

玉溪沃森生物技术有限公司

审 计 报 告

大信审字[2025]第 5-00383 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2025]第 5-00383 号

玉溪沃森生物技术有限公司：

一、审计意见

我们审计了玉溪沃森生物技术有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 6 月 30 日的资产负债表，2025 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 2025 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



大信会计师事务所

北京市海淀区知春路 1 号

学院国际大厦 22 层 2206

邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower

No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.

Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



大信会计师事务所

北京市海淀区知春路 1 号

学院国际大厦 22 层 2206

邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower

No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.

Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中 国 • 北 京

中国注册会计师：

二〇二五年九月二十五日

资产负债表

编制单位：玉溪沃森生物技术有限公司

2025年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	1,822,825,589.69	3,149,380,985.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	2,132,601,601.18	2,142,284,295.40
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	15,497,619.03	5,315,426.89
其他应收款	六、（四）	36,289,219.29	27,603,975.06
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、（五）	507,186,070.36	622,641,918.51
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、（六）	308,166,666.53	
其他流动资产	六、（七）	20,797.13	2,527,164.46
流动资产合计		4,822,587,563.21	5,949,753,766.25
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（八）	6,119,716.84	6,444,173.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（九）	54,051,423.63	56,249,375.37
固定资产	六、（十）	1,245,171,747.05	1,330,088,357.76
在建工程	六、（十一）	930,307,944.18	929,401,803.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十二）	7,567,134.79	9,390,841.14
无形资产	六、（十三）	166,370,970.39	190,646,328.97
开发支出	六、（十四）	226,103,197.19	196,963,066.66
商誉			
长期待摊费用	六、（十五）	19,763,998.04	23,300,446.95
递延所得税资产	六、（十六）	61,653,937.40	66,093,674.55
其他非流动资产	六、（十七）	447,225,513.54	727,816,834.79
非流动资产合计		3,164,335,583.05	3,536,394,903.37
资产总计		7,986,923,146.26	9,486,148,669.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：玉溪沃森生物技术有限公司

2025年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（十八）	6,773,177.62	20,063,410.44
应付账款	六、（十九）	1,188,283,512.25	806,615,591.34
预收款项			
合同负债	六、（二十）	22,503,475.71	28,218,465.23
应付职工薪酬	六、（二十一）	8,032,343.94	21,628,783.53
应交税费	六、（二十二）	25,789,390.96	16,665,726.21
其他应付款	六、（二十三）	2,174,545,697.60	118,576,085.83
其中：应付利息			
应付股利		2,054,334,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十四）	2,272,915.08	2,001,513.64
其他流动负债	六、（二十五）	396,505,535.19	964,302,892.04
流动负债合计		3,824,706,048.35	1,978,072,468.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（二十六）	5,902,133.10	6,746,364.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、（二十七）	13,601,811.84	38,809,886.05
递延收益	六、（二十八）	91,966,133.30	101,093,325.90
递延所得税负债	六、（十五）	6,908,687.09	6,087,748.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		118,378,765.33	152,737,324.35
负债合计		3,943,084,813.68	2,130,809,792.61
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、（二十九）	1,387,366,389.00	1,387,366,389.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十）	1,180,626,768.99	1,180,626,768.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（三十一）	504,625,143.81	504,625,143.81
未分配利润	六、（三十二）	971,220,030.78	4,282,720,575.21
所有者权益（或股东权益）合计		4,043,838,332.58	7,355,338,877.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,986,923,146.26	9,486,148,669.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：玉溪沃森生物技术有限公司

2025年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-6月	2024年度
一、营业收入	六、（三十三）	1,123,910,241.32	2,663,850,531.80
减：营业成本	六、（三十三）	312,550,686.81	627,254,912.01
税金及附加	六、（三十四）	6,931,070.79	15,345,362.54
销售费用	六、（三十五）	408,320,686.14	1,036,009,749.03
管理费用	六、（三十六）	73,903,901.24	178,594,395.42
研发费用	六、（三十七）	63,234,624.92	499,037,215.36
财务费用	六、（三十八）	-41,576,233.90	-48,847,528.92
其中：利息费用		-1,016,092.26	7,109,658.35
利息收入		40,236,251.95	52,727,890.83
加：其他收益	六、（三十九）	6,878,717.91	22,030,058.61
投资收益（损失以“－”号填列）	六、（四十）	-324,456.82	403,318.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-324,456.82	403,318.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	六、（四十一）	-51,952,926.70	25,910,480.32
资产减值损失（损失以“－”号填列）	六、（四十二）	-38,445,360.08	-112,499,196.91
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、（四十三）	18,682.31	-485,199.39
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		216,720,161.94	291,815,887.42
加：营业外收入	六、（四十四）	3,595.18	1,656.02
减：营业外支出	六、（四十五）	26,213.09	32,119,269.66
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		216,697,544.03	259,698,273.78
减：所得税费用	六、（四十六）	28,198,088.46	5,527,921.24
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		188,499,455.57	254,170,352.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		188,499,455.57	254,170,352.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		188,499,455.57	254,170,352.54
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：玉溪沃森生物技术有限公司

2025年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-6月	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,084,018,883.06	3,315,955,539.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十七）	37,473,811.30	74,234,035.74
经营活动现金流入小计		1,121,492,694.36	3,390,189,575.21
购买商品、接受劳务支付的现金		824,459,188.80	1,869,811,115.31
支付给职工以及为职工支付的现金		87,085,806.61	250,076,262.02
支付的各项税费		44,009,115.67	114,121,677.62
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十七）	20,187,094.97	74,563,936.55
经营活动现金流出小计		975,741,206.05	2,308,572,991.50
经营活动产生的现金流量净额		145,751,488.31	1,081,616,583.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		838,224.00	439,990.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		838,224.00	439,990.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,709,950.12	301,565,539.78
投资支付的现金			
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	六、（四十七）		700,000,000.00
投资活动现金流出小计		27,709,950.12	1,001,565,539.78
投资活动产生的现金流量净额		-26,871,726.12	-1,001,125,549.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			320,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,445,666,000.00	6,478,888.83
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十七）	1,016,532.00	13,575,104.22
筹资活动现金流出小计		1,446,682,532.00	340,053,993.05
筹资活动产生的现金流量净额		-1,446,682,532.00	-340,053,993.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,247,218.05	4,998,556.78
五、现金及现金等价物净增加额		-1,326,555,551.76	-254,564,402.34
加：期初现金及现金等价物余额		3,144,909,012.06	3,399,473,414.40
六、期末现金及现金等价物余额		1,818,353,460.30	3,144,909,012.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益（或股东权益）变动表

编制单位：玉溪沃森生物技术有限公司

2025年1-6月

单位：人民币元

项 目	本 期										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,387,366,389.00				1,180,626,768.99				504,625,143.81	4,282,720,575.21	7,355,338,877.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,387,366,389.00				1,180,626,768.99				504,625,143.81	4,282,720,575.21	7,355,338,877.01
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）										-3,311,500,544.43	-3,311,500,544.43
（一）综合收益总额										188,499,455.57	188,499,455.57
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配										-3,500,000,000.00	-3,500,000,000.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-3,500,000,000.00	-3,500,000,000.00
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,387,366,389.00				1,180,626,768.99				504,625,143.81	971,220,030.78	4,043,838,332.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益（或股东权益）变动表

编制单位：玉溪沃森生物技术有限公司

2025年1-6月

单位：人民币元

项 目	上 期										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,387,366,389.00				1,180,626,768.99				479,208,108.56	4,053,967,257.92	7,101,168,524.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,387,366,389.00				1,180,626,768.99				479,208,108.56	4,053,967,257.92	7,101,168,524.47
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									25,417,035.25	228,753,317.29	254,170,352.54
（一）综合收益总额										254,170,352.54	254,170,352.54
（二）所有者（或股东）投入和减少资本											
1.所有者（或股东）投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益（或股东权益）的金额											
4.其他											
（三）利润分配									25,417,035.25	-25,417,035.25	
1.提取盈余公积									25,417,035.25	-25,417,035.25	
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益（或股东权益）内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,387,366,389.00				1,180,626,768.99				504,625,143.81	4,282,720,575.21	7,355,338,877.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

玉溪沃森生物技术有限公司

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

玉溪沃森生物技术有限公司（以下简称本公司或玉溪沃森）系经云南省玉溪市工商行政管理局批准，于 2005 年 3 月 4 日在云南省玉溪市成立的有限责任公司，注册资本 10,000,000.00 元，实收资本 10,000,000.00 元，经由云南玉溪民瑞（联合）会计师事务所 2005 年 1 月 26 日出具的（2005）第 005 号验资报告验证。根据贵公司 2017 年 12 月 1 日的股东会决议和修改后的章程规定，注册资本变更为人民币 1,387,366,389.00 元，实收资本为 1,387,366,389.00 元，经由大信会计师事务所（特殊普通合伙）云南分所 2018 年 2 月 8 日出具的大信验字[2018]第 00002 号验资报告验证。企业法人统一社会信用代码 91530400770492152K，注册地址：云南省玉溪市高新区东风南路 83 号。法定代表人：董少忠。

本公司属生物制药行业，经营范围主要为：生物制品的研究与开发：疫苗的生产、销售；生物技术咨询服务。主要产品为 b 型流感嗜血杆菌结合疫苗、A 群 C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗、ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗、A 群 C 群脑膜炎球菌多糖疫苗、23 价肺炎球菌多糖疫苗、13 价肺炎球菌多糖结合疫苗和吸附无细胞百白破联合疫苗。

本公司控股母公司为云南沃森生物技术股份有限公司。

二、财务报表的编制基础

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（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的财务状况、2025 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 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。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 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。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司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。

(六) 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。

(七) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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以及以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报

酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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有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，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，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，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。

（1）较低信用风险的金融工具计量预期信用损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

金融工具不能仅因其担保物的价值较高而被视为具有较低的信用风险，也不能仅因为其与其他金融工具相比违约风险较低，或者相对于公司所处的地区的信用风险水平而言风险相对较低而被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量预期信用损失准备的方法

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，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。

根据金融工具的性质，公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。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：

确定组合的依据	
风险较小组合	回收率很高，有信用证做担保等
常规风险组合	正常交易的往来
重大风险组合	账龄已超 3 年，且近期已无交易
按组合计提坏账准备的计提方法	
风险较小组合	不计提坏账
常规风险组合	按账龄信用损失率计提坏账
重大风险组合	全额计提坏账

对于划分为组合的应收账款，公司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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，公司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。

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《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量预期信用损失准备的方法

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等，公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

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信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。例如，同一金融工具或具有相同条款及相同交易对手的类似金融工具，在最近期间发行时的信用利差相对于过去发行时的变化。

②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。

③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。这些指标包括：1)信用利差；2)针对借款人的信用违约互换价格；3)金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度；4)与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。

④金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。

⑤对借款人实际或预期的内部信用评级下调。如果内部信用评级可与外部评级相对应或可通过违约调查予以证实，则更为可靠。

⑥预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。例如，实际或预期的利率上升，实际或预期的失业率显著上升。

⑦借款人经营成果实际或预期的显著变化。例如，借款人收入或毛利率下降、经营风险增加、营运资金短缺、资产质量下降、杠杆率上升、流动比率下降、管理出现问题、业务范围或组织结构变更（例如某些业务分部终止经营）。

⑧同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。

⑨借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。例如，技术变革导致对借款人产品的需求下降。

⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。这些变化预期将降低借款人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。例如，如果房价下降导致担保物价值下跌，则借款人可能会有更大动机拖欠抵押贷款。

⑩预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。例如，母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少，或者信用增级质量的显著变化。关于信用增级的质量变化，企业应当考虑担保人的财务状况，次级权益预计能否吸收预期信用损失等。

⑩借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

⑧借款人预期表现和还款行为的显著变化。例如，一组贷款资产中延期还款的数量或金额增加、接近授信额度或每月最低还款额的信用卡持有人的预期数量增加。

⑩企业对金融工具信用管理方法的变化。例如，企业信用风险管理实务预计将变得更为积极或者对该金融工具更加侧重，包括更密切地监控或更紧密地控制有关金融工具、对借款人实施特别干预。

⑩逾期信息。

在某些情形下，企业通过获得的定性和非统计定量信息，而无需统计模型或信用评级流程处理有关信息，就可以确定金融工具的信用风险是否已显著增加。但在另一些情形下，公司可能需要考虑源自统计模型或信用评级流程的信息。

公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在各组合基础上计算预期信用损失，确定组合的分类如下：

其他应收款组合 1：风险较小组合

其他应收款组合 2：常规风险组合

其他应收款组合 3：重大风险组合

2. 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，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）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（九）存货

公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、在途物资、周转材料等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

(十) 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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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。

(十一) 长期股权投资

1. 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，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产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《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；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《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 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应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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；对被投资单位具有重大影响，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。

(十二) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十三) 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. 固定资产分类和折旧方法

公司固定资产主要分为：房屋建筑物、通用设备、专用设备、运输设备、电子设备和其他设备等；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。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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，公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	5-20	5%	4.75%-19.00%
通用设备	5-10	5%	9.50%-19.00%
专用设备	5-10	5%	9.50%-19.00%
运输设备	5	5%	19.00%
电子设备	5	5%	19.00%
其他设备	5	5%	19.00%

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(十五) 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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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。

公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，与产品相关无形资产摊销额计入产品成本，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，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50 年或土地使用权剩余年限	直线法
专利权	10 年	直线法
非专利技术	5-10 年	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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。

(十七) 研究与开发

公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

公司有关研究与开发支出实施政策为：

将具有创新性的药品项目（疫苗）是否取得临床总结报告作为划分研究阶段和开发阶段支出的时点，将取得临床总结报告前发生的研究投资于当期费用化（计入研发费用）；将取得临床总结报告后至所研发项目达到预定用途前发生的研发投资于当期资本化（计入开发支出），所研发项目达到预定用途时转入无形资产。

将仿制药品项目（疫苗）是否取得临床批件作为划分研究阶段和开发阶段支出的时点，将取得临床批件前发生的研究投资于当期费用化（计入研发费用），将取得临床批件后至所研发项目达到预定用途前发生的研发投资于当期资本化（计入开发支出），所研发项目达到预定用途时转入无形资产。

(十八) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

(十九) 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) 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

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

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

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

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。

(二十一) 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。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

(1) 收入确认的一般原则

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公司向客户转让可明确区分商品的承诺。

交易价格是指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，则公司按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。否则，公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

（2）收入确认的具体方法

公司的收入主要包括销售商品收入、提供服务收入等。具体业务的收入确认原则如下：

1. 自营模式销售收入确认原则

公司按购销合同或采购订单的约定发出商品，并取得客户验收合格签收单确认产品销售收入的实现。

2. 经销模式销售收入确认原则

采用经销方式将商品销售给经销商的，公司收到经销商订单后发出商品，并取得经销商收货确认单后，公司确认收入。

3. 贸易代理模式销售收入确认原则

公司贸易代理产品销售以合同约定的商品发出，并取得客户签收单确认收入的实现。

4. 服务收入确认原则

公司签订的服务合同对服务内容、服务期间或服务次数、合同金额、收款条件等均有明确约定的，公司根据已提供的服务期间或次数占合同约定的期间或次数的比例确认收入；其他服务合同公司在相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项凭据时确认收入。

（二十四）合同成本

本公司的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。

本公司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：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 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。

（二十五）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，计入营业外收支。

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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 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。

(二十七) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，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。

公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产

恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会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；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（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：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率，则优先采用租赁同期限增量借款利率作为折现率、其次采用同期限银行借款基准利率作为折现率。公司按照固定的周期性利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。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的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。

（2）融资租赁会计处理

公司在租赁开始日，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。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量及会计核算

根据相关会计准则要求以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

2. 估值技术

以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

以交易价格作为初始确认时的公允价值，在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。在公允价值后续计量中使用估值技术的，尤其是涉及不可观察输入值的，将确

保该估值技术反映了计量日可观察的市场数据。公允价值计量使用的估值技术一经确定，不得随意变更。

3. 公允价值层次划分

将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。在考虑相关资产或负债特征的基础上判断所使用的输入值是否重要。

如能够获得相同资产或负债在活跃市场上的报价，将该报价不加调整地应用于该资产或负债的公允价值计量，则优先使用第一层次输入值作为公允价值提供了最可靠的证据。在使用第二层次输入值对相关资产或负债进行公允价值计量时，根据该资产或负债的特征，对第二层次输入值进行调整。这些特征包括资产状况或所在位置、输入值与类似资产或负债的相关程度、可观察输入值所在市场的交易量和活跃程度等。只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才能使用第三层次输入值，即不可观察输入值。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法相关规定	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

根据财税[2011]58 号及国家税务总局公告 2012 年第 12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15%税率缴

纳企业所得税。2020 年 4 月 23 日,《财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号》又将该政策延续自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。公司适用以上优惠政策,本年减按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

六、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
银行存款	1,818,353,460.30	3,144,909,012.06
其他货币资金	4,472,129.39	4,471,973.87
合 计	1,822,825,589.69	3,149,380,985.93

受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	期初余额
履约保函保证金	4,472,129.39	4,471,973.87
合 计	4,472,129.39	4,471,973.87

(二) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	1,514,910,325.74	10,101,055.71	1,494,544,810.98	10,120,504.60
1 至 2 年	515,149,506.81	33,143,725.60	594,955,770.69	38,296,233.46
2 至 3 年	213,858,407.02	68,464,687.67	150,282,700.41	49,082,248.62
3 年以上	76,162,130.32	75,769,299.73	38,229,923.08	38,229,923.08
合 计	2,320,080,369.89	187,478,768.71	2,278,013,205.16	135,728,909.76

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	15,494,006.90	0.67	3,098,801.38	20.00	12,395,205.52
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	2,304,586,362.99	99.33	184,379,967.33	8.00	2,120,206,395.66

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
其中：风险较小组合	55,708,439.23	2.40			55,708,439.23
常规风险组合	2,242,031,492.48	96.63	177,533,536.05	7.92	2,064,497,956.43
重大风险组合	6,846,431.28	0.30	6,846,431.28	100.00	
合 计	2,320,080,369.99	100.00	187,478,768.71	8.08	2,132,601,601.18

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,834,591.00	0.56	2,566,918.20	20.00	10,267,672.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,265,178,614.16	99.44	133,161,991.56	5.88	2,132,016,622.60
其中：风险较小组合	45,229,593.14	1.99			45,229,593.14
常规风险组合	2,213,496,697.89	97.17	126,709,668.43	5.72	2,086,787,029.46
重大风险组合	6,452,323.13	0.28	6,452,323.13	100.00	
合 计	2,278,013,205.16	100.00	135,728,909.76	5.96	2,142,284,295.40

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
玉溪九洲生物科技有限责任公司	15,494,006.90	3,098,801.38	20.00	根据回款情况分析综合计提坏账准备
合 计	15,494,006.90	3,098,801.38	20.00	——

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：风险较小组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	34,870,888.58			33,068,952.65		
1 至 2 年	16,389,881.14			12,160,640.49		
2 至 3 年	4,447,669.51					
合计	55,708,439.23			45,229,593.14		

组合 2：常规风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	1,473,746,555.41	0.60	8,842,479.36	1,454,508,593.31	0.60	8,727,051.60
1 至 2 年	493,394,073.85	6.50	32,070,615.24	579,724,392.04	6.50	37,682,085.82
2 至 3 年	206,066,202.42	32.90	67,795,780.65	147,486,112.59	32.90	48,522,931.06
3 年以上	68,824,660.80	100.00	68,824,660.80	31,777,599.95	100.00	31,777,599.95
合计	2,242,031,492.48	7.92	177,533,536.05	2,213,496,697.89	5.72	126,709,668.43

组合 3：重大风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
3 年以上	6,846,431.28	100.00	6,846,431.28	6,452,323.13	100.00	6,452,323.13
合计	6,846,431.28	100.00	6,846,431.28	6,452,323.13	100.00	6,452,323.13

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
单项评估计提	2,566,918.20	531,883.18				3,098,801.38
常规风险组合	126,709,668.43	84,309,674.26	33,091,698.49		-394,108.15	177,533,536.05
重大风险组合	6,452,323.13				394,108.15	6,846,431.28
合计	135,728,909.76	84,841,557.44	33,091,698.49			187,478,768.71

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

债务人名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	36,763,759.39		36,763,759.39	1.58	
客户二	27,476,261.00		27,476,261.00	1.18	164,857.56
客户三	23,860,448.00		23,860,448.00	1.03	7,326,369.60
客户四	21,565,498.00		21,565,498.00	0.93	3,733,947.99
客户五	20,606,420.16		20,606,420.16	0.89	123,638.52
合 计	130,272,386.55		130,272,386.55	5.61	11,348,813.67

(三) 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	12,578,084.93	81.16	2,530,790.89	47.62

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	267,594.10	1.73	84,696.00	1.59
2 至 3 年	2,651,940.00	17.11	2,699,940.00	50.79
合计	15,497,619.03	100.00	5,315,426.89	100.00

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
供应商一	2,611,440.00	2-3 年	预付物资采购款未结算

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
供应商一	3,383,839.37	21.83
供应商二	2,611,440.00	16.85
供应商三	2,000,000.00	12.91
供应商四	1,409,436.00	9.09
供应商五	1,132,719.60	7.31
合 计	10,537,434.97	67.99

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	37,484,938.13	28,596,626.15
减：坏账准备	1,195,718.84	992,651.09
合计	36,289,219.29	27,603,975.06

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	23,621,027.84	18,732,858.69
1 至 2 年	6,572,024.11	2,571,881.28
2 至 3 年	3,532,827.52	3,532,827.52
3 至 4 年	369,017.00	369,017.00
4 至 5 年	390,041.66	390,041.66
5 年以上	3,000,000.00	3,000,000.00
小计	37,484,938.13	28,596,626.15
减：坏账准备	1,195,718.84	992,651.09
合计	36,289,219.29	27,603,975.06

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	10,912,425.55	10,286,123.15
销售物料费	1,928,500.00	
代缴职工薪酬款	1,661,404.06	4,917.00
其他	22,982,608.52	18,305,586.00
小计	37,484,938.13	28,596,626.15
减：坏账准备	1,195,718.84	992,651.09
合计	36,289,219.29	27,603,975.06

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	992,651.09			992,651.09
本期计提	203,067.75			203,067.75
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	1,195,718.84			1,195,718.84

(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	
单项评估计提	992,651.09	203,067.75				1,195,718.84
合计	992,651.09	203,067.75				1,195,718.84

(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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	其他	16,917,854.40	1 年以内、1-2 年	45.13	
客户二	其他	5,978,594.22	1 年以内、1-2 年、2-3 年	15.95	1,195,718.84
客户三	押金及保证金	4,000,000.00	1-2 年、5 年以上	10.67	
客户四	销售物料款	1,928,500.00	1 年以内	5.14	
客户五	押金及保证金	1,640,192.00	1-2 年、2-3 年	4.38	
合计		30,465,140.62		81.27	1,195,718.84

(五) 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/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	110,811,015.67	3,453,872.57	107,357,143.10	148,155,382.78	14,397,562.93	133,757,819.85
在产品	296,332,726.65	31,137,530.47	265,195,196.18	370,217,748.88	60,574,008.68	309,643,740.20
库存商品	73,153,756.43	30,736,726.95	42,417,029.48	116,175,385.47	33,267,568.57	82,907,816.90
周转材料	53,932,008.00		53,932,008.00	58,866,284.87		58,866,284.87
合同履约成本	2,868,242.41		2,868,242.41	5,036,136.35		5,036,136.35
发出商品	35,964,218.63	547,767.44	35,416,451.19	37,129,053.07	4,698,932.73	32,430,120.34
合计	573,061,967.79	65,875,897.43	507,186,070.36	735,579,991.42	112,938,072.91	622,641,918.51

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	
原材料	14,397,562.93	3,198,714.09		189,503.34	13,952,901.11	3,453,872.57
在产品	60,574,008.68	7,999,774.55		311,014.55	37,125,238.21	31,137,530.47
库存商品	33,267,568.57	30,589,622.82		24,868.81	33,095,595.63	30,736,726.95
周转材料						
发出商品	4,698,932.73	537,577.45		5,425.88	4,683,316.86	547,767.44
合计	112,938,072.91	42,325,688.91		530,812.58	88,857,051.81	65,875,897.43

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的定期存款	308,166,666.53	
合计	308,166,666.53	

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应退企业所得税额		2,527,164.46
其他	20,797.13	
合计	20,797.13	2,527,164.46

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对联营企业投资	6,444,173.66		324,456.82	6,119,716.84
小 计	6,444,173.66		324,456.82	6,119,716.84
减：长期股权投资减值准备				
合 计	6,444,173.66		324,456.82	6,119,716.84

2. 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
云南达生生物科 技有限公司	6,444,173.66			-324,456.82						6,119,716.84	
小计	6,444,173.66			-324,456.82						6,119,716.84	
合计	6,444,173.66			-324,456.82						6,119,716.84	

(九) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	90,704,518.85	90,704,518.85
2. 本期增加金额		
(1) 固定资产转入		
3. 本期减少金额		
(1) 其他转出		
4. 期末余额	90,704,518.85	90,704,518.85
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	34,455,143.48	34,455,143.48
2. 本期增加金额	2,197,951.74	2,197,951.74
(1) 计提或摊销		
3. 本期减少金额		
(1) 其他转出		
4. 期末余额	36,653,095.22	36,653,095.22
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	54,051,423.63	54,051,423.63
2. 期初账面价值	56,249,375.37	56,249,375.37

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,245,171,747.05	1,330,088,357.76
减：减值准备		
合计	1,245,171,747.05	1,330,088,357.76

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

玉溪沃森生物技术有限公司
财务报表附注
2025 年 1 月 1 日—2025 年 6 月 30 日

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	625,725,967.59	316,928,118.07	1,335,825,324.22	2,281,826.91	798,084.00	25,789,205.34	2,307,348,526.13
2. 本期增加金额		3,310,374.00	14,350,314.00			52,243.59	17,712,931.59
(1) 购置		3,310,374.00	14,034,314.00			52,243.59	17,396,931.59
(2) 在建工程转入			316,000.00				316,000.00
(3) 其他转入							
3. 本期减少金额		232,240.94	3,848,300.00	266,695.00		165,546.00	4,512,781.94
(1) 处置或报废		232,240.94	3,848,300.00	266,695.00		165,546.00	4,512,781.94
(2) 其他转出							
4. 期末余额	625,725,967.59	320,006,251.13	1,346,327,338.22	2,015,131.91	798,084.00	25,675,902.93	2,320,548,675.78
二、累计折旧							
1. 期初余额	256,465,477.02	138,097,995.78	563,063,578.28	2,167,735.55	669,605.60	16,795,776.14	977,260,168.37
2. 本期增加金额	13,156,737.06	18,150,426.72	67,338,968.95		48,313.20	1,248,957.28	99,943,403.21
(1) 计提	13,156,737.06	18,150,426.72	67,338,968.95		48,313.20	1,248,957.28	99,943,403.21
(2) 其他转入							
3. 本期减少金额		220,628.89	1,195,385.01	253,360.25		157,268.70	1,826,642.85
(1) 处置或报废		220,628.89	1,195,385.01	253,360.25		157,268.70	1,826,642.85
(2) 其他转出							
4. 期末余额	269,622,214.08	156,027,793.61	629,207,162.22	1,914,375.30	717,918.80	17,887,464.72	1,075,376,928.73
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	356,103,753.51	163,978,457.52	717,120,176.00	100,756.61	80,165.20	7,788,438.21	1,245,171,747.05
2. 期初账面价值	369,260,490.57	178,830,122.29	772,761,745.94	114,091.36	128,478.40	8,993,429.20	1,330,088,357.76

(2) 截止 2025 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
玉溪沃森疫苗产业园二期工程厂房	10,293,532.83	正在办理中
新冠疫苗模块化厂房及配套	160,868,291.09	正在办理中
合计	171,161,823.92	

(十一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
多糖结合疫苗扩产扩能项目	690,779,326.69		690,779,326.69	690,779,326.69		690,779,326.69
玉溪沃森破伤风原液车间扩建项目	134,701,919.72		134,701,919.72	134,701,919.72		134,701,919.72
玉溪沃森两化融合建设项目	87,041,003.30		87,041,003.30	85,823,588.00		85,823,588.00
零星工程（多项）	17,785,694.47		17,785,694.47	18,096,969.11		18,096,969.11
合 计	930,307,944.18		930,307,944.18	929,401,803.52		929,401,803.52

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
多糖结合疫苗扩产扩能项目	694,870,000.00	690,779,326.69				690,779,326.69
玉溪沃森破伤风原液车间扩建项目	140,000,000.00	134,701,919.72				134,701,919.72
玉溪沃森两化融合建设项目	199,874,899.00	85,823,588.00	1,217,415.30			87,041,003.30
零星工程（多项）	23,864,326.40	18,096,969.11	4,725.36	316,000.00		17,785,694.47
合 计	1,058,609,225.40	929,401,803.52	1,222,140.66	316,000.00		930,307,944.18

重要在建工程项目本期变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
多糖结合疫苗扩产扩能项目	87.10	99.41				其他
玉溪沃森破伤风原液车间扩建项目	87.57	96.22				其他
玉溪沃森两化融合建设项目	61.72	63.27	7,133,490.82	1,217,415.30		募股资金
零星工程（多项）	84.79	88.45				其他
合 计	—	—			—	—

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	15,732,723.64	11,268,696.32	27,001,419.96
2. 本期增加金额	299,646.77		299,646.77
(1) 新增租赁	299,646.77		299,646.77
(2) 其他			
3. 本期减少金额	5,632,364.79	11,268,696.32	16,901,061.11
(1) 到期处置	5,525,279.83	11,268,696.32	16,793,976.15
(2) 其他	107,084.96		107,084.96
4. 期末余额	10,400,005.62		10,400,005.62
二、累计折旧			
1. 期初余额	6,967,921.17	10,642,657.65	17,610,578.82
2. 本期增加金额	1,431,370.21	626,038.66	2,057,408.87
(1) 计提	1,431,370.21	626,038.66	2,057,408.87
(2) 其他			
3. 本期减少金额	5,566,420.55	11,268,696.31	16,835,116.86
(1) 租赁到期	5,566,420.55	11,268,696.31	16,835,116.86
4. 期末余额	2,832,870.83		2,832,870.83
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	7,567,134.79	0.00	7,567,134.79
2. 期初账面价值	8,764,802.47	626,038.67	9,390,841.14

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	专利技术	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	14,209,160.47	326,091,186.81	84,780,584.05	425,080,931.33
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 在建工程转入				
3. 本期减少金额				

项目	土地使用权	专利技术	其他	合计
(1) 处置				
4. 期末余额	14,209,160.47	326,091,186.81	84,780,584.05	425,080,931.33
二、累计摊销				
1. 期初余额	5,399,480.78	200,342,834.68	28,692,286.90	234,434,602.36
2. 本期增加金额	142,091.64	17,961,007.60	6,172,259.34	24,275,358.58
(1) 计提	142,091.64	17,961,007.60	6,172,259.34	24,275,358.58
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	5,541,572.42	218,303,842.28	34,864,546.24	258,709,960.94
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
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	8,667,588.05	107,787,344.53	49,916,037.81	166,370,970.39
2. 期初账面价值	8,809,679.69	125,748,352.13	56,088,297.15	190,646,328.97

(十四) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
ACYW135 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗	196,963,066.66	5,739,316.12					202,702,382.78
吸附破伤风疫苗		1,044,452.17					1,044,452.17
20 价肺炎球菌多糖结合疫苗研发项目		33,584,060.74			11,227,698.50		22,356,362.24
合 计	196,963,066.66	40,367,829.03			11,227,698.50		226,103,197.19

开发支出（续）

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
ACYW135 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗	2015 年 1 月 23 日	药物临床试验批件（注 1）	开发阶段
吸附破伤风疫苗	2024 年 11 月 28 日	药物临床试验批件（注2）	开发阶段
20 价肺炎球菌多糖结合疫苗	2025 年 04 月 17 日	药物临床试验批件（注3）	开发阶段

注 1：研发项目“ACYW135 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗”于 2015 年 1 月 23 日获得国家食品药品监督管理总局批准的临

床试验批件，批件号为2015L00187，达到资本化时点，现处于临床研究阶段。

注 2：研发项目“吸附破伤风疫苗”于 2024 年 11 月 28 日获得国家药品监督管理局批准的临床试验批件，批件号为 2024LP02710，达到资本化时点，现处于临床研究阶段。

注 3：研发项目“20 价肺炎球菌多糖结合疫苗”于 2025 年 04 月 17 日获得国家药品监督管理局批准的临床试验批件，批件号为 2025LP01099，达到资本化时点，现处于临床研究阶段。

(十五) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
疫苗产品上市后研发费用	5,182,780.89		1,196,026.38		3,986,754.51	
装修改造费用	17,065,549.22		2,154,199.51		14,911,349.71	
信息化提质升级	1,025,622.83		236,833.92		788,788.91	
研发项目临床试验保险费	26,494.01	105,143.05	54,532.15		77,104.91	
合 计	23,300,446.95	105,143.05	3,641,591.96		19,763,998.04	——

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
预提费用	6,893,340.22	45,955,601.45	7,845,533.46	52,303,556.45
递延收益	13,794,919.99	91,966,133.30	15,163,998.88	101,093,325.90
信用减值准备	28,301,173.13	188,674,487.55	20,508,234.13	136,721,560.85
资产减值准备	10,359,403.79	69,062,691.97	17,921,157.56	119,474,383.70
预计负债-应收退货成本	1,075,569.21	7,170,461.37	2,218,436.56	14,789,577.05
预计负债-亏损合同	3,273.83	21,825.51	1,124,132.26	7,494,215.04
租赁负债	1,226,257.23	8,175,048.18	1,312,181.70	8,747,878.03
小 计	61,653,937.40	411,026,249.33	66,093,674.55	440,624,497.02
递延所得税负债：				
使用权资产	1,135,070.22	7,567,134.79	1,408,626.17	9,390,841.14
高企 2022 年四季度购买设备一次性扣除	2,800,110.66	18,667,404.39	3,036,865.59	20,245,770.63
利息收入	2,973,506.21	19,823,374.75	1,642,256.25	10,948,374.97
小 计	6,908,687.09	46,057,913.93	6,087,748.01	40,584,986.74

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款、设备款	28,068,175.99	17,056,279.49

项目	期末余额	期初余额
定期存款	411,468,888.55	710,760,555.30
到货未验收资产	7,688,449.00	
合计	447,225,513.54	727,816,834.79

(十八) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,773,177.62	20,063,410.44
合 计	6,773,177.62	20,063,410.44

(十九) 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）	1,081,696,021.53	736,392,402.90
1 年以上	106,587,490.72	70,223,188.44
合计	1,188,283,512.25	806,615,591.34

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
供应商一	32,325,000.00	设备采购款未到结算期
供应商二	15,955,894.00	工程款未到结算期
供应商三	7,225,533.67	销售推广服务费未到结算期
供应商四	6,193,646.88	销售推广服务费未到结算期
供应商五	4,100,000.00	设备采购款未到结算期
供应商六	3,765,203.85	工程款未到结算期
供应商七	3,718,321.20	工程款未到结算期
供应商八	3,373,306.39	销售推广服务费未到结算期
供应商九	2,722,053.92	工程款未到结算期
供应商十	2,132,622.00	物资采购款未到结算期
供应商十一	2,105,500.38	销售推广服务费未到结算期
合 计	83,617,082.29	——

(二十) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
货款及服务款项	22,503,475.71	28,218,465.23
合 计	22,503,475.71	28,218,465.23

(二十一)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,628,783.53	63,591,227.75	77,187,667.34	8,032,343.94
二、离职后福利-设定提存计划		7,425,099.32	7,425,099.32	
三、辞退福利		144,988.78	144,988.78	
合 计	21,628,783.53	71,161,315.85	84,757,755.44	8,032,343.94

2. 短期职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,854,812.12	47,865,592.73	61,161,643.46	7,558,761.39
二、职工福利费	300.00	5,092,833.15	5,092,833.15	300.00
三、社会保险费		4,698,862.78	4,698,862.78	
其中： 医疗及生育保险费		4,328,371.30	4,328,371.30	
工伤保险费		370,491.48	370,491.48	
其他				
四、住房公积金		4,853,377.00	4,853,377.00	
五、工会经费和职工教育经费	773,671.41	1,080,562.09	1,380,950.95	473,282.55
合 计	21,628,783.53	63,591,227.75	77,187,667.34	8,032,343.94

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		6,586,600.00	6,586,600.00	
二、失业保险费		288,162.22	288,162.22	
三、企业年金缴费		550,337.10	550,337.10	
合 计		7,425,099.32	7,425,099.32	

(二十二)应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	7,643,079.52	10,474,041.26
企业所得税	13,663,674.91	
个人所得税	106,105.50	1,452,326.80
城市维护建设税	535,015.57	733,182.94
教育费附加	229,292.39	314,221.34
地方教育费附加	152,861.59	209,480.76
房产税	2,926,801.43	2,845,660.69
印花税	255,615.65	346,129.42

税种	期末余额	期初余额
土地使用税	255,402.76	255,246.58
环境保护税	21,541.64	35,436.42
合计	25,789,390.96	16,665,726.21

(二十三) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付股利	2,054,334,000.00	
其他应付款	120,211,697.60	118,576,085.83
合 计	2,174,545,697.60	118,576,085.83

1. 应付股利情况

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,054,334,000.00	
合 计	2,054,334,000.00	

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
公司间往来款	117,973,901.11	116,000,000.00
保证金及押金	1,961,810.00	2,493,460.00
待支付报销款		30.00
其他	275,986.49	82,595.83
合计	120,211,697.60	118,576,085.83

(二十四) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,272,915.08	2,001,513.64
合 计	2,272,915.08	2,001,513.64

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用-市场推广费	253,717,420.36	737,896,761.56
预提费用-运费	3,597,990.99	54,018,981.58
预提费用-研发费用	124,644,374.63	157,735,535.26

项目	期末余额	期初余额
预提业务宣传费	5,000,000.00	6,000,000.00
预提费用-其他	9,545,749.21	8,651,613.64
合计	396,505,535.19	964,302,892.04

(二十六) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,983,188.00	9,728,304.00
减：未确认融资费用	808,139.82	980,425.97
减：一年内到期的租赁负债	2,272,915.08	2,001,513.64
合计	5,902,133.10	6,746,364.39

(二十七) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
待执行的亏损合同	21,825.51	7,494,215.04
应付退货款	13,579,986.33	31,315,671.01
合 计	13,601,811.84	38,809,886.05

(二十八) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	101,093,325.90		9,127,192.60	91,966,133.30
合 计	101,093,325.90		9,127,192.60	91,966,133.30

政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损益 金额	本期返还金 额	其他 变动	期末余额
Hib 等细菌性疫苗产业化项目	193,750.00		37,500.00			156,250.00
A、C 多糖结合疫苗产业化项目	349,999.48		25,000.02			324,999.46
A、C 结合疫苗产业化示范工程 等（二期）工程补助	702,215.90		50,158.20			652,057.70
玉溪市新型工业化发展专项标 准厂房补助	1,049,999.96		75,000.00			974,999.96
年产 1 亿支细菌性疫苗二期工 程建设	70,000.52		4,999.98			65,000.54
冻干脑膜炎球菌疫苗生产	70,000.52		4,999.98			65,000.54
菌苗车间GMP 质量升级异地建 设项目	549,999.64		25,000.02			524,999.62

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损益 金额	本期返还金 额	其他 变动	期末余额
吸附无细胞百白破联合疫苗产业化项目	66,666.30		40,000.02			26,666.28
细菌性疫苗创新能力提升	2,750,000.36		124,999.98			2,625,000.38
吸附无细胞百白破联合疫苗生产批件注册及产业化	166,666.30		100,000.02			66,666.28
系列重大传染病预防用疫苗新产品产业化能力建设	45,100,000.72		2,049,999.96			43,050,000.76
系列细菌性疫苗产业化基地建设	1,100,000.36		49,999.98			1,050,000.38
进口设备贴息	148,500.00		74,250.00			74,250.00
细菌性疫苗临床研究用样品制备平台建设	337,500.00		75,000.00			262,500.00
23 价肺炎球菌多糖疫苗产业化开发	135,000.00		30,000.00			105,000.00
预防肺炎疾病生物制品6 类新药 13 价肺炎球菌多糖结合疫苗	1,250,000.20		124,999.98			1,125,000.22
2017 年市级工业园区建设专项资金标准厂房补助项目	436,333.62		16,999.98			419,333.64
13 价肺炎球菌多糖结合疫苗的研制开发项目	99,999.80		10,000.02			89,999.78
流脑 AC 群结合疫苗吸附无细胞百白破联合疫苗质量标准免疫效果影响因素评价国际注册临床研究和 WHO 预认证研究	1,561,581.07		125,897.46			1,435,683.61
国内首创 13 价肺炎球菌多糖结合疫苗注册申请及产业化	2,499,999.96		250,000.02			2,249,999.94
四价流脑多糖结合疫苗产业化暨多糖疫苗扩产扩能项目	9,000,000.00					9,000,000.00
疫苗国际制剂中心建设项目	2,700,000.12		199,999.98			2,500,000.14
ACYW135 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗三期临床研究	11,500,000.00					11,500,000.00
mRNA 新冠疫苗车间建设项目	4,104,000.00		228,000.00			3,876,000.00
多糖结合疫苗扩产扩能项目	2,500,000.00					2,500,000.00
吸附无细胞百白破/b 型流感嗜血杆菌联合疫苗的临床研究	4,900,000.00			4,900,000.00		0.00
35KV 供变电工程项目	1,751,111.07		101,025.66			1,650,085.41
两化融合建设项目	6,000,000.00		403,361.34			5,596,638.66
合 计	101,093,325.90		4,227,192.60	4,900,000.00		91,966,133.30

(二十九)实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
云南沃森生物技术股份有限公司	1,085,765,000.00	78.2609			1,085,765,000.00	78.2609
汇祥越泰（天津）投资合伙企业（有限合伙）	156,832,722.00	11.3043			156,832,722.00	11.3043
天津蓝沃投资合伙企业（有限合伙）	34,395,880.00	2.4792			34,395,880.00	2.4792
扬州经开国联硕盈医疗投资合伙企业（有限合伙）	34,684,219.00	2.5000			34,684,219.00	2.5000
深圳市盈吉创业投资合伙企业（有限合伙）	13,835,150.00	0.9972			13,835,150.00	0.9972
深圳市通沃企业管理合伙企业（有限合伙）	13,472,869.00	0.9711			13,472,869.00	0.9711
济南盈榕创业投资合伙企业（有限合伙）	34,314,195.00	2.4734			34,314,195.00	2.4734
扬州经开港投通盈医疗投资合伙企业（有限合伙）	14,066,354.00	1.0139			14,066,354.00	1.0139
合 计	1,387,366,389.00	100.00			1,387,366,389.00	100.00

注：2025 年 5 月，云南沃森生物技术股份有限公司分别与扬州经开国联硕盈医疗投资合伙企业（有限合伙）、济南盈榕创业投资合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，约定转让扬州经开国联硕盈医疗投资合伙企业（有限合伙）、济南盈榕创业投资合伙企业（有限合伙）持有的部分玉溪沃森生物技术有限公司的部分股权，2025 年 5 月云南沃森生物技术股份有限公司已经支付了部分股权转让款；2025 年 8 月，云南沃森生物技术股份有限公司分别与扬州经开国联硕盈医疗投资合伙企业（有限合伙）、济南盈榕创业投资合伙企业（有限合伙）签订补充协议，约定 2025 年 5 月协议不再执行，同时约定将扬州经开国联硕盈医疗投资合伙企业（有限合伙）、济南盈榕创业投资合伙企业（有限合伙）持有的玉溪沃森生物技术有限公司股权全部转让给云南沃森生物技术股份有限公司，并将 2025 年 5 月云南沃森生物技术股份有限公司支付的股权转让款作为 2025 年 8 月协议的执行部分，截至审计报告出具日，已经完成了股权转让款的支付，但工商变更仍未完成。

(三十) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	948,398,611.00			948,398,611.00
二、其他资本公积	232,228,157.99			232,228,157.99
合计	1,180,626,768.99			1,180,626,768.99

(三十一) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	504,625,143.81			504,625,143.81
合 计	504,625,143.81			504,625,143.81

(三十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4,282,720,575.21	
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	4,282,720,575.21	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	188,499,455.57	
减：提取法定盈余公积		净利润 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	3,500,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	971,220,030.78	

(三十三) 营业收入、营业成本

项目	2025 年 1-6 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,113,097,575.31	304,512,797.43	2,642,835,148.53	611,914,836.65
二、其他业务小计	10,812,666.01	8,037,889.38	21,015,383.27	15,340,075.36
合计	1,123,910,241.32	312,550,686.81	2,663,850,531.80	627,254,912.01

主营业务—按产品分类

产品名称	2025 年 1-6 月		2024 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
b 型流感嗜血杆菌结合疫苗	29,590,040.12	8,597,339.67	56,947,070.38	12,666,964.60
ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗	61,647,531.23	37,890,061.78	100,431,537.22	42,652,649.38
冻干 AC 疫苗群脑膜炎球菌多糖结合疫苗	14,759,533.66	4,807,660.14	26,876,539.19	7,337,333.78
A 群 C 群脑膜炎球菌多糖疫苗	42,854,287.42	38,189,057.46	136,473,797.09	121,108,920.30
23 价肺炎球菌多糖疫苗	28,450,692.08	6,417,699.83	124,713,364.08	33,918,928.24
吸附无细胞百白破联合疫苗			2,187,892.95	2,075,456.90
13 价肺炎球菌多糖结合疫苗	878,580,663.17	171,486,202.35	1,976,361,045.86	349,502,451.21
其他产品	53,940,191.72	35,184,913.84	60,260,245.18	24,492,163.92
技术服务	3,274,635.91	1,939,862.36	158,583,656.58	18,159,968.32
合计	1,113,097,575.31	304,512,797.43	2,642,835,148.53	611,914,836.65

(三十四) 税金及附加

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度
城市维护建设税	1,899,637.78	4,506,260.85

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度
教育费附加	814,130.40	1,931,254.79
房产税	2,923,938.87	5,850,087.97
土地使用税	255,402.76	510,805.52
车船使用税	1,560.00	6,510.00
印花税	436,903.97	1,114,089.00
地方教育费附加	542,753.72	1,287,503.02
环境保护税	56,743.29	138,851.39
合计	6,931,070.79	15,345,362.54

(三十五)销售费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度
市场推广费及维护费	366,191,236.73	926,979,850.71
运杂费	2,743,845.69	5,595,517.93
咨询费	2,678,666.68	10,199,679.19
业务宣传费	30,114,311.52	72,936,239.23
固定资产折旧	217,377.42	2,053,696.39
职工薪酬	772,090.97	5,372,727.15
会议费		776.43
差旅费	171,038.40	245,658.78
业务接待费	2,006.00	158,245.11
办公费	18,548.70	735,661.42
其他	5,411,564.03	11,731,696.69
合 计	408,320,686.14	1,036,009,749.03

(三十六)管理费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度
职工薪酬	12,323,846.07	48,178,616.41
固定资产折旧	10,525,726.81	10,638,449.09
资产摊销	7,082,636.28	15,050,123.76
安全环保费	972,180.17	1,882,174.51
业务宣传费	1,070,000.00	2,845,000.00
审计评估费	447,440.38	917,499.25
业务接待费	114,500.61	1,247,125.15
咨询费	771,321.84	1,562,261.38
租赁费		3,826,741.19
会议费	504,438.63	1,121,541.64
保险费	430,175.26	1,405,025.85

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度
办公费	481,987.51	1,838,928.49
差旅费	92,322.94	194,491.76
其他	39,087,324.74	87,886,416.94
合 计	73,903,901.24	178,594,395.42

(三十七) 研发费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度
技术服务费	981,421.87	89,308,398.13
职工薪酬	5,957,525.37	46,826,091.69
折旧费	25,035,455.81	66,825,219.44
研发材料费	16,339,933.95	140,336,208.03
水电费	2,062,740.02	9,033,121.25
租赁费	44,975.00	5,417,577.50
物业管理费		65,823.41
其他	12,812,572.90	141,224,775.91
合 计	63,234,624.92	499,037,215.36

(三十八) 财务费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度
利息费用-利息支出	-1,218,560.40	6,264,741.15
利息费用-租赁利息	202,468.14	844,917.20
减：利息收入	40,236,251.95	52,727,890.83
汇兑损益	-492,379.74	-3,755,005.17
手续费支出	168,490.05	525,708.73
合 计	-41,576,233.90	-48,847,528.92

(三十九) 其他收益

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	是否为政府补助
保险保费补助资金	608,888.58	579,119.86	与收益相关
13 价肺炎球菌多糖结合疫苗和吸附无细胞百白破疫苗联合接种	300,000.00	1,800,000.00	与收益相关
稳岗补贴	3,000.00	108,000.00	与收益相关
增值税减免	40,136.88	100,634.80	与收益相关
研发投入后补助		10,000,000.00	与收益相关
税局返还三代手续费	199,499.85	179,241.43	与收益相关
兴玉英才计划补助资金	200,000.00		与收益相关

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	是否为政府补助
促进外贸发展项目资金	1,300,000.00		与收益相关
科技进步一等奖		1,000,000.00	与收益相关
Hib 等细菌性疫苗产业化项目	37,500.00	75,000.00	与资产相关
A、C 多糖结合疫苗产业化项目	25,000.02	50,000.04	与资产相关
A、C 结合疫苗产业化示范工程等（二期）工程补助	50,158.20	100,316.40	与资产相关
玉溪市新型工业化发展专项标准厂房补助	75,000.00	150,000.00	与资产相关
年产 1 亿支细菌性疫苗二期工程建设	4,999.98	9,999.96	与资产相关
冻干脑膜炎球菌疫苗生产	4,999.98	9,999.96	与资产相关
菌苗车间 GMP 质量升级异地建设项目	25,000.02	50,000.04	与资产相关
吸附无细胞百白破联合疫苗产业化项目	40,000.02	80,000.04	与资产相关
细菌性疫苗创新能力提升	124,999.98	249,999.96	与资产相关
吸附无细胞百白破联合疫苗生产批件注册及产业化	100,000.02	200,000.04	与资产相关
系列重大传染病预防用疫苗新产品产业化能力建设	2,049,999.96	4,099,999.92	与资产相关
系列细菌性疫苗产业化基地建设	49,999.98	99,999.96	与资产相关
进口设备贴息	74,250.00	148,500.00	与资产相关
细菌性疫苗临床研究用样品制备平台建设	75,000.00	150,000.00	与资产相关
23 价肺炎球菌多糖疫苗产业化开发	30,000.00	60,000.00	与资产相关
预防肺炎疾病生物制品6 类新药 13 价肺炎球菌多糖结合疫苗	124,999.98	249,999.96	与资产相关
2017 年市级工业园区建设专项资金标准厂房补助项目	16,999.98	33,999.96	与资产相关
13 价肺炎球菌多糖结合疫苗的研制开发项目	10,000.02	20,000.04	与资产相关
流脑 AC 群结合疫苗吸附无细胞百白破联合疫苗质量标准免疫效果影响因素评价国际注册临床研究和 WHO 预认证研究	125,897.46	251,794.92	与资产相关
国内首创 13 价肺炎球菌多糖结合疫苗注册申请及产业化	250,000.02	500,000.04	与资产相关
疫苗国际制剂中心建设项目	199,999.98	399,999.96	与资产相关
mRNA 新冠疫苗车间建设项目	228,000.00	456,000.00	与资产相关
35KV 供变电工程项目	101,025.66	202,051.32	与资产相关
两化融合建设项目	403,361.34		与资产相关
袁琳兴滇英才计划政府补助		384,000.00	与收益相关
消防比赛奖励		1,400.00	与收益相关

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	是否为政府补助
外贸转型升级基地扶持资金		100,000.00	与收益相关
技术合同奖补资金		130,000.00	与收益相关
合 计	6,878,717.91	22,030,058.61	

(四十) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2025 年 1-6 月	2024 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-324,456.82	403,318.43
合 计	-324,456.82	403,318.43

(四十一) 信用减值损失

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度
应收账款坏账损失	-51,749,858.95	-55,354,180.17
其他应收款坏账损失	-203,067.75	81,264,660.49
合 计	-51,952,926.70	25,910,480.32

(四十二) 资产减值损失

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度
存货跌价损失	-41,794,876.33	-108,458,704.72
固定资产减值损失		
应收退货成本	3,349,516.25	-4,040,492.19
合 计	-38,445,360.08	-112,499,196.91

(四十三) 资产处置收益

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	18,682.31	485,199.39
合 计	18,682.31	485,199.39

(四十四) 营业外收入

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收益	3,594.69		3,594.69
其他	0.49	1,656.02	0.49
合 计	3,595.18	1,656.02	3,595.18

(四十五) 营业外支出

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		83,203.88	
资产报废损失	26,213.09	137,916.95	26,213.09
罚款、罚金		290,770.86	
诉讼损失		31,000,000.00	
存货处置损失		607,377.97	
合 计	26,213.09	32,119,269.66	26,213.09

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度
当期所得税费用	22,937,412.23	10,994,661.91
递延所得税费用	5,260,676.23	-5,466,740.67
合 计	28,198,088.46	5,527,921.24

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	216,697,544.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,504,631.60
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	48,668.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	362,446.36
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	
研发加计扣除的影响	-4,707,778.59
税收优惠抵扣的影响	-9,879.43
所得税费用	28,198,088.46

(四十七) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度
收到其他与经营活动有关的现金	37,473,811.30	74,234,035.74
其中：政府补助	4,011,888.58	20,686,964.30
利息收入	31,736,142.86	42,914,434.86
保证金	363,688.00	3,153,055.03

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度
保函解除款		5,246,431.20
税局返还三代手续费	211,469.84	189,995.92
其他	1,150,622.02	2,043,154.43
支付其他与经营活动有关的现金	20,187,094.97	74,563,936.55
其中：销售费用	4,228,973.80	4,394,598.31
管理费用	7,656,437.90	17,864,503.30
研发费用	165,723.61	2,106,903.34
保证金	1,541,640.40	3,497,049.85
退回政府补助	4,900,000.00	
银行手续费	268,490.05	525,754.58
员工备用金借款		
公司间往来款		12,000,000.00
赔偿款		31,000,000.00
其他	1,425,829.21	3,175,127.17

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度
支付的其他与投资活动有关的现金		
其中：定期存款		700,000,000.00
合计		700,000,000.00

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度
支付其他与筹资活动有关的现金	1,016,532.00	13,575,104.22
其中：付确认为使用权资产的租赁款项	1,016,532.00	9,216,372.00
归还沃森生物内部公司间往来还款		4,358,732.22

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	188,499,455.57	254,170,352.54
加：资产减值损失	38,445,360.08	112,499,196.91
信用减值损失	51,952,926.70	-25,910,480.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,565,427.56	83,296,330.90
使用权资产折旧	2,057,408.87	8,468,089.05

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度
无形资产摊销	24,275,358.58	38,141,491.78
长期待摊费用摊销	3,641,591.96	7,447,760.53
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）	-18,682.31	485,199.39
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	26,213.09	137,916.95
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-847,602.21	3,354,653.18
投资损失（收益以“－”号填列）	324,456.82	-403,318.43
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,439,737.15	-6,410,122.59
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	820,939.08	943,381.92
存货的减少（增加以“－”号填列）	115,455,848.15	282,594,566.15
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-70,012,824.15	776,556,974.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-248,874,126.63	-453,755,409.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	145,751,488.31	1,081,616,583.71
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	1,818,353,460.30	3,144,909,012.06
减：现金的期初余额	3,144,909,012.06	3,399,473,414.40
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	-1,326,555,551.76	-254,564,402.34

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,818,353,460.30	3,144,909,012.06
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,818,353,460.30	3,144,909,012.06
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,818,353,460.30	3,144,909,012.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	4,472,129.39	4,471,973.87

(四十九) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	11,752,895.01	7.1586	84,134,274.22
应收账款	—	—	—
其中：美元	6,272,945.84	7.1586	44,905,510.03

(五十)所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,472,129.39	履约保函保证金存款
合 计	4,472,129.39	—

七、或有事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

2025 年 5 月，云南沃森生物技术股份有限公司分别与扬州经开国联硕盈医疗投资合伙企业（有限合伙）、济南盈榕创业投资合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，约定转让扬州经开国联硕盈医疗投资合伙企业（有限合伙）、济南盈榕创业投资合伙企业（有限合伙）持有的部分玉溪沃森生物技术有限公司的部分股权，2025 年 5 月云南沃森生物技术股份有限公司已经支付了部分股权转让款；2025 年 8 月，云南沃森生物技术股份有限公司分别与扬州经开国联硕盈医疗投资合伙企业（有限合伙）、济南盈榕创业投资合伙企业（有限合伙）签订补充协议，约定 2025 年 5 月协议不再执行，同时约定将扬州经开国联硕盈医疗投资合伙企业（有限合伙）、济南盈榕创业投资合伙企业（有限合伙）持有的玉溪沃森生物技术有限公司股权全部转让给云南沃森生物技术股份有限公司，并将 2025 年 5 月云南沃森生物技术股份有限公司支付的股权转让款作为 2025 年 8 月协议的执行部分，截至审计报告出具日，已经完成了股权转让款的支付，但工商变更仍未完成。

九、关联方关系及其交易

(一)本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
云南沃森生物技术股份有限公司	昆明市	生物制剂研究与开发	1,599,348,541.00	78.26	78.26

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海泽润生物科技有限公司	同一母公司下子公司
玉溪泽润生物技术有限公司	受同一最终控制方控制
上海泽润安珂生物制药有限公司	受同一最终控制方控制
北京泽润创新生物技术有限公司	受同一最终控制方控制
云南沃嘉医药投资有限公司	同一母公司下子公司
云南疫苗实验室有限公司	同一母公司下子公司
北京沃森创新生物技术有限公司	同一母公司下子公司
上海沃嘉生物技术有限公司	同一母公司下子公司
沃嘉生物技术有限公司	受同一最终控制方控制
上海沃泰生物技术有限公司	同一母公司下子公司
沃森亚太有限责任公司	受同一最终控制方控制
昆明沃森生物技术有限公司	同一母公司下子公司
四川沃森创新生物技术有限公司	同一母公司下子公司
广东沃森医药技术有限公司	同一母公司下子公司
北京微达生物科技有限公司	同一母公司下子公司
广州沃森健康科技有限公司	同一母公司下子公司
沃森生物香港有限公司	同一母公司下子公司

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2025 年 1-6 月	
			金额	定价政策及决策程序
销售:				
玉溪泽润生物技术有限公司	提供服务	应急供电保障服务	21,996.00	市场公允价格
云南疫苗实验室有限公司	销售材料	销售原材料	213,865.41	市场公允价格
云南沃森生物技术股份有限公司	提供服务	技术服务费	145,732.45	市场公允价格
玉溪泽润生物技术有限公司	提供服务	私有云信息化服务费	262,415.10	市场公允价格
云南疫苗实验室有限公司	提供服务	项目技术服务费	49,430.87	市场公允价格
云南疫苗实验室有限公司	销售材料	出售流式细胞仪	2,674,757.28	市场公允价格
玉溪泽润生物技术有限公司	销售材料	电	239,720.82	市场公允价格
玉溪泽润生物技术有限公司	销售材料	蒸汽	4,108,509.67	市场公允价格
玉溪泽润生物技术有限公司	销售材料	水	6,095.48	市场公允价格
采购:				
云南沃森生物技术股份有限公司	技术转让	技术转让	400,000.00	市场公允价格
云南沃森生物技术股份有限公司	技术转让	技术转让	60,135,704.27	市场公允价格

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2025 年 1-6 月	
			金额	定价政策及决策程序
广州沃森健康科技有限公司	推广服务	推广服务	95,605,046.88	市场公允价格
广州沃森健康科技有限公司	推广服务	推广服务	99,386,323.65	市场公允价格
广州沃森健康科技有限公司	推广服务	推广服务	74,005,686.23	市场公允价格
广州沃森健康科技有限公司	推广服务	推广服务	30,000,000.00	市场公允价格
广州沃森健康科技有限公司	推广服务	推广服务	18,000,000.00	市场公允价格
上海沃泰生物技术有限公司	推广服务	推广服务	11,915,266.02	市场公允价格
上海沃泰生物技术有限公司	其他业务	其他业务	2,160,914.57	市场公允价格
云南疫苗实验室有限公司	技术服务	技术服务	831,179.05	市场公允价格
云南沃森生物技术股份有限公司	技术服务	技术服务	575,049.56	市场公允价格
云南沃森生物技术股份有限公司	技术服务	技术服务	57,650.66	市场公允价格
云南沃森生物技术股份有限公司	技术服务	技术服务	95,824.92	市场公允价格
云南沃森生物技术股份有限公司	技术服务	技术服务	71,506.65	市场公允价格
云南沃森生物技术股份有限公司	技术服务	技术服务	324,941.86	市场公允价格

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁起始日	租赁终止日	本期租赁收益	租赁收益确定依据
玉溪沃森生物技术有限公司	玉溪泽润生物技术有限公司	2022 年 01 月 01 日	2031 年 12 月 31 日	3,085,714.26	依据合同
玉溪沃森生物技术有限公司	玉溪泽润生物技术有限公司	2022 年 01 月 01 日	2031 年 12 月 31 日	192,000.00	依据合同
玉溪沃森生物技术有限公司	玉溪泽润生物技术有限公司	2022 年 07 月 01 日	2027 年 06 月 30 日	113,856.00	依据合同
玉溪沃森生物技术有限公司	玉溪泽润生物技术有限公司	2023 年 11 月 01 日	2033 年 10 月 31 日	82,337.64	依据合同

(四) 关联方应收应付款项

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	玉溪泽润生物技术有限公司	36,763,759.39		28,638,327.69	
应收账款	云南沃森生物技术股份有限公司	549,003.59		394,527.19	
应收账款	云南疫苗实验室有限公司	283,499.71			
其他应收款	玉溪泽润生物技术有限公司	16,917,854.40		13,266,957.60	
其他应收款	云南疫苗实验室有限公司	1,928,500.00			
其他应收款	上海沃泰生物技术有限公司	16,311.52			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	广州沃森健康科技有限公司	778,908,462.20	492,888,438.41
应付账款	云南沃森生物技术股份有限公司	61,044,925.14	63,888,869.91
应付账款	上海沃泰生物技术有限公司	7,048,090.14	13,284,974.82
应付账款	云南疫苗实验室有限公司	263,737.93	98,867.84
其他应付款	云南沃森生物技术股份有限公司	117,973,901.11	116,000,000.00

玉溪沃森生物技术有限公司
二〇二五年九月二十五日

第 10 页至第 62 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：_____	签名：_____	签名：_____
日期：_____	日期：_____	日期：_____