

上海益诺思生物技术股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年至二〇二三年



# 上海益诺思生物技术股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2021年1月1日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-166



## 审计报告

信会师报字[2024]第 ZA10138 号

上海益诺思生物技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海益诺思生物技术股份有限公司（以下简称益诺思）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度、2022 年度及 2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了益诺思 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度、2022 年度及 2023 年度的合并及母公司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，我们独立于益诺思，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2021 年度、2022 年度及 2023 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 营业收入确认</b>	
<p>相关会计年度：2021 年度、2022 年度及 2023 年度期间收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计注释（二十四）收入”所述的会计政策及合并财务报表附注注释“五、（三十四）营业收入和营业成本”。</p> <p>报告期内，益诺思的营业收入主要为药物临床前研究服务合同收入，益诺思 2021 年度、2022 年度及 2023 年度期间营业收入分别为 58,177.05 万元、86,307.38 万元及 103,842.92 万元。</p> <p>营业收入是益诺思关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将营业收入的确认作为 2021 年度、2022 年度及 2023 年度期间关键审计事项。</p>	<p>针对营业收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 了解、测试及评价与合同收入确认相关的关键内部控制的设计合理性和运行有效性；</li> <li>2. 选取样本检查合同，识别与商品或服务控制权转移相关的合同条款与条件，评价益诺思的收入确认是否符合会计准则规定；</li> <li>3. 执行实质性分析程序：包括本期各试验专题收入成本、毛利率波动分析，分业务类别的本期收入、成本、毛利率与上期比较等分析性程序；</li> <li>4. 选取样本，检查试验专题价格，复核试验专题价格，评价试验专题价格是否按照合同附件报价单逻辑进行分配履约价格；</li> <li>5. 就报告期合同收入，抽样检查委托方对试验专题总结报告邮件确认记录，复核益诺思收入确认是否符合益诺思的收入确认政策；</li> <li>6. 就报告期合同收入，选取样本，对销售回款进行检查测试、分析回款情况，对当期合同金额、合同收款额、试验专题报告确认情况进行函证，以评价相关营业收入的经济利益流入益诺思的情况；</li> <li>7. 在资产负债表日前后对相关合同收入进行截止性测试，选取样本，检查相关邮件确认记录，以评价相关营业收入是否已在恰当的期间确认。</li> </ol>

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估益诺思的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督益诺思的财务报告过程。



## 五、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，就可能对益诺思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益诺思不能持续经营。

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

（六）就益诺思中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



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

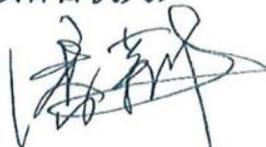
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2021 年度、2022 年度及 2023 年度的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

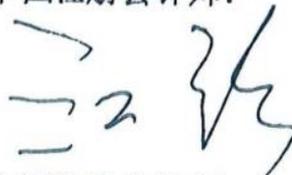


中国·上海

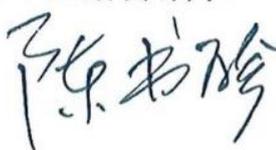
中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年三月十四日

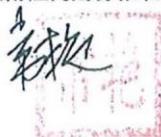


上海益诺思生物技术股份有限公司  
合并资产负债表  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	1,158,225,501.02	1,254,684,782.51	638,770,421.43
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(二)	11,206,304.71		1,340,000.00
应收账款	(三)	212,616,196.61	180,056,203.29	106,504,383.77
应收款项融资				
预付款项	(四)	12,864,595.75	24,771,987.10	37,474,548.32
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)	17,813,245.65	6,059,947.59	13,841,544.70
买入返售金融资产				
存货	(六)	510,538,740.36	489,469,515.84	396,848,851.04
合同资产	(七)	50,086,307.39	48,015,233.08	31,659,853.75
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(八)	12,641,847.17	9,704,052.64	29,092,857.07
<b>流动资产合计</b>		<b>1,985,992,738.66</b>	<b>2,012,761,722.05</b>	<b>1,255,532,460.08</b>
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	(九)	219,132,252.32	208,230,791.48	173,055,010.02
在建工程	(十)	40,745,530.07	276,768.29	298,867.92
生产性生物资产	(十一)	28,312,885.56	19,119,963.42	30,473,650.90
油气资产				
使用权资产	(十二)	198,979,030.27	216,901,346.74	239,863,213.87
无形资产	(十三)	109,474,324.27	10,906,744.34	5,390,953.70
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十四)	77,021,904.13	81,569,195.95	73,778,120.82
递延所得税资产	(十五)	13,208,327.53	7,778,402.18	7,583,354.63
其他非流动资产	(十六)	102,574,137.84	60,722,313.08	16,624,569.65
<b>非流动资产合计</b>		<b>789,448,391.99</b>	<b>605,505,525.48</b>	<b>547,067,741.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,775,441,130.65</b>	<b>2,618,267,247.53</b>	<b>1,802,600,201.59</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



报表 第1页



上海益诺思生物技术股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
流动负债：				
短期借款	(十八)	8,007,333.33		
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	(十九)	83,985,816.12	59,403,620.00	83,531,290.80
预收款项	(二十)	4,011,600.00	4,011,600.00	
合同负债	(二十一)	607,293,166.77	722,002,611.20	534,113,734.59
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	(二十二)	75,180,911.86	56,220,969.53	53,686,870.04
应交税费	(二十三)	4,364,632.06	8,230,794.38	10,529,271.31
其他应付款	(二十四)	72,926,032.63	32,644,249.08	26,609,992.60
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	(二十五)	23,390,309.91	17,572,118.03	56,971,022.66
其他流动负债	(二十六)	2,145,301.88	1,619,098.03	123,884.01
流动负债合计		881,305,104.56	901,705,060.25	765,566,066.01
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	(二十七)	215,102,519.14	229,227,807.36	239,275,383.82
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	(二十八)	761,778.31		2,791.82
递延收益	(二十九)	38,784,216.94	45,761,646.23	43,342,642.64
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		254,648,514.39	274,989,453.59	282,620,818.28
负债合计		1,135,953,618.95	1,176,694,513.84	1,048,186,884.29
所有者权益：				
股本	(三十)	105,734,711.00	105,734,711.00	87,126,454.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(三十一)	1,097,508,217.57	1,081,108,652.58	494,389,767.79
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(三十二)	27,874,874.01	21,487,518.34	14,495,114.60
一般风险准备				
未分配利润	(三十三)	386,952,766.88	198,894,875.52	100,974,448.88
归属于母公司所有者权益合计		1,618,070,569.46	1,407,225,757.44	696,985,785.27
少数股东权益		21,416,942.24	34,346,976.25	57,427,532.03
所有者权益合计		1,639,487,511.70	1,441,572,733.69	754,413,317.30
负债和所有者权益总计		2,775,441,130.65	2,618,267,247.53	1,802,600,201.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



报表 第2页

3-2-1-8



上海益诺思生物技术股份有限公司  
母公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
流动资产:				
货币资金		912,003,804.46	1,055,822,984.61	564,633,488.27
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		11,206,304.71		1,340,000.00
应收账款	(一)	164,296,845.87	132,452,896.25	102,248,041.68
应收款项融资				
预付款项		21,958,014.82	34,043,819.49	56,701,283.96
其他应收款	(二)	76,447,040.47	91,216,542.04	64,002,358.72
存货		259,680,341.96	244,163,448.47	227,642,279.75
合同资产		45,722,747.10	45,719,017.77	29,347,458.75
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		7,084,113.08	5,268,238.01	12,807,249.35
流动资产合计		1,498,399,212.47	1,608,686,946.64	1,058,722,160.48
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	(三)	300,003,148.79	300,003,148.79	171,985,958.07
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		70,244,953.37	75,809,189.02	74,259,570.06
在建工程		36,637,908.20		
生产性生物资产		2,847,760.60	5,647,833.64	10,389,368.09
油气资产				
使用权资产		120,412,456.72	127,606,374.19	140,090,667.40
无形资产		106,953,732.52	8,175,654.80	3,316,824.51
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,793,166.33	1,318,165.47	2,021,040.56
递延所得税资产		11,189,419.21	6,978,945.08	5,074,489.50
其他非流动资产		625,538.64	1,824,031.60	5,981,023.57
非流动资产合计		650,708,084.38	527,363,342.59	413,118,941.76
资产总计		2,149,107,296.85	2,136,050,289.23	1,471,841,102.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


主管会计工作负责人:


会计机构负责人:


报表 第3页



上海益诺思生物技术股份有限公司  
母公司资产负债表(续)  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
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				
应付账款		34,442,373.38	34,303,561.92	48,081,329.27
预收款项		4,011,600.00	4,011,600.00	
合同负债		411,752,500.35	497,045,065.14	469,007,348.66
应付职工薪酬		42,139,701.34	35,887,109.80	35,905,505.05
应交税费		3,703,806.87	4,239,316.64	10,414,069.08
其他应付款		35,428,510.88	17,630,956.11	11,992,972.72
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		15,966,197.94	12,684,232.91	12,776,045.29
其他流动负债		1,527,540.23	38,058.11	
流动负债合计		548,972,230.99	605,839,900.63	588,177,270.07
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		130,750,412.78	139,364,114.99	147,848,517.80
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		727,500.29		
递延收益		21,043,356.00	23,505,598.47	29,559,027.99
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		152,521,269.07	162,869,713.46	177,407,545.79
负债合计		701,493,500.06	768,709,614.09	765,584,815.86
所有者权益:				
股本		105,734,711.00	105,734,711.00	87,126,454.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		1,109,707,675.33	1,093,308,110.34	490,261,757.03
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		27,874,874.01	21,487,518.34	14,495,114.60
未分配利润		204,296,536.45	146,810,335.46	114,372,960.75
所有者权益合计		1,447,613,796.79	1,367,340,675.14	706,256,286.38
负债和所有者权益总计		2,149,107,296.85	2,136,050,289.23	1,471,841,102.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第4页



上海益诺思生物技术股份有限公司  
合并利润表  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

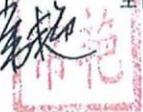
项目	附注	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业总收入	(三十四)	1,038,429,214.87	863,073,837.54	581,770,513.96
其中:营业收入	(三十四)	1,038,429,214.87	863,073,837.54	581,770,513.96
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		816,255,373.91	728,518,174.07	515,268,372.79
其中:营业成本	(三十四)	585,491,329.92	515,713,598.70	358,492,394.60
利息支出				
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	(三十五)	443,619.13	674,515.98	627,063.55
销售费用	(三十六)	28,964,554.54	17,909,762.29	11,923,136.66
管理费用	(三十七)	148,635,973.37	147,371,195.71	111,533,307.84
研发费用	(三十八)	60,434,156.82	52,341,163.61	27,873,664.78
财务费用	(三十九)	-7,714,259.87	-5,492,062.22	4,818,805.36
其中:利息费用		12,012,713.34	13,417,755.38	10,989,188.35
利息收入		20,155,305.24	17,829,179.65	6,208,192.69
加:其他收益	(四十)	19,149,220.10	32,731,108.68	37,670,767.26
投资收益(损失以“-”号填列)				
其中:对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十一)	-662,994.67	-3,341,548.93	-2,956,067.07
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十二)	-29,224,667.65	-21,454,647.78	-7,197,943.18
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十三)	-1,128.21	210,711.76	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		211,434,270.53	142,701,287.20	94,018,898.18
加:营业外收入	(四十四)	448,508.73	279,673.09	55,122.13
减:营业外支出	(四十五)	198,914.86	1,187,062.11	51,349.86
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		211,683,864.40	141,793,898.18	94,022,670.45
减:所得税费用	(四十六)	30,168,651.38	23,638,167.48	9,502,525.29
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		181,515,213.02	118,155,730.70	84,520,145.16
(一)按经营持续性分类				
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		181,515,213.02	118,155,730.70	84,520,145.16
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二)按所有权归属分类				
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		194,445,247.03	135,407,089.28	86,727,377.37
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-12,930,034.01	-17,251,358.58	-2,207,232.21
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的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				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		181,515,213.02	118,155,730.70	84,520,145.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		194,445,247.03	135,407,089.28	86,727,377.37
归属于少数股东的综合收益总额		-12,930,034.01	-17,251,358.58	-2,207,232.21
八、每股收益:				
(一)基本每股收益(元/股)	(四十七)	1.84	1.40	1.19
(二)稀释每股收益(元/股)	(四十七)	1.84	1.40	1.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

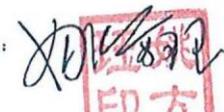
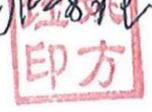
公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海益诺思生物技术股份有限公司  
母公司利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	2023 年度	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	(四)	770,768,505.16	735,932,115.58	571,243,614.34
减: 营业成本	(四)	548,009,056.66	531,941,123.97	416,046,082.87
税金及附加		204,140.57	378,249.92	505,314.25
销售费用		25,977,987.57	16,147,220.74	11,004,013.37
管理费用		101,834,918.73	95,942,204.40	76,523,434.56
研发费用		27,394,133.63	22,269,615.07	17,961,327.19
财务费用		-9,635,803.68	-10,022,711.93	2,162,080.01
其中: 利息费用		7,434,167.02	8,073,836.25	8,143,025.36
利息收入		17,489,571.76	17,020,314.76	6,014,972.59
加: 其他收益		9,387,082.90	16,370,885.46	27,246,229.26
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)		709,836.14	603,024.03
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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)		-627,794.85	-2,043,214.05	-2,283,905.42
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-13,033,920.44	-11,986,339.08	-4,714,830.81
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-1,027.19	210,711.76	1,224,731.64
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		72,708,412.10	82,538,293.64	69,116,610.79
加: 营业外收入		1,156,508.48	180,596.59	4,717.30
减: 营业外支出		150,276.50	67,075.83	11,721.07
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		73,714,644.08	82,651,814.40	69,109,607.02
减: 所得税费用		9,841,087.42	12,727,777.05	12,011,390.42
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		63,873,556.66	69,924,037.35	57,098,216.60
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		63,873,556.66	69,924,037.35	57,098,216.60
(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		63,873,556.66	69,924,037.35	57,098,216.60
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.60	0.73	0.78
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.60	0.73	0.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

报表 第6页



上海益诺思生物技术股份有限公司  
合并现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2023 年度	2022 年度	2021 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		929,284,634.60	1,007,262,130.30	692,872,479.72
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		4,105,061.16	19,685,621.41	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	31,344,746.82	55,971,681.55	34,407,304.77
经营活动现金流入小计		964,734,442.58	1,082,919,433.26	727,279,784.49
购买商品、接受劳务支付的现金		381,485,762.11	428,431,148.52	349,763,761.72
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		286,539,481.20	271,051,851.75	184,405,259.44
支付的各项税费		47,484,747.46	26,949,106.18	9,226,098.08
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	81,033,938.44	77,824,131.43	40,357,629.24
经营活动现金流出小计		796,543,929.21	804,256,237.88	583,752,748.48
经营活动产生的现金流量净额		168,190,513.37	278,663,195.38	143,527,036.01
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,192.37	504,772.00	
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	(四十八)	8,618,761.07	5,930,000.00	
投资活动现金流入小计		8,623,953.44	6,434,772.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		234,039,493.67	145,988,484.86	99,201,580.76
投资支付的现金				
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	(四十八)	24,760,216.98		
投资活动现金流出小计		258,799,710.65	145,988,484.86	99,201,580.76
投资活动产生的现金流量净额		-250,175,757.21	-139,553,712.86	-99,201,580.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金			570,000,000.00	433,822,100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				63,230,000.00
取得借款收到的现金		8,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	570,000,000.00	433,822,100.00
偿还债务支付的现金			39,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,000.00	32,268,571.83	12,149,122.56
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	(四十八)	22,458,037.65	21,926,549.61	25,864,183.48
筹资活动现金流出小计		22,474,037.65	93,195,121.44	38,013,306.04
筹资活动产生的现金流量净额		-14,474,037.65	476,804,878.56	395,808,793.96
<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>				
加：期初现金及现金等价物余额		1,254,684,782.51	638,770,421.43	198,636,172.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		1,158,225,501.02	1,254,684,782.51	638,770,421.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第7页



上海益诺思生物技术股份有限公司  
母公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2023 年度	2022 年度	2021 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		648,853,051.77	737,446,994.65	622,611,614.60
收到的税费返还			13,039,824.02	
收到其他与经营活动有关的现金		25,389,917.63	31,112,817.27	14,274,775.95
经营活动现金流入小计		674,242,969.40	781,599,635.94	636,886,390.55
购买商品、接受劳务支付的现金		466,208,195.62	447,069,879.36	339,978,245.11
支付给职工以及为职工支付的现金		161,993,109.30	156,082,769.44	118,679,474.44
支付的各项税费		16,377,053.92	21,188,126.78	8,575,661.63
支付其他与经营活动有关的现金		49,763,394.30	73,741,536.10	24,831,115.93
经营活动现金流出小计		694,341,753.14	698,082,311.68	492,064,497.11
经营活动产生的现金流量净额		-20,098,783.74	83,517,324.26	144,821,893.44
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		21,944,382.40	21,391,631.82	
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		19,932,684.08	504,772.00	
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		7,903,403.07		
投资活动现金流入小计		49,780,469.55	21,896,403.82	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,957,712.21	21,277,686.32	22,454,534.34
投资支付的现金			111,896,714.33	90,061,849.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		19,746,000.00		
投资活动现金流出小计		151,703,712.21	133,174,400.65	112,516,383.74
投资活动产生的现金流量净额		-101,923,242.66	-111,277,996.83	112,516,383.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金			570,000,000.00	370,592,100.00
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			570,000,000.00	370,592,100.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			30,494,258.90	10,083,070.43
支付其他与筹资活动有关的现金		21,797,153.75	20,555,572.19	20,633,580.88
筹资活动现金流出小计		21,797,153.75	51,049,831.09	30,716,651.31
筹资活动产生的现金流量净额		-21,797,153.75	518,950,168.91	339,875,448.69
<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>				
加: 期初现金及现金等价物余额		1,055,822,984.61	564,633,488.27	192,452,529.88
六、期末现金及现金等价物余额		912,003,804.46	1,055,822,984.61	564,633,488.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



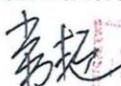


上海益诺思生物技术股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

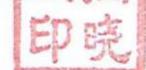
项目	2023 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	105,734,711.00				1,054,558,989.43				24,142,434.64		222,789,572.37	1,407,225,757.44	34,346,976.25	1,441,572,733.69
加: 会计政策变更														
前期差错更正					26,549,663.15				-2,654,966.30		-23,894,696.85			
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	105,734,711.00				1,081,108,652.58				21,487,518.34		198,894,875.52	1,407,225,757.44	34,346,976.25	1,441,572,733.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					16,399,564.99				6,387,355.67		188,057,891.36	210,844,812.02	-12,930,034.01	197,914,778.01
(一) 综合收益总额											194,445,247.03	194,445,247.03	-12,930,034.01	181,515,213.02
(二) 所有者投入和减少资本					16,399,564.99							16,399,564.99		16,399,564.99
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					16,399,564.99							16,399,564.99		16,399,564.99
4. 其他														
(三) 利润分配									6,387,355.67		-6,387,355.67			
1. 提取盈余公积									6,387,355.67		-6,387,355.67			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	105,734,711.00				1,097,508,217.57				27,874,874.01		386,952,766.88	1,618,070,569.46	21,416,942.24	1,639,487,511.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

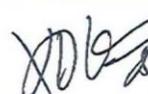
  


主管会计工作负责人:

报表 第9页

会计机构负责人:




上海益诺思生物技术股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	87,126,454.00				475,479,516.83				16,386,139.69		117,993,674.75	696,985,785.27	57,427,532.03	754,413,317.30
加：会计政策变更														
前期差错更正					18,910,250.96				-1,891,025.09		-17,019,225.87			
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	87,126,454.00				494,389,767.79				14,495,114.60		100,974,448.88	696,985,785.27	57,427,532.03	754,413,317.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,608,257.00				586,718,884.79				6,992,403.74		97,920,426.64	710,239,972.17	-23,080,555.78	687,159,416.39
（一）综合收益总额											135,407,089.28	135,407,089.28	-17,251,358.58	118,155,730.70
（二）所有者投入和减少资本	18,608,257.00				586,718,884.79							605,327,141.79	-5,829,197.20	599,497,944.59
1. 所有者投入的普通股	18,608,257.00				579,408,933.72							598,017,190.72	5,860,525.00	603,877,715.72
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					23,637,419.59							23,637,419.59		23,637,419.59
4. 其他					-16,327,468.52							-16,327,468.52	-11,689,722.20	-28,017,190.72
（三）利润分配									6,992,403.74		-37,486,662.64	-30,494,258.90		-30,494,258.90
1. 提取盈余公积									6,992,403.74		-6,992,403.74			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-30,494,258.90	-30,494,258.90		-30,494,258.90
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	105,734,711.00				1,081,108,652.58				21,487,518.34		198,894,875.52	1,407,225,757.44	34,346,976.25	1,441,572,733.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




上海益诺思生物技术股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

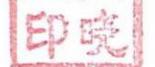
项目	2021年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	59,312,179.00				112,829,465.95				11,435,592.62		53,892,660.86	237,469,898.43		237,469,898.43
加：会计政策变更									-1,555,185.49		-13,996,669.45	-15,551,854.94		-15,551,854.94
前期差错更正					10,951,142.00				-1,095,114.19		-9,856,027.81			
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	59,312,179.00				123,780,607.95				8,785,292.94		30,039,963.60	221,918,043.49		221,918,043.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,814,275.00				370,609,159.84				5,709,821.66		70,934,485.28	475,067,741.78	57,427,532.03	532,495,273.81
（一）综合收益总额											86,727,377.37	86,727,377.37	-2,207,232.21	84,520,145.16
（二）所有者投入和减少资本	27,814,275.00				370,609,159.84						398,423,434.84	59,634,764.24	458,058,199.08	458,058,199.08
1. 所有者投入的普通股	27,814,275.00				342,777,825.00						370,592,100.00	63,762,775.00	434,354,875.00	434,354,875.00
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					23,703,324.08						23,703,324.08		23,703,324.08	23,703,324.08
4. 其他					4,128,010.76						4,128,010.76	-4,128,010.76		
（三）利润分配									5,709,821.66		-15,792,892.09	-10,083,070.43		-10,083,070.43
1. 提取盈余公积									5,709,821.66		-5,709,821.66			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,083,070.43	-10,083,070.43		-10,083,070.43
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	87,126,454.00				494,389,767.79				14,495,114.60		100,974,448.88	696,985,785.27	57,427,532.03	754,413,317.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

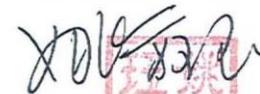
  


主管会计工作负责人：

报表 第11页

会计机构负责人：




上海益诺思生物技术股份有限公司  
母公司所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2023 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	105,734,711.00				1,066,758,447.19				24,142,484.64	170,705,032.31	1,367,340,675.14
加: 会计政策变更											
前期差错更正					26,549,663.15				-2,654,966.30	-23,894,696.85	
其他											
二、本年初余额	105,734,711.00				1,093,308,110.34				21,487,518.34	146,810,335.46	1,367,340,675.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					16,399,564.99				6,387,355.67	57,486,200.99	80,273,121.65
(一) 综合收益总额										63,873,556.66	63,873,556.66
(二) 所有者投入和减少资本					16,399,564.99						16,399,564.99
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					16,399,564.99						16,399,564.99
4. 其他											
(三) 利润分配									6,387,355.67	-6,387,355.67	
1. 提取盈余公积									6,387,355.67	-6,387,355.67	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	105,734,711.00				1,109,707,675.33				27,874,874.01	204,296,536.45	1,447,613,796.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


主管会计工作负责人:


会计机构负责人:




上海益诺思生物技术股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	87,126,454.00				471,351,506.07				16,386,139.69	131,392,186.62	706,256,286.38
加：会计政策变更											
前期差错更正					18,910,250.96				-1,891,025.09	-17,019,225.87	
其他											
二、本年初余额	87,126,454.00				490,261,757.03				14,495,114.60	114,372,960.75	706,256,286.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,608,257.00				603,046,353.31				6,992,403.74	32,437,374.71	661,084,388.76
（一）综合收益总额										69,924,037.35	69,924,037.35
（二）所有者投入和减少资本	18,608,257.00				603,046,353.31						621,654,610.31
1. 所有者投入的普通股	18,608,257.00				579,408,933.72						598,017,190.72
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					23,637,419.59						23,637,419.59
4. 其他											
（三）利润分配									6,992,403.74	-37,486,662.64	-30,494,258.90
1. 提取盈余公积									6,992,403.74	-6,992,403.74	
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,494,258.90	-30,494,258.90
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	105,734,711.00				1,093,308,110.34				21,487,518.34	146,810,335.46	1,367,340,675.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




上海益诺思生物技术股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

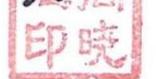
项目	2021 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	59,312,179.00				112,829,465.95				11,435,592.62	96,920,333.50	280,497,571.07
加：会计政策变更									-1,555,185.49	-13,996,669.45	-15,551,854.94
前期差错更正					10,951,142.00				-1,095,114.19	-9,856,027.81	
其他											
二、本年初余额	59,312,179.00				123,780,607.95				8,785,292.94	73,067,636.24	264,945,716.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,814,275.00				366,481,149.08				5,709,821.66	41,305,324.51	441,310,570.25
（一）综合收益总额										57,098,216.60	57,098,216.60
（二）所有者投入和减少资本	27,814,275.00				366,481,149.08						394,295,424.08
1. 所有者投入的普通股	27,814,275.00				342,777,825.00						370,592,100.00
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					23,703,324.08						23,703,324.08
4. 其他											
（三）利润分配									5,709,821.66	-15,792,892.09	-10,083,070.43
1. 提取盈余公积									5,709,821.66	-5,709,821.66	
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,083,070.43	-10,083,070.43
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	87,126,454.00				490,261,757.03				14,495,114.60	114,372,960.75	706,256,286.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

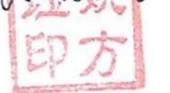
公司负责人：


主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 上海益诺思生物技术股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

## 一、 公司基本情况

### (一) 公司概况

#### 1、 企业历史沿革、注册地

上海益诺思生物技术股份有限公司(以下简称本公司或本集团), 前身为上海益诺思生物技术有限公司, 公司成立于 2010 年 5 月。上海益诺思生物技术股份有限公司系由中国医药工业研究总院有限公司、上海翱鹏企业管理中心(有限合伙)、上海张江生物医药基地开发有限公司、上海生物医药公共技术服务公司和上海浦东新兴产业投资有限公司共 5 名股东于 2017 年 9 月共同发起设立的股份有限公司, 股本总额为 5,000 万股。公司统一社会信用代码: 91310000555907546T。截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司经多次引进股东增资后, 股本总数变更为 105,734,711 股, 注册资本为 105,734,711.00 元。

#### 2、 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所属行业为: 科学研究和技术服务业。

公司是一家专业的提供生物医药非临床研究服务为主的综合研发服务(CRO)企业, 公司作为国内最早同时具备 NMPA 的 GLP 认证、OECD 的 GLP 认证、通过美国 FDA 的 GLP 检查的企业之一, 与国际标准接轨, 具备了行业内具有竞争力的国际化服务能力, 为全球的医药企业和科研机构提供全方位的符合国内国际申报标准的一站式新药研发服务。业务涵盖药物早期成药性评价、非临床研究以及临床检测与转化研究三大板块, 其中非临床研究板块具体包括非临床安全性评价、非临床药代动力学研究、非临床药效学研究。非临床安全性评价服务为公司核心业务。

#### 3、 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为中国医药工业研究总院有限公司, 最终母公司(集团总部)为中国医药集团有限公司。

#### 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 3 月 14 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十六）生物资产”、“三、（二十四）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度、2022 年度、2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收

购被合并方而形成的商誉)，按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **1、 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### **2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自

最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

#### (2) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (3) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### (八) 外币业务和外币报表折算

#### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

#### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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且未被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，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（债务工具）：

- 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；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债  
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。  
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。  
终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止;
- 金融资产已转移,且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给

转入方：

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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。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。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并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。

#### **6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具,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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评

估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	应收银行承兑汇票组合	票据类型
	应收商业承兑汇票组合	票据类型
应收账款	信用期及账龄组合	非合并范围内关联方、信用期及账龄
	合并关联方组合	合并范围内关联方
其他应收款	信用期及账龄组合	非合并范围内关联方、信用期及账龄
	合并关联方组合	合并范围内关联方
合同资产	账龄组合	非合并范围内关联方、信用期及账龄
	合并关联方组合	合并范围内关联方

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、合同履约成本（试验专题成本）和消耗性生物资产（详见本附注“三、（十六）生物资产”）等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法及个别认定法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (十一) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（九）、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非

同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	3	3.23
机器设备	年限平均法	5-8	3~4	12.00~19.40
运输设备	年限平均法	8	3~4	12.00~12.13
电子设备	年限平均法	5-8	3	12.13~19.40
器具家具	年限平均法	5	3	19.40

#### 3、 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。

### (十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十五) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化

率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十六) 生物资产

### 1、 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

### 2、 生物资产的分类

本公司的生物资产为养殖的猕猴资产，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产、消耗性生物资产。

### 3、 生物资产的计量

生物资产按成本进行初始计量。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的必要支出构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产的成本，为该资产在领用投入试验或出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在领用投入试验或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 4、 生产性生物资产的折旧政策

公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，使用寿命确定为 12 年，即猕猴按照其转为生产性生物资产时的年龄至 12 岁之间的年限确定为摊销年限，残值率为零。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净残值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净残值或改变折旧方法。

### 5、 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价

值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	38.75~50 年	年限摊销法	0	土地使用年限
软件	5 年	年限摊销法	0	使用寿命
专利权	10 年	年限摊销法	0	经济寿命

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件

的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、生产性生物资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

## (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用包括：租入固定资产的改良支出。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## (二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

## (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够

收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十三) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十四) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回

的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、 收入确认具体原则

公司业务涵盖药物早期成药性评价、非临床研究以及临床检测与转化研究三大

板块，其中非临床研究板块具体包括非临床安全性评价研究、非临床药代动力学研究、非临床药效学研究。

(1) 本公司主要对外提供药物非临床安全性评价服务，公司与客户所签订的受托服务合同中，由一个或若干个专项试验（简称“专题”）组成，每个专题均包含相应的任务、目标以及金额。公司将明确区分的服务承诺（专题）作为单项履约义务，即各专题的任务不同，各专题间不存在相互交叉，相互独立。每个专题完成后，需向客户出具该专题的总结报告。公司按照专题出具正式的总结报告并通过邮件交付给客户确认后确认收入。公司非临床药代动力学研究、非临床药效学研究、临床研究的方法建立和方法验证、创新药早期成药性评价均与非临床安全性评价服务收入确认方法一致。

(2) 对于本公司提供的临床样本检测服务，统计已完成的样本检测量，根据当期累计完成的检测量和检测价格确认的累计收入金额减去上期已确认的营业收入得出当期的营业收入。

## (二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对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或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

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，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

政府补助的返还的会计处理:

本公司对于已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况进行会计处理:

- (一) 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;
- (二) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;
- (三) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外, 本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损), 且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，

租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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（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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将

相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本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确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （二十九）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过一年的重要预付款项	余额 300 万元以上

项目	重要性标准
重要的在建工程	预算或实际支出 1,000 万元以上
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款、应付账款	余额 600 万元以上
账龄超过一年的重要合同负债、预收款项	余额 1,000 万元以上
重要的非全资子公司	非全资子公司营业收入或净利润绝对值只要 其中一项占公司合并报表对应项目 $\geq 10\%$

### (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

##### (1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

##### ● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“三、(二十二)、预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;

6) 首次执行日之前发生的租赁变更, 不进行追溯调整, 根据租赁变更的最终安排, 按照新租赁准则进行会计处理。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	154,290,029.81
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	109,895,577.56
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	109,895,577.56
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁, 本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估, 并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的, 本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外, 本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内 容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对 于首次执行日前已 存在的经营租赁的 调整	使用权资产	91,599,277.63	91,599,277.63
	租赁负债	103,281,684.96	103,281,684.96
	一年到期的非流动负债	6,613,892.60	6,613,892.60
	递延所得税资产	2,744,444.99	2,744,444.99
	盈余公积	-1,555,185.49	-1,555,185.49
	未分配利润	-13,996,669.45	-13,996,669.45

## 2、 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		91,599,277.63		91,599,277.63	91,599,277.63

项目	2020 年 12 月	2021 年 1 月 1 日	调整数		
	31 日余额	余额	重分类	重新计量	合计
一年内到期的非流动负债		6,613,892.60		6,613,892.60	6,613,892.60
租赁负债		103,281,684.96		103,281,684.96	103,281,684.96
递延所得税资产	1,543,563.05	4,288,008.04		2,744,444.99	2,744,444.99
盈余公积	10,340,478.43	8,785,292.94		-1,555,185.49	-1,555,185.49
未分配利润	44,036,633.05	30,039,963.60		-13,996,669.45	-13,996,669.45

### 母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月	2021 年 1 月 1 日	调整数		
	31 日余额	余额	重分类	重新计量	合计
使用权资产		91,599,277.63		91,599,277.63	91,599,277.63
一年内到期的非流动负债		6,613,892.60		6,613,892.60	6,613,892.60
租赁负债		103,281,684.96		103,281,684.96	103,281,684.96
递延所得税资产	1,543,563.05	4,288,008.04		2,744,444.99	2,744,444.99
盈余公积	10,340,478.43	8,785,292.94		-1,555,185.49	-1,555,185.49
未分配利润	87,064,305.69	73,067,636.24		-13,996,669.45	-13,996,669.45

### 3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

#### (1) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”)，自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

#### ①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （2）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

### ①关于资金集中管理相关列报

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ②关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ③关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （3）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理  
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税

收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相

关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2023 年度	2022 年度	2021 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、0%	13%、6%、0%	13%、6%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%、1%	7%、5%、1%	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%	15%、25%	15%、25%

##### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2023 年度	2022 年度	2021 年度
上海益诺思生物技术股份有限公司	15%	15%	15%
益诺思生物技术南通有限公司（以下简称“南通益诺思”）	15%	15%	15%
黄山益诺思生物技术有限公司（以下简称“黄山益诺思”）	25%	25%	25%
深圳市益诺思生物医药安全评价研究院有限公司（以下简称“深圳益诺思”）	25%	25%	25%

##### (二) 税收优惠

1、上海益诺思于 2017 年 11 月 23 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201731002862，有效期 2017 年 11 月 23 日至 2020 年 11 月 23 日），2020 年 11 月 12 日及 2023 年 11 月 15 日经复审取得换发的高新技术企业证书（证书编号：GR202031003152，有效期 2020 年 11 月 12 日至 2023 年 11 月 12 日；证书编号：GR202331002296，有效期 2023 年 11 月 15 日至 2026 年 11 月 15 日），上海益诺思取得高新技术企业证书期间内企业所得税减按 15% 缴纳。

2、南通益诺思于 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202032011695，有效期 2020 年 12 月 2 日至 2023 年 12 月 2 日），并于 2023 年 12 月 13 日经复审取得换发的高新技术企业证书（证书编号：GR202332019093，有效期 2023 年 12 月 13 日至 2026 年 12 月 13 日），南通益诺思取得高新技术企业证书期

间内企业所得税减按 15% 缴纳。

3、根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(2022 年第 28 号), 上海益诺思、南通益诺思选择享受“高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具, 选择在当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除, 并在税前实行 100% 加计扣除”的优惠政策; 上海益诺思、南通益诺思及深圳益诺思选择享受“现行适用研发费用税前加计扣除比例 75% 的企业, 在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间, 税前加计扣除比例提高至 100%”的优惠政策。

4、根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号), 上海益诺思、南通益诺思及深圳益诺思开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自 2023 年 1 月 1 日起, 再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

5、根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号), 符合规定条件的技术开发、技术转让收入免征增值税。上海益诺思部分技术开发合同符合备案条件进行了备案, 相应享受了免征增值税政策。

6、根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》(财税[2011]70 号) 的规定, 公司从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额并符合以上规定的财政性资金, 在计算应纳税所得额时从收入总额中扣除。

7、根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号) 和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号) 的规定, 自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%, 抵减应纳税额。并根据《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号)、《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号), 前述文件规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策, 执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。上海益诺思、南通益诺思及深圳益诺思属于现代服务业中的研发和技术服务, 选择享受该优惠政策用加计抵减额抵减当期应纳税额。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	29,476.46	13,284.76	27,231.76
银行存款	1,158,196,024.56	1,254,671,497.75	638,743,189.67
合计	1,158,225,501.02	1,254,684,782.51	638,770,421.43

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	11,206,304.71		1,340,000.00
合计	11,206,304.71		1,340,000.00

#### 2、 本报告期公司无计提、转回或收回的坏账准备情况

#### 3、 期末公司无已质押的应收票据

#### 4、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

#### 5、 本报告期无实际核销的应收票据情况

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	218,178,688.20	188,083,050.88	110,885,238.14
1 至 2 年	3,058,750.00	90,638.71	223,800.00
2 至 3 年	23,200.00		108,500.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			5,899.69
小计	221,260,638.20	188,173,689.59	111,223,437.83
减：坏账准备	8,644,441.59	8,117,486.30	4,719,054.06
合计	212,616,196.61	180,056,203.29	106,504,383.77

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,200.00	0.01	23,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备	221,237,438.20	99.99	8,621,241.59	3.90	212,616,196.61
其中：					
信用期及账龄组合	221,237,438.20	99.99	8,621,241.59	3.90	212,616,196.61
合计	221,260,638.20	100.00	8,644,441.59		212,616,196.61

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,200.00	0.01	23,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备	188,150,489.59	99.99	8,094,286.30	4.30	180,056,203.29
其中：					
信用期及账龄组合	188,150,489.59	99.99	8,094,286.30	4.30	180,056,203.29
合计	188,173,689.59	100.00	8,117,486.30		180,056,203.29

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,200.00	0.02	23,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备	111,200,237.83	99.98	4,695,854.06	4.22	106,504,383.77
其中：					
信用期及账龄组合	111,200,237.83	99.98	4,695,854.06	4.22	106,504,383.77
合计	111,223,437.83	100.00	4,719,054.06		106,504,383.77

按信用风险特征组合计提坏账准备：

按信用期及账龄组合计提项目：

名称	2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	64,839,195.40	648,391.94	1.00	32,830,954.36	328,309.55	1.00	22,430,688.71	224,306.89	1.00
信用期满至 1 年以内	153,339,492.80	7,666,974.65	5.00	155,319,535.23	7,765,976.75	5.00	88,431,349.43	4,421,567.48	5.00
1 至 2 年	3,058,750.00	305,875.00	10.00				223,800.00	22,380.00	10.00
2 至 3 年							108,500.00	21,700.00	20.00
3 至 4 年									
4 至 5 年									
5 年及以上							5,899.69	5,899.69	100.00
合计	221,237,438.20	8,621,241.59		188,150,489.59	8,094,286.30		111,200,237.83	4,695,854.06	

### 3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
应收账款坏账准备	1,865,730.57	2,853,323.49				4,719,054.06
合计	1,865,730.57	2,853,323.49				4,719,054.06

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
应收账款坏账准备	4,719,054.06	3,404,331.93		5,899.69		8,117,486.30
合计	4,719,054.06	3,404,331.93		5,899.69		8,117,486.30

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
应收账款坏账准备	8,117,486.30	526,955.29				8,644,441.59
合计	8,117,486.30	526,955.29				8,644,441.59

### 4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
实际核销的应收账款		5,899.69	

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2023.12.31				
	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
成都百利多特生物药业有限责任公司	45,660,350.00		45,660,350.00	16.58	2,283,017.50
江苏恒瑞医药股份有限公司	25,851,315.80	6,748,571.50	32,599,887.30	11.84	1,277,504.72
上海济煜医药科技有限公司	10,698,300.00	2,192,999.00	12,891,299.00	4.68	643,904.96
苏州君盟生物医药科技有限公司	8,066,000.00		8,066,000.00	2.93	403,300.00
上海元宋生物技术有限公司	6,317,400.00		6,317,400.00	2.29	315,870.00
合计	96,593,365.80	8,941,570.50	105,534,936.30	38.32	4,923,597.18

单位名称	2022.12.31				
	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
苏州君盟生物医药科技有限公司	15,809,950.00		15,809,950.00	6.61	788,745.50
成都百利多特生物药业有限责任公司	15,176,450.00	939,800.00	16,116,250.00	6.74	805,812.50
上海舶望制药有限公司	12,747,200.00	586,000.00	13,333,200.00	5.57	358,980.00
祐和医药科技（北京）有限公司	9,914,062.19	1,599,137.30	11,513,199.49	4.81	575,659.98
斯微（上海）生物科技股份有限公司	9,860,750.00	829,800.03	10,690,550.03	4.47	534,527.50
合计	63,508,412.19	3,954,737.33	67,463,149.52	28.19	3,063,725.48

单位名称	2021.12.31				
	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
江苏恒瑞医药股份有限公司	15,321,403.43	3,848,313.90	19,169,717.33	13.25	983,868.58
江苏荃信生物医药股份有限公司	9,142,000.00		9,142,000.00	6.32	457,100.00
苏州君盟生物医药科技有限公司	5,813,600.00	2,027,000.00	7,840,600.00	5.42	159,486.00
上海君实生物医药科技股份有限公司	3,610,700.00	3,732,038.00	7,342,738.00	5.08	367,136.90
上海医药集团股份有限公司	5,156,600.00		5,156,600.00	3.56	147,278.00
合计	39,044,303.43	9,607,351.90	48,651,655.33	33.63	2,114,869.48

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,825,088.11	60.83	14,557,618.10	58.76	24,013,358.89	64.08
1 至 2 年	180,952.70	1.41	65,857.37	0.27	13,460,587.92	35.92
2 至 3 年	40,523.30	0.31	10,148,285.59	40.97	601.51	
3 年以上	4,818,031.64	37.45	226.04			
合计	12,864,595.75	100.00	24,771,987.10	100.00	37,474,548.32	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

项目	2023.12.31	未及时结算的原因
四川横竖生物科技股份有限公司	4,806,358.00	尚未结算
合计	4,806,358.00	

项目	2022.12.31	未及时结算的原因
四川横竖生物科技股份有限公司	10,136,838.00	尚未结算
合计	10,136,838.00	

项目	2021.12.31	未及时结算的原因
四川横竖生物科技股份有限公司	13,434,100.00	尚未结算
合计	13,434,100.00	

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2023.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
四川横竖生物科技股份有限公司	4,806,358.00	37.36
斯贝福(北京)生物技术有限公司	2,218,319.00	17.24
湖北天勤实验动物科技有限公司	1,760,000.00	13.68
南通联海生物热电有限公司	655,819.97	5.10
上海澳斯生物技术服务有限公司	546,811.54	4.25
合计	9,987,308.51	77.63

预付对象	2022.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
四川横竖生物科技股份有限公司	10,136,838.00	40.92
海南新正源生物科技股份有限公司	3,656,558.49	14.76
英司旦信息系统（上海）有限公司	1,386,658.64	5.60
江苏灵赋兆生源生物技术有限公司	1,200,000.00	4.84
上海爱萨尔生物科技股份有限公司	1,129,203.54	4.56
合计	17,509,258.67	70.68

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广西玮美生物科技股份有限公司	13,600,000.00	36.29
四川横竖生物科技股份有限公司	13,434,100.00	35.85
英司旦信息系统（上海）有限公司	2,991,587.71	7.98
广东蓝岛生物技术有限公司	2,453,724.00	6.55
上海蓝海人力资源科技股份有限公司	559,576.00	1.49
合计	33,038,987.71	88.16

## (五) 其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	17,813,245.65	6,059,947.59	13,841,544.70
合计	17,813,245.65	6,059,947.59	13,841,544.70

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	14,776,314.45	2,896,778.77	11,556,954.73
1 至 2 年	274,002.57	819,095.85	56,440.00
2 至 3 年	602,095.04	56,440.00	60,290.00
3 至 4 年	54,040.00	60,290.00	819,304.80
4 至 5 年	57,090.00	816,004.80	41,600.00

账龄	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
5 年以上	2,262,773.55	1,488,368.75	1,446,768.75
小计	18,026,315.61	6,136,978.17	13,981,358.28
减：坏账准备	213,069.96	77,030.58	139,813.58
合计	17,813,245.65	6,059,947.59	13,841,544.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,026,315.61	100.00	213,069.96	1.18	17,813,245.65
按信用风险特征组合 计提坏账准备					
其中：					
信用期及账龄组合	18,026,315.61	100.00	213,069.96	1.18	17,813,245.65
合计	18,026,315.61	100.00	213,069.96		17,813,245.65

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,136,978.17	100.00	77,030.58	1.26	6,059,947.59
其中：					
信用期及账龄组合	6,136,978.17	100.00	77,030.58	1.26	6,059,947.59
合计	6,136,978.17	100.00	77,030.58		6,059,947.59

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,981,358.28	100.00	139,813.58	1.00	13,841,544.70
其中：					
信用期及账龄组合	13,981,358.28	100.00	139,813.58	1.00	13,841,544.70
合计	13,981,358.28	100.00	139,813.58		13,841,544.70

按信用风险特征组合计提坏账准备：

按信用期及账龄组合计提项目：

名称	2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
阶段一：未逾期客户	17,661,795.61	176,617.96	1.00	5,745,458.17	57,454.58	1.00	13,981,358.28	139,813.58	1.00
阶段一：逾期 30 天以内									
阶段二：逾期 30 天至 90 天以内									
阶段三：									
逾期 90 天至 1 年以内				391,520.00	19,576.00	5.00			
逾期 1 年至 2 年以内	364,520.00	36,452.00	10.00						
合计	18,026,315.61	213,069.96		6,136,978.17	77,030.58		13,981,358.28	139,813.58	

(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)	
2020.12.31 余额	37,070.00			37,070.00
2020.12.31 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	102,743.58			102,743.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	139,813.58			139,813.58

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)	
2021.12.31 余额	139,813.58			139,813.58
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段	-3,915.20	3,915.20		
--转入第三阶段		-19,576.00	19,576.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-78,443.80	15,660.80		-62,783.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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)	
2022.12.31 余额	57,454.58		19,576.00	77,030.58

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)	
2022.12.31 余额	57,454.58		19,576.00	77,030.58
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段	-1,500.00	1,500.00		
--转入第三阶段		-1,500.00	1,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	120,663.38		15,376.00	136,039.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.12.31 余额	176,617.96		36,452.00	213,069.96

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2020.12.31 余额	3,706,999.55			3,706,999.55
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	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)	
--转回第一阶段				
本期新增	10,314,358.73			10,314,358.73
本期终止确认	40,000.00			40,000.00
其他变动				
2021.12.31 余额	13,981,358.28			13,981,358.28

账面余额	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)	
2021.12.31 余额	13,981,358.28			13,981,358.28
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段	-391,520.00	391,520.00		
--转入第三阶段		-391,520.00	391,520.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	4,756,328.76			4,756,328.76
本期终止确认	12,600,708.87			12,600,708.87
其他变动				
2022.12.31 余额	5,745,458.17		391,520.00	6,136,978.17

账面余额	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)	
2022.12.31 余额	5,745,458.17		391,520.00	6,136,978.17
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段	-150,000.00	150,000.00		
--转入第三阶段		-150,000.00	150,000.00	

账面余额	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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	22,907,615.39			22,907,615.39
本期终止确认	10,841,277.95		177,000.00	11,018,277.95
其他变动				
2023.12.31 余额	17,661,795.61		364,520.00	18,026,315.61

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款						
坏账准备	37,070.00	102,743.58				139,813.58
合计	37,070.00	102,743.58				139,813.58

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款						
坏账准备	139,813.58	-62,783.00				77,030.58
合计	139,813.58	-62,783.00				77,030.58

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款						
坏账准备	77,030.58	136,039.38				213,069.96
合计	77,030.58	136,039.38				213,069.96

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
保证金及押金	15,885,619.04	3,998,849.49	12,465,343.19
应收代垫、暂付款	2,076,970.65	1,930,701.30	1,481,168.51
员工借款及备用金	63,725.92	207,427.38	34,846.58
合计	18,026,315.61	6,136,978.17	13,981,358.28

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
上海市张江科学城建设管理办公室	保证金及押金	11,842,596.93	1 年以内	65.70	118,425.97
上海张江（集团）有限公司	保证金及押金	1,446,768.75	5 年以上	8.03	14,467.69
上海复盛医药科技发展有限公司	保证金及押金	734,282.80	5 年以上	4.07	7,342.83
上海智荟元誉科技发展有限公司	保证金及押金	232,887.34	2-3 年	1.29	2,328.87
中国科学器材有限公司上海分公司	保证金及押金	191,680.00	1 年以内	1.06	1,916.80
合计		14,448,215.82		80.15	144,482.16

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
上海张江（集团）有限公司	保证金及押金	1,446,768.75	5 年以上	23.57	14,467.69
上海复盛医药科技发展有限公司	保证金及押金	734,282.80	4-5 年	11.96	7,342.83
上海张江文化控股有限公司	保证金及押金	232,887.34	1-2 年	3.79	2,328.87
南通市海门区临江新区管理委员会	保证金及押金	200,000.00	1-2 年	3.26	2,000.00
中国科学器材有限公司	保证金及押金	170,000.00	1 年以内	2.77	1,700.00
合计		2,783,938.89		45.35	27,839.39

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
中兴园区管理服务南通有限公司	保证金及押金	9,215,139.40	1 年以内	65.91	92,151.39

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海张江（集团）有限公司	保证金及押金	1,446,768.75	5 年以上	10.35	14,467.69
上海复盛医药科技发展有限公司	保证金及押金	734,282.80	3—4 年	5.25	7,342.83
上海张江文化控股有限公司	保证金及押金	232,887.34	1 年以内	1.67	2,328.87
南通市海门区临江新区管理委员会	保证金及押金	200,000.00	1 年以内	1.43	2,000.00
合计		11,829,078.29		84.61	118,290.78

(六) 存货

1、 存货分类

类别	2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	78,557,917.67	3,521,191.75	75,036,725.92	123,076,781.04		123,076,781.04	82,638,484.10		82,638,484.10
周转材料	768,761.70		768,761.70	606,034.70		606,034.70	781,651.22		781,651.22
消耗性生物资产	32,665,586.05	712,407.64	31,953,178.41	47,320,013.91		47,320,013.91	44,437,771.85		44,437,771.85
合同履约成本（试验专题成本）	418,605,193.35	15,825,119.02	402,780,074.33	330,751,071.71	12,284,385.52	318,466,686.19	276,868,453.55	7,877,509.68	268,990,943.87
合计	530,597,458.77	20,058,718.41	510,538,740.36	501,753,901.36	12,284,385.52	489,469,515.84	404,726,360.72	7,877,509.68	396,848,851.04

项目	2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
实验动物养殖业：	32,665,586.05	712,407.64	31,953,178.41	47,320,013.91		47,320,013.91	44,437,771.85		44,437,771.85
恒河猴	32,242,268.23	712,407.64	31,529,860.59	46,916,431.35		46,916,431.35	43,994,386.72		43,994,386.72
食蟹猴	423,317.82		423,317.82	403,582.56		403,582.56	443,385.13		443,385.13
合计	32,665,586.05	712,407.64	31,953,178.41	47,320,013.91		47,320,013.91	44,437,771.85		44,437,771.85

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本（试 验专题成本）	6,904,503.53	6,323,629.21		5,350,623.06		7,877,509.68
合计	6,904,503.53	6,323,629.21		5,350,623.06		7,877,509.68

类别	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本（试 验专题成本）	7,877,509.68	20,161,910.48		15,755,034.64		12,284,385.52
合计	7,877,509.68	20,161,910.48		15,755,034.64		12,284,385.52

类别	2022.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2023.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		3,521,191.75				3,521,191.75
消耗性生物资产		712,407.64				712,407.64
合同履约成本（试 验专题成本）	12,284,385.52	24,043,125.27		20,502,391.77		15,825,119.02
合计	12,284,385.52	28,276,724.66		20,502,391.77		20,058,718.41

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
与客户之间的合同产生的合同资产	54,122,177.44	4,035,870.05	50,086,307.39	51,103,160.14	3,087,927.06	48,015,233.08	33,455,043.51	1,795,189.76	31,659,853.75
合计	54,122,177.44	4,035,870.05	50,086,307.39	51,103,160.14	3,087,927.06	48,015,233.08	33,455,043.51	1,795,189.76	31,659,853.75

## 2、 合同资产按减值计提方法分类披露

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按信用风险特征组合计提减值准备	54,122,177.44	100.00	4,035,870.05	7.46	50,086,307.39
其中：					
按账龄组合计提的合同资产	54,122,177.44	100.00	4,035,870.05	7.46	50,086,307.39
合计	54,122,177.44	100.00	4,035,870.05		50,086,307.39

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按信用风险特征组合计提减值准备	51,103,160.14	100.00	3,087,927.06	6.04	48,015,233.08
其中：					
按账龄组合计提的合同资产	51,103,160.14	100.00	3,087,927.06	6.04	48,015,233.08
合计	51,103,160.14	100.00	3,087,927.06		48,015,233.08

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按信用风险特征组合计提减值准备	33,455,043.51	100.00	1,795,189.76	5.37	31,659,853.75
其中：					
按账龄组合计提的合同资产	33,455,043.51	100.00	1,795,189.76	5.37	31,659,853.75
合计	33,455,043.51	100.00	1,795,189.76		31,659,853.75

按信用风险特征组合计提减值准备：

按账龄组合计提项目：

名称	2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	合同资产	减值准备	计提比例(%)	合同资产	减值准备	计提比例(%)	合同资产	减值准备	计提比例(%)
1 年以内	37,965,027.92	1,898,251.41	5.00	41,874,366.03	2,093,718.34	5.00	31,228,749.31	1,561,437.50	5.00
1 至 2 年	10,938,112.58	1,093,811.26	10.00	8,515,500.61	851,550.02	10.00	2,115,065.80	211,506.58	10.00
2 至 3 年	5,219,036.94	1,043,807.38	20.00	713,293.50	142,658.70	20.00	111,228.40	22,245.68	20.00
合计	54,122,177.44	4,035,870.05		51,103,160.14	3,087,927.06		33,455,043.51	1,795,189.76	

### 3、 合同资产计提减值准备情况

项目	2020.12.31	本期计提	本期 转回	本期转 销/核销	2021.12.31
按坏账组合计提的合同资产	920,875.79	874,313.97			1,795,189.76
合计	920,875.79	874,313.97			1,795,189.76

项目	2021.12.31	本期计提	本期 转回	本期转 销/核销	2022.12.31
按坏账组合计提的合同资产	1,795,189.76	1,292,737.30			3,087,927.06
合计	1,795,189.76	1,292,737.30			3,087,927.06

项目	2022.12.31	本期计提	本期 转回	本期转 销/核销	2023.12.31
按坏账组合计提的合同资产	3,087,927.06	947,942.99			4,035,870.05
合计	3,087,927.06	947,942.99			4,035,870.05

### 4、 本报告期无实际核销的合同资产情况

#### (八) 其他流动资产

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
待抵扣增值税进项税	8,726,752.82	7,541,930.15	28,569,559.53
预缴企业所得税			523,297.54
上市中介费	3,915,094.35	1,179,245.28	
合同取得成本		982,877.21	
合计	12,641,847.17	9,704,052.64	29,092,857.07

**1、 与合同取得成本有关的资产相关的信息**

类别	2021.12.31	本期增加	本期摊销	减值准备		2022.12.31	摊销方法
				本期计提	本期转回		
为取得合同发生的佣金支出		982,877.21				982,877.21	按履约进度摊销
合计		982,877.21				982,877.21	

类别	2022.12.31	本期增加	本期摊销	减值准备		2023.12.31	摊销方法
				本期计提	本期转回		
为取得合同发生的佣金支出	982,877.21	1,764,677.39	2,747,554.60				按履约进度摊销
合计	982,877.21	1,764,677.39	2,747,554.60				

**(九) 固定资产**

**1、 固定资产及固定资产清理**

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	219,132,252.32	208,230,791.48	173,055,010.02
固定资产清理			
合计	219,132,252.32	208,230,791.48	173,055,010.02

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具家具	合计
1. 账面原值						
(1) 2020.12.31		167,319,896.76	1,994,862.34	9,340,458.34	1,699,465.53	180,354,682.97
(2) 本期增加金额	24,345,886.07	38,205,130.21		4,123,132.64	500,720.96	67,174,869.88
—购置	24,345,886.07	38,205,130.21		4,123,132.64	500,720.96	67,174,869.88
(3) 本期减少金额						
(4) 2021.12.31	24,345,886.07	205,525,026.97	1,994,862.34	13,463,590.98	2,200,186.49	247,529,552.85
2. 累计折旧						
(1) 2020.12.31		45,095,968.16	797,200.52	3,312,418.83	711,425.49	49,917,013.00
(2) 本期增加金额	65,598.66	22,884,082.39	204,354.84	1,798,836.91	325,885.50	25,278,758.30
—计提	65,598.66	22,884,082.39	204,354.84	1,798,836.91	325,885.50	25,278,758.30
(3) 本期减少金额		721,228.47				721,228.47
—处置或报废		721,228.47				721,228.47
(4) 2021.12.31	65,598.66	67,258,822.08	1,001,555.36	5,111,255.74	1,037,310.99	74,474,542.83
3. 减值准备						
(1) 2020.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2021.12.31						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具家具	合计
4. 账面价值						
(1) 2021.12.31 账面价值	24,280,287.41	138,266,204.89	993,306.98	8,352,335.24	1,162,875.50	173,055,010.02
(2) 2020.12.31 账面价值		122,223,928.60	1,197,661.82	6,028,039.51	988,040.04	130,437,669.97

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具家具	合计
1. 账面原值						
(1) 2021.12.31	24,345,886.07	205,525,026.97	1,994,862.34	13,463,590.98	2,200,186.49	247,529,552.85
(2) 本期增加金额	1,195,884.55	61,336,027.09		4,449,588.12	126,114.74	67,107,614.50
—购置		58,219,146.22		4,447,987.40	122,994.86	62,790,128.48
—在建工程转入		3,113,302.20				3,113,302.20
—其他	1,195,884.55	3,578.67		1,600.72	3,119.88	1,204,183.82
(3) 本期减少金额	15,047.62	116,226.57	721,102.00	231,599.38		1,083,975.57
—处置或报废	15,047.62	116,226.57	721,102.00	231,599.38		1,083,975.57
(4) 2022.12.31	25,526,723.00	266,744,827.49	1,273,760.34	17,681,579.72	2,326,301.23	313,553,191.78
2. 累计折旧						
(1) 2021.12.31	65,598.66	67,258,822.08	1,001,555.36	5,111,255.74	1,037,310.99	74,474,542.83
(2) 本期增加金额	819,677.19	27,581,716.43	179,199.96	2,616,352.84	430,512.77	31,627,459.19
—计提	819,677.19	27,581,716.43	179,199.96	2,616,352.84	430,512.77	31,627,459.19
(3) 本期减少金额	527.02	79,011.98	482,590.56	217,472.16		779,601.72

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具家具	合计
—处置或报废	527.02	79,011.98	482,590.56	217,472.16		779,601.72
(4) 2022.12.31	884,748.83	94,761,526.53	698,164.76	7,510,136.42	1,467,823.76	105,322,400.30
3. 减值准备						
(1) 2021.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2022.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2022.12.31 账面价值	24,641,974.17	171,983,300.96	575,595.58	10,171,443.30	858,477.47	208,230,791.48
(2) 2021.12.31 账面价值	24,280,287.41	138,266,204.89	993,306.98	8,352,335.24	1,162,875.50	173,055,010.02

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具家具	合计
1. 账面原值						
(1) 2022.12.31	25,526,723.00	266,744,827.49	1,273,760.34	17,681,579.72	2,326,301.23	313,553,191.78
(2) 本期增加金额	18,513,981.52	27,225,202.83		1,587,517.93	33,557.61	47,360,259.89
—购置		27,225,202.83		1,587,517.93	33,557.61	28,846,278.37
—在建工程转入	18,513,981.52					18,513,981.52
(3) 本期减少金额		38,614.54		7,692.30		46,306.84
—处置或报废		38,614.54		7,692.30		46,306.84

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具家具	合计
(4) 2023.12.31	44,040,704.52	293,931,415.78	1,273,760.34	19,261,405.35	2,359,858.84	360,867,144.83
2. 累计折旧						
(1) 2022.12.31	884,748.83	94,761,526.53	698,164.76	7,510,136.42	1,467,823.76	105,322,400.30
(2) 本期增加金额	1,025,228.61	32,071,011.65	154,045.08	2,815,366.93	385,072.15	36,450,724.42
—计提	1,025,228.61	32,071,011.65	154,045.08	2,815,366.93	385,072.15	36,450,724.42
(3) 本期减少金额		30,770.67		7,461.54		38,232.21
—处置或报废		30,770.67		7,461.54		38,232.21
(4) 2023.12.31	1,909,977.44	126,801,767.51	852,209.84	10,318,041.81	1,852,895.91	141,734,892.51
3. 减值准备						
(1) 2022.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2023.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2023.12.31 账面价值	42,130,727.08	167,129,648.27	421,550.50	8,943,363.54	506,962.93	219,132,252.32
(2) 2022.12.31 账面价值	24,641,974.17	171,983,300.96	575,595.58	10,171,443.30	858,477.47	208,230,791.48

### 3、 2023 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
黄山益诺思养殖场房产	24,347,189.52	尚未办理

## (十) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	40,745,530.07		40,745,530.07	276,768.29		276,768.29	298,867.92		298,867.92
合计	40,745,530.07		40,745,530.07	276,768.29		276,768.29	298,867.92		298,867.92

### 2、 在建工程情况

项目	2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
益诺思总部及创新转化中心建设工程	36,637,908.20		36,637,908.20						
高品质非临床创新药物综合评价平台扩建项目	4,107,621.87		4,107,621.87						
二期猴舍建设项目				276,768.29		276,768.29			
A18、A19 实验室及办公室装修扩建工程							298,867.92		298,867.92
合计	40,745,530.07		40,745,530.07	276,768.29		276,768.29	298,867.92		298,867.92

### 3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2021.12.31	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
A18、A19 实验室及办公室 装修扩建工程	16,190,400.00		298,867.92			298,867.92	1.85	1.85%	4,074.55			其他
合计			298,867.92			298,867.92			4,074.55			

项目名称	预算数	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2022.12.31	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
A18、A19 实验室及办公室 装修扩建工程	16,190,400.00	298,867.92	13,954,237.58	1,011,555.83	13,241,549.67		86.19	100.00%				其他
二期猴舍建设项目	18,550,000.00		276,768.29			276,768.29	1.49	1.49%				其他
合计		298,867.92	14,231,005.87	1,011,555.83	13,241,549.67	276,768.29						

项目名称	预算数	2022.12.31	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2023.12.31	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
二期猴舍建设项目	18,550,000.00	276,768.29	18,237,213.23	18,513,981.52			98.31	100.00%				其他

项目名称	预算数	2022.12.31	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2023.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
高品质非临床创新药物综 合评价平台扩建项目	363,824,700.00		4,107,621.87			4,107,621.87	1.13	1.13%				其他 (注)
益诺思总部及创新转化中 心建设工程	951,920,000.00		36,637,908.20			36,637,908.20	3.85	3.85%				其他 (注)
合计		276,768.29	58,982,743.30	18,513,981.52		40,745,530.07						

注：项目资金来源为自有资金，未来拟使用募投资金进行置换。

(十一) 生产性生物资产

1、 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	实验动物养殖业	合计
	恒河猴	
1. 账面原值		
(1) 2020.12.31	19,155,956.38	19,155,956.38
(2) 本期增加金额	20,457,600.00	20,457,600.00
—外购	20,457,600.00	20,457,600.00
(3) 本期减少金额	1,987,986.43	1,987,986.43
—死亡	1,468,503.60	1,468,503.60
—转消耗性生物资产	519,482.83	519,482.83
(4) 2021.12.31	37,625,569.95	37,625,569.95
2. 累计折旧		
(1) 2020.12.31	1,299,955.86	1,299,955.86
(2) 本期增加金额	6,297,217.85	6,297,217.85
—计提	6,297,217.85	6,297,217.85
(3) 本期减少金额	445,254.66	445,254.66
—死亡	397,120.59	397,120.59
—转消耗性生物资产	48,134.07	48,134.07
(4) 2021.12.31	7,151,919.05	7,151,919.05
3. 减值准备		
(1) 2020.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2021.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2021.12.31 账面价值	30,473,650.90	30,473,650.90
(2) 2020.12.31 账面价值	17,856,000.52	17,856,000.52

项目	实验动物养殖业	合计
	恒河猴	
1. 账面原值		
(1) 2021.12.31	37,625,569.95	37,625,569.95

项目	实验动物养殖业	合计
	恒河猴	
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额	3,596,513.09	3,596,513.09
—死亡	3,596,513.09	3,596,513.09
(4) 2022.12.31	34,029,056.86	34,029,056.86
2. 累计折旧		
(1) 2021.12.31	7,151,919.05	7,151,919.05
(2) 本期增加金额	8,947,371.61	8,947,371.61
—计提	8,947,371.61	8,947,371.61
(3) 本期减少金额	1,190,197.22	1,190,197.22
—死亡	1,190,197.22	1,190,197.22
(4) 2022.12.31	14,909,093.44	14,909,093.44
3. 减值准备		
(1) 2021.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2022.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2022.12.31 账面价值	19,119,963.42	19,119,963.42
(2) 2021.12.31 账面价值	30,473,650.90	30,473,650.90

项目	实验动物养殖业	合计
	恒河猴	
1. 账面原值		
(1) 2022.12.31	34,029,056.86	34,029,056.86
(2) 本期增加金额	16,444,407.42	16,444,407.42
—外购	16,083,767.42	16,083,767.42
—培育成本	360,640.00	360,640.00
(3) 本期减少金额	2,185,536.62	2,185,536.62
—死亡	2,185,536.62	2,185,536.62
(4) 2023.12.31	48,287,927.66	48,287,927.66
2. 累计折旧		

项目	实验动物养殖业	合计
	恒河猴	
(1) 2022.12.31	14,909,093.44	14,909,093.44
(2) 本期增加金额	6,315,807.10	6,315,807.10
—计提	6,315,807.10	6,315,807.10
(3) 本期减少金额	1,249,858.44	1,249,858.44
—死亡	1,249,858.44	1,249,858.44
(4) 2023.12.31	19,975,042.10	19,975,042.10
3. 减值准备		
(1) 2022.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2023.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2023.12.31 账面价值	28,312,885.56	28,312,885.56
(2) 2022.12.31 账面价值	19,119,963.42	19,119,963.42

## (十二) 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	土地使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 2021.1.1 余额	80,283,664.17	36,803,491.01		117,087,155.18
(2) 本期增加金额	101,473,074.47	58,317,060.29	4,993,904.76	164,784,039.52
—新增租赁	101,473,074.47	58,317,060.29	4,993,904.76	164,784,039.52
(3) 本期减少金额				
(4) 2021.12.31 余额	181,756,738.64	95,120,551.30	4,993,904.76	281,871,194.70
2. 累计折旧				
(1) 2021.1.1 余额	24,261,094.51	1,226,783.04		25,487,877.55
(2) 本期增加金额	9,767,931.66	6,729,777.44	22,394.18	16,520,103.28
—计提	9,767,931.66	6,729,777.44	22,394.18	16,520,103.28
(3) 本期减少金额				
(4) 2021.12.31 余额	34,029,026.17	7,956,560.48	22,394.18	42,007,980.83
3. 减值准备				

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
(1) 2021.1.1 余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2021.12.31 余额				
4. 账面价值				
(1) 2021.12.31 账面价值	147,727,712.47	87,163,990.82	4,971,510.58	239,863,213.87
(2) 2021.1.1 账面价值	56,022,569.66	35,576,707.97		91,599,277.63

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 2021.12.31 余额	181,756,738.64	95,120,551.30	4,993,904.76	281,871,194.70
(2) 本期增加金额		3,986,328.15	249,695.24	4,236,023.39
—新增租赁		3,986,328.15	249,695.24	4,236,023.39
(3) 本期减少金额	565,678.41			565,678.41
—处置	565,678.41			565,678.41
(4) 2022.12.31 余额	181,191,060.23	99,106,879.45	5,243,600.00	285,541,539.68
2. 累计折旧				
(1) 2021.12.31 余额	34,029,026.17	7,956,560.48	22,394.18	42,007,980.83
(2) 本期增加金额	14,633,252.96	12,159,461.04	140,014.28	26,932,728.28
—计提	14,633,252.96	12,159,461.04	140,014.28	26,932,728.28
(3) 本期减少金额	300,516.17			300,516.17
—处置	300,516.17			300,516.17
(4) 2022.12.31 余额	48,361,762.96	20,116,021.52	162,408.46	68,640,192.94
3. 减值准备				
(1) 2021.12.31 余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2022.12.31 余额				
4. 账面价值				
(1) 2022.12.31 账面价值	132,829,297.27	78,990,857.93	5,081,191.54	216,901,346.74
(2) 2021.12.31 账面价值	147,727,712.47	87,163,990.82	4,971,510.58	239,863,213.87

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 2022.12.31 余额	181,191,060.23	99,106,879.45	5,243,600.00	285,541,539.68
(2) 本期增加金额	9,001,727.20			9,001,727.20
—新增租赁	9,001,727.20			9,001,727.20
(3) 本期减少金额	9,457,718.92			9,457,718.92
—处置	9,457,718.92			9,457,718.92
(4) 2023.12.31 余额	180,735,068.51	99,106,879.45	5,243,600.00	285,085,547.96
2. 累计折旧				
(1) 2022.12.31 余额	48,361,762.96	20,116,021.52	162,408.46	68,640,192.94
(2) 本期增加金额	15,244,833.31	11,538,066.24	141,144.12	26,924,043.67
—计提	15,244,833.31	11,538,066.24	141,144.12	26,924,043.67
(3) 本期减少金额	9,457,718.92			9,457,718.92
—处置	9,457,718.92			9,457,718.92
(4) 2023.12.31 余额	54,148,877.35	31,654,087.76	303,552.58	86,106,517.69
3. 减值准备				
(1) 2022.12.31 余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2023.12.31 余额				
4. 账面价值				
(1) 2023.12.31 账面价值	126,586,191.16	67,452,791.69	4,940,047.42	198,979,030.27
(2) 2022.12.31 账面价值	132,829,297.27	78,990,857.93	5,081,191.54	216,901,346.74

### (十三) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	专利权	电脑软件	土地使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 2020.12.31	56,603.77	7,606,712.40		7,663,316.17
(2) 本期增加金额		2,551,161.92	1,008,909.52	3,560,071.44
—购置		2,551,161.92	1,008,909.52	3,560,071.44
(3) 本期减少金额				
(4) 2021.12.31	56,603.77	10,157,874.32	1,008,909.52	11,223,387.61

项目	专利权	电脑软件	土地使用权	合计
2. 累计摊销				
(1) 2020.12.31	6,132.10	4,354,764.94		4,360,897.04
(2) 本期增加金额	5,660.40	1,463,706.77	2,169.70	1,471,536.87
—计提	5,660.40	1,463,706.77	2,169.70	1,471,536.87
(3) 本期减少金额				
(4) 2021.12.31	11,792.50	5,818,471.71	2,169.70	5,832,433.91
3. 减值准备				
(1) 2020.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2021.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2021.12.31 账面价值	44,811.27	4,339,402.61	1,006,739.82	5,390,953.70
(2) 2020.12.31 账面价值	50,471.67	3,251,947.46		3,302,419.13

项目	专利权	电脑软件	土地使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 2021.12.31	56,603.77	10,157,874.32	1,008,909.52	11,223,387.61
(2) 本期增加金额		7,709,788.79	48,976.19	7,758,764.98
—购置		7,709,788.79		7,709,788.79
—其他增加			48,976.19	48,976.19
(3) 本期减少金额				
(4) 2022.12.31	56,603.77	17,867,663.11	1,057,885.71	18,982,152.59
2. 累计摊销				
(1) 2021.12.31	11,792.50	5,818,471.71	2,169.70	5,832,433.91
(2) 本期增加金额	5,660.40	2,210,217.45	27,096.49	2,242,974.34
—计提	5,660.40	2,210,217.45	27,096.49	2,242,974.34
(3) 本期减少金额				
(4) 2022.12.31	17,452.90	8,028,689.16	29,266.19	8,075,408.25
3. 减值准备				
(1) 2021.12.31				
(2) 本期增加金额				

项目	专利权	电脑软件	土地使用权	合计
(3) 本期减少金额				
(4) 2022.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2022.12.31 账面价值	39,150.87	9,838,973.95	1,028,619.52	10,906,744.34
(2) 2021.12.31 账面价值	44,811.27	4,339,402.61	1,006,739.82	5,390,953.70

项目	专利权	电脑软件	土地使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 2022.12.31	56,603.77	17,867,663.11	1,057,885.71	18,982,152.59
(2) 本期增加金额		1,345,940.50	101,691,900.00	103,037,840.50
—购置		1,345,940.50	101,691,900.00	103,037,840.50
(3) 本期减少金额				
(4) 2023.12.31	56,603.77	19,213,603.61	102,749,785.71	122,019,993.09
2. 累计摊销				
(1) 2022.12.31	17,452.90	8,028,689.16	29,266.19	8,075,408.25
(2) 本期增加金额	5,660.40	2,911,913.15	1,552,687.02	4,470,260.57
—计提	5,660.40	2,911,913.15	1,552,687.02	4,470,260.57
(3) 本期减少金额				
(4) 2023.12.31	23,113.30	10,940,602.31	1,581,953.21	12,545,668.82
3. 减值准备				
(1) 2022.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2023.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2023.12.31 账面价值	33,490.47	8,273,001.30	101,167,832.50	109,474,324.27
(2) 2022.12.31 账面价值	39,150.87	9,838,973.95	1,028,619.52	10,906,744.34

本报告期无资本化研发支出。

(十四) 长期待摊费用

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
租入固定资产改良支出	79,081,947.26	814,989.17	6,118,815.61		73,778,120.82
合计	79,081,947.26	814,989.17	6,118,815.61		73,778,120.82

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.12.31
租入固定资产改良支出	73,778,120.82	15,283,256.35	6,458,153.52	1,034,027.70	81,569,195.95
合计	73,778,120.82	15,283,256.35	6,458,153.52	1,034,027.70	81,569,195.95

项目	2022.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023.12.31
租入固定资产改良支出	81,569,195.95	2,245,745.95	6,793,037.77		77,021,904.13
合计	81,569,195.95	2,245,745.95	6,793,037.77		77,021,904.13

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,031,593.28	3,904,738.99	19,381,240.47	2,907,186.07	14,530,555.64	2,179,583.35
新租赁准则下的纳税差异	146,716,610.72	22,007,491.60	152,048,347.90	22,807,252.18	160,624,563.09	24,093,684.46

项目	2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损					11,918,305.36	1,787,745.80
预计负债	761,778.31	114,266.74			2,791.82	418.77
内部交易未实现利润	2,874,074.90	431,111.24	1,667,631.51	250,144.73	1,279,298.07	191,894.71
预提费用	10,361,677.15	1,554,251.57	6,365,168.87	954,775.33	2,290,851.00	343,627.65
确认为递延收益的政府补助	30,914,643.89	4,637,196.58				
合计	217,660,378.25	32,649,056.71	179,462,388.75	26,919,358.31	190,646,364.98	28,596,954.74

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
新租赁准则下的纳税差异	120,412,456.72	18,061,868.51	127,606,374.19	19,140,956.13	140,090,667.41	21,013,600.11
折旧或摊销差	9,192,404.47	1,378,860.67				
合计	129,604,861.19	19,440,729.18	127,606,374.19	19,140,956.13	140,090,667.41	21,013,600.11

### 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	19,440,729.18	13,208,327.53	19,140,956.13	7,778,402.18	21,013,600.11	7,583,354.63
递延所得税负债	19,440,729.18		19,140,956.13		21,013,600.11	

### 4、 未确认递延所得税资产明细

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
可抵扣暂时性差异	25,707,853.32	8,333,761.60	1,505,696.56
可抵扣亏损	56,271,105.87	36,079,097.56	6,144,123.45
合计	81,978,959.19	44,412,859.16	7,649,820.01

### 5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31	备注
2026 年到期	726,736.38	6,144,123.45	6,144,123.45	
2027 年到期	3,512,253.61	29,934,974.11		
2028 年到期	1,344,029.18			
2029 年到期				
2030 年到期				

年份	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31	备注
2031 年到期	5,417,387.07			
2032 年到期	28,108,051.41			
2033 年到期	17,162,648.22			
合计	56,271,105.87	36,079,097.56	6,144,123.45	

注：子公司深圳益诺思属于根据《科技部财政部 国家税务总局关于印发<科技型中小企业评价办法>的通知》（国科发政[2017] 115 号）规定于 2023 年取得科技型中小企业登记编号的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

#### (十六) 其他非流动资产

项目	2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备等款项	16,010,696.07		16,010,696.07	5,431,476.68		5,431,476.68	16,624,569.65		16,624,569.65
预付定制厂房款	86,563,441.77		86,563,441.77	55,290,836.40		55,290,836.40			
合计	102,574,137.84		102,574,137.84	60,722,313.08		60,722,313.08	16,624,569.65		16,624,569.65

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023.12.31				2022.12.31				2021.12.31			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
消耗性生 物资产					6,272,398.16	6,272,398.16	使用权受限	供应方尚未取得实 验动物生产许可证	5,749,744.00	5,749,744.00	使用权受限	供应方尚未取得实 验动物生产许可证
合计					6,272,398.16	6,272,398.16			5,749,744.00	5,749,744.00		

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
信用借款	8,007,333.33		
合计	8,007,333.33		

2、 本报告期无已逾期未偿还的短期借款

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	82,096,945.14	54,242,550.92	82,985,617.41
1-2 年	1,388,890.96	4,680,268.94	308,867.21
2-3 年	187,046.16	246,449.69	88,508.81
3 年及以上	312,933.86	234,350.45	148,297.37
合计	83,985,816.12	59,403,620.00	83,531,290.80

2、 本报告期无账龄超过一年或逾期的重要应付账款

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
无合同履约义务款项	4,011,600.00	4,011,600.00	
合计	4,011,600.00	4,011,600.00	

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	2023.12.31	未偿还或结转的原因
中国人民解放军第四军医大学	4,011,600.00	合同终止
合计	4,011,600.00	

## (二十一) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
项目合同款	607,293,166.77	722,002,611.20	534,113,734.59
合计	607,293,166.77	722,002,611.20	534,113,734.59

### 2、 账龄超过一年的重要合同负债

项目	2023.12.31	未偿还或结转的原因
上海瑞宏迪医药有限公司	25,841,573.37	尚未结算
合计	25,841,573.37	

项目	2022.12.31	未偿还或结转的原因
江苏荃信生物医药股份有限公司	14,712,700.00	尚未结算
合计	14,712,700.00	

## (二十二) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	29,855,876.62	192,273,139.52	168,824,872.22	53,304,143.92
离职后福利-设定提存计划	28,192.71	15,520,887.78	15,481,344.02	67,736.47
辞退福利	447,254.31	460,318.32	592,582.98	314,989.65
合计	30,331,323.64	208,254,345.62	184,898,799.22	53,686,870.04

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	53,304,143.92	248,926,996.39	246,105,502.83	56,125,637.48
离职后福利-设定提存计划	67,736.47	24,756,079.27	24,728,483.69	95,332.05
辞退福利	314,989.65	394.78	315,384.43	
合计	53,686,870.04	273,683,470.44	271,149,370.95	56,220,969.53

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
短期薪酬	56,125,637.48	276,683,742.94	257,721,332.48	75,088,047.94
离职后福利-设定提存计划	95,332.05	28,930,610.74	28,933,078.87	92,863.92

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
辞退福利		166,477.14	166,477.14	
合计	56,220,969.53	305,780,830.82	286,820,888.49	75,180,911.86

## 2、 短期薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	28,568,992.20	168,108,842.59	144,876,978.84	51,800,855.95
(2) 职工福利费		3,287,998.39	3,287,998.39	
(3) 社会保险费	39,096.04	8,915,171.31	8,911,153.49	43,113.86
其中：医疗保险费	37,600.40	8,621,221.29	8,616,364.66	42,457.03
工伤保险费	188.96	233,105.00	232,637.13	656.83
生育保险费	1,306.68	60,845.02	62,151.70	
(4) 住房公积金	30,734.00	9,577,102.48	9,607,836.48	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,217,054.38	2,384,024.75	2,140,905.02	1,460,174.11
合计	29,855,876.62	192,273,139.52	168,824,872.22	53,304,143.92

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	51,800,855.95	209,938,136.85	207,340,752.52	54,398,240.28
(2) 职工福利费		5,995,733.11	5,995,733.11	
(3) 社会保险费	43,113.86	14,526,808.97	14,511,231.58	58,691.25
其中：医疗保险费	42,457.03	14,119,388.64	14,103,867.87	57,977.80
工伤保险费	656.83	366,450.01	366,393.39	713.45
生育保险费		40,970.32	40,970.32	
(4) 住房公积金		14,594,876.52	14,594,876.52	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,460,174.11	3,871,440.94	3,662,909.10	1,668,705.95
合计	53,304,143.92	248,926,996.39	246,105,502.83	56,125,637.48

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
----	------------	------	------	------------

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	54,398,240.28	234,197,762.73	215,892,111.67	72,703,891.34
(2) 职工福利费		4,006,017.44	4,006,017.44	
(3) 社会保险费	58,691.25	16,614,903.68	16,616,064.43	57,530.50
其中：医疗保险费	57,977.80	16,015,254.02	16,016,148.47	57,083.35
工伤保险费	713.45	547,500.06	547,766.36	447.15
生育保险费		52,149.60	52,149.60	
(4) 住房公积金		17,264,502.84	17,264,502.84	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,668,705.95	4,600,556.25	3,942,636.10	2,326,626.10
合计	56,125,637.48	276,683,742.94	257,721,332.48	75,088,047.94

### 3、 设定提存计划列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险	27,338.27	14,407,954.01	14,369,608.44	65,683.84
失业保险费	854.44	438,892.85	437,694.66	2,052.63
企业年金缴费		674,040.92	674,040.92	
合计	28,192.71	15,520,887.78	15,481,344.02	67,736.47

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险	65,683.84	23,298,457.73	23,271,698.37	92,443.20
失业保险费	2,052.63	703,218.18	702,381.96	2,888.85
企业年金缴费		754,403.36	754,403.36	
合计	67,736.47	24,756,079.27	24,728,483.69	95,332.05

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
基本养老保险	92,443.20	27,152,071.84	27,154,465.20	90,049.84
失业保险费	2,888.85	817,619.06	817,693.83	2,814.08
企业年金缴费		960,919.84	960,919.84	
合计	95,332.05	28,930,610.74	28,933,078.87	92,863.92

### (二十三) 应交税费

税费项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
增值税		49,196.33	3,817.29
企业所得税	2,984,922.80	7,128,082.70	9,463,931.11
个人所得税	1,272,789.65	991,382.36	893,863.16
印花税	94,591.32	61,623.26	167,659.75
城市维护建设税		254.86	
教育费附加		254.87	
土地使用税	12,328.29		
合计	4,364,632.06	8,230,794.38	10,529,271.31

### (二十四) 其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	72,926,032.63	32,644,249.08	26,609,992.60
合计	72,926,032.63	32,644,249.08	26,609,992.60

#### 1、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
押金及保证金	410,887.45	8,056,415.09	517,000.00
垫款、借款及往来款	8,706,783.56	1,466,805.92	2,440,564.88
应付非流动资产购建款	41,613,444.69	13,854,054.11	16,784,895.99
预提费用	22,194,916.93	9,266,973.96	6,867,531.73
合计	72,926,032.63	32,644,249.08	26,609,992.60

##### (2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	2022.12.31	未偿还或结转的原因
新野县碧水湾猕猴驯养繁育基地	6,039,000.00	尚未结算
合计	6,039,000.00	

**(二十五) 一年内到期的非流动负债**

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期借款			39,062,264.62
一年内到期的租赁负债	23,390,309.91	17,572,118.03	17,908,758.04
合计	23,390,309.91	17,572,118.03	56,971,022.66

**(二十六) 其他流动负债**

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
待转增值税销项税	2,145,301.88	1,619,098.03	123,884.01
合计	2,145,301.88	1,619,098.03	123,884.01

**(二十七) 租赁负债**

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	300,692,970.68	320,366,927.63	342,238,194.20
减：未确认融资费用	62,200,141.63	73,567,002.24	85,054,052.34
减：重分类至一年内到期的租赁负债	23,390,309.91	17,572,118.03	17,908,758.04
合计	215,102,519.14	229,227,807.36	239,275,383.82

**(二十八) 预计负债**

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
合同预计损失	197,152.43	2,791.82	197,152.43	2,791.82	亏损合同
合计	197,152.43	2,791.82	197,152.43	2,791.82	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
合同预计损失	2,791.82		2,791.82		亏损合同
合计	2,791.82		2,791.82		

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	形成原因
合同预计损失		761,778.31		761,778.31	亏损合同
合计		761,778.31		761,778.31	

**(二十九) 递延收益**

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	53,095,264.05	22,199,820.00	31,952,441.41	43,342,642.64	
合计	53,095,264.05	22,199,820.00	31,952,441.41	43,342,642.64	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	43,342,642.64	24,560,825.00	22,141,821.41	45,761,646.23	
合计	43,342,642.64	24,560,825.00	22,141,821.41	45,761,646.23	

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	形成原因
政府补助	45,761,646.23	4,779,400.00	11,756,829.29	38,784,216.94	
合计	45,761,646.23	4,779,400.00	11,756,829.29	38,784,216.94	

### (三十) 股本

项目	2020.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
中国医药工业研究总院有限公司 (注 1)	20,699,200.00	7,505,361.00				7,505,361.00	28,204,561.00
中国医药投资有限公司	3,956,122.00	7,505,361.00				7,505,361.00	11,461,483.00
上海张江生物医药基地开发有限公司	10,000,000.00	3,694,311.00				3,694,311.00	13,694,311.00
上海生物医药公共技术服务有限公司 (注 2)	4,023,000.00	1,486,212.00				1,486,212.00	5,509,212.00
上海浦东新兴产业投资有限公司	3,295,147.00	1,545,399.00				1,545,399.00	4,840,546.00
上海翱鹏企业管理中心 (有限合伙)	12,500,000.00	4,290,064.00				4,290,064.00	16,790,064.00
先进制造产业投资基金 (有限合伙)	4,838,710.00	1,787,567.00				1,787,567.00	6,626,277.00
股份总额	59,312,179.00	27,814,275.00				27,814,275.00	87,126,454.00

根据公司 2021 年第二次临时股东大会决议和章程修改案的规定，公司新增注册资本人民币 2,781.4275 万元（2,781.4275 万股股份），其中，向原股东中国医药工业研究总院有限公司、中国医药投资有限公司、上海张江生物医药基地开发有限公司、上海生物医药公共技术服务有限公司、上海浦东新兴产业投资有限公司、上海翱鹏企业管理中心（有限合伙）及先进制造产业投资基金（有限合伙）共计发行 2,781.4275 万股股份，每股面值为人民币 1.00 元，各方以人民币 13.3238 元/股认购新增股份，以货币方式增资价款总额为人民币 37,059.2100 万元，变更后的注册资本为人民币 8,712.6454 万元。2021 年股本变动已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2021]第 ZA23370 号验资报告审验。

项目	2021.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	2021.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
中国医药工程研究总院有限公司 (注 1)	28,204,561.00						28,204,561.00
上海翱鹏企业管理中心 (有限合伙)	16,790,064.00	622,332.00				622,332.00	17,412,396.00
上海张江生物医药基地开发有限公司	13,694,311.00	1,555,830.00				1,555,830.00	15,250,141.00
中国医药投资有限公司	11,461,483.00						11,461,483.00
先进制造产业投资基金 (有限合伙)	6,626,277.00						6,626,277.00
上海生物医药公共技术服务有限公司 (注 2)	5,509,212.00						5,509,212.00
上海浦东新兴产业投资有限公司	4,840,546.00						4,840,546.00
中国医药集团有限公司		6,223,318.00				6,223,318.00	6,223,318.00
上海科技创业投资有限公司		4,667,489.00				4,667,489.00	4,667,489.00
黄山新时代文化旅游产业投资基金合伙企业 (有限合伙)		622,332.00				622,332.00	622,332.00
海南金港生物技术股份有限公司		933,498.00				933,498.00	933,498.00
从化市华珍动物养殖场 (普通合伙)		3,111,659.00				3,111,659.00	3,111,659.00
上海每益添企业管理合伙企业 (有限合伙)		871,799.00				871,799.00	871,799.00
股份总额	87,126,454.00	18,608,257.00				18,608,257.00	105,734,711.00

根据公司 2022 年第四次临时股东大会决议和章程修正案的规定，公司新增注册资本人民币 1,860.8257 万元（1,860.8257 万股股份）。其中，向上海翱鹏企业管理中心（有限合伙）、上海张江生物医药基地开发有限公司、中国医药集团有限公司、上海科技创业投资有限公司、黄山新时代文化旅游产业投资基金合伙企业（有限合伙）、海南金港生物技术股份有限公司及从化市华珍动物养殖场（普通合伙）共计发行 1,773.6458 万股股份，

每股面值为人民币 1.00 元，各方以人民币 32.137197 元/股认购新增股份，以货币方式增资价款总额为人民币 57,000.00 万元；向上海每益添企业管理合伙企业（有限合伙）发行 87.1799 万股股份，每股面值为人民币 1.00 元，以人民币 32.137197 元/股认购新增股份，上海每益添企业管理合伙企业（有限合伙）以其持有的益诺思生物技术南通有限公司 8.78 % 的股权作价出资，增资价款总额为人民币 2,801.719072 万元。变更后公司的注册资本为人民币 10,573.4711 万元。该股本变动已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2022]第 ZA22616 号验资报告审验。

项目	2022.12.31	本期变动增（+）减（-）					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
中国医药工程研究总院有限公司（注 1）	28,204,561.00				871,799.00	871,799.00	29,076,360.00
上海翱鹏企业管理中心（有限合伙）	17,412,396.00						17,412,396.00
上海张江生物医药基地开发有限公司	15,250,141.00						15,250,141.00
中国医药投资有限公司	11,461,483.00						11,461,483.00
先进制造产业投资基金（有限合伙）	6,626,277.00						6,626,277.00
上海生物医药公共技术服务有限公司（注 2）	5,509,212.00						5,509,212.00
上海浦东新兴产业投资有限公司	4,840,546.00						4,840,546.00
中国医药集团有限公司	6,223,318.00						6,223,318.00
上海科技创业投资有限公司	4,667,489.00						4,667,489.00
黄山新时代文化旅游产业投资基金合伙企业（有限合伙）	622,332.00						622,332.00
海南金港生物技术股份有限公司	933,498.00						933,498.00
从化市华珍动物养殖场（普通合伙）	3,111,659.00						3,111,659.00
上海每益添企业管理合伙企业（有限合伙）	871,799.00				-871,799.00	-871,799.00	

项目	2022.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	105,734,711.00						105,734,711.00

2023 年 11 月，中国医药工程研究总院有限公司以货币方式购买上海每益添企业管理合伙企业（有限合伙）持有的公司 87.1799 万股股份。

注 1：中国医药工业研究总院在 2021 年 12 月 23 日更名为中国医药工业研究总院有限公司。

注 2：上海生物医药公共技术服务公司在 2021 年 12 月 29 日更名为上海市生物医药公共技术服务有限公司

### (三十一) 资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价（股本溢价）（注 1）	112,829,465.95	346,905,835.76		459,735,301.71
其他资本公积（注 2）	10,951,142.00	23,703,324.08		34,654,466.08
合计	123,780,607.95	370,609,159.84		494,389,767.79

注 1：2021 年公司股东增资共 37,059.2100 万元，其中人民币 2,781.4275 万元记入股本，股本溢价人民币 34,277.7825 万元记入“资本公积（股本溢价）”；

2021 年子公司南通益诺思吸收少数股东增资，公司将南通益诺思增资前后按持股比例测算持有其净资产的变动，调增资本公积（股本溢价）411.129551 万元；

2021 年子公司深圳益诺思少数股东以房屋使用权出资，公司将深圳益诺思增资前后按持股比例测算持有其净资产的变动，调增 2021 年度资本公积（股本溢价）1.671525 万元。

注 2：公司实施以权益结算的股份支付，增加 2021 年度其他资本公积 2,370.332408 万元。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价（股本溢价）（注 1）	459,735,301.71	579,592,801.47	16,511,336.27	1,022,816,766.91
其他资本公积（注 2）	34,654,466.08	23,637,419.59		58,291,885.67
合计	494,389,767.79	603,230,221.06	16,511,336.27	1,081,108,652.58

注 1：2022 年 6 月公司股东增资共计 59,801.719072 万元，其中人民币 1,860.8257 万元计入股本，股本溢价人民币 57,940.893372 万元计入“资本公积（股本溢价）”；本次增资中，股东上海每益添企业管理合伙企业（有限合伙）以其持有的南通益诺思 8.78 % 股权经评估作价人民币 2,801.719072 万元出资，出资额与本公司在增资时按持股比例计算持有南通益诺思净资产的差额，调减资本公积（股本溢价）1651.133627 万元。

2021 年子公司深圳益诺思少数股东以房屋使用权出资，公司将深圳益诺思增资前后按持股比例测算持有其净资产的变动，调增 2022 年度资本公积（股本溢价）18.386775 万元。

注 2：公司实施以权益结算的股份支付，增加 2022 年度其他资本公积 2,363.741959 万元。

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
----	------------	------	------	------------

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
资本溢价（股本溢价）	1,022,816,766.91			1,022,816,766.91
其他资本公积（注）	58,291,885.67	16,399,564.99		74,691,450.66
合计	1,081,108,652.58	16,399,564.99		1,097,508,217.57

注：公司实施以权益结算的股份支付，增加 2023 年度其他资本公积 1,639.96 万元。

### (三十二) 盈余公积

项目	2020.12.31	会计政策变更 调整	2021.1.1	本期增加	本期 减少	2021.12.31
法定盈 余公积	10,340,478.43	-1,555,185.49	8,785,292.94	5,709,821.66		14,495,114.60
合计	10,340,478.43	-1,555,185.49	8,785,292.94	5,709,821.66		14,495,114.60

会计政策变更调整系由于本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，因追溯调整减少期初盈余公积 1,555,185.49 元，详见附注三、（三十）。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	14,495,114.60	6,992,403.74		21,487,518.34
合计	14,495,114.60	6,992,403.74		21,487,518.34

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	21,487,518.34	6,387,355.67		27,874,874.01
合计	21,487,518.34	6,387,355.67		27,874,874.01

### (三十三) 未分配利润

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
调整前上年年末未分配利润	222,789,572.37	117,993,674.75	53,892,660.86
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-23,894,696.85	-17,019,225.87	-23,852,697.26
调整后年初未分配利润	198,894,875.52	100,974,448.88	30,039,963.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	194,445,247.03	135,407,089.28	86,727,377.37
减：提取法定盈余公积	6,387,355.67	6,992,403.74	5,709,821.66
应付普通股股利		30,494,258.90	10,083,070.43
期末未分配利润	386,952,766.88	198,894,875.52	100,974,448.88

调整年初未分配利润明细:

项目	影响年初未分配利润		
	2023 年度	2022 年度	2021 年度
由于《企业会计准则》及其相关 新规定进行追溯调整			-13,996,669.45
重大会计差错更正	-23,894,696.85	-17,019,225.87	-9,856,027.81
合计	-23,894,696.85	-17,019,225.87	-23,852,697.26

(三十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,036,408,893.37	584,246,010.71	862,211,616.80	514,303,720.19	581,622,385.91	358,278,736.24
其他业务	2,020,321.50	1,245,319.21	862,220.74	1,409,878.51	148,128.05	213,658.36
合计	1,038,429,214.87	585,491,329.92	863,073,837.54	515,713,598.70	581,770,513.96	358,492,394.60

2、 合同产生的收入情况

项目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
业务类型：						
非临床	999,497,449.62	552,854,251.48	822,845,181.83	485,155,970.54	546,786,800.89	334,377,588.04
临床	36,911,443.75	31,391,759.23	39,366,434.99	29,147,749.65	34,835,585.02	23,901,148.20
其他	2,020,321.50	1,245,319.21	862,220.74	1,409,878.51	148,128.05	213,658.36
合计	1,038,429,214.87	585,491,329.92	863,073,837.56	515,713,598.70	581,770,513.96	358,492,394.60
按商品转让时间分类：						
在某一时点确认	1,010,125,109.66	563,574,128.42	831,740,735.33	493,397,743.80	558,544,815.37	342,809,338.10
在某一时段内确认	28,304,105.21	21,917,201.50	31,333,102.21	22,315,854.90	23,225,698.59	15,683,056.50

项目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
合计	1,038,429,214.87	585,491,329.92	863,073,837.54	515,713,598.70	581,770,513.96	358,492,394.60
按经营地区分类:						
境内	998,031,430.65	564,308,965.50	847,877,826.61	506,830,964.50	568,014,672.34	350,880,576.73
境外	40,397,784.22	21,182,364.42	15,196,010.93	8,882,634.20	13,755,841.62	7,611,817.87
合计	1,038,429,214.87	585,491,329.92	863,073,837.54	515,713,598.70	581,770,513.96	358,492,394.60

### 3、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2023 年 12 月 31 日，已签订合同、但尚未履行履约义务所对应的交易价格金额为含税 13.27 亿元，预计将于未来 3 年内确认收入。

### (三十五) 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
印花税	387,710.36	673,286.25	625,323.55
城市维护建设税	5,924.19	254.86	
教育费附加	5,924.18	254.87	
土地使用税	32,875.42		
其他	11,184.98	720.00	1,740.00
合计	443,619.13	674,515.98	627,063.55

### (三十六) 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
薪酬、福利及附加	19,760,977.74	14,285,821.83	9,443,723.51
市场开发费	2,747,554.60		
广告及宣传展览费	1,842,480.98	340,294.02	
股份支付费用	536,859.60	914,412.71	748,820.61
折旧摊销费	601,399.84	606,812.33	392,892.35
办公费	561,933.49	233,897.73	228,773.59
交通、快递费	173,497.34	147,009.08	78,942.93
业务招待费	1,004,519.46	460,508.92	323,379.62
差旅费	1,337,316.18	316,982.42	207,328.92
其他	398,015.31	604,023.25	499,275.13
合计	28,964,554.54	17,909,762.29	11,923,136.66

### (三十七) 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
薪酬、福利及附加	71,190,937.10	63,699,276.82	48,148,595.32
修理费	14,422,019.79	12,313,403.07	6,360,178.40
股份支付费用	11,023,875.85	15,164,827.48	16,049,972.81
折旧费	6,800,605.81	8,039,952.88	5,764,900.84
内部模拟试验支出	113,357.09	8,728,058.56	1,446,283.95
生物资产支出	7,643,902.16	6,782,772.62	4,075,158.22
中介机构费	5,234,887.20	5,062,289.80	3,790,022.88
办公费	4,244,686.99	4,165,870.43	2,439,287.06

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
危险废物处理费	3,537,771.20	3,180,937.73	1,905,409.04
咨询费	1,840,513.57	1,769,096.74	1,516,131.37
交通、快递费	2,065,250.64	1,697,142.31	1,635,434.63
差旅费	2,200,370.39	1,399,488.03	1,117,106.69
长期待摊费用摊销	961,177.01	826,415.04	1,288,821.67
无形资产摊销	2,652,206.36	1,345,783.53	666,675.93
会务费	1,063,860.71	364,455.23	419,250.00
业务招待费	735,724.27	345,117.47	407,438.94
租赁费	473,859.54	590,066.97	
开办费			7,169,202.72
其他	12,430,967.69	11,896,241.00	7,333,437.37
合计	148,635,973.37	147,371,195.71	111,533,307.84

### (三十八) 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
人工费用	39,459,708.63	29,312,009.48	18,896,990.05
材料与能源费	11,920,062.25	14,569,597.14	5,177,831.40
折旧与摊销	3,580,264.53	3,420,975.01	1,822,745.31
租赁费	2,200,723.48	2,826,309.40	1,063,283.83
委托研发费	1,256,932.46	739,512.19	400,828.62
股份支付	609,897.62		
其他费用	1,406,567.85	1,472,760.39	511,985.57
合计	60,434,156.82	52,341,163.61	27,873,664.78

### (三十九) 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利息费用	12,012,713.34	13,417,755.38	10,989,188.35
其中：租赁负债利息费用	11,989,380.01	12,639,579.43	8,881,939.40
减：利息收入	20,155,305.24	17,829,179.65	6,208,192.69
汇兑损益	368,562.43	-1,132,879.68	
其他	59,769.60	52,241.73	37,809.70
合计	-7,714,259.87	-5,492,062.22	4,818,805.36

#### (四十) 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
政府补助	15,073,651.36	27,319,780.41	37,570,318.99
进项税加计抵减	3,851,756.77	5,277,216.86	
代扣个人所得税手续费	223,811.97	134,111.41	100,448.27
合计	19,149,220.10	32,731,108.68	37,670,767.26

#### (四十一) 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	526,955.29	3,404,331.93	2,853,323.49
其他应收款坏账损失	136,039.38	-62,783.00	102,743.58
合计	662,994.67	3,341,548.93	2,956,067.07

#### (四十二) 资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	28,276,724.66	20,161,910.48	6,323,629.21
合同资产减值损失	947,942.99	1,292,737.30	874,313.97
合计	29,224,667.65	21,454,647.78	7,197,943.18

#### (四十三) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2023 年度	2022 年度	2021 年度	2023 年度	2022 年度	2021 年度
处置固定资产利得或损失	-1,128.21	210,711.76		-1,128.21	210,711.76	
合计	-1,128.21	210,711.76		-1,128.21	210,711.76	

#### (四十四) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2023 年度	2022 年度	2021 年度	2023 年度	2022 年度	2021 年度
其他	448,508.73	279,673.09	55,122.13	448,508.73	279,673.09	55,122.13
合计	448,508.73	279,673.09	55,122.13	448,508.73	279,673.09	55,122.13

#### (四十五) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2023 年度	2022 年度	2021 年度	2023 年度	2022 年度	2021 年度
滞纳金支出	160,873.70	1,731.02		160,873.70	1,731.02	
公益性捐赠支出	30,000.00	84,953.00	37,265.64	30,000.00	84,953.00	37,265.64
非流动资产毁损 报废损失		1,096,329.89			1,096,329.89	
其他	8,041.16	4,048.20	14,084.22	8,041.16	4,048.20	14,084.22
合计	198,914.86	1,187,062.11	51,349.86	198,914.86	1,187,062.11	51,349.86

#### (四十六) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	35,598,576.73	23,833,215.03	12,797,871.88
递延所得税费用	-5,429,925.35	-195,047.55	-3,295,346.59
合计	30,168,651.38	23,638,167.48	9,502,525.29

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利润总额	211,683,864.40	141,793,898.18	94,022,670.45
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	31,752,579.66	21,269,084.72	14,103,400.56
子公司适用不同税率的影响	-2,477,273.98	-3,678,919.47	-768,476.55
调整以前期间所得税的影响	-1,279,938.61		
非应税收入的影响			-1,625,835.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-6,111,191.11	-3,175,757.56	-1,814.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损的影响			-4,117,203.44
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	8,284,475.42	9,223,759.79	1,912,455.01
所得税费用	30,168,651.38	23,638,167.48	9,502,525.29

#### (四十七) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	194,445,247.03	135,407,089.28	86,727,377.37
本公司发行在外普通股的加权平均数	105,734,711.00	96,430,582.50	73,174,543.92
基本每股收益	1.84	1.40	1.19
其中：持续经营基本每股收益	1.84	1.40	1.19
终止经营基本每股收益			

##### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润 （稀释）	194,445,247.03	135,407,089.28	86,727,377.37
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀 释）	105,734,711.00	96,430,582.50	73,174,543.92
稀释每股收益	1.84	1.40	1.19
其中：持续经营稀释每股收益	1.84	1.40	1.19
终止经营稀释每股收益			

#### (四十八) 现金流量表项目

##### 1、 与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	2023 年度	2022 年度	2021 年度
收回往来款、代垫款	2,644,710.78	8,124,044.81	326,292.37
专项补贴、补助款	8,096,222.07	29,738,784.00	27,817,697.58
利息收入	20,155,305.24	17,829,179.65	6,208,192.69
营业外收入	448,508.73	279,673.09	55,122.13
合计	31,344,746.82	55,971,681.55	34,407,304.77

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
企业间往来	4,545,545.86	8,083,951.83	3,964,774.39
销售费用支出	7,082,440.15	2,102,715.42	1,026,735.72
管理费用支出	51,267,286.57	48,595,744.45	28,079,220.85
财务费用支出	59,769.60	52,241.73	37,809.70
营业外支出	198,914.86	90,732.22	51,349.86
研发费用	15,144,132.33	17,719,500.50	7,197,738.72
上市中介费	2,735,849.07	1,179,245.28	
合计	81,033,938.44	77,824,131.43	40,357,629.24

## 2、与投资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
收到施工建设招标保证金	715,358.00	5,930,000.00	
收回工程建设保证金	7,903,403.07		
合计	8,618,761.07	5,930,000.00	

### (2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
工程建设保证金	19,746,000.00		
退回施工建设招标保证金	5,014,216.98		
合计	24,760,216.98		

## 3、与筹资活动有关的现金

### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	22,458,037.65	21,926,549.61	25,864,183.48
合计	22,458,037.65	21,926,549.61	25,864,183.48

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	181,515,213.02	118,155,730.70	84,520,145.16
加：信用减值损失	662,994.67	3,341,548.93	2,956,067.07
资产减值准备	29,224,667.65	21,454,647.78	7,197,943.18
固定资产折旧	36,450,724.42	31,627,459.19	25,278,758.30
生产性生物资产折旧	6,315,807.10	8,947,371.61	6,297,217.85
油气资产折耗			
使用权资产折旧	26,924,043.67	26,932,728.28	16,520,103.28
无形资产摊销	4,470,260.57	2,242,974.34	1,471,536.87
长期待摊费用摊销	6,793,037.77	6,458,153.52	6,118,815.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,128.21	-210,711.76	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,096,329.89	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	12,012,713.34	13,417,755.38	10,989,188.35
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,429,925.35	-195,047.55	-3,295,346.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-49,345,949.18	-112,782,575.28	-190,183,143.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-49,244,810.34	-61,366,746.36	-51,822,063.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-48,558,957.17	195,906,157.12	203,774,489.65
其他	16,399,564.99	23,637,419.59	23,703,324.08
经营活动产生的现金流量净额	168,190,513.37	278,663,195.38	143,527,036.01
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			
承担租赁负债方式取得使用权资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	1,158,225,501.02	1,254,684,782.51	638,770,421.43
减：现金的期初余额	1,254,684,782.51	638,770,421.43	198,636,172.22

补充资料	2023 年度	2022 年度	2021 年度
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	-96,459,281.49	615,914,361.08	440,134,249.21

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
一、现金	1,158,225,501.02	1,254,684,782.51	638,770,421.43
其中：库存现金	29,476.46	13,284.76	27,231.76
可随时用于支付的银行存款	1,158,196,024.56	1,254,671,497.75	638,743,189.67
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	1,158,225,501.02	1,254,684,782.51	638,770,421.43

## (五十) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

2023 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			1,858,733.50
其中：美元	262,432.90	7.0827	1,858,733.50

2022 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			17,333,133.00
其中：美元	2,488,747.81	6.9646	17,333,133.00

## (五十一) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	11,989,380.01	12,639,579.43	8,881,939.40
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	364,342.20	485,943.12	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	376,463.96	414,833.40	

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
与租赁相关的总现金流出	23,198,843.81	22,483,294.38	25,864,183.48

## 2、 作为出租人

### (1) 经营租赁

	2023 年度	2022 年度	2021 年度
经营租赁收入		12,659.38	
其中：与未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入		12,659.38	

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

本公司于 2021 年 10 月 14 日与安徽省盛鹏实验动物科技有限公司（简称：“安徽盛鹏”）、黄山市文化产业投资集团有限公司共同出资新设黄山益诺思。根据 2021 年 9 月 23 日《投资备忘录》及 2021 年 10 月 26 日《投资备忘录之补充协议》的约定，黄山益诺思先后分四次，按照评估价格购买安徽盛鹏符合条件的经营设施、生物资产，安徽盛鹏承诺无条件配合黄山益诺思取得相关经营证照，并遵守不竞争义务。2021 年 10 月 26 日，黄山益诺思与安徽盛鹏分别签订《国有建设用地使用权及地上建筑物转让合同》《资产转让协议》《安徽省农村土地承包经营权流转合同》，购买及租赁安徽盛鹏除了生产性生物资产（繁殖猴）外的其他资产，协议参照标的资产的评估值作价，包括固定资产（猴舍等建筑物）26,380,749.00 元、无形资产（土地使用权）1,028,500.00 元、消耗性生物资产（试验用猕猴）11,261,000.00 元、使用权资产（租赁村集体土地）5,243,600.00 元，共计 43,913,849.00 元。安徽盛鹏执行董事汪来有被黄山益诺思聘任为副总经理，原安徽盛鹏动物保育员、饲养员、炊事员、兽医等，被黄山益诺思聘任为动物管理部工作人员，黄山益诺思取得了《实验动物生产许可证》（SCXK（皖）2020-002），并于 2021 年 11 月取得《安徽省林业局准予行政许可决定书》（林审准[2021]373 号）准予人工繁育猕猴、食蟹猴等 2 种国家重点保护野生动物，用于繁殖（非食用），并核发国家重点保护野生动物人工繁育许可证，编号：皖发繁育（2021-14）号。

根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定，上述交易属于非同一控制下的业务合并。被购买业务相关的资产所有权/使用权已于 2021 年分次

全部完成交付,被购买业务于购买日可辨认资产公允价值如前述,无相应负债。

## 2、 合并成本及商誉

2021 年度

	安徽省盛鹏实验动物科技有限公司资产 组合
合并成本	
—现金	43,913,849.00
合并成本合计	43,913,849.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	43,913,849.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额 的金额	

### (二) 其他原因的合并范围变动

- 1、 公司于 2021 年 10 月 14 日新设控股子公司黄山益诺思,公司持股 51%,自成立之日起,公司将其纳入合并报表范围。
- 2、 公司于 2021 年 11 月 9 日新设控股子公司深圳益诺思,公司持股 51%,自成立之日起,公司将其纳入合并报表范围。

## 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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31		取得方式
					持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
					直接	间接	直接	间接	直接	间接	
南通益诺思	22607.4583 万元	海门市	南通市海门区临江镇洞庭湖路 100 号 A18 楼	研究和试验发展	100		100		91.22		同一控制下 企业合并
深圳益诺思	2,000 万元	深圳市	深圳市南山区粤海街道麻岭社区高新中二道 28 号药检大楼 401	研究和试验发展	51		51		51		设立
黄山益诺思	9,500 万元	祁门县	安徽省黄山市祁门县金字牌镇莲花村 118 号	科技推广和应用服务业、试验动物生产	51		51		51		设立

#### 2、 重要的非全资子公司

2023 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳益诺思	49.00%	-11,540,073.78		-21,252,568.54

2022 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳益诺思	49.00%	-16,298,457.44		-9,712,494.76

2021 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南通益诺思	8.78%	1,558,302.88		10,327,007.37

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

2023 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳益诺思	42,615,872.12	82,422,538.82	125,038,410.94	76,189,320.38	92,221,679.41	168,410,999.79

2022 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳益诺思	45,855,718.86	91,507,456.49	137,363,175.35	56,521,630.57	100,662,962.66	157,184,593.23

2021 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南通益诺思	230,596,013.67	155,861,938.80	386,457,952.47	256,653,523.33	12,240,350.42	268,893,873.75

2023 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳益诺思	40,851,012.69	-23,551,170.97	-23,551,170.97	-6,600,336.12

2022 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳益诺思	6,405,118.04	-33,262,158.04	-33,262,158.04	10,169,804.85

2021 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南通益诺思	195,378,875.97	34,375,793.29	34,375,793.29	23,092,241.01

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### 1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

(1) 根据《上海益诺思生物技术股份有限公司二〇二一年第一次临时股东大会决议》、《关于同意益诺思生物技术南通有限公司实施国有科技型企业股权激励的批复》(国药集团投资(2021)195号)和《增资协议》，上海每益添企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“每益添”)对南通益诺思进行增资，南通益诺思变更后的注册资本为人民币126,074,583.00元，每益添认缴出资人民币11,074,583.00元。每益添于2021年8月10日向南通益诺思货币资金出资人民币12,880,000.00元，其中，新增注册资本人民币11,074,583.00元，增加资本公积人民币1,805,417.00元。公司对南通益诺思持股比例从100%下降为91.22%，仍控制南通益诺思。

(2) 根据公司2022年第四次临时股东大会决议和章程修正案的规定，公司新增注册资本人民币1,860.8257万元(1,860.8257万股股份)。其中，向上海每益添企业管理合伙企业(有限合伙)发行87.1799万股股份，每股面值为人民币1.00元，以人民币32.137197元/股认购新增股份。上海每益添企业管理合伙企业(有限公司)将其持有的南通益诺思8.78%的股权经评估作价人民币2,801.719072万元作为实缴出资投入上海益诺思。益诺思生物技术南通有限公司已于2022年6月14日办妥工商变更手续，公司对南通益诺思持股比例从91.22%上升为100%。

### 2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

#### 2022 年度

	南通益诺思
购买成本/处置对价	
—非现金资产的公允价值	28,017,190.72
购买成本/处置对价合计	28,017,190.72
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	28,017,190.72
差额	

#### 2021 年度

	南通益诺思
购买成本/处置对价	
—现金	12,880,000.00

	南通益诺思
购买成本/处置对价合计	12,880,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	12,880,000.00
差额	

## 八、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

##### 与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2023 年度	2022 年度	2021 年度	
CypA 单抗注射液及临床前评价关键技术（地方）	240,000.00	30,315.79	30,315.82	17,684.21	其他收益
符合国际标准的综合性生物医药合同研发公共服务平台建设	10,302,800.00	1,321,448.75	716,546.94	50,117.65	其他收益
建立符合国际 GLP 标准的药物评价一站式服务平台	30,000,850.00	2,175,360.95	3,556,924.30	4,622,127.24	其他收益
临江新区管委会产业扶持奖励	5,000,000.00	281,690.16	281,690.16	281,690.16	其他收益
上海市新药安全评价专业技术服务平台（15DZ2290300）	852,000.00		12,000.00	49,908.83	其他收益
上海市新药安全评价专业技术服务平台（18DZ2290100）	181,000.00	22,487.52	22,487.52	21,428.13	其他收益
十三五免疫毒性评价等创新药物非临床安全性评价关键技术研究（中央）	650,000.00	81,250.00	81,249.96	81,250.00	其他收益
市财政工贸处 2021 年省创新能力建设资金	8,000,000.00	1,103,799.42	499,090.97		其他收益
细胞治疗产品非临床安全性评价服务平台建设（区配套）	2,000,000.00	187,681.13	104,347.80	8,695.65	其他收益
细胞治疗产品非临床安全性评价服务平台建设（市级资金）	2,000,000.00	114,285.72	114,285.72	9,523.81	其他收益
药物非临床研究项目管理系统	600,000.00	41,538.48	117,538.46	125,538.46	其他收益
自主创新产业发展专项资金扶持	1,588,779.00	268,745.76	268,745.76	42,722.95	其他收益

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2023 年度	2022 年度	2021 年度	
基于信息化技术的药物代谢动力学预测和检测服务平台建设	4,000,000.00	549,774.13	603,813.00	603,813.05	其他收益
生物医药安评中心项目（第二期）	2,270,851.88	379,701.48	31,641.79		其他收益
合计	67,686,280.88	6,558,079.29	6,440,678.20	5,914,500.14	

#### 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		
		2023 年度	2022 年度	2021 年度
CypA 单抗注射液及临床前评价关键技术（地方）	1,923,500.00		1,923,500.00	
CypA 单抗注射液及临床前评价关键技术（中央）	2,163,500.00		2,163,500.00	
基于健康和疾病特异型人源性心肌细胞的心脏毒性体外替代模型研究	400,000.00			80,000.00
基于人源性神经细胞的神经毒性体外替代模型研究	200,000.00	200,000.00		
抗肿瘤新药临床研究规范化平台建设（地方）	880,800.00		880,800.00	
抗肿瘤新药临床研究规范化平台建设（中央）	880,800.00		880,800.00	
免疫亲和技术与液相色谱质谱联用在抗体药物早期筛选中的分析方法学的探索与建立	150,000.00		150,000.00	
上海市新药安全评价专业技术服务平台（18DZ2290100）	1,319,000.00	1,319,000.00		
上海市新药安全评价专业技术服务平台（21DZ2291000）	1,000,000.00			1,000,000.00
十三五免疫毒性评价等创新药物非临床安全性评价关键技术研究（地方）	9,418,400.00			9,418,400.00
十三五免疫毒性评价等创新药物非临床安全性评价关键技术研究（中央）	8,768,400.00			8,768,400.00

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		
		2023 年度	2022 年度	2021 年度
食品典型污染物及潜在风险物质危害识别与毒性作用模式研究——基于毒作用机制和健康效应终点的食物稀土元素和添加剂的安全性评估（中央）	1,200,000.00		25,320.00	
药物迟发型超敏反应的替代动物实验模型的建立和应用	200,000.00	200,000.00		
自主创新产业发展专项资金扶持	6,460,621.00			6,460,621.00
生物医药安评中心项目（第二期）	16,707,348.12	2,161,250.00	9,644,598.21	
培训补贴	451,153.00		34,725.00	201,800.00
2021 年度上海市科技小巨人工程奖励资金（区级）	900,000.00			900,000.00
2021 年度上海市科技小巨人工程奖励资金（市级）	900,000.00			900,000.00
爱心母婴室工会补助	5,000.00			5,000.00
大型科学仪器设施共享服务奖励	27,500.00			27,500.00
东洲英才（高层次创新创业领军人才）引进计划专项资金补助	400,000.00			200,000.00
实验动物工作单位开放共享绩效补贴	578,312.00	200,000.00	65,000.00	200,000.00
复工复产补助	9,000.00			9,000.00
高层次人才津贴	1,517,955.00	334,500.00	456,446.00	353,792.00
高新认定奖励	200,000.00			150,000.00
锅炉和工业炉窑整治项目补助	45,000.00			45,000.00
技能型人才津贴	1,536,010.00	35,400.00	343,600.00	717,410.00
海门区人才服务中心见习补贴	807,425.00	180,630.00	363,170.00	142,639.00

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		
		2023 年度	2022 年度	2021 年度
科技企业家引才奖	20,000.00			20,000.00
南通市服务业创新示范企业奖励资金	100,000.00			100,000.00
浦东新区“十三五”期间创新型人才财政扶持奖励	96,600.00			96,600.00
省高企入库培育奖励	50,000.00			50,000.00
市高成长性科技企业入库培育补助	800,000.00			800,000.00
首次获得国家认定的药物非临床质量管理规范（GLP）奖励	500,000.00			500,000.00
首次进规服务业企业奖励	33,000.00			33,000.00
稳岗返还	712,936.12	170,376.07	249,437.00	56,446.05
一次性吸纳就业补助	105,000.00	28,000.00	10,000.00	67,000.00
职见带教补贴	467,582.80	83,916.00	99,456.00	284,210.80
专利资助奖励	6,000.00			6,000.00
企业留海防疫补贴	108,500.00		45,500.00	63,000.00
省研发型企业奖励	500,000.00		500,000.00	
扩岗补助	427,500.00	48,000.00	363,000.00	
省高新企业培育认定奖	150,000.00		150,000.00	
税控盘免抵额	1,750.00		1,750.00	
区商务局鼓励企业做大在岸规模补贴	200,000.00		200,000.00	
中国医药集团有限公司外国专家项目支持资金（大平东子外专）	400,000.00		400,000.00	

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		
		2023 年度	2022 年度	2021 年度
疫情防控支出补贴	300,000.00		300,000.00	
促投资提能级-规模跃升	100,000.00		100,000.00	
开发扶持资金	328,500.00		328,500.00	
浦东新区“十四五”期间促进中小企业上市挂牌财政扶持资金	2,400,000.00	1,400,000.00	1,000,000.00	
安徽省科学技术厅 2022 年度省科技创新战略与软科学研究专项补助	200,000.00		200,000.00	
海门市临江新区管理委员会减免的房租	21,533,401.32	5,383,350.33	5,383,350.33	5,383,350.33
财政贴息	2,829,217.78		976,857.31	
服务业重点行业企业应税销售达标奖励	84,000.00	84,000.00		
2022 年度科技创新型企业入库奖励	800,000.00	800,000.00		
海门区人才购房补贴	150,000.00	150,000.00		
人才租房补贴	480,000.00	240,000.00		
就业补贴	2,000.00	2,000.00		
上海市重点产业领域人才专项奖励	878,500.00	878,500.00		
合计	93,814,212.14	13,898,922.40	27,239,309.85	37,039,169.18

## 2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	2020.12.31	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 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/ 与收益相关
CypA 单抗注射液及临床前评价关键技术（地方）		1,923,500.00					1,923,500.00	与收益相关
CypA 单抗注射液及临床前评价关键技术（地方）		240,000.00		17,684.21			222,315.79	与资产相关
CypA 单抗注射液及临床前评价关键技术（中央）	2,163,500.00						2,163,500.00	与收益相关
东洲英才（高层次创新创业领军人才）引进计划专项资金补助		200,000.00					200,000.00	与收益相关
符合国际标准的综合性生物医药合同研发公共服务平台建设	4,260,000.00			50,117.65			4,209,882.35	与资产相关
干细胞治疗产品的质量评价及临床前（中央）	1,184,500.00						1,184,500.00	与收益相关
基于健康和疾病特异型人源性心肌细胞的心脏毒性体外替代模型研究		80,000.00		80,000.00				与收益相关
基于人源性神经细胞的神经毒性体外替代模型研究	160,000.00						160,000.00	与收益相关
建立符合国际 GLP 标准的药物评价一站式服务平台	16,351,993.89			4,622,127.24		-310,520.27	11,419,346.38	与资产相关
抗肿瘤新药临床研究规范化平台建设（地方）		880,800.00					880,800.00	与收益相关
抗肿瘤新药临床研究规范化平台建设（中央）		880,800.00					880,800.00	与收益相关
临江新区管委会产业扶持奖励	4,319,248.76			281,690.16			4,037,558.60	与资产相关
领军人才专项资金资助		800,000.00					800,000.00	与收益相关
免疫亲和技术与液相色谱质谱联用在抗体药物早期筛选中的分析方法学的探索与建立		120,000.00					120,000.00	与收益相关
基于信息化技术的药物代谢动力学预测和检测服务平台建设	2,264,298.95			603,813.05			1,660,485.90	与资产相关

负债项目	2020.12.31	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 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/ 与收益相关
上海市新药安全评价专业技术服务平台（15DZ2290300）	61,908.83			49,908.83			12,000.00	与资产相关
上海市新药安全评价专业技术服务平台（18DZ2290100）	1,319,000.00						1,319,000.00	与收益相关
上海市新药安全评价专业技术服务平台（18DZ2290100）	149,406.25			21,428.13			127,978.12	与资产相关
上海市新药安全评价专业技术服务平台（21DZ2291000）		1,000,000.00		1,000,000.00				与收益相关
十三五免疫毒性评价等创新药物非临床安全性评价关键技术研究（地方）	9,418,400.00			9,418,400.00				与收益相关
十三五免疫毒性评价等创新药物非临床安全性评价关键技术研究（中央）	8,768,400.00			8,768,400.00				与收益相关
十三五免疫毒性评价等创新药物非临床安全性评价关键技术研究（中央）	616,145.83			81,250.00			534,895.83	与资产相关
食品典型污染物及潜在风险物质危害识别与毒性作用模式研究——基于毒作用机制和健康效应终点的食物稀土元素和添加剂的安全性评估（中央）		25,320.00					25,320.00	与收益相关
市财政工贸处 2021 年省创新能力建设资金		8,000,000.00					8,000,000.00	与资产相关
细胞治疗产品非临床安全性评价服务平台建设（区配套）	800,000.00			8,695.65			791,304.35	与资产相关
细胞治疗产品非临床安全性评价服务平台建设（市级资金）	800,000.00			9,523.81			790,476.19	与资产相关
药物迟发型超敏反应的替代动物实验模型的建立和应用	160,000.00						160,000.00	与收益相关
药物非临床研究项目管理系统	298,461.54			125,538.46			172,923.08	与资产相关

负债项目	2020.12.31	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 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/ 与收益相关
自主创新产业发展专项资金扶持		6,460,621.00		6,460,621.00				与收益相关
自主创新产业发展专项资金扶持		1,588,779.00		42,722.95			1,546,056.05	与资产相关
合计	53,095,264.05	22,199,820.00		31,641,921.14		-310,520.27	43,342,642.64	

负债项目	2021.12.31	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 收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	2022.12.31	与资产相关/ 与收益相关
CypA 单抗注射液及临床前评价关键技术（地方）	222,315.79			30,315.82			191,999.97	与资产相关
CypA 单抗注射液及临床前评价关键技术（地方）	1,923,500.00			1,923,500.00				与收益相关
CypA 单抗注射液及临床前评价关键技术（中央）	2,163,500.00			2,163,500.00				与收益相关
东洲英才（高层次创新创业领军人才）引进计划专项资金补助	200,000.00						200,000.00	与收益相关
符合国际标准的综合性生物医药合同研发公共服务平台建设	4,209,882.35	4,260,000.00		716,546.94			7,753,335.41	与资产相关
基于人源性神经细胞的神经毒性体外替代模型研究	160,000.00	40,000.00					200,000.00	与收益相关
建立符合国际 GLP 标准的药物评价一站式服务平台	11,419,346.38			3,556,924.30			7,862,422.08	与资产相关
抗肿瘤新药临床研究规范化平台建设（地方）	880,800.00			880,800.00				与收益相关
抗肿瘤新药临床研究规范化平台建设（中央）	880,800.00			880,800.00				与收益相关
临江新区管委会产业扶持奖励	4,037,558.60			281,690.16			3,755,868.44	与资产相关
领军人才专项资金资助	800,000.00						800,000.00	与收益相关
免疫亲和技术与液相色谱质谱联用在抗体药物早期筛选中的分析	120,000.00	30,000.00		150,000.00				与收益相关

负债项目	2021.12.31	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 收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	2022.12.31	与资产相关/ 与收益相关
方法学的探索与建立								
上海市新药安全评价专业技术服务平台（15DZ2290300）	12,000.00			12,000.00				与资产相关
上海市新药安全评价专业技术服务平台（18DZ2290100）	127,978.12			22,487.52			105,490.60	与资产相关
上海市新药安全评价专业技术服务平台（18DZ2290100）	1,319,000.00						1,319,000.00	与收益相关
十三五免疫毒性评价等创新药物非临床安全性评价关键技术研究（中央）	534,895.83			81,249.96			453,645.87	与资产相关
食品典型污染物及潜在风险物质危害识别与毒性作用模式研究——基于毒作用机制和健康效应终点的食物稀土元素和添加剂的安全性评估（中央）	25,320.00			25,320.00				与收益相关
市财政工贸处 2021 年省创新能力建设资金	8,000,000.00			499,090.97			7,500,909.03	与资产相关
细胞治疗产品非临床安全性评价服务平台建设（区配套）	791,304.35			104,347.80			686,956.55	与资产相关
细胞治疗产品非临床安全性评价服务平台建设（市级资金）	790,476.19			114,285.72			676,190.47	与资产相关
药物迟发型超敏反应的替代动物实验模型的建立和应用	160,000.00						160,000.00	与收益相关
药物非临床研究项目管理系统	172,923.08			117,538.46			55,384.62	与资产相关
自主创新产业发展专项资金扶持	1,546,056.05			268,745.76			1,277,310.29	与资产相关
干细胞治疗产品的质量评价及临床前安全性评价（中央）	1,184,500.00						1,184,500.00	与收益相关
基于信息化技术的药物代谢动力学预测和检测服务平台建设	1,660,485.90			603,813.00			1,056,672.90	与资产相关
出站博士后科研资助资金		100,000.00					100,000.00	与收益相关

负债项目	2021.12.31	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 收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	2022.12.31	与资产相关/ 与收益相关
人才租房补贴		120,000.00					120,000.00	与收益相关
生物医药安评中心项目（第二期）		2,270,851.88		31,641.79			2,239,210.09	与资产相关
生物医药安评中心项目（第二期）		16,707,348.12		9,644,598.21			7,062,749.91	与收益相关
留工培训补助		32,625.00		32,625.00				与收益相关
2022 年度科创企业上市培育库企业技术创新能力提升工作引导资 金资助项目		1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
合计	43,342,642.64	24,560,825.00		22,141,821.41			45,761,646.23	

负债项目	2022.12.31	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 收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	2023.12.31	与资产相关/ 与收益相关
CypA 单抗注射液及临床前评价关键技术（地方）	191,999.97			30,315.79			161,684.18	与资产相关
符合国际标准的综合性生物医药合同研发公共服务平台建设	7,753,335.41	1,782,800.00		1,321,448.75			8,214,686.66	与资产相关
基于人源性神经细胞的神经毒性体外替代模型研究	200,000.00			200,000.00				与收益相关
建立符合国际 GLP 标准的药物评价一站式服务平台	7,862,422.08			2,175,360.95			5,687,061.13	与资产相关
领军人才专项资金资助	800,000.00						800,000.00	与收益相关
上海市新药安全评价专业技术服务平台（18DZ2290100）	105,490.60			22,487.52			83,003.08	与资产相关
上海市新药安全评价专业技术服务平台（18DZ2290100）	1,319,000.00			1,319,000.00				与收益相关
十三五免疫毒性评价等创新药物非临床安全性评价关键技术研究	453,645.87			81,250.00			372,395.87	与资产相关

负债项目	2022.12.31	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 收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	2023.12.31	与资产相关/ 与收益相关
(中央)								
细胞治疗产品非临床安全性评价服务平台建设(区配套)	686,956.55	1,200,000.00		187,681.13			1,699,275.42	与资产相关
细胞治疗产品非临床安全性评价服务平台建设(市级资金)	676,190.47			114,285.72			561,904.75	与资产相关
药物迟发型超敏反应的替代动物实验模型的建立和应用	160,000.00	40,000.00		200,000.00				与收益相关
药物非临床研究项目管理系统	55,384.62			41,538.48			13,846.14	与资产相关
干细胞治疗产品的质量评价及临床前安全性评价(中央)	1,184,500.00	592,300.00					1,776,800.00	与收益相关
基于信息化技术的药物代谢动力学预测和检测服务平台建设	1,056,672.90			549,774.13			506,898.77	与资产相关
2022 年度科创企业上市培育库企业技术创新能力提升工作引导资金资助项目	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
自主创新产业发展专项资金扶持	1,277,310.29			268,745.76			1,008,564.53	与资产相关
出站博士后科研资助资金	100,000.00						100,000.00	与收益相关
人才租房补贴	120,000.00	120,000.00		240,000.00				与收益相关
生物医药安评中心项目(第二期)	2,239,210.09			379,701.48			1,859,508.61	与资产相关
生物医药安评中心项目(第二期)	7,062,749.91			2,161,250.00			4,901,499.91	与收益相关
临江新区管委会产业扶持奖励	3,755,868.44			281,690.16			3,474,178.28	与资产相关
市财政工贸处 2021 年省创新能力建设资金	7,500,909.03			1,103,799.42			6,397,109.61	与资产相关
东洲英才人才引进专项补贴	200,000.00					-200,000.00		与收益相关
上海市重点产业领域人才专项奖励		878,500.00		878,500.00				与收益相关

负债项目	2022.12.31	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 收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	2023.12.31	与资产相关/ 与收益相关
中国（上海）自由贸易试验区管理委员会世博管理局专项资金专 户开发扶持资金		165,800.00					165,800.00	与收益相关
合计	45,761,646.23	4,779,400.00		11,556,829.29		-200,000.00	38,784,216.94	

(二) 政府补助的退回

	退回金额			原因
	2023 年度	2022 年度	2021 年度	
东洲英才（高层次创新创业领军人才）引进计划专项资金补助	200,000.00			项目终止退回
建立符合国际 GLP 标准的药物评价一站式服务平台			310,520.27	项目结余退回

## 九、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1、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发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内

#### 2、流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金

融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### 3、 市场风险

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

#### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响		
	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
上升 100 个基点	-60,000.00		-331,500.00
下降 100 个基点	60,000.00		331,500.00

#### (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	美元	其他外 币	合计	美元	其他外 币	合计	美 元	其他外 币	合 计
应收账款	262,432.90		262,432.90	2,488,747.81		2,488,747.81			
合计	262,432.90		262,432.90	2,488,747.81		2,488,747.81			

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则本公司将增加或减少净利润 7.85 万元。管理层认为 5% 合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

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 (%)
中国医药工业研究总院有限公司	中国（上海）自由贸易试验区哈雷路 1111 号 1 幢 4 层	科学研究和技术服务业	165,961.00	27.50	27.50

本公司最终控制方是中国医药集团有限公司，截至 2023 年 12 月 31 日，中国医药集团有限公司直接出资以及通过中国医药工业研究总院有限公司、中国医药投资有限公司间接投资合计持有公司股权及表决权比例为 44.22%。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海张江（集团）有限公司（简称：“张江集团”）	公司股东张江生物的控股公司
上海张江文化控股有限公司	张江集团的子公司
上海智荟元誉科技发展有限公司	张江集团的子公司
上海新张江物业管理有限公司	张江集团的子公司
上海生物医药公共技术服务有限公司（曾用名：上海生物医药公共技术服务公司），简称“上海生物”	公司股东
上海市生物医药科技发展中心（曾用名：上海市生物医药科技产业促进中心（上海新药研究开发中心））	公司股东上海生物的股东
国家上海新药安全评价研究中心（曾用名：上海市生物医药产业促进中心）	公司股东曾经对其施加重大影响的法人单位
国药集团化学试剂有限公司	同受最终控制方控制
上海沃凯药业有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海医药工业研究院有限公司	同受最终控制方控制
国药控股南通有限公司	同受最终控制方控制
国药一心制药有限公司	同受最终控制方控制
国药集团宜宾制药有限责任公司	同受最终控制方控制
上海生物制品研究所有限责任公司	同受最终控制方控制
中生复诺健生物科技（上海）有限公司	同受最终控制方控制
国药集团威奇达药业有限公司	同受最终控制方控制
江苏威奇达药业有限公司	同受最终控制方控制
上海益临思医药开发有限公司（曾用名上海瀛科隆医药开发有限公司）	同受最终控制方控制
《中国新药杂志》有限公司	同受最终控制方控制
上海数图健康医药科技有限公司	同受最终控制方控制
长春生物制品研究所有限责任公司	同受最终控制方控制
上海多米瑞生物技术有限公司	同受最终控制方控制
中国科学器材有限公司、中国科学器材有限公司上海分公司、中国科学器材有限公司四川分公司	同受最终控制方控制
北京生物制品研究所有限责任公司	同受最终控制方控制
成都生物制品研究所有限责任公司	同受最终控制方控制
武汉生物制品研究所有限责任公司	同受最终控制方控制
成都蓉生药业有限责任公司	同受最终控制方控制
兰州生物制品研究所有限责任公司	同受最终控制方控制
国药控股菱商医院管理服务（上海）有限公司	同受最终控制方控制
江苏恒瑞医药股份有限公司	公司最终控制方对其施加重大影响
上海恒瑞医药有限公司	恒瑞医药的子公司
苏州盛迪亚生物医药有限公司	恒瑞医药的子公司
天津恒瑞医药有限公司	恒瑞医药的子公司
北京盛迪医药有限公司	恒瑞医药的子公司
北京中科灵瑞生物技术股份有限公司	公司最终控制方对其施加重大影响
中科灵瑞（湛江）生物技术有限公司	北京中科灵瑞的子公司（时间为自 2017 年 9 月至 2021 年 9 月）
苏州胶囊有限公司	公司最终控制方对其施加重大影响
深圳市药品检验研究院（深圳市医疗器械检测中心）	子公司深圳益诺思的少数股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
安徽省盛鹏实验动物科技有限公司	子公司黄山益诺思的少数股东
斯微（上海）生物科技股份有限公司	公司董事在该单位担任董事（时间为 2019 年 12 月至 2021 年 05 月）
国药大健康产业有限公司	同受最终控制方控制
上海瑞宏迪医药有限公司	2022 年 11 月由恒瑞医药的子公司变更为恒瑞医药的联营企业
重庆太极实业（集团）股份有限公司	同受最终控制方控制
上海现代制药股份有限公司	同受最终控制方控制
国药集团广东环球制药有限公司	同受最终控制方控制
成都盛迪医药有限公司	恒瑞医药的子公司
福建盛迪医药有限公司	恒瑞医药的子公司
广东恒瑞医药有限公司	恒瑞医药的子公司

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年度
安徽省盛鹏实验动物科技有限公司	购买实验用猴	10,469,100.00
国药集团化学试剂有限公司	购买试剂及耗材	951,689.05
国药控股南通有限公司	购买试剂及耗材	46,860.98
上海沃凯药业有限公司	购买试剂及耗材	366,727.56
上海张江文化控股有限公司	能源及维护费	34,825.14
上海新张江物业管理有限公司	物业费	76,084.52
深圳市药品检验研究院	能源物业费	7,471,464.34
《中国新药杂志》有限公司	版面费	24,700.00
中国科学器材有限公司	咨询服务费	118,867.92
中国科学器材有限公司上海分公司	招标费	500.00
上海数图健康医药科技有限公司	版面费	32,000.00
上海智荟元誉科技发展有限公司	能源及维护费	7,648.56
上海生物制品研究所有限责任公司	购买实验动物	5,569.20
国药大健康产业有限公司	购买试剂及耗材	14,584.47

关联方	关联交易内容	2022 年度
国药集团化学试剂有限公司	购买试剂及耗材	1,462,023.80
国药控股南通有限公司	购买试剂及耗材	24,989.23
上海沃凯药业有限公司	购买试剂及耗材	392,096.48
上海张江文化控股有限公司	能源及维护费	116,599.80
上海新张江物业管理有限公司	物业费	95,105.65
深圳市药品检验研究院	能源物业费	7,153,500.77
上海医药工业研究院有限公司	技术服务费	18,402.36
北京中科灵瑞生物技术股份有限公司	技术服务费	2,560.00
上海生物医药公共技术服务有限公司	咨询费	160,000.00
《中国新药杂志》有限公司	版面费	15,300.00
中国科学器材有限公司	招标费	2,300.00
中国科学器材有限公司上海分公司	招标费	1,500.00
上海多米瑞生物技术有限公司	技术服务费	75,000.00
上海数图健康医药科技有限公司	版面费	4,800.00

关联方	关联交易内容	2021 年度
国药集团化学试剂有限公司	购买试剂及耗材	2,255,152.92
国药控股南通有限公司	购买试剂及耗材	36,812.08
上海新张江物业管理有限公司	物业费	15,931.13
深圳市药品检验研究院	能源物业费	526,889.53
北京中科灵瑞生物技术股份有限公司	技术服务费	216,260.00
中科灵瑞（湛江）生物技术有限公司	购买实验动物	10,829,000.00
苏州胶囊有限公司	购买试剂及耗材	2,275.00
上海生物医药公共技术服务有限公司	咨询费	160,377.36
《中国新药杂志》有限公司	版面费	24,400.00
中国科学器材有限公司	招标费	500.00
中国科学器材有限公司四川分公司	招标费	7,156.60
安徽省盛鹏实验动物科技有限公司	购买实验动物	11,261,000.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度	2021 年度
北京生物制品研究所有限责任公司	提供科学研究和技术服务		1,582,000.00	
成都蓉生药业有限责任公司	提供科学研究和技术服务		784,000.00	
成都生物制品研究所有限责任公司	提供科学研究和技术服务	179,245.28		183,962.27
国家上海新药安全评价研究中心	提供科学研究和技术服务			1,886,792.45
国药集团威奇达药业有限公司	提供科学研究和技术服务			45,282.96
国药集团宜宾制药有限责任公司	提供科学研究和技术服务		2,830.19	157,547.17
江苏恒瑞医药股份有限公司	提供科学研究和技术服务	76,052,379.23	98,787,226.65	46,264,336.23
江苏威奇达药业有限公司	提供科学研究和技术服务			151,886.88
上海多米瑞生物技术有限公司	提供科学研究和技术服务	545,754.70	2,546,509.42	72,641.50
上海恒瑞医药有限公司	提供科学研究和技术服务	346,386.25	3,677,000.00	159,062.64
上海生物制品研究所有限责任公司	提供科学研究和技术服务	9,084,135.85	416,377.36	5,117,649.06
上海医药工业研究院有限公司	提供科学研究和技术服务	156,509.44	55,000.00	1,721,113.21
上海益临思医药开发有限公司（曾用名上海瀛科隆医药开发有限公司）	提供科学研究和技术服务			526,435.32
斯微（上海）生物科技股份有限公司	提供科学研究和技术服务		5,254,867.92	9,190,235.85
苏州盛迪亚生物医药有限公司	提供科学研究和技术服务	3,072,227.61	4,963,252.56	287,752.94
武汉生物制品研究所有限责任公司	提供科学研究和技术服务			936,000.00
长春生物制品研究所有限责任公司	提供科学研究和技术服务	14,231,934.91		136,037.74

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度	2021 年度
中国医药工业研究总院有限公司	提供科学研究和技术服务	108,500.00	171,698.11	255,660.38
中生复诺健生物科技（上海）有限公司	提供科学研究和技术服务	1,528,057.04	2,465,313.17	1,607,427.99
安徽省盛鹏实验动物科技有限公司	受托饲养动物	828,566.62	660,012.58	63,621.42
天津恒瑞医药有限公司	提供科学研究和技术服务	740,566.01	225,471.71	
兰州生物制品研究所有限责任公司	提供科学研究和技术服务	10,357,120.00		
北京盛迪医药有限公司	提供科学研究和技术服务	310,420.69	87,407.97	
上海瑞宏迪医药有限公司	提供科学研究和技术服务		40,566.04	
重庆太极实业（集团）股份有限公司	提供科学研究和技术服务	170,000.01		
上海现代制药股份有限公司	提供科学研究和技术服务	303,510.00		
国药集团广东环球制药有限公司	提供科学研究和技术服务	33,018.86		
成都盛迪医药有限公司	提供科学研究和技术服务	364,238.49		
福建盛迪医药有限公司	提供科学研究和技术服务	44,680.00		

## 2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		
		2023 年度	2022 年度	2021 年度
上海张江（集团）有限公司	房屋及建筑物	6,078,667.14	6,078,397.14	6,078,397.14
上海张江文化控股有限公司/上海智荟元誉科技发展有限公司	房屋及建筑物	834,424.35	751,103.45	351,351.49
上海市生物医药科技发展中心	房屋及建筑物	3,950,022.86	3,872,571.42	4,066,200.00
上海市生物医药科技发展中心	设备	4,417,339.94	4,330,725.44	4,330,725.43
上海市生物医药科技发展中心	安装工程	3,553,997.26	3,484,311.03	1,671,811.04
深圳市药品检验研究院	房屋及建筑物	394,496.40	1,104,589.92	217,153.98
深圳市药品检验研究院	设备	266,387.50	6,126,912.50	532,775.00

注：其中，2022 年度支付的租金含深圳市药品检验研究院对深圳市益诺思生物医药安全评价研究院有限公司的使用权资产出资 5,860,525.00 元。

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出		
		2023 年度	2022 年度	2021 年度
上海张江（集团）有限公司	房屋及建筑物	3,019,231.46	3,164,650.05	3,303,156.08
上海张江文化控股有限公司/上海智荟元誉科技发展有限公司	房屋及建筑物	127,352.69	159,060.61	60,200.60
上海市生物医药科技发展中心	房屋及建筑物	1,853,783.81	1,950,088.25	2,040,937.74
上海市生物医药科技发展中心	设备	538,458.38	814,504.62	778,092.69
上海市生物医药科技发展中心	安装工程	1,666,862.50	1,886,019.64	1,742,275.04
深圳市药品检验研究院	房屋及建筑物	2,758,467.09	2,771,276.92	453,226.59
深圳市药品检验研究院	设备	1,796,745.88	1,794,861.07	290,702.80

出租方名称	租赁资产种类	增加的使用权资产		
		2023 年度	2022 年度	2021 年度
上海张江文化控股有限公司/上海智荟元誉科技发展有限公司	房屋及建筑物			3,984,859.65
上海市生物医药科技发展中心	房屋及建筑物			42,104,157.40
上海市生物医药科技发展中心	设备			17,135,539.34
深圳市药品检验研究院	房屋及建筑物			55,384,057.42

出租方名称	租赁资产种类	增加的使用权资产		
		2023 年度	2022 年度	2021 年度
深圳市药品检验研究院	设备			41,181,520.95

关联租赁情况说明：

(1) 公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对原租赁张江（集团）有限公司的房屋及建筑物合同和租赁上海市生物医药科技发展中心安装工程的合同进行追溯调整，分别确认 2021 年 1 月 1 日使用权资产 50,938,694.97 元和 35,576,707.97 元。

(2) 上海张江文化控股有限公司进行存续分立，存续同时分立出上海智荟元誉科技发展有限公司，租赁物业的产权在分立后归智荟元誉所有。故 2023 年起出租方变更为智荟元誉。

### 3、 关联方担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南通益诺思	39,000,000.00	2020.6.23	2022.10.29	是

### 4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度	2021 年度
安徽省盛鹏实验动物科技有限公司	购买繁殖用猴	8,859,400.00		

### 5、 关键管理人员薪酬

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	2,485.40 万元	2,522.22 万元	2,312.60 万元

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	江苏恒瑞医药股份有限公司	25,851,315.80	486,365.77	1,614,030.00	77,921.50	15,321,403.43	776,410.18
	上海恒瑞医药有限公司	1,111,800.00	55,590.00				
	上海生物制品研究所有限责任公司	1,800,000.00	90,000.00	564,900.00	28,245.00		
	上海医药工业研究院有限公司					55,000.00	2,750.00
	安徽省盛鹏实验动物科技有限公司	970,162.50	9,701.63	767,052.04	7,670.52	67,438.71	674.39
	中生复诺健生物科技（上海）有限公司			641,480.00	32,074.00	1,014,000.00	50,700.00
	斯微（上海）生物科技股份有限公司			9,860,750.00	493,037.50	2,086,000.00	104,300.00
	苏州盛迪亚生物医药有限公司	1,767,002.80	113,765.43	1,649,255.00	78,148.15		
	天津恒瑞医药有限公司			102,400.00	5,120.00		
	上海瀛科隆医药开发有限公司	627,389.70	31,369.49				
	北京盛迪医药有限公司	362,749.00	13,976.45	83,220.00	4,161.00		
	兰州生物制品研究所有限责任公司	5,056,000.00	169,360.00				
	成都生物制品研究所有限责任公司	190,000.00	5,700.00				
	重庆太极实业（集团）股份有限公司	167,600.00	8,380.00				
预付款项							

项目名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	国药控股南通有限公司					709.82	
	上海张江文化控股有限公司					45,000.00	
	上海数图健康医药科技有限公司	4,000.00		14,000.00			
	中国科学器材有限公司上海分公司	3,700.00				500.00	
其他应收款							
	上海张江（集团）有限公司	1,446,768.75	14,467.69	1,446,768.75	14,467.69	1,446,768.75	14,467.69
	上海张江文化控股有限公司/上海智荟元誉科技发展有限公司	232,887.34	2,328.87	232,887.34	2,328.87	232,887.34	2,328.87
	上海新张江物业管理有限公司	28,669.70	286.70	28,669.70	286.70	28,669.70	286.70
	中生复诺健生物科技（上海）有限公司			35,000.00	350.00		
	中国科学器材有限公司	150,442.24	1,504.42	170,000.00	1,700.00		
	中国科学器材有限公司上海分公司	191,680.00	1,916.80	160,000.00	8,000.00		
合同资产							
	中生复诺健生物科技（上海）有限公司	2,062,286.41	165,138.36	1,240,480.56	62,024.03		
	国药集团宜宾制药有限责任公司	4,528.30	226.42	4,528.30	226.42	77,000.00	3,850.00
	江苏恒瑞医药股份有限公司	6,748,571.50	791,138.95	7,582,791.34	515,722.75	3,848,313.90	207,458.40
	上海益临思医药开发有限公司（曾用名上海瀛科隆医药开发有限公司）	17,021.44	1,702.14	17,021.44	851.07	125,221.44	6,261.07

项目名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海恒瑞医药有限公司					150,100.00	7,505.00
	斯微（上海）生物科技股份有限公司			829,800.03	41,490.00	828,000.00	41,400.00
	中国医药工业研究总院有限公司	39,000.00	1,950.00				
	苏州盛迪亚生物医药有限公司	2,878,130.95	211,235.78	2,469,622.92	123,481.14		
	上海生物制品研究所有限责任公司	281,974.00	14,098.70	60,000.00	3,000.00		
	长春生物制品研究所有限责任公司	1,297,583.11	64,879.16				
	上海现代制药股份有限公司	201,720.60	10,086.03				
	北京盛迪医药有限公司	47,605.80	2,380.29				

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
应付账款				
	上海医药工业研究院有限公司		525.00	
	国药集团化学试剂有限公司	287,623.16	321,950.06	968,600.81
	北京中科灵瑞生物技术股份有限公司			216,260.00
	国药控股菱商医院管理服务（上海）有限公司	391.15	391.15	391.15
	上海沃凯药业有限公司	209,962.57	283,396.62	
	安徽省盛鹏实验动物科技有限公司	11,672,920.75		
	国药控股南通有限公司	2,653.28		
	国药大健康产业有限公司	2,649.56		
其他应付款				
	上海医药工业研究院有限公司			2,895.00
	中国医药工业研究总院有限公司	432,489.57	399,235.10	1,568,440.97
	上海张江（集团）有限公司			
	深圳市药品检验研究院	11,566,675.74	1,412,291.94	526,889.53
	安徽省盛鹏实验动物科技有限公司	8,859,400.00		9,649,241.38
	上海生物医药公共技术服务有限公司			160,377.36
	上海张江文化控股有限公司		5,341.07	
	上海市生物医药科技发展中心	430,478.24	430,478.24	430,478.24
	上海智荟元誉科技发展有限公司	436.90		
	上海张江文化控股有限公司	40.78		
合同负债				
	北京生物制品研究所有限责任公司			1,113,652.83
	兰州生物制品研究所有限责任公司	11,583,080.00	8,749,000.00	1,192,500.00
	成都蓉生药业有限责任公司			392,000.00
	国药集团广东环球制药有限公司	198,113.21		
	苏州盛迪亚生物医药有限公司	5,254,681.43	3,402,476.13	
	中国医药工业研究总院有限公司	2,145,700.00	1,384,500.00	171,698.11
	国药一心制药有限公司	2,117,000.00	2,117,000.00	2,117,000.00
	上海生物制品研究所有限责任公司	5,453,073.99	8,018,230.18	402,500.00
	上海医药工业研究院有限公司	387,000.00	387,000.00	442,000.00

项目名称	关联方	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
	中生复诺健生物科技（上海）有限公司	1,348,617.30	2,339,106.40	3,740,908.78
	江苏恒瑞医药股份有限公司	82,487,373.66	58,037,798.32	51,190,050.16
	上海多米瑞生物技术有限公司	204,905.68	211,037.75	1,342,452.84
	斯微（上海）生物科技股份有限公司		29,919,979.29	4,733,526.45
	长春生物制品研究所有限责任公司	3,239,423.46	9,814,339.35	
	天津恒瑞医药有限公司		740,566.01	
	上海恒瑞医药有限公司	6,227,085.44	4,755,000.00	7,690,400.00
	北京盛迪医药有限公司	267,994.60	52,982.56	
	上海益临思医药开发有限公司（曾用名 上海瀛科隆医药开发有限公司）	591,877.08		
	重庆太极实业（集团）股份有限公司	106,698.12		
	广东恒瑞医药有限公司	48,080.00		
	成都盛迪医药有限公司	32,905.66		
	上海现代制药股份有限公司	77,358.49		

## （六） 关联方承诺

本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项主要为：1、向关联方上海张江（集团）有限公司、上海市生物医药科技发展中心、深圳市药品检验研究院等的设备或房产租赁；2、向关联方国药集团化学试剂有限公司等的关联采购；3、向恒瑞医药及其子公司、上海医药工业研究院有限公司、中生复诺健生物科技（上海）有限公司等提供的技术服务。

## 十一、 其他利益相关方及交易

### （一） 其他利益相关方情况

其他利益相关方名称	其他利益相关方与本公司的关系
海南金港生物技术股份有限公司	直接持有公司 0.88% 股份股东（2022 年 6 月入股）
从化市华珍动物养殖场（普通合伙）	直接持有公司 2.94% 股份股东（2022 年 6 月入股）
广州奥骏生物科技有限公司	同受从化华珍的实控人控制
广州华珍生物科技有限公司	同受从化华珍的实控人控制

从化市华珍动物养殖场（普通合伙）与海南金港生物技术股份有限公司于 2022 年 6 月成为公司股东，2021 年 6 月至 2023 年为利益相关时间区间。基于数据完整性考虑，将 2021 年度、2022 年度及 2023 年度发生的交易事项纳入披露范围。

(二) 相关交易情况

1、 采购商品和接受劳务的情况

其他利益相关方	交易内容	2023.12.31	2022 年	2021 年度
从化市华珍动物养殖场（普通合伙）	购买实验动物	58,971,185.00	104,559,910.00	7,280,000.00
从化市华珍动物养殖场（普通合伙）	技术服务费			1,278,113.21
海南金港生物技术股份有限公司	购买实验动物		11,502,400.00	12,876,500.00
海南金港生物技术股份有限公司	技术服务费	6,368,358.49		661,700.00
广州奥骏生物科技有限公司	购买实验动物			7,098,000.00
广州华珍生物科技有限公司	技术服务费		5,858,490.77	

(三) 其他利益相关方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	其他利益相关方	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
应付账款				
	海南金港生物技术股份有限公司	2,886,792.46		3,341,500.00
	从化市华珍动物养殖场（普通合伙）	10,030,800.00	19,621,940.00	430,000.00

## 十二、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

2023 年 12 月 31 日

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司员工	77.21 万股	1,932.28 万元	26.25 万股	397.09 万元			87.33 万股	1,345.16 万元
合计	77.21 万股	1,932.28 万元	26.25 万股	397.09 万元			87.33 万股	1,345.16 万元

2022 年 12 月 31 日

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司员工	18.49 万股	206.87 万元	30.00 万股	453.82 万元			25.07 万股	379.79 万元
合计	18.49 万股	206.87 万元	30.00 万股	453.82 万元			25.07 万股	379.79 万元

2021 年 12 月 31 日

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司员工	1,282.32 万股	9,375.80 万元	15.00 万股	226.91 万元			30.85 万股	466.68 万元
合计	1,282.32 万股	9,375.80 万元	15.00 万股	226.91 万元			30.85 万股	466.68 万元

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	企业自由现金流量折现模型/同期外部投资人入股后公司估值	企业自由现金流量折现模型/同期外部投资人入股后公司估值	企业自由现金流量折现模型/Black-Scholes 期权定价模型/同期外部投资人入股后公司估值
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	74,691,450.66	58,291,885.67	34,654,466.08

(三) 股份支付费用

授予对象	2023 年度			2022 年度			2021 年度		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
公司员工	16,399,564.99		16,399,564.99	23,637,419.59		23,637,419.59	23,703,324.08		23,703,324.08
合计	16,399,564.99		16,399,564.99	23,637,419.59		23,637,419.59	23,703,324.08		23,703,324.08

### 十三、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

##### 1、 重要承诺

(1) 为了建设高品质非临床创新药物综合评价平台扩建项目，公司子公司南通益诺思于 2022 年 3 月与中兴园区管理服务南通有限公司签订了《海门中兴智谷项目定制厂房合同》及补充合同，厂房位于海门区临江大道与玄武湖路交汇处。合同总额为 9,215.14 万元，合同约定分 6 期支付直至公司分别在办理完房屋产权证和园区公共配套建筑正常运行后各支付 5% 的尾款。2023 年 6 月，双方签订结构改造工程设计及施工合同，合同约定在原工程基础上增加设计变更，施工费按最终审价确定。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已累计支付合同款 8,656.34 万元。

2023 年 1 月，南通益诺思与上海开纯洁净室技术工程有限公司签订高品质非临床创新药物综合评价平台扩建项目净化装修工程合同，合同价 12,345.67 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已支付合同款项 1,621.83 万元。

(2) 公司于 2023 年 4 月签订《上海市国有建设用地（研发总部产业项目类）使用权出让合同》，并于当月交付土地出让价款及相关税费，取得该宗地土地使用权。根据合同约定，按照土地出让价款的 20% 向上海市张江科学城建设管理办公室(产业管理部门或园区管理机构)交纳了项目时间履约保证金 1,974.60 万元，履约保证金按照 4:2:4 的比例分别对按时开工、按时竣工及按时投产进行保证。同时，公司还须按照合同约定的与土地开发建设及利用相关的项目固定资产投资额、出让宗地规划条件、达产销售收入及税收条件、土地使用权转让、出租、抵押等履约。截至 2023 年 12 月 31 日，已完成桩基工程，退还开工保证金 790.34 万元。

(3) 与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十、关联方及关联交易”部分相应内容；与租赁相关的承诺详见本附注“五、(五十一) 租赁”和“十、(四) 关联交易情况 2、关联租赁情况”。

#### (二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要或有事项。

### 十四、 资产负债表日后事项

截至 2024 年 3 月 14 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十五、其他重要事项

### (一) 会计差错更正

公司 2020 年度至 2022 年度涉及前期会计差错更正，系以权益结算的股份支付调整所致，相关事项对财务报表的影响情况列示如下：

#### 1、合并报表的影响

##### (1) 合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日	调整后金额	调整前金额	调整影响
资产总计	2,618,267,247.53	2,618,267,247.53	
负债合计	1,176,694,513.84	1,176,694,513.84	
股本	105,734,711.00	105,734,711.00	
资本公积	1,081,108,652.58	1,054,558,989.43	26,549,663.15
盈余公积	21,487,518.34	24,142,484.64	-2,654,966.30
未分配利润	198,894,875.52	222,789,572.37	-23,894,696.85
归属于母公司所有者权益合计	1,407,225,757.44	1,407,225,757.44	
少数股东权益	34,346,976.25	34,346,976.25	
所有者权益合计	1,441,572,733.69	1,441,572,733.69	
负债和所有者权益总计	2,618,267,247.53	2,618,267,247.53	

2021 年 12 月 31 日	调整后金额	调整前金额	调整影响
资产总计	1,802,600,201.59	1,802,600,201.59	
负债合计	1,048,186,884.29	1,048,186,884.29	
股本	87,126,454.00	87,126,454.00	
资本公积	494,389,767.79	475,479,516.83	18,910,250.96
盈余公积	14,495,114.60	16,386,139.69	-1,891,025.09
未分配利润	100,974,448.88	117,993,674.75	-17,019,225.87
归属于母公司所有者权益合计	696,985,785.27	696,985,785.27	
少数股东权益	57,427,532.03	57,427,532.03	
所有者权益合计	754,413,317.30	754,413,317.30	
负债和所有者权益总计	1,802,600,201.59	1,802,600,201.59	

2020 年 12 月 31 日	调整后金额	调整前金额	调整影响
资产总计	756,675,743.42	756,675,743.42	
负债合计	519,205,844.99	519,205,844.99	

2020 年 12 月 31 日	调整后金额	调整前金额	调整影响
股本	59,312,179.00	59,312,179.00	
资本公积	123,780,607.95	112,829,465.95	10,951,142.00
盈余公积	10,340,478.43	11,435,592.62	-1,095,114.19
未分配利润	44,036,633.05	53,892,660.86	-9,856,027.81
归属于母公司所有者权益合计	237,469,898.43	237,469,898.43	
所有者权益合计	237,469,898.43	237,469,898.43	
负债和所有者权益总计	756,675,743.42	756,675,743.42	

(2) 合并利润表

2022 年度	调整后金额	调整前金额	调整影响
营业收入	863,073,837.54	863,073,837.54	
营业成本	515,713,598.70	513,533,590.04	2,180,008.66
税金及附加	674,515.98	674,515.98	
销售费用	17,909,762.29	17,705,265.96	204,496.33
管理费用	147,371,195.71	142,116,288.51	5,254,907.20
研发费用	52,341,163.61	52,341,163.61	
财务费用	-5,492,062.22	-5,492,062.22	
其他收益	32,731,108.68	32,731,108.68	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,341,548.93	-3,341,548.93	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,454,647.78	-21,454,647.78	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	210,711.76	210,711.76	
营业利润（亏损以“-”号填列）	142,701,287.20	150,340,699.39	-7,639,412.19
营业外收入	279,673.09	279,673.09	
营业外支出	1,187,062.11	1,187,062.11	
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	141,793,898.18	149,433,310.37	-7,639,412.19
所得税费用	23,638,167.48	23,638,167.48	
净利润（净亏损以“-”号填列）	118,155,730.70	125,795,142.89	-7,639,412.19
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	135,407,089.28	143,046,501.47	-7,639,412.19
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-17,251,358.58	-17,251,358.58	
2021 年度	调整后金额	调整前金额	调整影响

2021 年度	调整后金额	调整前金额	调整影响
营业收入	581,770,513.96	581,770,513.96	
营业成本	358,492,394.60	356,271,310.99	2,221,083.61
税金及附加	627,063.55	627,063.55	
销售费用	11,923,136.66	11,718,640.33	204,496.33
管理费用	111,533,307.84	105,999,778.82	5,533,529.02
研发费用	27,873,664.78	27,873,664.78	
财务费用	4,818,805.36	4,818,805.36	
其他收益	37,670,767.26	37,670,767.26	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,956,067.07	-2,956,067.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,197,943.18	-7,197,943.18	
营业利润（亏损以“-”号填列）	94,018,898.18	101,978,007.14	-7,959,108.96
营业外收入	55,122.13	55,122.13	
营业外支出	51,349.86	51,349.86	
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	94,022,670.45	101,981,779.41	-7,959,108.96
所得税费用	9,502,525.29	9,502,525.29	
净利润（净亏损以“-”号填列）	84,520,145.16	92,479,254.12	-7,959,108.96
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	86,727,377.37	94,686,486.33	-7,959,108.96
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-2,207,232.21	-2,207,232.21	

2020 年度	调整后金额	调整前金额	调整影响
营业收入	333,774,532.72	333,774,532.72	
营业成本	200,934,615.52	199,444,003.38	1,490,612.14
税金及附加	250,937.16	250,937.16	
销售费用	7,345,331.69	7,100,973.12	244,358.57
管理费用	63,376,897.81	58,978,372.58	4,398,525.23
研发费用	19,938,312.06	19,938,312.06	
财务费用	-3,068,211.10	-3,068,211.10	
其他收益	10,212,894.74	10,212,894.74	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-499,476.88	-499,476.88	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,725,829.44	-5,725,829.44	
营业利润（亏损以“-”号填列）	48,984,238.00	55,117,733.94	-6,133,495.94

2020 年度	调整后金额	调整前金额	调整影响
营业外收入	1,559,300.00	1,559,300.00	
营业外支出	50,072.76	50,072.76	
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	50,493,465.24	56,626,961.18	-6,133,495.94
所得税费用	8,121,508.85	8,121,508.85	
净利润（净亏损以“-”号填列）	42,371,956.39	48,505,452.33	-6,133,495.94
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	42,371,956.39	48,505,452.33	-6,133,495.94

## 2、 母公司报表的影响

### （1） 母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 日	调整后金额	调整前金额	调整影响
资产总计	2,136,050,289.23	2,136,050,289.23	
负债合计	768,709,614.09	768,709,614.09	
股本	105,734,711.00	105,734,711.00	
资本公积	1,093,308,110.34	1,066,758,447.19	26,549,663.15
盈余公积	21,487,518.34	24,142,484.64	-2,654,966.30
未分配利润	146,810,335.46	170,705,032.31	-23,894,696.85
所有者权益合计	1,367,340,675.14	1,367,340,675.14	
负债和所有者权益总计	2,136,050,289.23	2,136,050,289.23	

2021 年 12 月 31 日	调整后金额	调整前金额	调整影响
资产总计	1,471,841,102.24	1,471,841,102.24	
负债合计	765,584,815.86	765,584,815.86	
股本	87,126,454.00	87,126,454.00	
资本公积	490,261,757.03	471,351,506.07	18,910,250.96
盈余公积	14,495,114.60	16,386,139.69	-1,891,025.09
未分配利润	114,372,960.75	131,392,186.62	-17,019,225.87
所有者权益合计	706,256,286.38	706,256,286.38	
负债和所有者权益总计	1,471,841,102.24	1,471,841,102.24	

2020 年 12 月 31 日	调整后金额	调整前金额	调整影响
资产总计	727,357,408.48	727,357,408.48	

2020 年 12 月 31 日	调整后金额	调整前金额	调整影响
负债合计	446,859,837.41	446,859,837.41	
股本	59,312,179.00	59,312,179.00	
资本公积	123,780,607.95	112,829,465.95	10,951,142.00
盈余公积	10,340,478.43	11,435,592.62	-1,095,114.19
未分配利润	87,064,305.69	96,920,333.50	-9,856,027.81
所有者权益合计	280,497,571.07	280,497,571.07	
负债和所有者权益总计	727,357,408.48	727,357,408.48	

(2) 母公司利润表

2022 年度	调整后金额	调整前金额	调整影响
营业收入	735,932,115.58	735,932,115.58	
营业成本	531,941,123.97	529,761,115.31	2,180,008.66
税金及附加	378,249.92	378,249.92	
销售费用	16,147,220.74	15,942,724.41	204,496.33
管理费用	95,942,204.40	90,687,297.20	5,254,907.20
研发费用	22,269,615.07	22,269,615.07	
财务费用	-10,022,711.93	-10,022,711.93	
其他收益	16,370,885.46	16,370,885.46	
投资收益（损失以“-”号填列）	709,836.14	709,836.14	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,043,214.05	-2,043,214.05	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,986,339.08	-11,986,339.08	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	210,711.76	210,711.76	
营业利润（亏损以“-”号填列）	82,538,293.64	90,177,705.83	-7,639,412.19
营业外收入	180,596.59	180,596.59	
营业外支出	67,075.83	67,075.83	
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	82,651,814.40	90,291,226.59	-7,639,412.19
所得税费用	12,727,777.05	12,727,777.05	
净利润（净亏损以“-”号填列）	69,924,037.35	77,563,449.54	-7,639,412.19

2021 年度	调整后金额	调整前金额	调整影响
营业收入	571,243,614.34	571,243,614.34	
营业成本	416,046,082.87	413,824,999.26	2,221,083.61

2021 年度	调整后金额	调整前金额	调整影响
税金及附加	505,314.25	505,314.25	
销售费用	11,004,013.37	10,799,517.04	204,496.33
管理费用	76,523,434.56	70,989,905.54	5,533,529.02
研发费用	17,961,327.19	17,961,327.19	
财务费用	2,162,080.01	2,162,080.01	
其他收益	27,246,229.26	27,246,229.26	
投资收益（损失以“-”号填列）	603,024.03	603,024.03	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,283,905.42	-2,283,905.42	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,714,830.81	-4,714,830.81	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,224,731.64	1,224,731.64	
营业利润（亏损以“-”号填列）	69,116,610.79	77,075,719.75	-7,959,108.96
营业外收入	4,717.30	4,717.30	
营业外支出	11,721.07	11,721.07	
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	69,109,607.02	77,068,715.98	-7,959,108.96
所得税费用	12,011,390.42	12,011,390.42	
净利润（净亏损以“-”号填列）	57,098,216.60	65,057,325.56	-7,959,108.96

2020 年度	调整后金额	调整前金额	调整影响
营业收入	331,307,130.56	331,307,130.56	
营业成本	210,952,398.02	209,461,785.88	1,490,612.14
税金及附加	236,636.40	236,636.40	
销售费用	6,750,322.35	6,505,963.78	244,358.57
管理费用	45,013,223.00	40,614,697.77	4,398,525.23
研发费用	17,805,350.99	17,805,350.99	
财务费用	-3,434,761.04	-3,434,761.04	
其他收益	8,121,405.00	8,121,405.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-521,447.65	-521,447.65	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,262,560.17	-3,262,560.17	
营业利润（亏损以“-”号填列）	58,321,358.02	64,454,853.96	-6,133,495.94
营业外收入	1,559,300.00	1,559,300.00	
营业外支出	16,488.81	16,488.81	
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	59,864,169.21	65,997,665.15	-6,133,495.94

2020 年度	调整后金额	调整前金额	调整影响
所得税费用	8,121,508.85	8,121,508.85	
净利润（净亏损以“-”号填列）	51,742,660.36	57,876,156.30	-6,133,495.94

## （二）分部信息

报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司管理层意图，本公司仅有一个用于报告的经营分部，即向委托方提供药物临床前和临床 CRO 服务。本公司管理层为了绩效考评和进行资源配置的目的，将业务单元的经营成果作为一个整体来进行管理。

本公司按照业务信息及地理信息而披露的交易收入参见“附注五、（三十四）、2”。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	168,363,190.01	129,262,837.55	97,099,688.11
1 至 2 年	2,528,750.00	59,230.00	4,601,501.77
2 至 3 年	23,200.00	4,601,501.77	3,978,799.34
3 至 4 年		3,978,799.34	675,819.37
4 至 5 年		675,819.37	
5 年以上			5,899.69
小计	170,915,140.01	138,578,188.03	106,361,708.28
减：坏账准备	6,618,294.14	6,125,291.78	4,113,666.60
合计	164,296,845.87	132,452,896.25	102,248,041.68

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	23,200.00	0.01	23,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备	170,891,940.01	99.99	6,595,094.14	3.86	164,296,845.87
其中：					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
信用期及账龄组合	170,632,110.01	99.83	6,595,094.14	3.87	164,037,015.87
合并关联方组合	259,830.00	0.15			259,830.00
合计	170,915,140.01	100.00	6,618,294.14		164,296,845.87

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,200.00	0.02	23,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备	138,554,988.03	99.98	6,102,091.78	4.40	132,452,896.25
其中:					
信用期及账龄组合	129,262,837.55	93.28	6,102,091.78	4.72	123,160,745.77
合并关联方组合	9,292,150.48	6.71			9,292,150.48
合计	138,578,188.03	100.00	6,125,291.78		132,452,896.25

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,200.00	0.02	23,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备	106,338,508.28	99.98	4,090,466.60	3.85	102,248,041.68
其中:					
信用期及账龄组合	97,046,357.80	91.24	4,090,466.60	4.21	92,955,891.20
合并关联方组合	9,292,150.48	8.74			9,292,150.48
合计	106,361,708.28	100.00	4,113,666.60		102,248,041.68

按信用风险特征组合计提坏账准备：

按信用期及账龄计提项目：

名称	2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	51,573,721.41	515,737.21	1.00	9,026,252.32	90,262.53	1.00	19,466,150.00	194,661.50	1.00
信用期满至 1 年以内	116,529,638.60	5,826,481.93	5.00	120,236,585.23	6,011,829.25	5.00	77,350,508.12	3,867,525.41	5.00
1 至 2 年	2,528,750.00	252,875.00	10.00				223,799.99	22,380.00	10.00
2 至 3 年									
3 至 4 年									
4 至 5 年									
5 年及以上							5,899.69	5,899.69	100.00
合计	170,632,110.01	6,595,094.14		129,262,837.55	6,102,091.78		97,046,357.80	4,090,466.60	

按合并关联方组合计提项目：

名称	2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
南通益诺思	259,830.00			9,292,150.48			9,292,150.48		
合计	259,830.00			9,292,150.48			9,292,150.48		

### 3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	1,835,684.07	2,277,982.53				4,113,666.60
坏账准备						
合计	1,835,684.07	2,277,982.53				4,113,666.60

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	4,113,666.60	2,017,524.87		5,899.69		6,125,291.78
坏账准备						
合计	4,113,666.60	2,017,524.87		5,899.69		6,125,291.78

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	6,125,291.78	493,002.36				6,618,294.14
坏账准备						
合计	6,125,291.78	493,002.36				6,618,294.14

### 4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
实际核销的应收账款		5,899.69	

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2023.12.31				
	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
成都百利多特生物药业有限责任公司	45,660,350.00		45,660,350.00	20.72	2,283,017.50
江苏恒瑞医药股份有限公司	25,121,315.80	6,695,571.50	31,816,887.30	14.44	1,245,514.72
苏州君盟生物医药科技有限公司	8,066,000.00		8,066,000.00	3.66	403,300.00
上海元宋生物技术有限公司	6,317,400.00		6,317,400.00	2.87	315,870.00
天境生物科技（上海）有限公司	2,860,400.00	3,266,388.81	6,126,788.81	2.78	308,210.33
合计	88,025,465.80	9,961,960.31	97,987,426.11	44.46	4,555,912.55

单位名称	2022.12.31				
	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
苏州君盟生物医药科技有限公司	15,766,150.00		15,766,150.00	8.42	788,307.50
成都百利多特生物药业有限责任公司	15,176,450.00	939,800.00	16,116,250.00	8.61	805,812.50
南京艾美斐生物医药科技有限公司	9,524,300.00	479,000.00	10,003,300.00	5.35	500,165.00
Adcentrx Therapeutics, Inc	9,460,760.00		9,460,760.00	5.06	467,781.01
南通益诺思	9,292,150.48		9,292,150.48	4.97	

单位名称	2022.12.31				
	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
合计	59,219,810.48	1,418,800.00	60,638,610.48	32.40	2,562,066.01

单位名称	2021.12.31				
	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
江苏恒瑞医药股份有限公司	15,172,903.43	3,848,313.90	19,021,217.33	13.85	976,443.58
南通益诺思	9,292,150.48		9,292,150.48	6.76	
江苏荃信生物医药股份有限公司	9,142,000.00		9,142,000.00	6.65	457,100.00
上海君实生物医药科技股份有限公司	3,610,700.00	3,732,038.00	7,342,738.00	5.34	367,136.90
苏州君盟生物医药科技有限公司	5,813,600.00		5,813,600.00	4.23	58,136.00
合计	43,031,353.91	7,580,351.90	50,611,705.81	36.84	1,858,816.48

(二) 其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	76,447,040.47	91,216,542.04	64,002,358.72
合计	76,447,040.47	91,216,542.04	64,002,358.72

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	43,536,047.04	48,955,072.54	58,650,740.06
1 至 2 年	30,245,525.65	37,083,019.57	2,829,065.59
2 至 3 年	557,095.04	2,808,156.11	271,428.66
3 至 4 年	15,540.00	148,158.59	801,304.80
4 至 5 年	47,090.00	798,004.80	41,600.00
5 年以上	2,244,773.55	1,488,368.75	1,446,768.75
小计	76,646,071.28	91,280,780.36	64,040,907.86
减：坏账准备	199,030.81	64,238.32	38,549.14
合计	76,447,040.47	91,216,542.04	64,002,358.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	76,646,071.28	100.00	199,030.81	0.26	76,447,040.47
其中：					
信用期及账龄组合	16,622,400.73	21.69	199,030.81	1.20	16,423,369.92
合并关联方组合	60,023,670.55	78.31			60,023,670.55
合计	76,646,071.28		199,030.81		76,447,040.47

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	91,280,780.36	100.00	64,238.32	0.07	91,216,542.04
其中：					
信用期及账龄组合	4,857,752.43	5.32	64,238.32	1.32	4,793,514.11
合并关联方组合	86,423,027.93	94.68			86,423,027.93
合计	91,280,780.36	100.00	64,238.32		91,216,542.04

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	64,040,907.86	100.00	38,549.14	0.06	64,002,358.72
其中：					
信用期及账龄组合	3,854,914.38	6.02	38,549.14	1.00	3,816,365.24
合并关联方组合	60,185,993.48	93.98			60,185,993.48
合计	64,040,907.86	100.00	38,549.14		64,002,358.72

按信用风险特征组合计提坏账准备：

按信用期及账龄组合计提项目：

名称	2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
阶段一：未逾期客户	16,257,880.73	162,578.81	1.00	4,466,232.43	44,662.32	1.00	3,854,914.38	38,549.14	1.00
阶段一：逾期 30 天以内									
阶段二：逾期 30 天至 90 天以内									
阶段三：									
逾期 90 天至 1 年以内				391,520.00	19,576.00	5.00			
逾期 1 年至 2 年以内	364,520.00	36,452.00	10.00						
合计	16,622,400.73	199,030.81		4,857,752.43	64,238.32		3,854,914.38	38,549.14	

按合并关联方组合计提项目：

名称	2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
南通益诺思	30,023,670.55			51,436,397.50			55,411,159.38		
深圳益诺思	30,000,000.00			34,896,630.43			4,774,834.10		
黄山益诺思				90,000.00					
合计	60,023,670.55			86,423,027.93			60,185,993.48		

(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)	
2020.12.31 余额	32,626.25			32,626.25
2020.12.31 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	5,922.89			5,922.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	38,549.14			38,549.14

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)	
2021.12.31 余额	38,549.14			38,549.14
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段	-3,915.20	3,915.20		
--转入第三阶段		-19,576.00	19,576.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,028.38	15,660.80		25,689.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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)	
2022.12.31 余额	44,662.32		19,576.00	64,238.32

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)	
2022.12.31 余额	44,662.32		19,576.00	64,238.32
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段	-1,500.00	1,500.00		
--转入第三阶段		-1,500.00	1,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	119,416.49		15,376.00	134,792.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.12.31 余额	162,578.81		36,452.00	199,030.81

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2020.12.31 余额	6,131,610.63			6,131,610.63
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	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)	
--转回第一阶段				
本期新增	57,919,297.23			57,919,297.23
本期终止确认	10,000.00			10,000.00
其他变动				
2021.12.31 余额	64,040,907.86			64,040,907.86

账面余额	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)	
2021.12.31 余额	64,040,907.86			64,040,907.86
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段	-391,520.00	391,520.00		
--转入第三阶段		-391,520.00	391,520.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	51,084,500.87			51,084,500.87
本期终止确认	23,844,628.37			23,844,628.37
其他变动				
2022.12.31 余额	90,889,260.36		391,520.00	91,280,780.36

账面余额	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)	
2022.12.31 余额	90,889,260.36		391,520.00	91,280,780.36
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段	-150,000.00	150,000.00		
--转入第三阶段		-150,000.00	150,000.00	

账面余额	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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	46,431,551.28			46,431,551.28
本期终止确认	60,889,260.36		177,000.00	61,066,260.36
其他变动				
2023.12.31 余额	76,281,551.28		364,520.00	76,646,071.28

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款						
坏账准备	32,626.25	5,922.89				38,549.14
合计	32,626.25	5,922.89				38,549.14

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款						
坏账准备	38,549.14	25,689.18				64,238.32
合计	38,549.14	25,689.18				64,238.32

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款						
坏账准备	64,238.32	134,792.49				199,030.81
合计	64,238.32	134,792.49				199,030.81

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
保证金及押金	45,389,909.04	33,631,849.49	2,909,398.59
借款及往来款			20,639,205.51
应收代垫、暂付款	31,192,436.32	57,506,103.49	40,481,703.76
员工借款及备用金	63,725.92	142,827.38	10,600.00
合计	76,646,071.28	91,280,780.36	64,040,907.86

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南通益诺思	应收代垫、暂付款	30,023,670.55	1 年以内	39.17	
深圳益诺思	押金及保证金	30,000,000.00	1-2 年	39.14	
上海市张江科学城建设管理办公室	押金及保证金	11,842,596.93	1 年以内	15.45	118,425.97
上海张江（集团）有限公司	押金及保证金	1,446,768.75	5 年以上	1.89	14,467.69
上海复盛医药科技发展有限公司	押金及保证金	734,282.80	5 年以上	0.96	7,342.83
合计		74,047,319.03		96.61	140,236.49

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南通益诺思	应收代垫、暂付款、保证金及押金	51,436,397.50	1 年以内、1-4 年	56.35	
深圳益诺思	应收代垫、暂付款、保证金及押金	34,896,630.43	1 年以内、1-2 年	38.23	
上海张江（集团）有限公司	保证金及押金	1,446,768.75	5 年以上	1.58	14,467.69
上海复盛医药科技发展有限公司	保证金及押金	734,282.80	4-5 年	0.80	7,342.83
上海张江文化控股有限公司	保证金及押金	232,887.34	1-2 年	0.26	2,328.87
合计		88,746,966.82		97.22	24,139.39

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南通益诺思	借款及往来款、应收代垫、暂付款	55,411,159.38	1年以内、1-3年	86.52	
深圳益诺思	应收代垫、暂付款	4,774,834.10	1年以内	7.46	
上海张江（集团）有限公司	保证金及押金	1,446,768.75	5年以上	2.26	14,467.69
上海复盛医药科技发展有限公司	保证金及押金	734,282.80	3-4年	1.15	7,342.83
上海张江文化控股有限公司	保证金及押金	232,887.34	1年以内	0.36	2,328.87
合计		62,599,932.37		97.75	24,139.39

(三) 长期股权投资

项目	2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	300,003,148.79		300,003,148.79	300,003,148.79		300,003,148.79	171,985,958.07		171,985,958.07
合计	300,003,148.79		300,003,148.79	300,003,148.79		300,003,148.79	171,985,958.07		171,985,958.07

1、对子公司投资

被投资单位	2020.12.31		本期增减变动				2021.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
南通益诺思	113,335,958.07						113,335,958.07	
深圳益诺思			10,200,000.00				10,200,000.00	

被投资单位	2020.12.31		本期增减变动				2021.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
黄山益诺思			48,450,000.00				48,450,000.00	
合计	113,335,958.07		58,650,000.00				171,985,958.07	

被投资单位	2021.12.31		本期增减变动				2022.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
南通益诺思	113,335,958.07		128,017,190.72				241,353,148.79	
深圳益诺思	10,200,000.00						10,200,000.00	
黄山益诺思	48,450,000.00						48,450,000.00	
合计	171,985,958.07		128,017,190.72				300,003,148.79	

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动				2023.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
南通益诺思	241,353,148.79						241,353,148.79	
深圳益诺思	10,200,000.00						10,200,000.00	
黄山益诺思	48,450,000.00						48,450,000.00	
合计	300,003,148.79						300,003,148.79	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	750,390,815.24	545,618,011.15	734,033,837.89	530,303,599.13	566,619,648.72	411,455,919.90
其他业务	20,377,689.92	2,391,045.51	1,898,277.69	1,637,524.84	4,623,965.62	4,590,162.97
合计	770,768,505.16	548,009,056.66	735,932,115.58	531,941,123.97	571,243,614.34	416,046,082.87

(五) 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
南通益诺思资金拆借利息		709,836.14	603,024.03
合计		709,836.14	603,024.03

十七、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,128.21	-885,618.13		
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	24,532,570.43	39,091,316.32	43,054,117.59	
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				

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度	说明
价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	249,593.87	188,940.87	3,772.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	24,781,036.09	38,394,639.06	43,057,889.86	
所得税影响额	3,281,492.44	4,233,235.57	5,485,294.51	
少数股东权益影响额（税后）	1,501,967.51	5,276,143.03	3,551,305.03	
合计	19,997,576.14	28,885,260.46	34,021,290.33	

(二) 净资产收益率及每股收益

2023 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.08	1.87	1.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.76	1.68	1.68

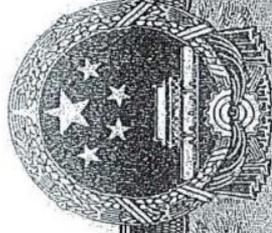
2022 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	12.93	1.40	1.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.17	1.10	1.10

2021 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.96	1.19	1.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.52	0.72	0.72

上海益诺思生物技术股份有限公司

(加盖公章)

二〇二四年三月十四日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案信息，让经营更便利。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国  
 出资额 人民币15450.0000万元整  
 成立日期 2011年01月24日  
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统领域的技术服务;法律、法规须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。

仅供出报告使用,其他无效

登记机关



2024年01月15日

证书序号: 0001247

### 说明

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

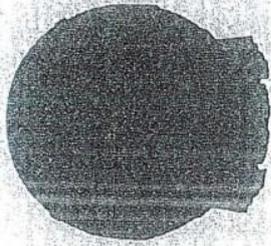


发证机关:

二〇一八年六月二日

中华人民共和国财政部

收条  
 会计师事务所  
 宋建弟  
 执业证书  
 无效



## 会计师事务所 执业证书



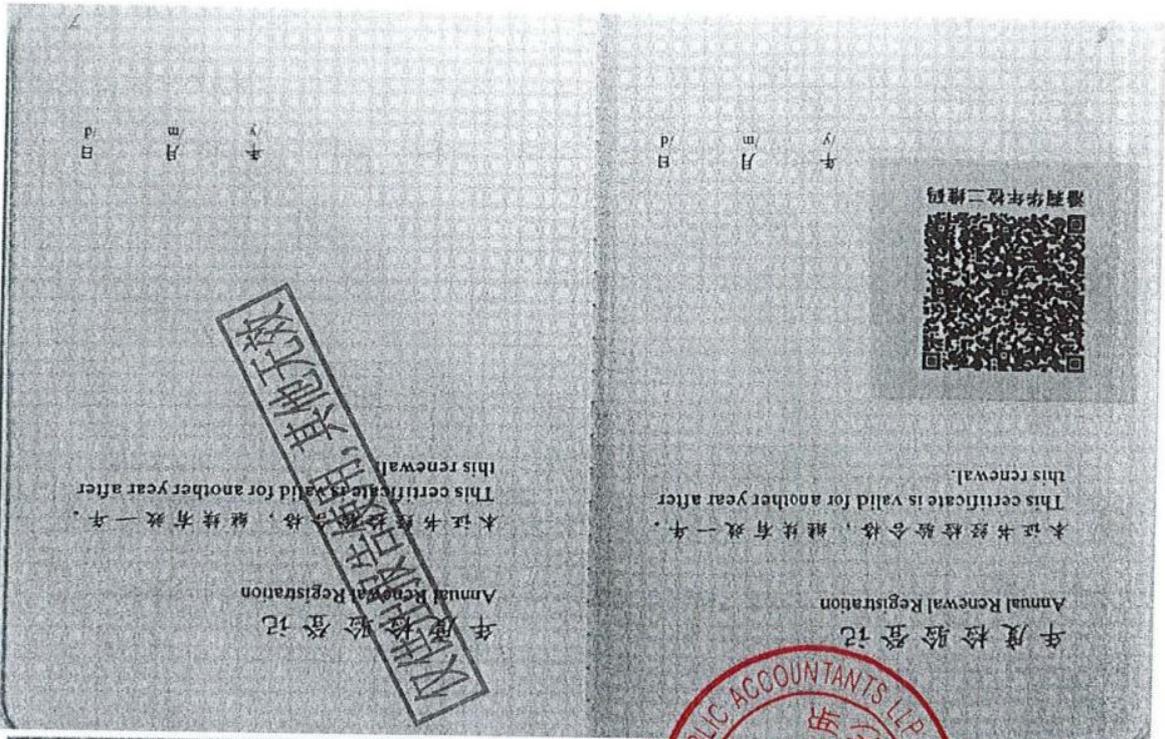
名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 宋建弟  
 主任会计师:  
 经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会[2000] 26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 中国注册会计师协会

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

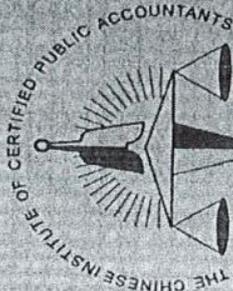
潘兴华  
 女  
 1972-07-30  
 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 310102197207304427

姓名 Full name  
 性别 Sex  
 出生日期 Date of birth  
 工作单位 Working unit  
 身份证号码 Identity card No.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

潘兴华  
 女  
 1972-07-30  
 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 310102197207304427



姓名 Jiang  
 Full name Jiang  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1971-02-19  
 Date of birth  
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 310103197102193231  
 Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

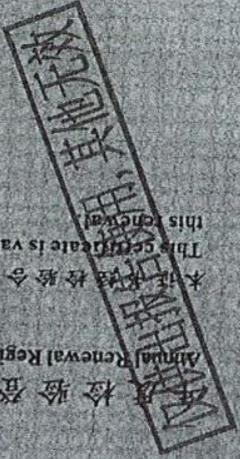
本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



年 /y  
 月 /m  
 日 /d

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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

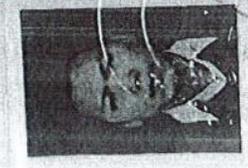


年 月 日  
y / m / d

年度检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
(this renewal)

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书在有效期内，其他无效



姓名 陈书珍  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1980-02-07  
Date of birth  
工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）  
Working unit  
身份证号码 411122198002075012  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



陈书珍年检二维码

年 月 日  
y / m / d