收金额确认的政府补助

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应收政府补助款项。

## (二) 涉及政府补助的负债项目

| 财务报表项目 | 期初余额         | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益     | 本期其他变动    | 期末余额         | 与资产/收益相关 |
|--------|--------------|--------------|-------------|--------------|-----------|--------------|----------|
| 递延收益   | 3,928,100.00 | 1,350,000.00 |             | 1,125,000.00 |           | 4,153,100.00 | 与收益相关    |
|        | 1,118,000.00 |              |             | 172,000.00   | 47,325.00 | 898,675.00   | 与资产相关    |
| 合计     | 5,046,100.00 | 1,350,000.00 |             | 1,297,000.00 | 47,325.00 | 5,051,775.00 | ——       |

## (三) 计入当期损益的政府补助

| 项目                        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 企业扶持资金                    | 2,690,000.00 | 2,942,800.00 |
| 先进制造业加计抵减                 | 523,149.10   | 821,036.74   |
| 典型同位素试剂研发与科研试剂评价技术标准研究    | 1,125,000.00 |              |
| 浦南企业大龄稳岗/扩岗补助             | 248,700.00   | 88,618.70    |
| 产业化关键或共性技术与示范应用           | 172,000.00   |              |
| 企业技术中心专项                  | 80,000.00    |              |
| 个税手续费退费                   | 59,258.11    | 41,078.51    |
| 就业见习带教费补贴                 | 94,384.00    | 106,524.00   |
| 残障金超额奖励                   | 14,568.00    |              |
| 技能大师工作室项目资助               |              | 300,000.00   |
| 专精特新企业专项专精特新补贴            |              | 200,000.00   |
| 基于新国标兽残检测用高端稳定同位素内标物的开发研究 |              | 500,000.00   |
| 产业化关键或共性技术与示范应用           |              | 172,000.00   |
| 服务业发展引导资金                 |              | 400,000.00   |
| 合计                        | 5,007,059.21 | 5,572,057.95 |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、交易性金融资产、债权投资、应收款项等。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。

**（一）金融工具产生的各类风险**

**1. 信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

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、应收账款、交易性金融资产、其他应收款、债权投资等，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。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。

截止 2025 年 6 月 30 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           | 减值准备          |
|-------|----------------|---------------|
| 应收账款  | 191,962,030.60 | 10,283,135.98 |
| 其他应收款 | 8,638,607.55   | 226,591.38    |
| 合计    | 200,600,638.15 | 10,509,727.36 |

**2. 流动性风险**

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产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。

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项目          | 期末余额           |              |            |            | 合计             |
|-------------|----------------|--------------|------------|------------|----------------|
|             | 1 年以内          | 1 到 2 年      | 2 到 3 年    | 3 年以上      |                |
| 短期借款        | 10,001,277.78  |              |            |            | 10,001,277.78  |
| 应付票据        | 8,199,756.48   |              |            |            | 8,199,756.48   |
| 应付账款        | 27,388,288.12  | 6,258,571.67 | 157,214.38 | 180,215.42 | 33,984,289.59  |
| 合同负债        | 18,994,382.39  | 704,264.18   | 302,272.55 | 301,604.34 | 20,302,523.46  |
| 其他应付款       | 12,524,264.08  | 12,497,751.2 | 127,419.81 | 196,020.37 | 12,853,448.26  |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,846,865.39   |              |            |            | 3,846,865.39   |
| 其他流动负债      | 26,925,254.13  |              |            |            | 26,925,254.13  |
| 长期借款        | 49,061,582.35  |              |            |            | 49,061,582.35  |
| 租赁负债        | 3,992,035.2    |              |            |            | 3,992,035.2    |
| 合计          | 169,167,032.64 |              |            |            | 169,167,032.64 |

### 3. 市场风险

#### (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和港币）依然存在汇率风险。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

#### (3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 十、公允价值

### (一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

| 项目 | 第一层次公允 | 第二层次公允 | 第三层次公允 | 合计 |
|----|--------|--------|--------|----|
|----|--------|--------|--------|----|

|         | 价值计量          | 价值计量         | 价值计量       |               |
|---------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 衍生金融资产  | 84,498,812.04 |              |            | 84,498,812.04 |
| 应收款项融资  |               | 2,834,545.35 |            | 2,834,545.35  |
| 非上市公司股权 |               |              | 696,059.74 | 696,059.74    |
| 资产合计    | 84,498,812.04 | 2,834,545.35 | 696,059.74 | 88,029,417.13 |

## (二)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

第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：相同资产或负债在活跃市场上报价，以该报价为依据确定公允价值。

## (三)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

第二层次公允价值计量项目市价的确定依据：公司期末持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要系银行理财产品及一年内到期的其他非流动金融资产，公司期末已获取类似资产在活跃市场上的报价，或相同或类似资产在非活跃市场上的报价，并以该报价为依据做必要调整确认公允价值。

## (四)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

第三层次公允价值计量项目市价的确定依据：其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

# 十一、关联方关系及其交易

## (一)本公司的最终控制方

本公司实际控制人为夏敏勇、沈志希、严晨斌、一致行动人为金凤仙和稽云。

## (二)公司子公司的情况



详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

| 合营或联营企业名称       | 与本公司关系 |
|-----------------|--------|
| 潍坊中汇化工有限公司      | 联营企业   |
| 天津市基理科技股份有限公司   | 联营企业   |
| 安谱森（上海）净化科技有限公司 | 联营企业   |

### (四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 与本公司关系            |
|----------------|-------------------|
| 聚光科技（杭州）股份有限公司 | 股东                |
| 北京吉天仪器有限公司     | 受聚光科技（杭州）股份有限公司控制 |
| 北京聚光盈安科技有限公司   | 受聚光科技（杭州）股份有限公司控制 |
| 北京鑫佰利科技发展有限公司  | 受聚光科技（杭州）股份有限公司控制 |
| 杭州聚光物联科技有限公司   | 受聚光科技（杭州）股份有限公司控制 |
| 杭州谱育科技发展有限公司   | 受聚光科技（杭州）股份有限公司控制 |
| 武汉谱育检测有限公司     | 受聚光科技（杭州）股份有限公司控制 |
| 杭州谱育检测有限公司     | 受聚光科技（杭州）股份有限公司控制 |
| 深圳市东深电子股份有限公司  | 受聚光科技（杭州）股份有限公司控制 |
| 北京聚光世达科技有限公司   | 受聚光科技（杭州）股份有限公司控制 |
| 杭州谱聚医疗科技有限公司   | 受聚光科技（杭州）股份有限公司控制 |
| 谱育(厦门)科技有限公司   | 受聚光科技（杭州）股份有限公司控制 |
| 宁夏中汇化工有限公司     | 受联营企业控制           |
| 上海基理网络科技有限公司   | 受联营企业控制           |
| 上海商旅国际旅行社有限公司  | 朱苡萱之关联企业          |
| 夏敏勇            | 股东，董事             |
| 上海舒泽投资管理有限公司   | 夏敏勇之关联企业          |

### (五) 关联交易情况

#### 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

| 关联方名称      | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------|--------------|--------------|
| 潍坊中汇化工有限公司 | 购买货物   | 5,949,100.81 | 5,110,563.69 |
| 宁夏中汇化工有限公司 | 购买货物   | 2,255,511.63 | 1,018,254.92 |

|                 |      |              |              |
|-----------------|------|--------------|--------------|
| 北京吉天仪器有限公司      | 购买货物 | 101,529.08   | 30,787.70    |
| 杭州谱育科技发展有限公司    | 购买货物 | 6,734.49     | 7,787.61     |
| 安谱森（上海）净化科技有限公司 | 购买货物 |              | 23,203.53    |
| 上海商旅国际旅行社有限公司   | 接受劳务 | 263,360.00   | 36,040.00    |
| 上海基理网络科技有限公司    | 接受劳务 | 35,589.88    | 115,659.69   |
| 合计              |      | 8,611,825.89 | 6,342,297.14 |

(2) 出售商品/提供劳务情况

| 关联方名称           | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------|--------|--------------|--------------|
| 北京吉天仪器有限公司      | 出售商品   | 1,018,838.86 | 1,080,800.41 |
| 杭州谱育科技发展有限公司    | 出售商品   | 320,381.49   | 341,188.29   |
| 杭州聚光物联科技有限公司    | 出售商品   | 79,566.71    | 79,821.66    |
| 宁夏中汇化工有限公司      | 出售商品   | 9,557.87     | -            |
| 杭州谱聚医疗科技有限公司    | 出售商品   | 65,558.91    | 24,581.97    |
| 杭州谱育检测有限公司      | 出售商品   | 7,408.21     | 9,398.61     |
| 安谱森（上海）净化科技有限公司 | 出售商品   | 930.35       | 0.02         |
| 聚光科技（杭州）股份有限公司  | 出售商品   |              | 232.56       |
| 谱育（厦门）科技有限公司    | 出售商品   | 5,421.14     | 1,510.27     |
| 潍坊中汇化工有限公司      | 出售商品   | 778.76       | -            |
| 上海商旅国际旅行社有限公司   | 出售商品   | 64,457.19    | -            |
| 合计              |        | 1,572,899.49 | 1,537,533.79 |

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 | 本期确认的租赁收入  | 上期确认的租赁收入  |
|----------------|--------|------------|------------|
| 上海舒泽投资管理有限公司   | 房屋及建筑物 | 599,281.68 | 385,032.00 |
| 聚光科技（杭州）股份有限公司 | 房屋及建筑物 | 10,592.23  | 12,383.28  |
| 合计             |        | 609,873.91 | 397,415.28 |

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方             | 期末余额       |      | 期初余额       |      |
|------|-----------------|------------|------|------------|------|
|      |                 | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 |
| 应收账款 | 北京吉天仪器有限公司      | 266,570.40 |      | 503,795.32 |      |
| 应收账款 | 杭州谱育科技发展有限公司    | 205,735.89 |      | 253,898.84 |      |
| 应收账款 | 安谱森（上海）净化科技有限公司 | 250,991.30 |      | 268,465.02 |      |

|      |              |            |  |              |  |
|------|--------------|------------|--|--------------|--|
| 应收账款 | 杭州聚光物联科技有限公司 | 85,598.98  |  | 74,833.34    |  |
| 应收账款 | 杭州谱聚医疗科技有限公司 | 48,070.65  |  | 24,756.93    |  |
| 应收账款 | 杭州谱育检测有限公司   | 7,046.27   |  | 8,969.09     |  |
| 应收账款 | 谱育(厦门)科技有限公司 | 367.20     |  | -            |  |
| 合计   |              | 864,380.69 |  | 1,134,718.54 |  |

## 2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方        | 期末余额         | 期初余额         |
|------|------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 潍坊中汇化工有限公司 | 546,838.53   | 859,522.82   |
| 应付账款 | 宁夏中汇化工有限公司 | 1,663,558.37 | 366,570.08   |
| 应付账款 | 北京吉天仪器有限公司 | 26,172.44    | 1,062.50     |
| 合计   |            | 2,236,569.34 | 1,227,155.40 |

## 3. 其他项目

| 项目名称  | 关联方           | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|---------------|------------|------------|
| 应收票据  | 北京吉天仪器有限公司    | 66,290.81  | 129,855.00 |
| 应收票据  | 杭州聚光物联科技有限公司  | 24,738.95  | -          |
| 应收票据  | 杭州谱育科技发展有限公司  | 95,155.21  | 142,700.00 |
| 应付票据  | 宁夏中汇化工有限公司    | 368,864.00 | -          |
| 应付票据  | 潍坊中汇化工有限公司    | 430,548.00 | -          |
| 预付款项  | 杭州谱育科技发展有限公司  | 188.72     | -          |
| 其他应收款 | 天津市基理科技股份有限公司 | 87,019.90  | 10,000.00  |
| 其他应收款 | 上海舒泽投资管理有限公司  | 10,000.00  | 10,000.00  |
| 其他应收款 | 上海商旅国际旅行社有限公司 | 193,478.00 | 200,000.00 |

# 十二、股份支付

## (一) 相关权益工具

| 权益工具     | 本期授予 |    | 本期行权 |    | 本期解锁 |    | 本期失效 |    |
|----------|------|----|------|----|------|----|------|----|
|          | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 |
| 权益结算股份支付 |      |    |      |    |      |    |      |    |
| 合计       |      |    |      |    |      |    |      |    |

## (二) 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     | 根据授予日近期新增第三方投资者入股价作为权益工具的公允价值 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数     |                               |
| 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法 | 详见说明                          |

|                       |              |
|-----------------------|--------------|
| 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 | 4,247,524.52 |

### (三) 本期股份支付费用

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|--------------|--------------|
| 主管及以上  | 724,025.97   |              |
| 合计     | 724,025.97   |              |

注：2022年8月9日，股东会决议通过《关于上海安谱实验科技股份有限公司2022年股权激励计划(草案)(第一次修订稿)》，确定授予日为2022年8月9日，本激励计划授予限制性股票属于“一次授予，分期解锁”，自限制性股票授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止，解锁40%；自限制性股票授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止，解锁30%；自限制性股票授予登记完成之日起36个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止，解锁30%。同时在2022-2024年的3个会计年度中，分年度进行业绩考核并解除限售，每个会计年度考核一次（具体业绩考核条件详见公司公告）。等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

无

十五、其他重要事项

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 215,011,968.34 | 176,288,856.75 |
| 1 至 2 年 | 2,129,552.19   | 3,379,321.55   |
| 2 至 3 年 | 309,518.95     | 295,558.52     |
| 3 年以上   | 52,329.16      | 126,799.43     |
| 小计      | 217,503,368.64 | 180,090,536.25 |
| 减：坏账准备  | 4,329,479.68   | 3,910,440.78   |
| 合计      | 213,173,888.96 | 176,180,095.47 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别             | 期末余额           |        |              |          |
|----------------|----------------|--------|--------------|----------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备         |          |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 217,503,368.64 | 100.00 | 4,329,479.68 | 1.99     |
| 其中：账龄组合        | 77,110,995.02  | 35.45  | 4,329,479.68 | 5.61     |
| 低信用风险组合        | 140,392,373.62 | 64.55  |              |          |
| 合计             | 217,503,368.64 | 100.00 | 4,329,479.68 | 5.61     |

| 类别 | 期初余额 |        |      |          |
|----|------|--------|------|----------|
|    | 账面余额 |        | 坏账准备 |          |
|    | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |

|                |                |        |              |      |
|----------------|----------------|--------|--------------|------|
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 180,090,536.25 | 100.00 | 3,910,440.78 | 2.17 |
| 其中：账龄组合        | 63,691,619.94  | 35.37  | 3,910,440.78 | 6.14 |
| 低信用风险组合        | 116,398,916.31 | 64.63  |              |      |
| 合计             | 180,090,536.25 | 100.00 | 3,910,440.78 | 2.17 |

(1) 账龄组合

| 账龄      | 期末余额          |              |         | 期初余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1 年以内   | 74,849,594.72 | 3,742,480.60 | 5.00    | 60,119,940.44 | 3,005,997.78 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 1,899,552.19  | 379,910.44   | 20.00   | 3,149,321.55  | 629,864.31   | 20.00   |
| 2 至 3 年 | 309,518.95    | 154,759.48   | 50.00   | 295,558.52    | 147,779.26   | 50.00   |
| 3 年以上   | 52,329.16     | 52,329.16    | 100.00  | 126,799.43    | 126,799.43   | 100.00  |
| 合计      | 77,110,995.02 | 4,329,479.68 | 5.61    | 63,691,619.94 | 3,910,440.78 | 6.14    |

3. 坏账准备情况

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额     |       |           |      | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|-----------|------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 核销        | 其他变动 |              |
| 账龄组合 | 3,910,440.78 | 462,183.06 |       | 43,144.16 |      | 4,329,479.68 |
| 合计   | 3,910,440.78 | 462,183.06 |       | 43,144.16 |      | 4,329,479.68 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称            | 应收账款<br>期末余额   | 占应收账款和合同资产期末余<br>额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|-----------------|----------------|-----------------------------|------------|
| 安谱云实验用品（上海）有限公司 | 139,891,980.20 | 64.32                       |            |
| 通标集团            | 11,669,183.01  | 5.37                        | 583,459.18 |
| 伊利集团            | 4,695,605.18   | 2.16                        | 234,780.28 |
| 深圳市计量质量检测研究院    | 4,313,495.03   | 1.98                        | 215,674.75 |
| 药明康德一合全集团       | 2,632,152.97   | 1.21                        | 131,607.65 |
| 合计              | 163,202,416.39 | 75.03                       | 442,437.32 |

(二) 其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 31,887,297.31 | 31,673,367.73 |
| 合计    | 31,887,297.31 | 31,673,367.73 |

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 19,033,826.25 | 24,138,745.75 |
| 1 至 2 年 | 6,530,223.98  | 7,173,218.56  |
| 2 至 3 年 | 6,091,633.74  | 91,946.75     |
| 3 年以上   | 332,306.00    | 351,906.00    |
| 小计      | 31,987,989.97 | 31,755,817.06 |
| 减：坏账准备  | 100,692.66    | 82,449.33     |
| 合计      | 31,887,297.31 | 31,673,367.73 |

(2) 按款项性质分类

| 款项性质   | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款    | 27,701,785.96 | 27,893,838.33 |
| 备用金    | 37,913.40     | 15,300.00     |
| 保证金    | 2,289,349.79  | 3,169,813.45  |
| 代收代付   | 494,393.79    | 649,036.48    |
| 其他     | 1,464,547.03  | 27,828.80     |
| 小计     | 31,987,989.97 | 31,755,817.06 |
| 减：坏账准备 | 100,692.66    | 82,449.33     |
| 合计     | 31,887,297.31 | 31,673,367.73 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备                    | 第一阶段               | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计         |
|-------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|------------|
|                         | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |            |
| 2025 年 1 月 1 日余额        | 82,449.33          |                          |                          | 82,449.33  |
| 2025 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                    |                          |                          |            |
| —转入第二阶段                 |                    |                          |                          |            |
| —转入第三阶段                 |                    |                          |                          |            |
| —转回第二阶段                 |                    |                          |                          |            |
| —转回第一阶段                 |                    |                          |                          |            |
| 本期计提                    | 18,826.26          |                          |                          | 18,826.26  |
| 本期转回                    | 582.93             |                          |                          | 582.93     |
| 本期转销                    |                    |                          |                          |            |
| 本期核销                    |                    |                          |                          |            |
| 其他变动                    |                    |                          |                          |            |
| 2025 年 06 月 30 日<br>余额  | 100,692.66         |                          |                          | 100,692.66 |

(4) 坏账准备情况

| 类别    | 期初余额      | 本期变动金额    |        |       |      | 期末余额       |
|-------|-----------|-----------|--------|-------|------|------------|
|       |           | 计提        | 收回或转回  | 核销或转销 | 其他变动 |            |
| 其他应收款 | 82,449.33 | 18,826.26 | 582.93 |       |      | 100,692.66 |
| 合计    | 82,449.33 | 18,826.26 | 582.93 |       |      | 100,692.66 |

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                    | 款项性质 | 期末余额          | 账龄                                                      | 占其他应收款项<br>期末余额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备期末<br>余额 |
|-------------------------|------|---------------|---------------------------------------------------------|------------------------------|--------------|
| 上海安谱凯美化学试剂有限公司          | 往来款  | 13,000,000.00 | 1 年 以 内 :<br>13,000,000.00                              | 40.64                        | 0            |
| 上海安谱瑾世标准技术服务有限公司        | 往来款  | 8,597,226.90  | 1 年 以 内 :<br>2,576,385.33 ;<br>1 至 2 年:<br>6,020,841.57 | 26.88                        | 0            |
| 上海义准生物有限公司              | 往来款  | 6,000,000.00  | 1 年 以 内 :<br>180.00;<br>2 至 3 年 :<br>5,999,820.00       | 18.76                        | 0            |
| 湖北省药品监督检验研究院(湖北生物制品检定所) | 保证金  | 434,616.00    | 1 年 以 内 :<br>434,616.00                                 | 1.36                         | 13,038.48    |
| 北京市生态环境监测中心             | 保证金  | 214,157.05    | 1 年 以 内 :<br>103,697.70 ;<br>1 至 2 年:<br>110,459.35     | 0.67                         | 6,424.71     |
| 合计                      |      | 28,245,999.95 |                                                         | 88.31                        | 19,463.19    |

## (三) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额           |              |                | 期初余额           |              |                |
|------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 125,905,154.58 | 3,500,000.00 | 122,405,154.58 | 125,790,653.73 | 3,500,000.00 | 122,290,653.73 |
| 对联营、合营企业投资 | 80,584,863.28  |              | 80,584,863.28  | 72,553,012.73  |              | 72,553,012.73  |
| 合计         | 206,490,017.86 | 3,500,000.00 | 202,990,017.86 | 198,343,666.46 | 3,500,000.00 | 194,843,666.46 |



1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

| 被投资单位            | 期初余额           | 减值准备期初余额     | 本期增减变动 |           |        |            | 期末余额           | 减值准备期末余额     |
|------------------|----------------|--------------|--------|-----------|--------|------------|----------------|--------------|
|                  |                |              | 追加投资   | 减少投资      | 计提减值准备 | 其他         |                |              |
| 上海才恩弗计量技术有限公司    | 750,485.88     |              |        |           |        | 23,021.04  | 773,506.92     |              |
| 安谱云实验用品（上海）有限公司  | 30,207,463.46  |              |        |           |        | 131,305.26 | 30,338,768.72  |              |
| 上海安谱成均科技有限公司     | 86,720.19      |              |        | 86,720.19 |        |            | -              |              |
| 上海安谱凯美化学试剂有限公司   | 80,000,000.00  |              |        |           |        |            | 80,000,000.00  |              |
| 上海义准生物有限公司       | 5,000,000.00   |              |        |           |        |            | 5,000,000.00   |              |
| 上海安谱瑾世标准技术服务有限公司 | 5,245,984.20   |              |        |           |        | 46,894.74  | 5,292,878.94   |              |
| 上海筠安分析技术有限公司     | 1,000,000.00   |              |        |           |        |            | 1,000,000.00   |              |
| 上海翊谱信息科技有限公司     | 3,500,000.00   | 3,500,000.00 |        |           |        |            | 3,500,000.00   | 3,500,000.00 |
| 合计               | 125,790,653.73 | 3,500,000.00 |        | 86,720.19 |        | 201,221.04 | 125,905,154.58 | 3,500,000.00 |

(2) 对联营和合营企业投资

| 投资单位                  | 期初余额          | 本期增减变动        |          |                 |              |            |                 |            |    | 期末余额          | 减值准备<br>期末余额 |
|-----------------------|---------------|---------------|----------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|----|---------------|--------------|
|                       |               | 追加投资          | 减少<br>投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益变<br>动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |               |              |
| 一、联营企<br>业            |               |               |          |                 |              |            |                 |            |    |               |              |
| 潍坊中汇化<br>工有限公司        | 51,719,606.13 |               |          | 684,224.88      |              |            | 396,666.69      |            |    | 52,007,164.32 |              |
| 天津市基理<br>科技股份有<br>限公司 | 20,833,406.60 | 10,000,000.00 |          | -2,255,707.64   |              |            |                 |            |    | 28,577,698.96 |              |
| 合计                    | 72,553,012.73 | 10,000,000.00 |          | -1,571,482.76   |              |            | 396,666.69      |            |    | 80,584,863.28 |              |

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 181,742,969.76 | 122,154,283.59 | 212,602,597.82 | 143,090,978.56 |
| 其他业务 | 572,755.06     | 453,874.14     | 858,620.95     | 963,582.42     |
| 合计   | 182,315,724.82 | 122,608,157.73 | 213,461,218.77 | 144,054,560.98 |

#### (五) 投资收益

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,644,901.79 | -1,866,169.34 |
| 理财产品收益         | 629,981.36    | 1,945,342.31  |
| 合计             | -1,014,920.43 | 79,172.97     |

#### 十七、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                      | 本期金额         | 上期金额         |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                           | 4,733,836.47 | 124,361.73   |
| 2. 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     | 5,007,059.21 | 5,572,057.95 |
| 3. 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 | 2,701,155.16 | 3,911,079.37 |
| 4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |              |              |
| 5. 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |              |              |
| 6. 对外委托贷款取得的损益                                                          |              |              |
| 6. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |              |              |
| 7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |              |              |
| 9. 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                 |              |              |
| 10. 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                                         |              |              |
| 11. 非货币性资产交换损益                                                          |              |              |
| 12. 债务重组损益                                                              |              |              |
| 13. 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                                    |              |              |

|                                            |               |              |
|--------------------------------------------|---------------|--------------|
| 14. 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           |               |              |
| 15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用               |               |              |
| 16. 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 |               |              |
| 17. 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       |               |              |
| 18. 交易价格显失公允的交易产生的收益                       |               |              |
| 19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  |               |              |
| 20. 受托经营取得的托管费收入                           |               |              |
| 21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | 665,507.76    | -27,476.43   |
| 22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      |               |              |
| 减：所得税影响额                                   | 2,053,461.86  | 1,457,658.34 |
| 少数股东权益影响额（税后）                              | 24,177.51     | 51.06        |
| 合计                                         | 11,029,919.23 | 8,122,313.22 |

(二)净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) |      | 基本每股收益 |        |        |        |
|-------------------------|-------------------|------|--------|--------|--------|--------|
|                         |                   |      | 基本每股收益 |        | 稀释每股收益 |        |
|                         | 本期                | 上期   | 本期     | 上期     | 本期     | 上期     |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 3.31              | 3.95 | 0.6228 | 0.6827 | 0.6228 | 0.6827 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.91              | 2.82 | 0.3580 | 0.4877 | 0.3580 | 0.4877 |

上海安谱实验科技股份有限公司  
 二〇二五年八月二十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目               | 金额            |
|------------------|---------------|
| 非流动性资产处置损益       | 4,733,836.47  |
| 计入当期损益的政府补助      | 5,007,059.21  |
| 金融资产公允价值变动损益     | 2,701,155.16  |
| 除上述之外的其他营业外收入和支出 | 665,507.76    |
| 非经常性损益合计         | 13,107,558.60 |
| 减：所得税影响数         | 2,053,461.86  |
| 少数股东权益影响额（税后）    | 24,177.51     |
| 非经常性损益净额         | 11,029,919.23 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用