

公司代码：600645

公司简称：中源协和

# 中源协和细胞基因工程股份有限公司 2023 年半年度报告



## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王勇、主管会计工作负责人王晓婷及会计机构负责人（会计主管人员）王晓婷声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已经在本报告中详细描述了公司存在的风险因素，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中其他披露事项可能面对的风险。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	22
第五节	环境与社会责任.....	24
第六节	重要事项.....	27
第七节	股份变动及股东情况.....	40
第八节	优先股相关情况.....	42
第九节	债券相关情况.....	42
第十节	财务报告.....	43

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

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、中源协和	指	中源协和细胞基因工程股份有限公司
嘉道成功	指	深圳嘉道成功投资企业（有限合伙）
德源健康	指	天津德源健康管理有限公司
北京银宏春晖	指	北京银宏春晖投资管理有限公司
上海傲源公司	指	上海傲源医疗用品有限公司
武汉光谷药业	指	武汉光谷中源药业有限公司
傲锐东源公司	指	OriGene Technologies, Inc.
中杉金桥公司	指	北京中杉金桥生物技术有限公司
无锡傲锐公司	指	无锡傲锐东源生物科技有限公司
合源生物公司	指	合源生物科技（天津）有限公司
北京三有利公司	指	北京三有利和泽生物科技有限公司
江苏和泽公司	指	江苏和泽干细胞基因工程有限公司
Aceso 公司	指	Aceso Biotech Venture Fund, L.P.
血研所	指	中国医学科学院血液病医院（中国医学科学院血液学研究所）
北医三院	指	北京大学第三医院
华西医院	指	四川大学华西医院
IVD	指	体外诊断
NMPA	指	国家药品监督管理局
CDE	指	国家药品监督管理局药品审评中心
FDA	指	美国食品药品监督管理局
IND	指	临床试验申请
NDA	指	新药上市申请
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	中源协和细胞基因工程股份有限公司
公司的中文简称	中源协和
公司的外文名称	VCANBIO CELL & GENE ENGINEERING CORP., LTD
公司的外文名称缩写	VCANBIO
公司的法定代表人	王勇

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨新喆	张奋
联系地址	天津市滨海高新区华苑产业区梅苑路12号	天津市滨海高新区华苑产业区梅苑路12号
电话	022-58617160	022-58617160
传真	022-58617161	022-58617161

电子信箱	zhongyuanxiehe@vcanbio.com	zhongyuanxiehe@vcanbio.com
------	----------------------------	----------------------------

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	天津市滨海高新区华苑产业区梅苑路12号【A】座二层房屋
公司注册地址的历史变更情况	注册地址变更情况详见公司公告：2008-033、2022-042
公司办公地址	天津市滨海高新区华苑产业区梅苑路12号
公司办公地址的邮政编码	300384
公司网址	www.vcanbio.com
电子信箱	zhongyuanxiehe@vcanbio.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	天津市滨海高新区华苑产业区梅苑路12号
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中源协和	600645	

### 六、其他有关资料

适用 不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	798,073,009.82	768,800,485.77	3.81
归属于上市公司股东的净利润	82,674,725.31	64,832,025.51	27.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	78,712,941.62	54,217,501.02	45.18
经营活动产生的现金流量净额	112,937,658.38	105,777,901.60	6.77
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,658,850,687.94	3,555,802,379.28	2.90
总资产	5,384,850,475.26	5,284,619,414.55	1.90

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.18	0.14	28.57

稀释每股收益（元 / 股）	0.18	0.14	28.57
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.17	0.12	41.67
加权平均净资产收益率（%）	2.29	1.87	增加0.42个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.18	1.56	增加0.62个百分点

#### 公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司实现营业收入 7.98 亿元，较上年同期增长 3.81%；实现归属于上市公司股东的净利润 8,267.47 万元，较上年同期增长 27.52%，其中归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 7,871.29 万元，较上年同期增长 45.18%，增长的主要原因是报告期公司细胞检测制备及存储业务收入同比增加，上海傲源公司检测试剂业务收入同比增加导致利润增加。

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

非经常性损益项目	金额	单位:元 币种:人民币 附注（如适用）
非流动资产处置损益	1,292,994.41	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,179,869.53	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-837,671.06	国外子公司持有 Aceso 公司的基金份额公允价值减少。
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	182,843.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	511,342.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,249,468.15	本公司持有的参股公司深圳盈泰泓康创业投资合伙企业（有限合伙）、天津陈塘海天创业投资合伙企业（有限合伙）所投资的公司的股权变动导致参股公司净损益同步变动影响。
减：所得税影响额	514,986.14	
少数股东权益影响额（税后）	102,076.71	
合计	3,961,783.69	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非

经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### (一) 公司主要业务情况及经营模式

##### 1、主要业务情况



公司主要业务包括“精准预防”领域的细胞检测制备及存储；“精准诊断”领域的体外诊断原料、体外诊断试剂和器械的研产销，生物基因、蛋白、抗体等科研试剂产品，以及基因检测服务；“细胞治疗”领域的干细胞、免疫细胞临床应用的研发等；形成“精准医疗”产业链。

公司主要产品和服务包括：

(1) 细胞检测制备和存储服务：包括脐带造血干细胞、脐带间充质干细胞、胎盘亚全能干细胞、免疫细胞、脂肪干细胞及牙源干细胞的检测、制备与存储服务。

(2) 体外诊断业务：包括单克隆抗体及多克隆抗体产品等的体外诊断原料；以及 I 类、II 类、III 类体外诊断试剂和医疗器械的研发、生产、销售。覆盖了生化诊断、免疫诊断、分子诊断、POCT 等。

(3) 生物基因、蛋白、抗体，医药中间体、实验用综合剂的研发、生产、销售。

(4) 基因检测服务：包括针对孕期的无创产前基因检测；针对儿童及成人的安全用药指导基因检测、疾病遗传基因检测、疾病易感基因检测等。

##### 2、经营模式

公司以“精准医疗造福人类”为愿景，围绕“精准预防、精准诊断、细胞治疗”产业链不断增强研发能力、丰富产品种类、提升业务板块间的融合协同，提高运营效率，实现公司的可持续发展。

(1) 生产模式

**精准预防板块:** 依托公司的国家干细胞工程产品产业化基地、国家干细胞工程技术研究中心、区域细胞制备中心, 通过全面的检测体系、完善的质控体系, 以及干细胞定向诱导分化技术、干细胞高效扩增技术、免疫细胞分离、活化技术等关键技术, 对包括脐带血造血干细胞、脐带间充质干细胞、胎盘亚全能干细胞、免疫细胞、脂肪干细胞及牙源干细胞进行检测、制备及存储。

**精准诊断板块:** 已经形成从基因库到体外诊断试剂的全产业链条, 面向科研市场及体外诊断市场, 提供包括基因、蛋白质、抗体、体外诊断原料、体外诊断试剂在内的多种产品, 服务的客户包括科研机构、生物医药公司、临床医院等。科研市场的生产模式为“适量库存+以销定产”, 体外诊断市场采用“以销定产”的生产模式。

### (2) 销售模式

**精准预防板块:** 公司在原有的新生儿业务自行销售的基础上, 增加了成人免疫细胞存储业务的代理商渠道、保险公司等大客户渠道、生命银行线上销售等销售模式。

**精准诊断板块:** 由于科研市场主要面对高校、研究所、企业研发部等客户, 产品用于研发实验, 具有客户产品需求极为多样、单笔采购规模较小的特点, 因此采用自有网站 (<http://www.origene.com.cn/>) 进行产品的宣传和销售。体外诊断产品则通过中杉金桥公司开展销售, 以直销为主, 经销为辅。

同时, 发挥公司在预防、诊断、研发各个板块的协同效应, 进行产品的匹配与联动销售。

### (3) 研发模式

公司已经形成了层次合理的研发体系、多种合作模式的研发团队, 一是公司自有团队自主研发, 自主申报, 二是与国内知名三甲医院合作的临床转化平台, 如: 血研所、北医三院、华西医院、解放军总医院、华中科技大学同济医学院附属同济医院、华中科技大学同济医学院附属协和医院等, 三是与国内外知名院士、专家合作。公司正积极推进细胞药物研发申报和干细胞临床项目备案, 从而逐步完善从前瞻性研究到临床转化及应用的完整通道。

## (二) 公司所属行业情况及市场地位

### 1、行业政策及影响

近几年, 从国家五年计划到生物医药行业政策, 乃至地方的落地配套政策, 对生物医药行业日益重视, 促进了生物医药各细分领域的产业发展, 特别是在提高行业创新性和竞争力, 规范行业健康快速发展方面政策频出。

“十四五”规划中明确将“生物技术”作为九大战略性新兴产业之一; “十四五”规划和 2035 年远景目标纲要提出, 推动生物技术和信息技术融合创新, 加快发展生物医药、生物育种、生物材料、生物能源等产业, 做大做强生物经济; 国务院印发《“十四五”市场监管现代化规划》提出: 优化管理方式促进新药好药加快上市; 完善创新药物、医疗器械等快速审评审批机制; 建立国家药物医疗器械创新协作机制; 加强对重大创新药研发的指导, 鼓励新药研发。同时, 工业和信息化部等国家九部委联合印发《“十四五”医药工业发展规划》, 对医药行业规模、产业链和供应链、创新、国际化等都提出更高要求, 特别是重视生物医药行业产业链自主可控和创新驱动, 提出重点发展免疫细胞治疗、干细胞治疗、基因治疗产品和特异性免疫球蛋白等, 并提出重点开发超大规模细胞培养技术; 国家发展和改革委员会印发了《“十四五”生物经济规划》, 这是我国出台的首部生物经济五年规划, 其中明确推动对于细胞和基因治疗产品等产品的研发, 鼓励推动政策先行先试, 发展基因诊疗、干细胞治疗、免疫细胞治疗等新技术, 强化产学研用协同联动, 加快相关技术产品转化和临床应用, 推动形成再生医学和精准医学治疗新模式。2023 年 3 月, 中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于进一步完善医疗卫生服务体系的意见》, 意见提出“提高医疗卫生技术水平。加强临床医学、公共卫生和医药器械研发体系与能力建设, 发展组学技术、干细胞与再生医学、新型疫苗、生物治疗、精准医学等医学前沿技术。”8 月, 国家发改委等部门联合发布关于实施促进民营经济发展近期若干举措的通知, 明确“支持民营企业参与重大科技攻关, 牵头承担工业软件、云计算、人工智能、工业互联网、基因和细胞医疗、新型储能等领域的攻关任务。”

#### (1) 与细胞存储相关的政策及影响

2023 年 2 月, 国家统计局公布 2022 年国民经济和社会发展统计公报, 2022 年中国出生人口 956 万人, 出生率为 6.77‰, 自然增长率为-0.60‰。短期看, 十四五期间人口进入负增长阶段, 新生儿存储业务仍面临较大压力, 面对这一情况公司已采取一定措施, 在深耕新生儿细胞存储业务的同时, 积极拓展成人细胞存储业务。



国务院发布的《“健康中国 2030”规划纲要》，提出这 15 年，是推进健康中国建设的重要战略机遇期。发改委发布的《“十四五”生物经济发展规划》，再次强调生物医药领域提高创新能力、完善产业链创新链；强调推动疾病早期预防等，满足人民对生命健康的更高要求。科技创新将为提高健康水平提供有力支撑，各方面制度更加成熟、定型将为健康领域可持续发展构建强大保障，人口结构变化和人们健康意识的提升，是成人细胞存储业务拓展市场空间的有力支撑。

### **(2) 与体外诊断试剂相关的政策及影响**

修订后的《医疗器械监督管理条例》自 2021 年 6 月 1 日起施行，后续一系列相关政策的出台促进医疗器械行业的创新研发，提升行业发展质量，已形成以《医疗器械监督管理条例》为核心，《医疗器械注册与备案管理办法》《体外诊断试剂注册与备案管理办法》《医疗器械生产监督管理办法》《医疗器械经营监督管理办法》等十三部规章和《医疗器械生产质量管理规范》《医疗器械经营质量管理规范》及其附录等若干规范性文件组成的较为完备的医疗器械监管法规制度体系。2023 年进一步出台相关指导意见和工作原则，强化医疗器械管理工作，如《医疗器械经营质量管理规范附录：专门提供医疗器械运输贮存服务的企业质量管理现场检查指导原则》《进一步加强和完善医疗器械分类管理工作的意见》；同时 2023 年 5 月发布《2023 年医疗器械行业标准制修订计划项目的通知》，持续更新医疗器械行业标准，确保标准技术内容的科学性、合理性、适用性以及相关政策要求的符合性。

药监局 2022 年开始执行的《抗肿瘤药物的非原研伴随诊断试剂临床试验注册审查指导原则》，对临床试验的设计、评价等提出了更高的要求，包括临床试验机构、入组人群、对比方法等，特别是提出了与原研伴随诊断试剂的比较研究的评价方法，进一步完善了抗肿瘤药物的伴随诊断试剂的注册申报，高标准的注册审查原则有利于具有产品竞争力的产品的报批及后续的市场开发。

2021 年底国家医疗保障局《DRG/DIP 支付方式改革三年行动计划》，从 2022 年到 2024 年全面完成 DRG/DIP 支付方式改革，其中 2022 年启动 40%，后两年各 30%。2022 年 8 月 24 日，国家医疗保障局在对“对十三届全国人大五次会议第 8013 号建议”的答复中表示：正研究完善相关政策，指导各地及时将符合条件的创新医用耗材按程序纳入医保支付范围。在推进 DRG/DIP 医保支付方式改革的过程中，对创新医用耗材等按相关规定和程序予以支持，从而明确了国产医疗器械的机遇，即有利于创新型品种，及国产价格优势利好进口替代。同时多个省市卫生监管部门、医疗机构发布通知以及采购公告，支持采购国产医疗设备、产品，从鼓励国产到优先国产，再到现在的采购国产，政策为国产设备、产品提供了一个更加有利的竞争环境。公司在精准诊断板块的全产业链完善、进口替代和研发创新将成为后续发展的重要支撑。

### **(3) 与细胞治疗相关的政策及影响**

从 2017 年 12 月原国家食品药品监督管理总局颁布《细胞治疗产品研究与评价技术指导原则（试行）》，明确细胞产品按照药物进行上市监管开始，近几年来配套政策不断完善，已经形成了从评审、技术、申报、临床、生产全链条的规范体系，同时不断深入加强管理，制定更精细化的技术指导原则。

其中免疫细胞治疗相关政策主要集中在 2020 至 2022 年发布。如：《免疫细胞治疗产品临床试验技术指导原则（试行）》规范免疫细胞产品临床试验；《嵌合抗原受体 T 细胞（CAR-T）治疗产品申报上市临床风险管理计划技术指导原则》《免疫细胞治疗产品药学研究与评价技术指导原则（试行）》《细胞治疗产品生产质量管理指南（试行）》规范和指导免疫细胞治疗产品的药学研发、生产和注册；监管机构配套政策的完善以及管理的深入为国内带来了三款免疫细胞治疗产品及众多 NDA 和临床试验阶段免疫细胞治疗产品。

2022 年到 2023 年 CDE 连续发布干细胞治疗相关政策。2022 年 10 月发布了《细胞治疗产品生产质量管理指南（试行）》，涵盖细胞治疗产品 GMP 多项基本的管理原则旨在为细胞治疗产品生产企业提供指导意见；2023 年 4 月，CDE 发布《人源干细胞产品药学研究与评价技术指导原则（试行）》规范和指导人源干细胞产品的药学研发、生产和注册；6 月，CDE 发布《人源性干细胞及其衍生细胞治疗产品临床试验技术指导原则（试行）》为干细胞相关产品开展临床试验的总体规划、设计实施和数据分析等方面提供必要的技术指导；相关政策的发布切实提升了法规的可执行性，利于企业在研发、生产、质控等各个环节的规范性操作，提升行业合规水平，有利于公司细胞治疗产品的研发和申报。

各地也在持续不断的发布支持细胞治疗产品的政策：《天津滨海高新区关于促进细胞和基因治疗产业高质量发展的鼓励办法》《中国（天津）自由贸易试验区联动创新示范基地（基因与细

胞治疗)建设实施方案》《天津市基因和细胞产业促进条例》《北京经济技术开发区加快建设全球“新药智造”产业高地行动计划(2023-2025年)》《北京经济技术开发区关于促进细胞与基因治疗产业高质量发展的若干措施》《上海市自体嵌合抗原受体T细胞(CAR-T)治疗药品监督管理暂行规定》《上海市促进细胞治疗科技创新与产业发展行动方案(2022—2024年)》《浦东新区细胞和基因治疗产业发展行动方案(2023—2025)》《深圳经济特区细胞和基因产业促进条例》《深圳市促进大健康产业集群高质量发展的若干措施》《加快河北省战略性新兴产业融合集群发展行动方案》《昆明市细胞产业发展规划(2021—2035年)》《中国(山东)自由贸易试验区深化改革创新方案》等,鼓励相关产业先行先试。

## 2、行业情况及市场地位

### (1) 精准预防

在脐带血干细胞存储方面,目前,国家批准设置并获得执业验收的脐血库共7家,分别是北京、天津、山东、上海、广东、四川、浙江,中源协和旗下的天津市脐带血造血干细胞库是中国首批经卫计委批准设置并通过执业验收(许可证号:津卫血执字第004号)的造血干细胞库,下属子公司协和华东干细胞基因工程有限公司是浙江省脐带血造血干细胞库的运营单位之一。公司是国内最早运营脐带血造血干细胞库的上市公司,目前A股上市公司拥有造血干细胞库牌照的仅有2家。

与此同时,公司着力打造包括新生儿脐带血造血干细胞、脐带间充质干细胞、胎盘亚全能干细胞,以及成人免疫细胞、脂肪间充质干细胞、骨髓间充质干细胞在内的综合细胞库,目前建立了20家综合细胞库;业务拓展从广覆盖向打造重点优势区域、重点人群转变,加强包括京津冀、长三角、珠三角、长江经济带、成渝、海南等重点地区的建设,特别是2022年中源协和子公司上海中源济生细胞科技有限公司以金融保险市场为导向,通过专家团队建设和业务资源提升为优质高净值客户提供专业、精细化的健康服务,实现了资源强强整合,打造了全新的业务模式。本年度公司不断完善合作模式、扩大合作范围、提高合作频度,在巩固行业领先地位的同时,有望成为业内新标杆。

### (2) 精准诊断

公司的精准诊断板块包括了体外诊断、科研试剂和基因检测服务,其中最主要的是病理诊断,病理诊断是绝大部分疾病尤其是肿瘤诊断的“金标准”,由于技术壁垒较高,目前病理诊断市场中罗氏、徕卡等进口品牌仍占据较高的市场份额,同时国内企业市场集中度很高。公司旗下的中杉金桥公司主要负责公司病理诊断业务的拓展,产品涵盖肿瘤诊断、心脑血管疾病诊断、自身免疫疾病检测、过敏原检测、药物检测等领域,随着合作医院的不断增加,以及推广使用与公司病理诊断试剂匹配的免疫组化染色机,公司病理诊断产品的收入近年来持续增长,成为公司重要的营收和利润来源。

而在科研试剂市场,根据西南证券整理的Frost&Sullivan数据,全球生物科研试剂市场2019年达到175亿美元,预计2024年达到246亿美元,下游客户中科研机构客户占比达到64%,与单个工业用户需求大的特点不同,科研用户对于产品需求呈现多样性,同时对价格的敏感度比单个工业用户更低。中国市场生命科学试剂市场规模增速较快,预计2024年达到260亿元,下游客户的占比类型与全球类似,科研机构客户占比更高。傲锐东源公司自成立以来,持续收集人类及小鼠全长基因,拥有人全长基因克隆库覆盖人全长基因数量超过20万条,小鼠基因13.8万条,总基因库达40万克隆种类,为全球科研人员提供全面快速的产品支持。其主要产品包括精确、已验证表达的克隆产品;高质量、全覆盖的慢病毒产品;高特异性抗体(TrueMAB and UltraMABs);广覆盖的重组蛋白等,主要在大学、研究所、政府、生物技术和制药实验室的科学研究中使用,可极大地提高科研进度;此外,傲锐东源公司的蛋白质和抗体正越来越频繁地被体外检测公司用于试剂盒的开发和制作。傲锐东源公司拥有完善的质量控制体系,成熟的生产工艺,能从生产源头保障产品的质量与性能;其科研市场的客户包括耶鲁、哈佛、加州大学、美国国立卫生研究院、艾博康、赛默飞、VMR International等科研机构和生物公司,病理诊断市场的客户包括雅培、强生、默克等生物医药公司,北京协和医院、华西医院、北京大学肿瘤医院等临床医院。多年来积累了大量优质客户并建立了稳定的客户关系,在科学研究、体外诊断相关领域形成了竞争优势并确立了自主品牌地位。

在精准诊断板块,公司具有从基因、蛋白、抗体、诊断原料到诊断试剂的自主可控的全产业链优势和成本优势,在境外科研市场和境内病理诊断市场均具有较强的竞争优势。公司拥有专业

的免疫组化实验室、分子病理实验室；在无锡和美国拥有两大生产基地，均通过 ISO13485 认证。截至目前共有雌激素受体抗体试剂（免疫组织化学法）、孕激素受体抗体试剂（免疫组织化学法）、间变性淋巴瘤激酶（ALK）特异性抗体试剂、CD20 特异性抗体试剂（免疫组织化学法）、CD117 抗体试剂（免疫组织化学法）、HER2 抗体试剂（免疫组织化学法）6 种三类试剂和 470 种一类试剂。

### （3）细胞治疗

在细胞治疗板块，公司在干细胞和免疫细胞方面均有布局。

公司在干细胞药物申报方面取得新突破，全资子公司武汉光谷药业自主研发的 VUM02 注射液（人脐带源间充质干细胞注射液）四个适应症失代偿期肝硬化、特发性肺纤维化、慢加急性（亚急性）肝衰竭和急性呼吸窘迫综合征分别于 2023 年 2 月 10 日、4 月 4 日、6 月 7 日获得 NMPA 核准签发的临床试验批准通知书，目前正在进行临床前准备、方案调整等细节工作；第五个适应症用于激素治疗失败的 II 度至 IV 度急性移植抗宿主病（aGvHD）IND 于 7 月 24 日获得受理；VUM02 注射液用于治疗特发性肺纤维化于 2023 年 8 月获得 FDA 授予的孤儿药资格认定。公司参股的北京三有利公司与首都医科大学共同申报的“人牙髓间充质干细胞注射液”治疗慢性牙周炎已完成 I 期临床试验和临床总结报告，于 2023 年 5 月 24 日进入 II 期临床试验工作。根据 CDE 网站统计，近几年间充质干细胞申报药物的数量增长较快，涉及了抗宿主病、肺、关节、肠、肝、脑部等多种疾病，公司在国内申报企业中处于第一梯队。

在干细胞项目备案方面，截至目前查询到的国内在卫健委备案项目已达 129 个，公司及下属企业、参股公司已完成 9 个国家卫健委和中央军委后勤保障部干细胞临床研究项目备案。其中乙肝肝硬化项目、慢性肾脏病项目、慢性牙周炎项目、糖尿病周围神经病项目和失代偿期肝硬化项目已有患者入组，部分正开展随访。

国内免疫细胞已经有 3 个 CAR-T 药物获批，公司参股的合源生物公司首个具有自主知识产权的核心产品纳基奥仑赛注射液（暂定）（CNCT19 细胞注射液）先后获得 NMPA 三项新药临床试验许可，其中用于治疗成人复发或难治性 B 细胞型急性淋巴细胞白血病的 NDA 于 2022 年 12 月获得 CDE 受理，并纳入优先审评审批程序，2023 年 3 月其 IND 获得 FDA 许可。另外于 2023 年 4 月其双靶点 CAR-T 产品 HY004 细胞注射液的两项 IND 获 NMPA 默示许可，适应症分别为治疗成人复发或难治性 B 细胞型急性淋巴细胞白血病（r/r B-ALL）和治疗复发或难治性 B 细胞非霍奇金淋巴瘤（r/r NHL）。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用  不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

### 1、全产业链合作平台优势

公司顺应“精准医疗”的国际大势，紧紧围绕“精准预防”、“精准诊断”、“细胞治疗”三大板块，构建了包括细胞检测制备及存储、体外诊断原料及试剂、科研试剂产品、基因检测服务、干细胞及免疫细胞治疗的全产业链，并逐步产生融合协同效应。

公司从最初的新生儿存储业务到现有“精准医疗”全产业链打造完成，公司的客户群体亦从早期直接面对产妇，扩展到服务于新生儿整个家庭，逐步形成稳固持久的发展模式。

### 2、行业资质优势

公司经过多年积累，在细胞存储及细胞产品产业化方面取得了国家和地方资质，并不断深化探索，转化形成行业竞争优势。

在脐血存储领域，卫健委已审批设立 7 家脐血库，中源协和旗下的天津市脐带血造血干细胞库是中国首批经卫计委批准设置并通过执业验收（许可证号：津卫血执字第 004 号）的造血干细胞库，下属子公司协和华东干细胞基因工程有限公司是浙江省脐带血造血干细胞库的运营单位之一。公司在此基础上经过多年积累，建立了 20 家综合细胞库。

同时，公司 2000 年获国家计委认定国家干细胞工程产品产业化基地、2002 年获科技部认定国家干细胞工程技术研究中心，均为国家级干细胞研究及产业化资质。

### 3、品牌优势

中源协和是中国较早投资生物资源储存项目的上市公司，安全运营超过 20 年，已经在广大客户和合作伙伴中树立了良好的口碑，牢牢确定了细胞存储领域的市场领导者地位，具有一定的品

牌号召力。截至 2023 年 7 月末，公司旗下的天津市脐带血造血干细胞库已为临床提供 3,513 例移植供体。

公司旗下的傲锐东源公司建立的人全长基因克隆库，覆盖人全长基因数量超过 20 万条，小鼠基因 13.8 万条，总基因库达 40 万克隆种类，可提供超过 2.7 万余种人源蛋白质及 14 万种初级抗体，产品种类极其丰富，处于行业领先地位；也是科研领域内最具有影响力的产品及服务提供商之一。

中杉金桥公司专注于面向中国病理市场提供病理诊断产品，积累了近 30 年的行业经验，是中国病理市场具有行业知名度的病理诊断产品公司。中杉金桥公司的病理诊断产品销售至国内主要的三甲医院，建立了稳定的合作关系。

此外，公司还积极承担社会责任，承办的“中源协和生命医学奖”坚持奖励中青年科学家，始终注重临床医学，挖掘和鼓励了一大批科学家，受到了国内外业界的认同，也提升了公司的品牌知名度。

#### 4、营销优势

公司有两大全国性的营销网络体系，一个是以直销团队为核心的细胞检测制备和存储服务营销网络，另一个是以直销为主，经销为辅的体外诊断试剂营销和服务网络。

在公司已有生命银行线上平台系统的基础上，以点带面，实现了客户从一人到一家质的转变，再到康养领域渠道的培养，以及与保险金融渠道的合作，多方渠道拓展增强了营销网络的市场竞争力。

通过对销售团队的专业知识的培训，拓展其生命医药领域的视野，打造了一支高水平专业化的优秀团队，为客户提供了优质的服务，提升了客户体验。

#### 5、科研创新与研发技术平台优势

公司将研发创新作为企业可持续发展的重要抓手，不断深化与医院、科研机构合作，打造研发技术平台。

公司在干细胞药物申报方面取得新突破，全资子公司武汉光谷药业自主研发的 VUM02 注射液（人脐带源间充质干细胞注射液）四个适应症失代偿期肝硬化、特发性肺纤维化、慢加急性（亚急性）肝衰竭和急性呼吸窘迫综合征分别于 2023 年 2 月 10 日、4 月 4 日、6 月 7 日获得 NPMA 核准签发的临床试验批准通知书，目前正在进行临床前准备、方案调整等细节工作；第五个适应症用于激素治疗失败的 II 度至 IV 度急性移植物抗宿主病（aGvHD）IND 于 7 月 24 日获得受理；VUM02 注射液用于治疗特发性肺纤维化于 2023 年 8 月获得 FDA 授予的孤儿药资格认定。公司参股的北京三有利公司与首都医科大学共同申报的“人牙髓间充质干细胞注射液”治疗慢性牙周炎已完成 I 期临床试验和临床总结报告，于 2023 年 5 月 24 日进入 II 期临床试验工作。

近几年公司与三甲医院合作开展干细胞临床研究项目备案，截至目前，公司及下属企业、参股公司已完成 9 个国家卫健委和中央军委后勤保障部干细胞临床研究项目备案。主要包括与华中科技大学同济医学院附属协和医院共同申报的《人脐带间充质干细胞治疗神经病理性疼痛临床研究》项目、与武汉大学人民医院共同申报的《人脐带源间充质干细胞治疗乙型病毒性肝炎肝硬化（代偿期）随机双盲对照临床研究》项目、与兰州大学第一医院共同申报的《脐带间充质干细胞对乙肝肝硬化失代偿期患者肝再生作用的临床研究》项目、与华中科技大学同济医学院附属同济医院共同申报的《人脐带间充质干细胞（UC-MSC）延缓慢性肾脏病患者（CKD3、4 期）肾功能进展随机双盲对照临床研究》项目、与武汉市中心医院共同申报的《脐带间充质干细胞治疗难治性糖尿病周围神经病的临床研究》项目、与解放军总医院第五医学中心合作申报的《人脐带来源间充质干细胞联合标准疗法治疗失代偿期肝硬化患者有效性和安全性的随机、双盲、安慰剂对照、多中心临床研究》项目；参股公司北京三有利公司与吉林大学第一附属医院共同申报的《人牙髓间充质干细胞注射液治疗中重度斑块状寻常型银屑病的单中心、开放性临床研究（I/IIa 期）》项目，与首都医科大学附属北京口腔医院共同申报的《异体人牙髓干细胞治疗慢性牙周炎临床研究（牙周基础治疗联合人牙髓间充质干细胞注射液治疗慢性中度牙周炎的随机、开放、对照临床研究）》项目。

项目备案方式是公司与备案医院合作的一种模式，经过近年的积累，公司在与医院及科研机构的合作上又进一步。

继 2021 年挂牌成立中国（天津）自由贸易试验区联动创新示范基地后，2022 年 4 月公司与血研所、中国（天津）自由贸易试验区政策与产业创新发展局合作开展的“天津自贸试验区创新

发展项目”正式获得中国（天津）自由贸易试验区管理委员会批复。截至目前，3 个子课题“脐带间充质干细胞一线治疗急性移植物抗宿主病临床研究”、“半相合外周血造血干细胞联合脐带血移植治疗急性白血病的临床研究”、“异基因脐血干细胞移植治疗儿童高危急性白血病的临床研究”均正在有序的进行患者入组。

作为天津细胞生态海河实验室的理事单位，公司与细胞生态海河实验室签署了《战略合作框架协议》，双方将围绕着细胞及其衍生产品的创新研发、成果转化、产业化等方面开展深度合作。

公司与北医三院确定了间充质干细胞和脂肪基质血管组分细胞(SVF)治疗高龄卵巢功能不良、骨关节炎和葡萄膜炎为主要科研合作方向，合作项目正在积极推进中。

华西医院方面，在投资合作成都华西细胞治疗研究院有限公司的基础上，公司进一步投资了其股东方华西精准医学产业创新中心有限公司，成为华西医院牵头的国内生物医药领域唯一的国家精准医学产业创新中心的重要合作伙伴，有助于在精准医学方向上深入开展合作。

公司在与医院合作的模式上不断探索，完善，逐步建立了与国内知名三甲医院强强联合，快速发展实现共赢的产业化道路，将成为公司后续发展的重要平台。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期，公司紧紧围绕既定发展战略，积极落实经营计划，重点开展以下工作：

（一）积极开展细胞药物研发及转化，提升公司核心竞争力

公司在干细胞药物申报方面取得新突破，全资子公司武汉光谷药业自主研发的 VUM02 注射液（人脐带源间充质干细胞注射液）四个适应症失代偿期肝硬化、特发性肺纤维化、慢加急性（亚急性）肝衰竭和急性呼吸窘迫综合征分别于 2023 年 2 月 10 日、4 月 4 日、6 月 7 日获得临床试验批准通知书，目前正在进行临床前准备、方案调整等细节工作。第五个适应症用于激素治疗失败的 II 度至 IV 度急性移植物抗宿主病（aGvHD）IND 于 7 月 24 日获得受理。VUM02 注射液用于治疗特发性肺纤维化于 2023 年 8 月获得 FDA 授予的孤儿药资格认定。

公司参股的北京三有利公司与首都医科大学共同申报的“人牙髓间充质干细胞注射液”治疗慢性牙周炎已完成 I 期临床试验和临床总结报告，于 2023 年 5 月 24 日进入 II 期 IND。

公司参股的合源生物公司首个具有自主知识产权的核心产品纳基奥仑赛注射液（暂定）

（CNCT19 细胞注射液）先后获得 NMPA 三项新药临床试验许可，其中用于治疗成人复发或难治性 B 细胞型急性淋巴细胞白血病的 NDA 于 2022 年 12 月获得 CDE 受理，并纳入优先审评审批程序，2023 年 3 月其 IND 获得 FDA 许可。另外于 2023 年 4 月其双靶点 CAR-T 产品 HY004 细胞注射液的两项 IND 获 NMPA 默示许可，适应症分别为治疗成人复发或难治性 B 细胞型急性淋巴细胞白血病（r/r B-ALL）和治疗复发或难治性 B 细胞非霍奇金淋巴瘤（r/r NHL）。

此外，报告期内公司继续推进与血研所、北医三院、华西医院等合作医院的临床研究项目，积极推动落实公司在华南地区与大学、医疗机构等的合作落地。

（二）继续加大体外诊断业务的研产销力度，业务收入继续保持增长

中杉金桥大力推动全自动免疫组化仪器的研发生产工作，报告期完成第二代设备研发，持续不断进行性能检测和优化，已经启动仪器备案和量产准备工作；科研市场方面，公司继续推动科研诊断产品的研发和生产，继续开展多个腺病毒、mRNA 产品和多种新抗体研发推广。

生化免疫诊断方面，公司新获得 G6PD 三类医疗器械注册证，铁蛋白、载脂蛋白 A2、单胺氧化酶测定试剂盒等 8 个二类医疗器械注册证，和心肌肌钙蛋白 I/肌酸激酶同工酶/肌红蛋白三联检测试剂盒等 3 个 POCT 二类医疗器械注册证。

北京中源维康基因科技有限公司持续推进核酸质谱肺癌、结直肠癌靶向药筛查试剂盒临床报批工作。其中，人循环肿瘤 DNA 多基因突变联合检测试剂盒于 2020 年通过注册检验后，临床试验完成近 80%；人 6 基因突变组织样本试剂盒于 2021 年 4 月 19 日取得注册检验合格报告，临床样本入组已近 100%，临床试验完成近 90%。试剂盒上市后将为公司具有竞争力的产品，弥补公司在分子病理市场的空白。

（三）深耕传统业务，推动业务模式创新

全国新生儿分娩量降低对公司新生儿干细胞存储产生一定的影响，公司通过积极开展多种措施推动业务持续发展，具体包括：开拓与保险公司的合作获取新客户；继续加大细胞、基因产品的组合销售；继续推进脐血续签业务，制定续签市场政策，设立专项市场活动资金，推出多元化存储套餐，满足老客户家庭健康需求。

继续推动与保险公司的合作，进行重点区域开发、合作模式创新和客户服务升级。探索出创新保险金融的合作模式，丰富合作产品类型，锁定优质客户资源，推进实现保险金融与细胞存储的共赢模式。通过与保险公司合作深度绑定高端客户，立足客户需求健全定制化服务与销售体系，持续提升产品推广及应用全流程客户体验。

#### （四）优化资源配置,持续改善工艺,推动降本增效

业务方面，公司通过职能合并、实行大区管理等，优化全国业务布局，降低运营成本，提高运营效率；产品方面，一方面紧跟国产替代政策趋势，在保证质量的前提下，持续推进耗材物料等的国产替代，筛选国产供应商，寻找高性价比、供应稳定的国产替代品，另一方面加大原料、仪器等的自研自产力度，进一步降低公司成本；持续进行技术创新和工艺优化，为客户提供更优质的产品和服务。

### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 7.98 亿元，较上年同期增长 3.81%；实现归属于上市公司股东的净利润 8,267.47 万元，较上年同期增长 27.52%，其中归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 7,871.29 万元，较上年同期增长 45.18%，增长的主要原因是报告期公司细胞检测制备及存储业务收入同比增加，上海傲源公司检测试剂业务收入同比增加导致利润增加。

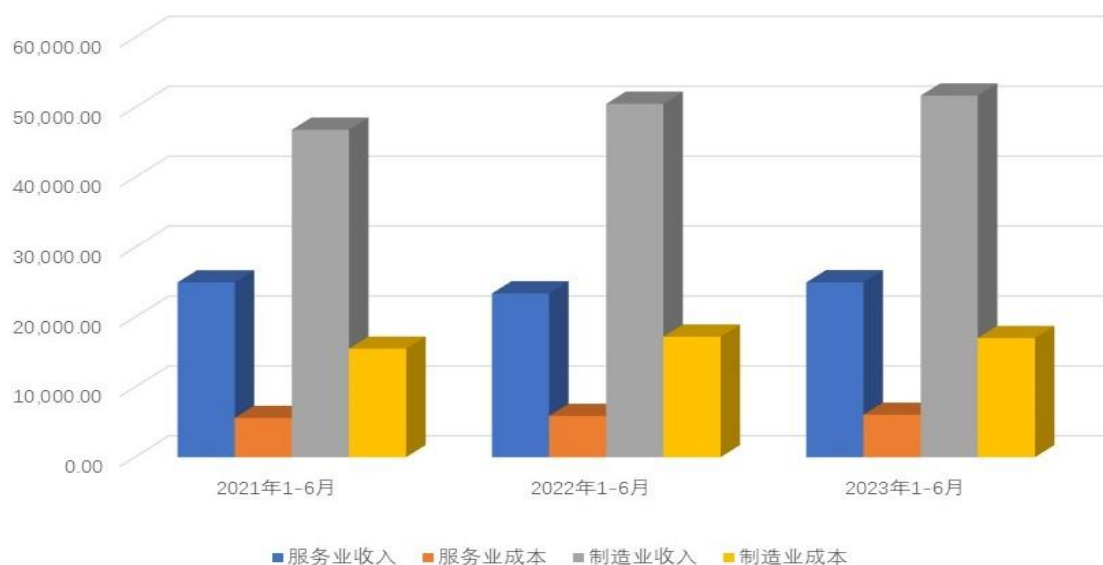
主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况：

主营业务分行业情况

单位：元 币种：人民币

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成本比 上年增减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
服务业	250,076,607.47	60,646,726.47	75.75	6.73	2.81	0.92
制造业	517,263,137.15	170,346,200.82	67.07	2.32	-1.13	1.15

分行业收入、成本构成（万元）

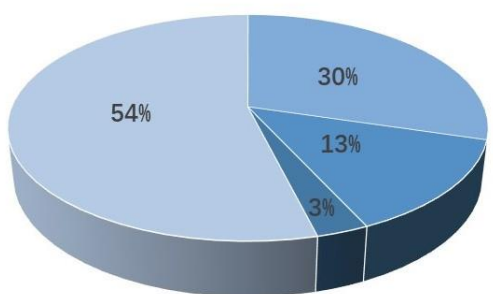


主营业务分产品情况

单位：元 币种：人民币

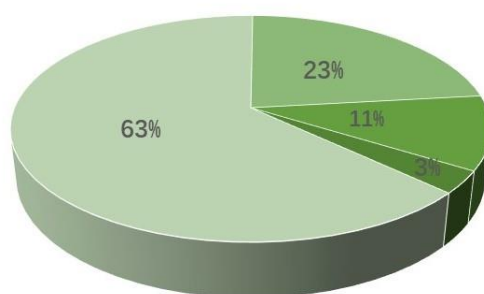
分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成本比 上年增减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
细胞检测制备及存储	227,179,017.94	53,311,037.42	76.53	7.85	4.50	0.75
基因检测	22,897,589.53	7,335,689.05	67.96	-3.27	-8.02	1.65
科研试剂	103,591,092.93	24,255,416.93	76.59	0.61	4.12	-0.79
检测试剂	413,672,044.22	146,090,783.89	64.68	2.76	-1.95	1.70

分产品主营业务收入构成



■ 检测试剂 ■ 细胞检测制备及存储 ■ 科研试剂 ■ 基因检测

分产品主营业务成本构成



■ 检测试剂 ■ 细胞检测制备及存储 ■ 科研试剂 ■ 基因检测

主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

分地区	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成本比 上年增减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
国内	596,018,246.90	170,369,215.02	71.42	5.91	1.26	1.31
海外	171,321,497.72	60,623,712.27	64.61	-3.25	-3.82	0.21

主营业务分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

分销售模式	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成本比 上年增减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
直销	612,963,742.15	175,469,988.10	71.37	2.69	-4.86	2.27
经销	154,376,002.47	55,522,939.19	64.03	7.99	18.51	-3.19

说明：

除上述已披露数据外，公司主营业务还包含其他产品收入金额 759.65 万元，及其他产品成本 701.29 万元。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	798,073,009.82	768,800,485.77	3.81
营业成本	249,134,392.39	245,718,783.73	1.39
销售费用	190,369,278.73	194,113,779.67	-1.93
管理费用	164,429,962.55	163,413,035.51	0.62
财务费用	-8,736,101.53	-3,058,993.99	-185.59
研发费用	72,242,291.41	64,513,911.63	11.98

投资收益	-868,908.72	1,222,209.43	-171.09
公允价值变动收益	-837,671.06		-100.00
资产减值损失	-4,253,321.45	-894,058.23	375.73
营业外收入	619,023.40	2,287,457.25	-72.94
营业外支出	166,343.91	826,904.10	-79.88
经营活动产生的现金流量净额	112,937,658.38	105,777,901.60	6.77
投资活动产生的现金流量净额	-45,244,168.75	-45,492,022.18	0.54
筹资活动产生的现金流量净额	-3,855,247.85	-14,921,410.07	74.16

营业收入变动原因说明：无

营业成本变动原因说明：无

销售费用变动原因说明：无

管理费用变动原因说明：无

财务费用变动原因说明：财务费用较上年同期减少 185.59%，主要原因是报告期存款利息收入增加所致。

研发费用变动原因说明：无

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：无

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：无

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 74.16%，主要原因为上年同期预付房租款所致。

投资收益变动原因说明：投资收益较上年同期减少 171.09%，主要原因是报告期权益法核算的投资收益较上年同期减少所致。

公允价值变动原因说明：公允价值变动收益较上年同期减少 100.00%，主要原因是报告期国外子公司持有的 Aceso 公司的基金份额公允价值变动所致。

资产减值损失变动原因说明：资产减值损失较上年同期增加 375.73%，主要原因是报告期计提存货跌价损失较上年同期增加所致。

营业外收入变动原因说明：营业外收入较上年同期减少 72.94%，主要原因是报告期与日常活动无关的政府补助较上年同期减少。

营业外支出变动原因说明：营业外支出较上年同期减少 79.88%，主要原因是报告期捐赠支出较上年同期减少所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末 数占总资 产的比例 (%)	本期期末 金额较上 年期末变 动比例 (%)	情况 说明
应收票据	2,654,883.32	0.05	6,303,675.99	0.12	-57.88	注 1
预付款项	24,476,093.07	0.45	34,898,129.62	0.66	-29.86	注 2



其他应收款	18,290,071.34	0.34	28,410,506.54	0.54	-35.62	注 3
开发支出	33,619,815.91	0.62	26,197,887.51	0.50	28.33	注 4
预收款项	2,110,097.78	0.04	1,014,561.94	0.02	107.98	注 5
应付职工薪酬	45,508,563.44	0.85	63,203,330.11	1.20	-28.00	注 6
应交税费	37,298,464.46	0.69	54,522,467.38	1.03	-31.59	注 7
其他应付款	44,455,531.73	0.83	59,288,974.23	1.12	-25.02	注 8

#### 其他说明

注 1：应收票据较期初减少 57.88%，主要原因是完成银行承兑汇票到期承兑所致。

注 2：预付款项较期初减少 29.86%，主要原因是预付采购款较期初减少所致。

注 3：其他应收款较期初减少 35.62%，主要原因是报告期收到转让成都华西细胞治疗研究院有限公司 20%股权款。

注 4：开发支出较期初增加 28.33%，主要原因是报告期新增资本化研发支出所致。

注 5：预收款项较期初增加 107.98%，主要原因是报告期预收房租款增加所致。

注 6：应付职工薪酬较期初减少 28.00%，主要原因是报告期支付上年绩效所致。

注 7：应交税费较期初减少 31.59%，主要原因是报告期缴纳前期应交所得税与增值税所致。

注 8：其他应付款较期初减少 25.02%，主要原因是报告期支付华西精准医学产业创新中心有限公司股权出资款及退还押金保证金所致。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 1,024,315,397.12（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 19.02%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,222,472.74	司法冻结或保证金
固定资产	130,141,407.84	借款抵押
合计	142,363,880.58	

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司对外股权投资额为 3,480.00 万元，比上年同期减少 3,870.00 万元，减少 52.65%。其中主要的投资情况见下表列示。

## (1).重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目(如适用)	资金来源	合作方(如适用)	投资期限(如有)	截至资产负债表日的进展情况	预计收益(如有)	本期损益影响	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
华西精准医学产业创新中心有限公司	生物技术、医药技术(不含医疗卫生活动)、基因工程技术、细胞工程技术、医疗器械、人工智能技术、计算机技术研究、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务;医学研究和试验发展;其他技术推广服务;科技中介服务。	否	其他	1,000	2%	否	其他权益工具投资	自有资金	成都利康实业有限责任公司;上海医药集团股份有限公司;成都高新投资集团有限公司等	-	报告期内中源协和实缴出资1,000万元	0	0	否	-	-
中源和美(广州)生命医学研究有限公司	细胞技术研发和应用;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;医学研究和试验发展;生物化工产品技术研发;基础化学原料制造(不含危险化学品等许可类化学品的制造);专用化学产品制造(不含危险化学品);专用化学产品销售(不含危险化学品);第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;化妆品批发;化妆品零售;个人卫生用品销售;卫生用品和一次性使用医疗用品销售;信息技术咨询服务;商标代理;广告设计、代理;智能仪器仪表销售;实验分析仪器销售;化妆品生产;货物进出口;技术进出口	否	其他	612	62.9630%	是	长期股权投资	自有资金	科索瑞生物科技(天津)有限公司	-	报告期内中源协和实缴出资612万元	0	0	否	-	-
北京众源嘉诚	企业管理咨询;商务信息咨询;技术开发、技术咨询、技	否	其他	1,668	50.1746%	是	长期股权投资	自有资金	自然人	至2031-12-28	上海傲源医疗用品	0	0	否		

企业管理合伙企业(有限合伙)	术服务;会议服务;承办展览展示活动;产品设计;电脑图文设计、制作;销售日用品、文具用品、社会公共安全设备及器材、办公用品、电子产品。										有限公司已累计出资 1,868 万元					
合计	/	/	/	3,280	/	/	/	/	/	/	/	0	0	/	/	/

**(2). 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3). 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	23,455,658.46		-3,248,636.51					20,207,021.95
合计	23,455,658.46		-3,248,636.51					20,207,021.95

主要是公司持有的境外上市公司泛生子基因（控股）有限公司的股权。

具体详见：

- (1) 第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 18、其他权益工具投资
- (2) 第十节财务报告十一、公允价值的披露

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

#### 1、主要子公司的经营情况及业绩

单位：万元

公司名称	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海傲源医疗用品有限公司	科研试剂、检测试剂	58,166.57	233,119.73	212,158.68	43,094.83	13,577.36	11,141.20
协和干细胞基因工程有限公司	细胞检测制备及存储、基因检测	10,000.00	100,161.68	36,854.50	11,038.60	2,092.15	1,920.24
上海执诚生物科技有限公司	检测试剂	5,263.16	56,434.16	48,859.02	9,642.76	186.41	142.11
和泽生物科技有限公司	细胞检测制备及存储、基因检测	15,000.00	76,441.97	22,543.91	17,117.15	96.13	14.59
上海中源济生细胞科技有限公司	细胞检测制备及存储	5,000.00	7,252.32	2,561.96	938.38	-1,010.16	-1,010.16

说明：

(1) 协和干细胞基因工程有限公司净利润较上年同期同比增加 72.13%，主要原因为报告期子公司细胞检测制备及存储业务存储例数同比增加公司收入同比增加及报告期支付的研发费用试验费较上年同期减少所致。

(2) 上海执诚生物科技有限公司净利润较上年同期减少 83.05%，主要原因为报告期收入较上年同期减少所致。

(3) 上海中源济生细胞科技有限公司净利润较上年同期减少 192.19%，主要原因该公司处在业务开拓阶段，收入未达到规模，费用占比较高。

#### 2、主要参股公司经营情况及业绩

单位：万元

公司名称	总资产	净资产	营业收入	净利润	影响上市公司损益
天津陈塘海天创业投资合伙企业（有限合伙）	8,647.98	8,547.88	0.00	-112.49	-55.68
深圳盈泰泓康创业投资合伙企业（有限合伙）	26,048.40	26,044.53	0.00	645.10	180.63
成都华西细胞治疗研究院有限公司	4,239.01	4,024.72	0.00	-338.15	-84.54
北京三有利和泽生物科技有限公司	789.71	-418.71	8.17	-563.82	-177.27
浙江南太湖精准医学有限公司	2,187.83	146.96	722.83	146.96	49.97

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、行业政策风险

公司主营业务包括干细胞和免疫细胞检测制备存储、基因检测、体外诊断、细胞治疗等相关领域技术服务，由于以上服务具有技术先进性、具体商业模式操作的超前性，尽管公司在开展业务时已遵照相关法律法规严格执行，但不排除未来随着该行业的发展，国家可能制定细胞和基因相关领域的法律法规，可能导致对公司的经营形成限制或影响。

公司将紧密跟踪国家政策动态，通过业务结构调整、产品结构调整等多项措施来预防和控制国家行业主管部门政策调整可能对公司经营带来的影响。

#### 2、人才储备和流失风险

人才是企业发展的源动力。随着公司业务的不拓展，公司需要营销、技术、管理、信息系统等各方面的人才，不排除出现人才培养和引进跟不上发展速度的情况；另外尽管公司目前管理人员和核心技术人员相对稳定，并与相关人员签订了技术保密协议和竞业禁止协议，但不排除发生核心人员流失的情况，将对公司的发展造成一定的影响。

公司将坚持“内培外引”的人才策略，同时通过实行与业务挂钩的浮动报酬机制等激励政策，将公司利益与管理团队、核心人才的利益趋于一致，避免人才储备不足和流失可能给公司发展造成的不利影响。

#### 3、研发与技术风险

“精准预防”板块：公司所处行业具有技术先进性，经过不断的积累，公司在细胞保存、分离、提取等方面获得了一定的技术领先，已获得和正在申报的专利若干，使得公司在该领域建立了一定的技术壁垒，但细胞基础及临床应用研究已成为国际生物技术领域的热点，各国正在逐步扩大在该领域的技术研发投入，因此，保持技术的领先和核心竞争力，是公司技术方面面临的最大风险。此外，技术的扩散与流失也将成为公司面临的主要技术风险。

公司会继续吸收相应的研发人才，加大研发投入，继续稳固公司的技术壁垒。

“精准诊断”板块：体外诊断行业的技术革新演进较快。公司必须不断研发出满足市场需求和技术发展方向的新产品，才能在市场竞争中持续保持领先并不断扩大优势。部分类别体外诊断试剂的审批程序具有较长的周期与较大的投入，如果公司不能及时开发出新产品并完成注册报批，将会影响公司前期研发投入的回收和未来收益的实现。

公司通过坚持以市场为导向的研发方针，通过技术自主研发、合作研发及技术引进相结合的方式保持公司在体外诊断行业技术的领先和核心竞争力。

“细胞治疗”板块：药品从研发到上市须经历临床前研究、临床试验、申报注册、获准生产等过程，具有投入大、环节多、周期长、风险高的特点，容易受到不可预测因素的影响，若出现研发进度和方向与未来市场需求不相符、亦或新药上市后因竞争加剧等因素导致销售不畅，均可能影响到前期投入的回收和经济效益的实现，更有甚者研发进度或方向不及预期导致研发失败，进而对公司盈利和发展构成不利影响。此外，公司专注于细胞治疗方向，一是具有更强的技术先进性，二是国家的配套政策还不够完善，导致产品的研发有更大的不确定性。

公司会加大研发投入，配备相应研发人才，紧跟国家政策动态和市场走向，并加强和完善研发项目的风险控制。

#### 4、市场风险

“精准预防”板块：新生儿存储业务对新生儿分娩量具有一定的依赖性。目前，新生儿出生率进一步下降，并且随着社会发展和育龄人口的思想观念转变，新生儿出生率可能会持续下降，新生儿业务也可能出现新增数量下降的风险。同时，成人细胞存储市场存在拓展未及预期的风险以及客户支付意愿与能力可能下降所带来的市场萎缩风险。

公司将通过提高储户服务质量，增加储户黏性，做好新生儿细胞存储续期工作，并积极开展成人细胞储存业务来应对新生儿出生率下降带来的影响，以多样化、优质化的产品和服务应对市

场风险。

“精准诊断”板块：我国体外诊断行业正处于快速发展的阶段，同时由于整体市场规模和人均消费距离成熟市场仍有较大差距，未来在经济发展和医疗体制改革、人口老龄化及居民可支配收入增加等因素的影响下，国内体外诊断市场拥有广阔的市场空间，并将保持较快的增长速度。良好的市场预期吸引众多国内外体外诊断企业加入竞争，市场竞争程度愈发激烈。

公司将努力提升产品品质、丰富产品种类、加快研发创新；持续关注市场和竞争对手动向，加强对自主知识产权、核心技术的保护，从各方面提升公司的整体竞争优势。

“细胞治疗”板块：随着生命科学与医学的快速发展，细胞治疗技术已经成为近年来最引人瞩目的领域之一。国内外各大医药巨头纷纷布局这一领域，现国内已获批约58个干细胞默示临床许可，涉及了抗宿主病、肺、关节、肠、肝、脑部等多种疾病；国内干细胞临床研究项目备案已在卫健委有129项，涵盖神经系统、肺、肝、骨科、糖尿病、免疫排斥多项领域；在免疫细胞治疗领域，国内已有三项CAR-T免疫细胞治疗产品获批上市，并有多项产品已向NMPA提交上市申请，未来将会有更多产品获批上市，市场竞争十分激烈。

公司也会加大自主研发，积极探索现有技术的应用范围，并拓展新技术、新领域；加强与三甲医院、科研机构、重点实验室的合作，继续合作开展干细胞临床研究项目备案及药物申报，并积极推动公司细胞治疗相关产品早日上市。

#### 5、汇率风险

公司的子公司上海傲源公司除在国内开展业务，还在美国、德国设有子公司及分支机构，主要客户分布全球多个国家，其产品销售的结算货币涵盖人民币、美元、欧元等多种货币，在实际经营中存在因汇率波动导致发生汇兑损益的风险，有可能因相关汇率波动对上海傲源公司未来业绩造成一定影响。

#### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 16 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2023 年 5 月 17 日	审议通过《公司 2022 年度董事会工作报告》、《公司 2022 年度监事会工作报告》、《公司 2022 年年度报告》全文及摘要、《公司 2022 年度财务决算报告》、《公司 2022 年度利润分配预案》、《公司 2023 年度财务预算报告》、《关于提名龚虹嘉先生为公司第十一届董事会董事候选人的议案》、《关于提名 WANG HONGQI（王洪琦）先生为公司第十一届董事会董事候选人的议案》、《关于提名王勇先生为公司第十一届董事会董事候选人的议案》、《关于提名吴珊女士为公司第十一届董事会董事候选人的议案》、《关于提名李旭先生为公司第十一届董事会董事候选人的议案》、《关于提名李海滨先生为公司第十一届董事会董事候选人的议案》、《关于提名裴端卿先生为公司第十一届董事会独立董事候选人的议案》、《关于提名侯欣一先生为公司第十一届董事会

				独立董事候选人的议案》、《关于提名罗明生先生为公司第十一届董事会独立董事候选人的议案》《关于提名王岩先生为公司第十一届监事会监事候选人的议案》、《关于提名李心童先生为公司第十一届监事会监事候选人的议案》、《关于购买董事、监事、高级管理人员责任保险的议案》；具体详见公司公告：2023-019。
--	--	--	--	--

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

#### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
WANG HONGQI (王洪琦)	副董事长	选举
罗明生	独立董事	选举
王岩	监事会主席	选举
李心童	监事	选举
李天一	职工监事	选举
王学海	副董事长	离任
陈敏	独立董事	离任
韩月娥	监事会主席	离任
黄越佳	监事	离任
刘晓凤	职工监事	离任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

#### 三、利润分配或资本公积金转增预案

##### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数(元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

##### 股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

公司下属子公司无锡傲锐公司和江苏和泽公司属于重点排污单位，具体情况如下：

#### 1. 排污信息

适用 不适用

(1) 无锡傲锐公司排污信息情况：

**废水：**主要包括生活和生产废水，具体为生活污水 6825 吨/半年，污染物接管量 COD（化学需氧量）1.99 吨/半年、SS（固体悬浮物）1.365 吨/半年、NH<sub>3</sub>-N（氨氮）0.23 吨/半年、TP（总磷）0.035 吨/半年、TN（总氮）0.265 吨/半年；生产废水 614.64 吨/半年，污染物接管量（化学需氧量）0.0585 吨/半年、SS（固体悬浮物）0.005 吨/半年、NH<sub>3</sub>-N（氨氮）0.00015 吨/半年、TP（总磷）0.00002 吨/半年、TN（总氮）0.002 吨/半年。生活污水经化粪池处理后接入城市污水管网，生产废水直接接入污水处理厂深化处理中心，雨水直排入环境；公司目前有 2 个排放口，分别为：位于电瓶车棚边上的生活污水排放口（排放口编号 DW001）、位于北门外空调机组旁的雨水排放口（DW002）；公司废水处理执行标准为：PH 值、化学需氧量按照《污水综合排放标准》GB 8978-1996 执行，氨氮、总磷、总氮按照《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T 31962-2015 执行；报告期内根据第三方检测结果显示，排放数值均低于标准限值，符合国家排放标准。

**废气：**主要是动物房动物粪便的恶臭气体及实验室部分试剂挥发气体，具体为氨 0.021 吨/半年（有组织排放），H<sub>2</sub>S（硫化氢）0.00075 吨/半年（有组织排放）；氨 0.0085 吨/半年（无组织排放），H<sub>2</sub>S（硫化氢）0.00085 吨/半年（无组织排放）。动物房废气为有组织排放，废气经活性炭吸附后通过 15 米高的烟囱排放；实验室废气为无组织挥发排放；公司目前有一个废气排放口，位于动物房屋顶高 15 米的烟囱，排放口编号为 DA001；公司废气处理执行标准为：氨气排放标准按照《制药工业大气污染物排放标准》DB32/4042-2021 执行，硫化氢按照《恶臭污染物排放标准》GB 14554-93 执行；报告期内根据第三方检测结果显示，排放数值均低于标准限值，符合国家排放标准。

**危险废物：**目前有 4 个大类 10 个小类，分别为 HW01：动物尸体、酒精棉球等医疗废物；HW02：PBS 等实验室废液；HW06：废二甲苯等废有机溶剂；HW49：废活性炭、废试剂瓶、废离心管、培养皿等），主要污染物为 PBS 等废液，危险特性为腐蚀、有毒有害，年产生量为 30 吨左右。所有危险废物均委托有资质的第三方进行处置；公司设有一个 30 m<sup>2</sup> 位于配电房东北角的危废储存仓库；公司危险废物处理执行标准为《危险废物贮存污染控制标准》GB 18597-2023，所有危废均通过国家平台委托有资质的第三方进行处置，符合国家和地方标准要求。

(2) 江苏和泽公司排污信息情况：

**废水：**主要包括生活污水，2023 年上半年排放生活污水 170t，接管废水污染物 COD（化学需氧量）0.002375t、SS（固体悬浮物）0.000732t、NH<sub>3</sub>-N（氨氮）0.00015t、TP（总磷）0.00002t。生活污水经园区污水处理站处理后，排放至科学园污水处理厂处理，雨水直排市政雨水管网；公司目前有 2 个排放口，位于公司卫生间后方生活污水排放口（排放口编号 DW001）、厂



区附近雨水排放口（DW002）；公司废水处理执行标准为：pH 值、化学需氧量、悬浮物、五日生化需氧量、动植物油、粪大肠菌群数按照《污水综合排放标准》（GB8978-1996）表 4 中 3 级标准执行，氨氮、总磷、总氮按照《污水排入城镇下水道水质标准》（GB31962-2015）表 1 中 B 等级标准执行；报告期内根据第三方检测结果显示，排放数值均低于标准限值，符合国家排放标准。

**废气：**主要为实验室乙醇，无有组织废气。实验室乙醇为无组织挥发排放，无需计算总量。公司废气处理执行标准为：《制药工业大气污染物排放标准》（DB32/4042-2021）、北京市《大气污染物综合排放标准》（DB11/501-2017）、《生物制药行业水和大气污染物排放限值》（DB32/3560-2019）；报告期内根据第三方检测结果显示，排放数值均低于标准限值，符合国家排放标准。

**噪声：**企业噪声主要来源为 16 台离心机等。厂界南、西、北三测进行噪声监测。执行标准为《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB 12348-2008）2 类标准；报告期内根据第三方检测结果显示，排放数值均低于标准限值，符合国家排放标准。

**危险废物：**公司危废目前有 13 种，分别为：HW01：废玻片、废注射器、废脐带、废移液管、废离心管、废培养瓶、废检测样品、废血培养瓶、废上清液、废棉球、不合格样品、试剂盒、废血袋；主要污染物为实验废液，危险特性为感染性，2023 年上半年公司共产生危险废物 2007.3Kg。所有危险废物均委托有资质的第三方进行处置；公司有一个 20 m<sup>2</sup>危废暂存间，位于公司南侧楼宇；公司危险废物处理执行标准为《危险废物贮存污染控制标准》（GB 18597-2023）；所有危废均通过国家平台委托有资质的第三方进行处置，符合国家和地方要求。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

无锡傲锐公司自运行动物房废气处理设施活性炭吸附装置，全天候 24 小时开启，废气经活性炭吸附后通过屋顶 15 米高的烟囱排放。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

无锡傲锐公司于 2011 年 10 月 28 日取得无锡市滨湖区环境保护局的批复文件（批复文号：锡滨环（2011）62 号），于 2019 年 12 月 12 日取得了国家级排污许可证，管理类别为重点管理，其排污许可证书编号为 91320211562963407H001Q，于 2022 年 9 月 28 日通过无锡市生态环境局审批更换新排污许可证。

江苏和泽公司于 2015 年 7 月 13 日取得南京市江宁区环境保护局的批复，于 2019 年 11 月 22 日取得了国家级排污许可证，管理类别为重点管理，其排污许可证书编号为 91320115302540109Q001Q，2022 年 4 月 19 日通过南京市生态环境局审批变更，2022 年 11 月 22 日通过南京市生态环境局审批延续。

## 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

《无锡傲锐东源生物科技有限公司环境突发事件应急预案》于 2022 年 10 月 25 日在无锡市滨湖区生态环境局完成备案，备案编号：320211-2022-020-L

《江苏和泽干细胞基因工程有限公司环境突发事件应急预案》于 2020 年 9 月 8 日在南京市江宁区环境监察大队完成备案，备案编号：320115-2020-066-L

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

为落实《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》，根据《排污单位自行监测技术指南总则》（HJ819-2017）的相关要求，无锡傲锐公司已建立废水和废气在线监测系统，并与环保部门联网，实现污染物排放信息化管理；还委托具备资质的环保监测机构定期对公司污染物排放进行第三方监测。环境自行监测方案于 2022 年 12 月 12 日通过无锡市滨湖区生态环境局审核，上传至环保险谱系统平台。

江苏和泽公司制定了《江苏和泽干细胞基因工程有限公司自行监测方案》，对生产过程中产生的废水、废气、噪声等环境污染进行管控，组织开展环境自行监测，实行达标排放。由于公司没有废水污染物、非甲烷总烃等项目的监测资质与设备，故公司环境监测工作委托有资质单位开展自行监测，相关信息在《江苏省排污单位自行监测信息发布平台》公开发布。

**6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况**

适用 不适用

**7. 其他应当公开的环境信息**

适用 不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

适用 不适用

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

公司严格贯彻执行《中华人民共和国环境保护法》及相关规定，制定公司环保管理和各种应急预案细则等相关规定，确保废水、废气等的达标排放，固体废物、医疗废物等的处理符合国家规定要求，确保相关治理设施正常运行，认真履行企业环境保护的职责。

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	嘉道成功	1、本合伙企业将不从事与上市公司相竞争的业务。本合伙企业将对其他控股、实际控制的企业进行监督，并行使必要的权力，促使其遵守本承诺。本合伙企业及本合伙企业控股、实际控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接地从事与上市公司相竞争的业务。2、在上市公司审议是否与本合伙企业及本合伙企业控制的下属企业存在同业竞争的董事会或股东大会上，本合伙企业将按规定进行回避不参与表决。3、如上市公司认定本合伙企业或本合伙企业控股、实际控制的其他企业正在或将要从事的业务与上市公司存在同业竞争，则本合伙企业将在上市公司提出异议后自行或要求相关企业及时转让或终止上述业务。如上市公司进一步提出受让请求，则本合伙企业应无条件按具有证券从业资格的中介机构审计或评估后的公允价格将上述业务和资产优先转让给上市公司。4、本合伙企业保证严格遵守中国证券监督管理委员会、证券交易所有关规章及《公司章程》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用本合伙企业对上市公司的控制地位谋取不当利益，不损害上市公司和其他股东的合法权益。如违反上述承诺给上市公司造成损失，本合伙企业将向上市公司作出充分的赔偿或补偿。	2021年12月16日和2022年11月3日长期	否	是		
	解决关联	嘉道成功	1、本次收购后，本合伙企业将充分尊重上市公司的独立法人地位，保障上市公司独立经营、自主决策；2、本合伙企业保证本合伙企业以及本合伙企业控股或实际控制的其他公司或者其他企业或经济组织（不包括上市公司控制的企业，以下统称“本企业的关联企业”），今后原则上不与上市公司发生关联交	2021年12月16日和2022年11月3日长期	否	是		

交易		<p>易；3、如果上市公司在今后的经营活动中必须与本合伙企业或本合伙企业的关联企业发生不可避免的关联交易，本合伙企业将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、上市公司章程和中国证监会的有关规定履行有关程序，与上市公司依法签订协议，及时依法进行信息披露；保证按照正常的商业条件进行，且本合伙企业及本合伙企业的关联企业将不会要求或接受上市公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益；4、本合伙企业及本合伙企业的关联企业将严格和善意地履行其与上市公司签订的各项关联协议；本合伙企业及本合伙企业的关联企业将不会向上市公司谋求任何超出该等协议规定以外的利益或者收益；5、如违反上述承诺给上市公司造成损失，本合伙企业将向上市公司作出充分的赔偿或补偿。</p>					
其他	嘉道成功	<p>（一）确保上市公司人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在承诺人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在承诺人及其控制的其他企业中领薪。2、保证上市公司的财务人员独立，不在承诺人及其控制的其他企业中兼职或领取报酬。3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和承诺人及其控制的其他企业之间完全独立。（二）确保上市公司资产独立完整 1、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。保证承诺人控制及其的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。2、保证不以上市公司的资产为承诺人及其控制的其他企业的债务违规提供担保。（三）确保上市公司的财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。3、保证上市公司独立在银行开户，不与承诺人及其控制的其他企业共用银行账户。4、保证上市公司能够作出独立的财务决策，承诺人及其控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。5、保证上市公司依法独立纳税。（四）确保上市公司机构独立 1、保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。3、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与承诺人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。（五）</p>	2021 年 12 月 16 日和 2022 年 11 月 3 日 长期	否	是		

		确保上市公司业务独立 1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证尽量减少承诺人及其控制的其他企业与上市公司的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照公开、公平、公正的原则依法进行。					
解决同业竞争	北京银宏春晖	1、本企业将不从事与上市公司相竞争的业务。本企业将对其他控股、实际控制的企业进行监督，并行使必要的权力，促使其遵守本承诺。本企业及本企业控股、实际控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接地从事与上市公司相竞争的业务。2、在上市公司审议是否与本企业及本企业控制的下属企业存在同业竞争的董事会或股东大会上，本企业将按规定进行回避不参与表决。3、如上市公司认定本企业或本企业控股、实际控制的其他企业正在或将要从事的业务与上市公司存在同业竞争，则本企业将在上市公司提出异议后自行或要求相关企业及时转让或终止上述业务。如上市公司进一步提出受让请求，则本企业应无条件按具有证券从业资格的中介机构审计或评估后的公允价格将上述业务和资产优先转让给上市公司。4、本企业保证严格遵守中国证券监督管理委员会、证券交易所有关规章及《公司章程》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用本企业对本企业的控制地位谋取不当利益，不损害上市公司和其他股东的合法权益。如违反上述承诺给上市公司造成损失，本企业将向上市公司作出充分的赔偿或补偿。	2021 年 12 月 16 日和 2022 年 11 月 3 日 长期	否	是		
解决关联交易	北京银宏春晖	1、本次收购后，本企业将充分尊重上市公司的独立法人地位，保障上市公司独立经营、自主决策； 2、本企业保证本企业以及本企业控股或实际控制的其他公司或者其他企业或经济组织（不包括上市公司控制的企业，以下统称“本企业的关联企业”），今后原则上不与上市公司发生关联交易； 3、如果上市公司在今后的经营活动中必须与本企业或本企业的关联企业发生不可避免的关联交易，本企业将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、上市公司章程和中国证监会的有关规定履行有关程序，与上市公司依法签订协议，及时依法进行信息披露；保证按照正常的商业条件进行，且本企业及本企业的关联企业将不会要求或接受上市公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益； 4、本企业及本企业的关联企业将严格和善意地履行其与上市公司签订的各项关联协议；本企业及本企业的关联企业将不会向上市公司谋求任何超出该等协议规定以外的利益或者收益； 5、如违反上述承诺给上市公司造成损失，本企业将向	2021 年 12 月 16 日和 2022 年 11 月 3 日 长期	否	是		

		上市公司作出充分的赔偿或补偿。					
其他	北京银宏春晖	<p>(一) 确保上市公司人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在承诺人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在承诺人及其控制的其他企业中领薪。2、保证上市公司的财务人员独立，不在承诺人及其控制的其他企业中兼职或领取报酬。3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和承诺人及其控制的其他企业之间完全独立。(二) 确保上市公司资产独立完整 1、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。保证承诺人控制及其的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。2、保证不以上市公司的资产为承诺人及其控制的其他企业的债务违规提供担保。(三) 确保上市公司的财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。3、保证上市公司独立在银行开户，不与承诺人及其控制的其他企业共用银行账户。4、保证上市公司能够作出独立的财务决策，承诺人及其控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。5、保证上市公司依法独立纳税。(四) 确保上市公司机构独立 1、保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。3、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与承诺人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。(五) 确保上市公司业务独立 1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证尽量减少承诺人及其控制的其他企业与上市公司的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照公开、公平、公正的原则依法进行。</p>	2021 年 12 月 16 日和 2022 年 11 月 3 日 长期	否	是		
解决同业竞争	陈春梅、龚虹嘉	<p>1、本人及本人所控制的企业，目前均未以任何形式从事与公司及其控制的企业的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。2、本人、本人控制的企业将不从事与上市公司相竞争的业务。本人将对本人实际控制的其他企业进行监督，并行使必要的权力，促使其遵守本承诺。本人控股、实际控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接地从事与上市公司相竞争的业务。3、在上市公司审议是否与本人控制的下属企业存在同业竞争的董事会</p>	2021 年 12 月 16 日和 2022 年 11 月 3 日 长期	否	是		

		或股东大会上，本人、本人控制的企业将按规定进行回避不参与表决。4、如上市公司认定本人控制的企业正在或将要从事的业务与上市公司存在同业竞争，则本人将在上市公司提出异议后自行或要求相关企业及时转让或终止上述业务。如上市公司进一步提出受让请求，则本人、本人控制的企业应无条件按具有证券从业资格的中介机构审计或评估后的公允价格将上述业务和资产优先转让给上市公司。5、本人保证严格遵守中国证券监督管理委员会、证券交易所有关规章及《公司章程》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用本人对上市公司的控制地位谋取不当利益，不损害上市公司和其他股东的合法权益。如违反上述承诺给上市公司造成损失，本人将向上市公司作出充分的赔偿或补偿。					
解决关联交易	陈春梅、龚虹嘉	1、本次收购后，本人将充分尊重上市公司的独立法人地位，保障上市公司独立经营、自主决策；2、本人保证本人、本人控股或实际控制的其他公司或者其他企业或经济组织（不包括上市公司控制的企业，以下统称“本企业的关联企业”），今后原则上不与上市公司发生关联交易；3、如果上市公司在今后的经营活动中必须与本人、本人控股或实际控制的其他公司或者其他企业或经济组织发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、上市公司章程和中国证监会的有关规定履行有关程序，与上市公司依法签订协议，及时依法进行信息披露；保证按照正常的商业条件进行，且本人、本人控股或实际控制的其他公司将不会要求或接受上市公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益；4、本人、本人控股或实际控制的其他公司将严格和善意地履行其与上市公司签订的各项关联协议；本人、本人控股或实际控制的其他公司将不会向上市公司谋求任何超出该等协议规定以外的利益或者收益；5、如违反上述承诺给上市公司造成损失，本人将向上市公司作出充分的赔偿或补偿。	2021年12月16日和2022年11月3日长期	否	是		
其他	陈春梅、龚虹嘉	（一）确保上市公司人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在承诺人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在承诺人及其控制的其他企业中领薪。2、保证上市公司的财务人员独立，不在承诺人及其控制的其他企业中兼职或领取报酬。3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和承诺人及其控制的其他企业之间完全独立。（二）确	2021年12月16日和2022年11月3日长期	否	是		

		<p>保上市公司资产独立完整 1、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。保证承诺人控制及其的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。2、保证不以上市公司的资产为承诺人及其控制的其他企业的债务违规提供担保。</p> <p>（三）确保上市公司的财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。3、保证上市公司独立在银行开户，不与承诺人及其控制的其他企业共用银行账户。4、保证上市公司能够作出独立的财务决策，承诺人及其控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。5、保证上市公司依法独立纳税。（四）确保上市公司机构独立 1、保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。3、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与承诺人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。（五）确保上市公司业务独立 1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证尽量减少承诺人及其控制的其他企业与上市公司的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照公开、公平、公正的原则依法进行。</p>					
解决同业竞争	富策投资	<p>1、本公司将不从事与上市公司相竞争的业务。本公司将对其他控股、实际控制的企业进行监督，并行使必要的权力，促使其遵守本承诺。本公司及本公司控股、实际控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接地从事与上市公司相竞争的业务。2、在上市公司审议是否与本公司及本公司控制的下属企业存在同业竞争的董事会或股东大会上，本公司将按规定进行回避不参与表决。3、如上市公司认定本公司或本公司控股、实际控制的其他企业正在或将要从事的业务与上市公司存在同业竞争，则本公司将在上市公司提出异议后自行或要求相关企业及时转让或终止上述业务。如上市公司进一步提出受让请求，则本公司应无条件按具有证券从业资格的中介机构审计或评估后的公允价格将上述业务和资产优先转让给上市公司。4、本公司保证严格遵守中国证券监督管理委员会、证券交易所有关规章及《公司章程》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用本公司对上市公司的控制地位谋取不当利益，不损害上市公司和其他股东的合法权益。如违反上述承</p>	2022年11月3日 长期	否	是		



		诺给上市公司造成损失，本公司将向上市公司作出充分的赔偿或补偿。					
解决关联交易	富策投资	1、本次收购后，本公司将充分尊重上市公司的独立法人地位，保障上市公司独立经营、自主决策； 2、本公司保证本公司以及本公司控股或实际控制的其他公司或者其他企业或经济组织（不包括上市公司控制的企业，以下统称“本企业的关联企业”），今后原则上不与上市公司发生关联交易； 3、如果上市公司在今后的经营活动中必须与本公司或本公司的关联企业发生不可避免的关联交易，本公司将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、上市公司章程和中国证监会的有关规定履行有关程序，与上市公司依法签订协议，及时依法进行信息披露；保证按照正常的商业条件进行，且本公司及本公司的关联企业将不会要求或接受上市公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益； 4、本公司及本公司的关联企业将严格和善意地履行其与上市公司签订的各项关联协议；本公司及本公司的关联企业将不会向上市公司谋求任何超出该等协议规定以外的利益或者收益； 5、如违反上述承诺给上市公司造成损失，本公司将向上市公司作出充分的赔偿或补偿。	2022年11月3日 长期	否	是		
其他	富策投资	（一）确保上市公司人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在承诺人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在承诺人及其控制的其他企业中领薪。2、保证上市公司的财务人员独立，不在承诺人及其控制的其他企业中兼职或领取报酬。3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和承诺人及其控制的其他企业之间完全独立。（二）确保上市公司资产独立完整 1、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。保证承诺人控制及其的其他企业不得以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。2、保证不以上市公司的资产为承诺人及其控制的其他企业的债务违规提供担保。（三）确保上市公司的财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对其子公司的财务管理制度。3、保证上市公司独立在银行开户，不与承诺人及其控制	2022年11月3日 长期	否	是		

			的其他企业共用银行账户。4、保证上市公司能够作出独立的财务决策，承诺人及其控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。5、保证上市公司依法独立纳税。（四）确保上市公司机构独立 1、保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。3、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与承诺人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。（五）确保上市公司业务独立 1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证尽量减少承诺人及其控制的其他企业与上市公司的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照公开、公平、公正的原则依法进行。					
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	王辉	1、本人声明并承诺，目前没有、将来也不会以任何形式直接或间接从事与中源协和及其控股子公司的业务范围相同、相似或构成实质竞争的任何业务；2、本人声明并承诺，目前没有，将来也不会直接或间接持股与中源协和及其控股子公司的业务范围相同、相似或构成实质竞争的任何公司；3、如果上述声明及承诺被证明是不真实或未被遵守，本人则向中源协和赔偿一切直接和间接损失；同时本人因违反上述声明及承诺所取得的利益归中源协和所有。	2014年5月22日，承诺持续有效，直至王辉不再作为中源协和的股东为止	是	是		
	解决同业竞争	德源健康	1、截至本承诺函签署日，德源健康及其下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业（以下简称“本公司及其控制的企业”）与中源协和及其下属公司不存在同业竞争。在今后的任何时间内，本公司及其控制的企业将不会以任何形式直接或间接地从事与中源协和及其下属公司相同或相似的业务，包括不会在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与中源协和及其下属公司相同或者相似的业务。2、如本公司及其控制的企业未来从任何第三方获得的任何商业机会与中源协和及其下属公司的主营业务有竞争或可能有竞争，则本公司及其控制的企业将立即通知中源协和，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予中源协和及其下属公司。3、德源健康将不利用对中源协和及其下属公司了解和知悉的信息协助第三方从事、参与或投资与中源协和相竞争的业务或项目。4、如中源协和认为本公司及其控制的企业从事了对中源协和的业务构成竞争的业务，德源健康将及时转让或者终止、或促成转让或终止该等业务。若中源协和提出受让请求，德源健康将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让、或促成该等业务优先转让给中源协和。5、如中	2018年1月4日 长期	否	是		

		源协和今后从事新的业务领域，则本公司及其控制的企业将不从事与中源协和新的业务领域相同或相似的业务活动。6、德源健康保证将赔偿中源协和因德源健康违反本承诺而遭受或产生的任何损失。					
解决关联交易	德源健康	1. 在本次重组完成后，德源健康及德源健康拥有实际控制权或重大影响的除中源协和及其子公司外的其他公司及其他关联方将尽量避免与中源协和及其子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护中源协和及其中小股东利益。2. 德源健康保证严格按照有关法律法规、中国证券监督管理委员会颁布的规章和规范性文件、上海证券交易所颁布的业务规则及中源协和公司章程等制度的规定，依法行使股东权利、履行股东义务，不利用股东的地位谋取不当的利益，不损害中源协和及其中小股东的合法权益。如违反上述承诺与中源协和及其子公司进行交易而给中源协和及其中小股东及中源协和子公司造成损失的，德源健康将依法承担相应的赔偿责任。	2018年1月4日 长期	否	是		
解决同业竞争	嘉道成功	1、截至本承诺函签署日，深圳嘉道成功投资企业（有限合伙）及其下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业（以下简称“本企业及控制的企业”）与中源协和及其下属公司不存在同业竞争。在今后的任何时间内，本企业及其控制的企业将不会以任何形式直接或间接地从事与中源协和及其下属公司相同或相似的业务，包括不会在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与中源协和及其下属公司相同或者相似的业务。2、如本企业及其控制的企业未来从任何第三方获得的任何商业机会与中源协和及其下属公司的主营业务有竞争或可能有竞争，则本企业及其控制的企业将立即通知中源协和，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予中源协和及其下属公司。3、深圳嘉道成功投资企业（有限合伙）将不利用对中源协和及其下属公司了解和知悉的信息协助第三方从事、参与或投资与中源协和相竞争的业务或项目。4、如中源协和认为本企业及其控制的企业从事了对中源协和的业务构成竞争的业务，本企业将及时转让或者终止、或促成转让或终止该等业务。若中源协和提出受让请求，本企业将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让、或促成该等业务优先转让给中源协和。5、如中源协和今后从事新的业务领域，则本企业及其控制的企业将不从事与中源协和新的业务领域相同或相似的业务活动。6、深圳嘉道成功投资企业（有限合伙）保证将赔偿中源协和因本企	2018年1月4日 长期	否	是		

			业违反本承诺而遭受或产生的任何损失。					
解决关联交易	嘉道成功	1、本次重组完成后，本企业及其下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业（以下简称“本企业及控制的企业”）与中源协和之间将尽量避免、减少关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害中源协和及其他股东的合法权益。2、深圳嘉道成功投资企业（有限合伙）承诺不利用中源协和股东地位，损害中源协和及其他股东的合法利益。本次重组完成后，本企业将继续严格按照有关法律法规、规范性文件以及中源协和章程的有关规定行使股东权利；在中源协和股东大会对有关涉及本企业的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。3、深圳嘉道成功投资企业（有限合伙）将杜绝一切非法占用中源协和的资金、资产的行为；在任何情况下，不要求中源协和向本企业及控制的企业提供违规担保。4、深圳嘉道成功投资企业（有限合伙）因违反本承诺而致使本次重组完成后的中源协和及其控股子公司遭受损失，深圳嘉道成功投资企业（有限合伙）将承担相应的赔偿责任。	2018年1月4日 长期	否	是			
与再融资相关的承诺	德源健康	德源健康及德源健康直接控制和间接控制其他企业及重要参股企业不投资其他与中源协和从事相同或相似业务的企业，或经营其他与中源协和相同或相似的业务，不进行其他与中源协和具有利益冲突或竞争性的行为，以保障中源协和及其股东的利益。	2013年5月29日 长期	否	是			

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

□适用 √不适用

**三、违规担保情况**

□适用 √不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
<p>公司于2007年12月向河北省高级人民法院起诉新加坡汇德投资控股有限公司等五公司关于承德卡伦沟 8000 亩国有土地使用权转让纠纷案。河北省高级人民法院于 2010 年 7 月 22 日向各方下达了一审判决书（（2008）冀民三初字第 2 号），判决由新加坡汇德投资控股有限公司自本判决生效之日起 10 日内偿还本公司 7121 万元。厦门奇胜股份有限公司在上诉期内向最高人民法院提出了上诉。2012 年 4 月 20 日，厦门奇胜股份有限公司撤回上诉，现一审判决已经发生法律效力。2013 年 1 月，公司申请强制执行。2013 年 11 月 15 日，河北省石家庄市中级人民法院作出如下裁定：中止中华人民共和国河北省高级人民法院（2008）冀民三初字第 2 号民事判决的执行。在中止执行的情形消失后，可以向本院申请恢复执行。</p> <p>报告期无执行事项发生。</p>	<p>具体情况详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公司公告：2010-022、2010-024、2012-023</p>
<p>公司于2018年6月29日向天津市第一中级人民法院起诉广州达赛医药科技有限责任公司和荆杰关于浙江赛尚医药科技有限公司 67%股权转让纠纷案。天津市第一中级人民法院于 2018 年 12 月 20 日向各方下达了《民事调解书》（2018）津 01 民初 450 号，经天津市第一中级人民法院主持调解，当事人自愿达成和解。根据民事调解书，被执行人应支付股权转让款 3000 万元及期间资金占用利息、案件受理费。截止 2019 年 6 月 30 日，民事调解书的履行期限已经届满，被执行人仅支付公司股权转让款 100 万元、2017 年 12 月 1 日到 2019 年 3 月 31 日期间的股权转让款占用利息损失 100 万元和案件受理费 10 万元，剩余股权转让款 2,900 万元和占用利息仍未支付。根据民事调解书，公司向天津市第一中级人民法院申请强制执行，并于 2019 年 11 月 8 日收到天津市第一中级人民法院的执行裁定书（2019）津 01 执 677 号，鉴于被执行人广州达赛公司、荆杰暂无可执行财产，法院裁定：终结本次执行程序。公司发</p>	<p>具体情况详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公司公告：2018-095、2018-171、2019-001、2019-012、2019-024、2019-044、2019-048、2019-072。</p>

<p>现被执行人有可供执行财产的，可以再次申请执行。 报告期无执行事项发生。</p>	
<p>原告内蒙古协同创新股权投资基金股份有限公司与被告天津德源健康管理有限公司、天津清泽企业管理咨询有限公司、永泰红礪控股集团有限公司、天津红礪投资发展股份有限公司、李德福、中源协和以及第三人内蒙古福泽生物科技有限公司、内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司合同纠纷一案，原告向北京市西城区人民法院提起诉讼。北京市西城区人民法院于 2021 年 8 月 17 日立案后，依法适用普通程序，于 2022 年 3 月 14 日、2022 年 10 月 12 日公开开庭进行了审理，并于 2022 年 12 月 29 日作出一审判决。根据一审判决结果，公司不承担本次诉讼责任。</p> <p>2023 年 2 月 5 日，公司收到《民事上诉状》，内蒙古协同创新股权投资基金股份有限公司向北京市第二中级人民法院提起上诉。截至披露日，二审尚未开庭审理。</p>	<p>具体情况详见上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn) 公司公告：2021-036、2021-045、2022-050、2023-001、2023-003。</p>

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

## (三) 其他说明

适用 不适用

## 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

公司接股东通知，德源健康股东富策产业投资（天津）有限公司（以下简称“富策天津”）于2023年5月3日与嘉道成功、北京银宏春晖分别签署了股权转让协议，富策天津将其持有的德源健康65.13%股权及对应的全部股东权益转让给嘉道成功，将其持有的德源健康1%股权及对应的全部股东权益转让给北京银宏春晖。

本次股权转让完成后，富策天津不再持有德源健康的股权，嘉道成功持有德源健康91.03%的股权，成为德源健康的控股股东。嘉道成功为陈春梅、龚虹嘉夫妇控制的企业，因此德源健康仍为陈春梅、龚虹嘉夫妇控制的企业。

本次权益变动为德源健康股权结构变动，不涉及德源健康持有上市公司股份的变动，亦未导致公司控股股东和实际控制人发生变化。

公司控制权情况为：控股股东嘉道成功直接持有公司股份44,943,820股，占公司总股份的9.60%，获得委托表决权公司股份32,723,260股，占公司总股份的6.99%；本次权益变动后，控股股东嘉道成功通过控制德源健康间接取得其持有的公司股份24,064,243股，占公司总股份的5.14%；一致行动人北京银宏春晖持有公司股份5,761,349股，占公司总股份的1.23%；合计拥有公司表决权的股份数量为107,492,672股，占公司总股份的22.97%。嘉道成功为公司控股股东，陈春梅、龚虹嘉夫妇两人为公司的实际控制人。

具体情况详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公司公告：2023-016和公司详式权益变动报告书和简式权益变动报告书。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### （一）股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

#### （二）限售股份变动情况

□适用 √不适用

### 二、股东情况

#### （一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数（户）	38,926
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0



## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
天津德源健康管理 有限公司	0	56,787,503	12.14	0	质押	32,723,260	境内非国有 法人
深圳嘉道成功投 资企业（有限合 伙）	0	44,943,820	9.60	0	无		其他
UBS AG	-83,152	11,559,754	2.47	0	无		境外法人
王辉	0	6,435,900	1.38	0	无		境内自然人
北京银宏春晖投 资管理有限公司	0	5,761,349	1.23	0	无		境内非国有 法人
朱成光	0	2,480,000	0.53	0	无		境内自然人
马玉龙	-169,300	2,306,800	0.49	0	无		境内自然人
朱秋连	-290,000	2,300,000	0.49	0	无		境内自然人
叶安秀	0	2,259,905	0.48	0	无		境内自然人
何虹丽	0	2,115,943	0.45	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
天津德源健康管理 有限公司	56,787,503	人民币普通股	56,787,503				
深圳嘉道成功投 资企业（有限合 伙）	44,943,820	人民币普通股	44,943,820				
UBS AG	11,559,754	人民币普通股	11,559,754				
王辉	6,435,900	人民币普通股	6,435,900				
北京银宏春晖投 资管理有限公司	5,761,349	人民币普通股	5,761,349				
朱成光	2,480,000	人民币普通股	2,480,000				
马玉龙	2,306,800	人民币普通股	2,306,800				
朱秋连	2,300,000	人民币普通股	2,300,000				
叶安秀	2,259,905	人民币普通股	2,259,905				
何虹丽	2,115,943	人民币普通股	2,115,943				
前十名股东中回 购专户情况说明	无						
上述股东委托表 决权、受托表决 权、放弃表决权 的说明	德源健康于2021年12月14日与嘉道成功签署了《表决权委托协议》，德源健康不可撤销地授权嘉道成功作为其持有的公司32,723,260股股份（占总股本的6.99%）的唯一的、排他的代理人，将上述股权对应的表决权不可撤销地委托给嘉道成功行使。						
上述股东关联关 系或一致行动的 说明	公司股东嘉道成功、德源健康、北京银宏春晖构成一致行动人关系，未知其他股东是否存在关联关系或一致行动人的情况。						
表决权恢复的优 先股股东及持股 数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	未明确持有人	178,725			未确定股东身份
上述股东关联关系或一致行动的说明		未知上述股东是否存在关联关系或一致行动人的情况。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 中源协和细胞基因工程股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,475,495,331.22	1,393,432,267.44
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	七、4	2,654,883.32	6,303,675.99
应收账款	七、5	570,104,910.17	522,873,058.67
应收款项融资			
预付款项	七、7	24,476,093.07	34,898,129.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	18,290,071.34	28,410,506.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	264,003,080.37	248,091,064.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	43,699,916.20	46,800,883.71
其他流动资产	七、13	29,122,398.06	29,219,100.35
流动资产合计		2,427,846,683.75	2,310,028,687.06
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	45,834,672.23	52,002,221.62
长期股权投资	七、17	233,517,661.89	223,039,961.53
其他权益工具投资	七、18	436,028,242.17	439,276,878.68
其他非流动金融资产	七、19	147,024,248.49	141,994,848.56
投资性房地产	七、20	258,772,673.75	258,149,816.94
固定资产	七、21	612,118,947.48	626,522,009.23
在建工程	七、22	20,705,427.27	23,230,868.54
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	114,592,226.20	115,785,611.55
无形资产	七、26	108,912,436.62	111,730,278.37
开发支出	七、27	33,619,815.91	26,197,887.51
商誉	七、28	702,913,535.62	702,913,535.62
长期待摊费用	七、29	119,986,071.56	122,678,969.10
递延所得税资产	七、30	57,183,457.73	56,020,084.14
其他非流动资产	七、31	65,794,374.59	75,047,756.10
非流动资产合计		2,957,003,791.51	2,974,590,727.49
资产总计		5,384,850,475.26	5,284,619,414.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	118,690,213.85	105,145,608.87
预收款项	七、37	2,110,097.78	1,014,561.94
合同负债	七、38	1,124,036,710.05	1,111,191,569.21
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	45,508,563.44	63,203,330.11
应交税费	七、40	37,298,464.46	54,522,467.38
其他应付款	七、41	44,455,531.73	59,288,974.23
其中：应付利息			
应付股利		2,842,853.99	2,842,853.99
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	29,172,339.52	27,502,778.77
其他流动负债	七、44	51,768,916.25	49,625,290.95
流动负债合计		1,453,040,837.08	1,471,494,581.46
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	12,618,000.00	15,772,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	85,388,865.22	86,303,126.17
长期应付款	七、48	11,600,000.00	11,600,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	10,724,277.76	10,924,531.89
递延所得税负债	七、30	34,782,760.41	34,870,253.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		155,113,903.39	159,470,411.65

负债合计		1,608,154,740.47	1,630,964,993.11
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	467,948,890.00	467,948,890.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	3,380,123,620.24	3,383,877,011.16
减：库存股			
其他综合收益	七、57	128,830,997.33	104,704,023.06
专项储备			
盈余公积	七、59	23,157,390.67	23,157,390.67
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-341,210,210.30	-423,884,935.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,658,850,687.94	3,555,802,379.28
少数股东权益		117,845,046.85	97,852,042.16
所有者权益（或股东权益）合计		3,776,695,734.79	3,653,654,421.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,384,850,475.26	5,284,619,414.55

公司负责人：王勇

主管会计工作负责人：王晓婷

会计机构负责人：王晓婷

**母公司资产负债表**

2023年6月30日

编制单位：中源协和细胞基因工程股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		440,573,791.80	331,238,389.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	5,228,214.66	
应收款项融资			
预付款项		1,726,169.86	2,478,920.93
其他应收款	十七、2	246,562,097.13	237,042,512.78
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,048,528.57	1,087,241.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,955,216.72	3,405,905.34
流动资产合计		699,094,018.74	575,252,970.15
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十七、3	3,028,315,698.34	3,021,791,608.82
其他权益工具投资		415,821,220.22	415,821,220.22
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		139,920,712.87	141,390,942.26
在建工程		3,000,464.54	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,095,695.86	5,884,731.22
无形资产		17,673,244.26	18,710,769.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,594,392.54	1,564,972.25
递延所得税资产			
其他非流动资产		66,578,427.30	65,366,263.95
非流动资产合计		3,677,999,855.93	3,670,530,508.43
资产总计		4,377,093,874.67	4,245,783,478.58
<b>流动负债：</b>			
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		12,762,236.04	12,943,795.84
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		3,357,053.09	4,883,559.93
应交税费			
其他应付款		1,128,840,655.79	961,774,436.39
其中：应付利息		1,874,909.93	1,903,014.65
应付股利		1,942,853.99	1,942,853.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,499,963.59	8,184,881.71
其他流动负债			
流动负债合计		1,153,459,908.51	987,786,673.87
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		12,618,000.00	15,772,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,102,641.76	4,197,476.81
长期应付款		11,600,000.00	11,600,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,320,641.76	31,569,976.81

负债合计		1,180,780,550.27	1,019,356,650.68
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		467,948,890.00	467,948,890.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,819,324,841.52	2,819,324,841.52
减：库存股			
其他综合收益		128,531,752.30	128,531,752.30
专项储备			
盈余公积		23,157,390.67	23,157,390.67
未分配利润		-242,649,550.09	-212,536,046.59
所有者权益（或股东权益）合计		3,196,313,324.40	3,226,426,827.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,377,093,874.67	4,245,783,478.58

公司负责人：王勇

主管会计工作负责人：王晓婷

会计机构负责人：王晓婷

合并利润表  
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	七、61	798,073,009.82	768,800,485.77
其中：营业收入	七、61	798,073,009.82	768,800,485.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	677,995,809.24	673,733,398.52
其中：营业成本	七、61	249,134,392.39	245,718,783.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	10,555,985.69	9,032,881.97
销售费用	七、63	190,369,278.73	194,113,779.67
管理费用	七、64	164,429,962.55	163,413,035.51
研发费用	七、65	72,242,291.41	64,513,911.63
财务费用	七、66	-8,736,101.53	-3,058,993.99
其中：利息费用	七、66	506,148.28	1,242,628.70
利息收入	七、66	11,370,171.91	4,897,490.10
加：其他收益	七、67	2,501,143.86	2,941,834.65
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-868,908.72	1,222,209.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、68	-868,908.72	1,222,209.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-837,671.06	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-9,189,737.03	-8,804,133.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-4,253,321.45	-894,058.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	1,351,657.23	1,386,362.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		108,780,363.41	90,919,302.70
加：营业外收入	七、74	619,023.40	2,287,457.25
减：营业外支出	七、75	166,343.91	826,904.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		109,233,042.90	92,379,855.85
减：所得税费用	七、76	27,615,312.90	28,531,498.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,617,730.00	63,848,357.30
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		81,617,730.00	63,848,357.30
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）		82,674,725.31	64,832,025.51
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,056,995.31	-983,668.21
六、其他综合收益的税后净额		24,126,974.27	-50,495,977.22
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-3,248,636.51	-82,639,546.73
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		27,375,610.78	32,143,569.51
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		105,744,704.27	13,352,380.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：王勇

主管会计工作负责人：王晓婷

会计机构负责人：王晓婷



**母公司利润表**  
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	12,376,523.78	10,425,103.42
减：营业成本	十七、4	1,562,869.96	
税金及附加		706,277.24	705,625.06
销售费用			
管理费用		31,373,486.12	34,120,892.81
研发费用		9,200,429.97	1,853,479.59
财务费用		2,475,571.40	1,648,056.05
其中：利息费用		4,196,941.77	4,109,625.37
利息收入		1,850,866.13	2,623,560.88
加：其他收益		35,541.12	40,805.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	2,804,089.52	9,459,779.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	404,089.52	4,659,779.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-841.24	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,136.62	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-30,113,458.13	-18,402,365.06
加：营业外收入		1.52	
减：营业外支出		46.89	10.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-30,113,503.50	-18,402,375.61
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,113,503.50	-18,402,375.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,113,503.50	-18,402,375.61
（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		-30,113,503.50	-18,402,375.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王勇

主管会计工作负责人：王晓婷

会计机构负责人：王晓婷

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		821,863,034.83	793,511,967.07
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		2,167,038.32	2,835,683.01
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	16,033,260.92	18,533,837.73
经营活动现金流入小计		840,063,334.07	814,881,487.81
购买商品、接受劳务支付的现金		187,995,409.61	200,760,306.54
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		268,606,342.75	267,735,308.33
支付的各项税费		86,544,675.73	59,819,209.91
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	183,979,247.60	180,788,761.43
经营活动现金流出小计		727,125,675.69	709,103,586.21
经营活动产生的现金流量净额		112,937,658.38	105,777,901.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	1,617,000.00
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		58,489.92	1,398,352.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,058,489.92	3,015,352.03

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,748,642.67	42,986,910.21
投资支付的现金		12,554,016.00	5,520,464.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		55,302,658.67	48,507,374.21
投资活动产生的现金流量净额		-45,244,168.75	-45,492,022.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		18,050,000.00	17,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		18,050,000.00	17,500,000.00
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		18,050,000.00	17,500,000.00
偿还债务支付的现金		3,154,500.00	4,938,374.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,106,148.28	1,883,974.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		600,000.00	1,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	17,644,599.57	25,599,060.78
筹资活动现金流出小计		21,905,247.85	32,421,410.07
筹资活动产生的现金流量净额		-3,855,247.85	-14,921,410.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		18,265,383.62	19,494,296.35
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、79	82,103,625.40	64,858,765.70
加：期初现金及现金等价物余额	七、79	1,381,169,233.08	1,190,072,961.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、79	1,463,272,858.48	1,254,931,727.30

公司负责人：王勇

主管会计工作负责人：王晓婷

会计机构负责人：王晓婷

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,890,000.00	8,202,500.00
收到的税费返还			43,253.86
收到其他与经营活动有关的现金		188,576,086.21	259,289,072.73
经营活动现金流入小计		196,466,086.21	267,534,826.59
购买商品、接受劳务支付的现金		6,753,255.19	2,022,662.50
支付给职工及为职工支付的现金		19,525,001.12	16,919,625.03
支付的各项税费		701,777.24	853,835.35
支付其他与经营活动有关的现金		41,879,218.04	358,658,811.50
经营活动现金流出小计		68,859,251.59	378,454,934.38
经营活动产生的现金流量净额		127,606,834.62	-110,920,107.79
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,400,000.00	4,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产			

产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,400,000.00	4,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,141,638.88	2,364,739.00
投资支付的现金		16,120,000.00	26,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,261,638.88	28,364,739.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,861,638.88	-23,564,739.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,009.07	2,652.80
筹资活动现金流入小计		15,009.07	2,652.80
偿还债务支付的现金		3,154,500.00	3,154,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		506,148.28	683,974.47
支付其他与筹资活动有关的现金		4,869,154.14	4,546,841.84
筹资活动现金流出小计		8,529,802.42	8,385,316.31
筹资活动产生的现金流量净额		-8,514,793.35	-8,382,663.51
<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>		109,230,402.39	-142,867,510.30
加：期初现金及现金等价物余额		319,153,986.13	468,701,052.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		428,384,388.52	325,833,542.00

公司负责人：王勇

主管会计工作负责人：王晓婷

会计机构负责人：王晓婷

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	467,948,890.00				3,383,877,011.16		104,704,023.06		23,157,390.67		-423,884,935.61		3,555,802,379.28	97,852,042.16	3,653,654,421.44
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	467,948,890.00				3,383,877,011.16		104,704,023.06		23,157,390.67		-423,884,935.61		3,555,802,379.28	97,852,042.16	3,653,654,421.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-3,753,390.92		24,126,974.27				82,674,725.31		103,048,308.66	19,993,004.69	123,041,313.35
(一) 综合收益总额							24,126,974.27				82,674,725.31		106,801,699.58	-1,056,995.31	105,744,704.27
(二) 所有者投入和减少资本														21,650,000.00	21,650,000.00
1. 所有者投入的普通股														21,650,000.00	21,650,000.00
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															
4. 其他															
(三) 利润分配														-600,000.00	-600,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														-600,000.00	-600,000.00

2023 年半年度报告

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					-3,753,390.92								-3,753,390.92		-3,753,390.92	
四、本期期末余额	467,948,890.00				3,380,123,620.24		128,830,997.33		23,157,390.67				-341,210,210.30	3,658,850,687.94	117,845,046.85	3,776,695,734.79

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		其他		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	467,948,890.00				3,383,239,511.19		125,979,599.32		23,157,390.67		-536,871,585.13		3,463,453,806.05	69,306,481.42	3,532,760,287.47
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	467,948,890.00				3,383,239,511.19		125,979,599.32		23,157,390.67		-536,871,585.13		3,463,453,806.05	69,306,481.42	3,532,760,287.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-50,495,977.22				64,832,025.51		14,336,048.29	15,316,331.79	29,652,380.08

2023 年半年度报告

(一) 综合收益总额						-50,495,977.22					64,832,025.51		14,336,048.29	-983,668.21	13,352,380.08
(二) 所有者投入和减少资本														17,500,000.00	17,500,000.00
1. 所有者投入的普通股														17,500,000.00	17,500,000.00
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															
4. 其他															
(三) 利润分配														-1,200,000.00	-1,200,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														-1,200,000.00	-1,200,000.00
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	467,948,890.00				3,383,239,511.19	75,483,622.10	23,157,390.67	-472,039,559.62	3,477,789,854.34	84,622,813.21	3,562,412,667.55				

公司负责人：王勇

主管会计工作负责人：王晓婷

会计机构负责人：王晓婷

**母公司所有者权益变动表**  
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续债	其 他							
一、上年期末余额	467,948,890.00				2,819,324,841.52		128,531,752.30		23,157,390.67	-212,536,046.59	3,226,426,827.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	467,948,890.00				2,819,324,841.52		128,531,752.30		23,157,390.67	-212,536,046.59	3,226,426,827.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-30,113,503.50	-30,113,503.50
（一）综合收益总额										-30,113,503.50	-30,113,503.50
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
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											



2023 年半年度报告

四、本期期末余额	467,948,890.00				2,819,324,841.52		128,531,752.30		23,157,390.67	-242,649,550.09	3,196,313,324.40
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	----------------	--	---------------	-----------------	------------------

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年期末余额	467,948,890.00				2,818,687,341.55		113,772,777.82		23,157,390.67	-156,324,299.20	3,267,242,100.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	467,948,890.00				2,818,687,341.55		113,772,777.82		23,157,390.67	-156,324,299.20	3,267,242,100.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-18,402,375.61	-18,402,375.61
（一）综合收益总额										-18,402,375.61	-18,402,375.61
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
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	467,948,890.00				2,818,687,341.55		113,772,777.82		23,157,390.67	-174,726,674.81	3,248,839,725.23

公司负责人：王勇

主管会计工作负责人：王晓婷

会计机构负责人：王晓婷

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

中源协和细胞基因工程股份有限公司（以下简称本公司或公司）原名上海望春花（集团）股份有限公司，系 1992 年 5 月 5 日经上海市人民政府经济委员会沪经办（1992）304 号文批准，采用公开募集方式设立的股份有限公司，于 1993 年 5 月 4 日在上海证券交易所上市。

公司于 2008 年 11 月 14 日召开“2008 年第三次临时股东大会”，审议并通过了关于将“公司名称变更为中源协和干细胞生物工程股份公司、注册地变更至天津市”的议案，并于 2009 年 2 月 11 日获得了天津市工商行政管理局颁发的 120000000008313 号企业法人营业执照。

公司原注册资本为人民币 325,041,030.00 元，2013 年 11 月 8 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准中源协和干细胞生物工程股份公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]1429 号）核准，公司以非公开发行股票的方式发行了人民币普通股股票 24,250,000.00 股。本次发行完成后，公司注册资本变更为人民币 349,291,030.00 元。

2014 年 4 月 28 日，经中国证券监督管理委员会《关于中源协和干细胞生物工程股份公司股权激励计划意见的函》（上市部函[2014]374 号）核准和公司 2014 年第六次临时股东大会决议通过的《中源协和干细胞生物工程股份公司 2014 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司以股权激励方式发行了人民币普通股股票 3,250,000.00 股。本次发行完成后，公司注册资本变更为人民币 352,541,030.00 元。

公司第八届董事会第五次会议和 2014 年第七次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称及修订公司章程的议案》，同意公司中文名称由“中源协和干细胞生物工程股份公司”变更为“中源协和细胞基因工程股份有限公司”并于 2014 年 11 月 11 日完成了工商变更登记，并取得了天津市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

2014 年 12 月 24 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准中源协和细胞基因工程股份有限公司向王辉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1403 号文）核准，公司以非公开发行股票的方式发行了人民币普通股股票 33,714,284.00 股。2015 年 1 月 23 日，本次发行的股份已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。本次发行完成后，注册资本变更为人民币 386,255,314.00 元。

根据公司 2016 年 1 月 18 日第八届董事会第四十一次会议决议和第八届监事会第十一次决议和修改后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币 174,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 386,081,314.00 元。

根据公司 2018 年 8 月 29 日第九届董事会第十八次会议和 2018 年 9 月 17 日第五次临时股东大会决议以及修改后的章程规定，中源协和申请减少注册资本人民币 2,100,000.00 元，减少变更后的注册资本为人民币 383,981,314.00 元。

根据公司 2018 年 1 月 4 日第九届董事会第九次会议、第九届监事会第五次会议和 2018 年 2 月 22 日第二次临时股东大会决议，中源协和申请增加注册资本人民币 56,179,775.00 元，以王晓鸽和深圳嘉道成功投资企业（有限合伙）分别持有的上海傲源医疗用品有限公司 20.00%和 80.00%的股权认缴，本次变更后注册资本变更为人民币 440,161,089.00 元。

2018 年 8 月 1 日，经中国证券监督管理委员会以《关于核准中源协和细胞基因工程股份有限公司向王晓鸽等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]1180 号）核准，公司通过非公开发行股票方式分别向王晓鸽和深圳嘉道成功投资企业（有限合伙）发行 11,235,955.00 股和 44,943,820.00 股，合计 56,179,775.00 股，以购买王晓鸽和深圳嘉道成功投资企业（有限合伙）所持有的上海傲源医疗用品有限公司 100%股权。2018 年 8 月 15 日，上海傲源医疗用品有限公司 100%股权已交割至本公司。本次变更后注册资本变更为人民币 440,161,089.00 元。

根据 2019 年 8 月 28 日，公司九届三十三次董事会会议审议通过《关于变更注册资本及修订公司章程的议案》，同意公司注册资本由原 440,161,089.00 元增加为 467,976,890.00 元，此次募集配套资金非公开发行股票数量为 27,815,801 股，募集资金总额为人民币 446,999,922.07 元，该事项经公司 2019 年第四次临时股东大会审议通过。

根据 2017 年 9 月 11 日召开第九届董事会第四次会议以及第九届监事会第三次会议，审议通过了《关于回购注销未达到解锁条件的限制性股票的议案》及相关议案，同意将已获授且未解锁

的限制性股票按照激励计划等相关规定办理回购注销。公司于 2019 年 11 月 7 日向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请对原激励对象张建国需回购注销的 7,000 股限制性股票办理回购注销手续。本次注销办理完成后，公司注册资本由 467,976,890.00 元减少为 467,969,890.00 元。

公司于 2020 年 12 月 17 日向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请对原激励对象销闫铭杰需回购注销的 21,000 股限制性股票办理回购注销手续。本次注销办理完成后，公司注册资本由 467,969,890.00 元减少为 467,948,890.00 元。2021 年 7 月公司完成相应的工商变更。

公司法定代表人：王勇。

公司住所：天津市滨海高新区华苑产业区梅苑路 12 号【A】座二层房屋。

本公司的最终控制人为陈春梅、龚虹嘉夫妇。

本公司属科技推广和应用服务业，本公司经批准的经营范围：生命科学技术开发；干细胞基因工程产业化；以自有资金从事投资活动；国内贸易代理；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司本期纳入合并范围的子公司共 63 户，详见本附注九、在其他主体中的权益。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2. 持续经营

适用 不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注五、15）、应收款项坏账准备计提的方法（附注五、12）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注五、23 和 29）、投资性房地产的计量模式（附注五、22）、收入的确认时点（附注五、38）等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

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

### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

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

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

#### 1. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 3. 为合并发生的相关费用

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合

收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融

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

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

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。



金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确

认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

#### 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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,以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

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

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

#### (1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
  - 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
  - 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
  - 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
  - 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
  - 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。
- 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：信用期组合、合并范围内关联方组合、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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

#### (4) 减记金融资产

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

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10.6 金融工具减值。

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

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10.6 金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	信用期组合	本公司参考历史信用损失经验，在结合对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，确定预期损失率并据此计提坏账准备。
组合 2	合并范围内关联方组合	本公司参考历史信用损失经验，在结合对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，据此将该组合视为具有较低的信用风险的金融工具，对该组合预期信用损失率为 0.00%。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则对该款项参照应收账款确认预期信用损失。

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司根据业务类型分为干细胞相关业务形成的应收账款，试剂、医疗器械、基因、蛋白和抗体类-境内相关业务形成的应收账款和试剂、医疗器械、基因、蛋白和抗体类-境外相关业务形成的应收账款。本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司在资产负债表日计算应收款项预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收款项减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收款项减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收款项无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收款项科目”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

## 13. 应收款项融资

适用  不适用

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10.6 金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	账龄组合	本公司参考历史信用损失经验，在结合对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，确定预期损失率并据此计提坏账准备。
组合 2	保证金、押金组合	本公司参考历史信用损失经验，在结合对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，据此将该组合视为具有较低的信用风险的金融工具，对该组合预期信用损失率为 0.00%。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该款项参照应收账款确认预期信用损失。
组合 3	合并范围内关联方组合	本公司参考历史信用损失经验，在结合对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，据此将该组合视为具有较低的信用风险的金融工具，对该组合预期信用损失率为 0.00%。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该款项参照应收账款确认预期信用损失。

本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

## 15. 存货

√适用 □不适用

### 1. 存货的分类

存货是指本公司经批准设立的脐带血造血干细胞库存储的用于研发和医疗应用的细胞及在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括公共库细胞、在途物资、发出商品、原材料、在产品、库存商品、开发产品、周转材料等。

### 2. 存货的计价方法

干细胞相关业务中除公共库细胞以外的存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。公共库细胞的存货成本包括获得细胞时的制备及检测成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

上海执诚生物科技有限公司存货取得和发出的计价方法为：存货发出时的成本按先进先出法核算。库存商品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。仪器成本包括直接采购成本以及相关的税金。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

基因、蛋白、抗体类境外业务原材料、低值易耗品和包装物的购入和发出采用计划成本计价，每月结转相应的材料成本差异；产成品发出采用加权平均法核算。债务重组取得债务人用以抵债的存货，以存货的公允价值为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

#### 4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 公共库细胞管理

本公司公共库细胞主要系接受社会捐赠取得,对取得的细胞业经检测制备合格后,将相关细胞存入低温设备中进行冷藏保管,对经检测制备合格后的细胞建立档案库,并在低温设备中以单独的标示区分。由于细胞在投入使用前不能解冻,亦不能拆封,为此,本公司通过建立严格的细胞检验、登记、保管、低温库的限入制度等措施以保证细胞的实物储存。为检测细胞活性,定期通过抽检样本的方法进行检查。本公司公共细胞库接受由国家卫生和计划生育委员会和地方卫生和计划生育委员会的共同监管。

#### 6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### 16. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

#### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 17. 持有待售资产

适用 不适用

### 18. 债权投资

#### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 19. 其他债权投资

#### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 20. 长期应收款

#### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10.6 金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

组合 1	信用期组合	本公司参考历史信用损失经验,在结合对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,确定预期损失率并据此计提坏账准备。
------	-------	--

## 21. 长期股权投资

√适用 □不适用

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注五、5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

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

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

#### (2) 权益法

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

#### (4) 成本法转权益法

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

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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



处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指已出租的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	40-50	0-10	1.8-2.5
房屋建筑物	10-40	0-10	2.25-10

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

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

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

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

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
土地所有权	平均年限法	永久使用		
房屋及建筑物	平均年限法	10-40	0-10%	2.25%-10%
机器设备	平均年限法	3-10	0-10%	10%-33.33%
运输设备	平均年限法	5	0-10%	18%-19.6%
办公设备及其他	平均年限法	5-15	0-10%	6%-19.6%

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。本公司对于在海外以当地法律购置的拥有所有权的土地作为固定资产列报且不计提折旧。

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

### 1. 在建工程初始计量

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 25. 借款费用

适用 不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使

用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 26. 生物资产

适用  不适用

## 27. 油气资产

适用  不适用

## 28. 使用权资产

适用  不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用  不适用

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

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

## 2. 无形资产的后续计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司暂无使用寿命不确定的无形资产。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

### 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

### 31. 长期待摊费用

适用  不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修改造费、综合管理费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用  不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

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

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

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

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与

涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

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

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

### 35. 预计负债

√适用 □不适用

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

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

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

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

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）商品销售收入
- （2）提供劳务收入
- （3）使用费收入

#### 1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 商品销售收入

本公司按照合同约定向客户提供商品，合同指定的承运人或本公司委托的物流公司将商品交付给客户时确认收入。

### (2) 提供劳务收入

#### ①收入分类

劳务收入主要为本公司接受委托对人源细胞及基因等检测、制备、存储、培养等服务所产生收入。

#### ②主要业务具体确认方法

##### A、检测与制备：

本公司接受委托对人源细胞及基因等进行检测、制备等劳务服务，在完成对细胞分离、冷冻及检测等程序，对符合接受细胞活性保管存储条件的人源细胞及基因，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确认一次性的检测与制备劳务收入。

##### B、存储保管：

本公司为委托人提供跨年度的人源细胞活性保管服务，本公司根据提供保管服务的期间，分期按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定服务年度当期的保管收入。

对于接受劳务方出现未按合同或协议支付价款的情况，若接受劳务方连续两年未支付储存费，则本公司认为与该项劳务相关的经济利益流入存在重大不确定性，将不再继续确认与该项劳务相关的服务收入。若本公司在终止确认收入之后的期间收到接受劳务方一次性支付的前期欠付储存费，本公司则将实际收到款项超过应收账款的差额在收到款项当年一次性确认为当期劳务收入。

##### C、培养：

本公司为委托人提供人源细胞配型、培养等服务，在完成委托人配型要求或培养数量并移交委托人时，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定当期的劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

## 40. 政府补助

适用 不适用

### 1. 类型

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

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

### 2. 政府补助的确认

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



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

### 3. 会计处理方法

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

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

### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

**(2). 融资租赁的会计处理方法**

□适用 √不适用

**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

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

**1. 租赁合同的分拆**

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

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

**2. 租赁合同的合并**

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

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

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

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

**3. 本公司作为承租人的会计处理**

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

**(1) 短期租赁和低价值资产租赁**

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

本公司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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注五、28 和 34。

**4. 本公司作为出租人的会计处理****(1) 租赁的分类**

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

**(2) 对融资租赁的会计处理**

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

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

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

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

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

(3) 对经营租赁的会计处理

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

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	中国地区：应税收入按 6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税或按应税收入的 3%、5% 计缴。 德国地区：应税收入按 19% 的税率计算销项税。	3%、5%、6%、9%、13%、19%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7% 计缴	1%、5%、7%

企业所得税	中国地区：按应纳税所得额的 15%、20%、25% 计缴。 德国地区：按应纳税所得额的 30.88% 计缴。	15%、20%、25%、30.88%
联邦所得税	美国地区：联邦所得税	21%
州所得税	美国地区：各州不同	
销售税	美国地区：销售税	7%
房产税	按房产原值或租赁金额计征	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√ 适用 □ 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
中源协和细胞基因工程股份有限公司	25
协和干细胞基因工程有限公司	15
协和华东干细胞基因工程有限公司	15
天津协科生物技术有限公司	25
天津协和滨海基因工程有限公司	20
天津滨海协和基因科技有限公司	20
和泽生物技术有限公司	25
黑龙江和泽北方生物技术有限公司	20
吉林和泽生物技术有限公司	20
辽宁和泽生物技术有限公司	15
陕西和泽西北生物技术有限公司	15
山西省干细胞基因工程有限公司	20
北京和泽普瑞生物技术有限公司	25
天津和泽干细胞科技有限公司	25
上海同泽和济生物技术有限公司	25
江苏和泽生物技术有限公司	20
安徽和泽华中生物技术有限公司	25
江西津昌干细胞基因工程有限公司	20
河南和泽干细胞基因工程有限公司	15
云南和泽西南生物技术有限公司	15
海南和泽生物技术有限公司	15
福建和泽生物技术有限公司	15
江苏和泽干细胞基因工程有限公司	15
贵州和泽生物技术有限公司	20
和泽（柳州）生物技术有限公司	25
山西和泽生物技术有限公司	25
重庆市细胞生物工程技术有限公司	15
上海望春花外高桥经济发展有限公司	25
济生（上海）投资管理有限公司	25
中源协和基因科技有限公司	15
广东顺德中源协和基因科技有限公司	25
上海中源协和基因科技有限公司	25
上海执诚生物技术有限公司	15
上海执诚医疗科技有限公司	25
上海领尔生物技术有限公司	25
河南执诚起凡生物技术有限公司	25
广东执诚生物技术有限公司	15
中源协和（甘肃）细胞基因工程有限公司	25

中源药业有限公司	25
Vcan Bio USA Co., Ltd.	21
天津鸿港投资有限公司	25
英威福赛生物技术（天津）有限公司	25
中源协和生物细胞存储服务（天津）有限公司	15
中源协和生物细胞存储（浙江）有限公司	20
北京中源昱达生物细胞科技有限公司	25
Vcanbio Center For Translational Biotechnology Corp.	21
武汉光谷中源协和细胞基因科技有限公司	25
上海傲源医疗用品有限公司	25
OriGene Technologies, Inc.	21
SDIX, LLC	21
OriGene Technologies GmbH	30.88
北京傲锐东源生物科技有限公司	25
无锡傲锐东源生物科技有限公司	15
北京中杉金桥生物技术有限公司	15
北京傲锐中杉生物科技有限公司	25
傲源（天津）人工智能医疗科技有限公司	25
傲源（无锡）医学检验有限公司	25
北京中源维康基因科技有限公司	25
中源维康（天津）医学检验所有限公司	25
武汉光谷中源药业有限公司	25
上海中源济生细胞科技有限公司	25
北京众源嘉诚企业管理合伙企业（有限合伙）	不适用
天津源聚福企业管理合伙企业（有限合伙）	不适用
中源和美（广州）生命医学研究有限公司	25

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 本公司之子公司协和干细胞基因工程有限公司于 2020 年 10 月 28 日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合发放的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202012000720），认定为高新技术企业，认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，自获得高新技术企业认定后三年内，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 本公司之子公司协和华东干细胞基因工程有限公司于 2021 年 12 月 16 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合发放的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202133005558），认定为高新技术企业，认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，自获得高新技术企业认定后三年内，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(3) 本公司之子公司辽宁和泽生物科技有限公司于 2021 年 10 月 22 日取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，（证书编号：GR202121200151），被认定为高新技术企业，认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，自获得高新技术企业认定后三年内，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(4) 本公司之子公司陕西和泽西北生物科技有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202061001019），被认定为高新技术企业，认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，自获得高新技术企业认定后三年内，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(5) 本公司之子公司河南和泽干细胞基因工程有限公司于 2020 年 12 月 4 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合发放的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202041001122），认定为高新技术企业，认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，自获得高新技术企业认定后三年内，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(6) 本公司之子公司云南和泽西南生物科技有限公司于 2021 年 12 月 3 日取得云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局联合发放的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202153000759), 认定为高新技术企业, 认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 自获得高新技术企业认定后三年内, 减按 15% 的税率征收企业所得税。

(7) 根据《财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税[2020]1 号) 规定, 对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业, 自 2020 年 1 月 1 日起执行至 2024 年 12 月 31 日, 减按 15% 的税率征收企业所得税, 本公司之子公司海南和泽生物科技有限公司符合该项规定, 减按 15% 的企业所得税税率。

(8) 本公司之子公司福建和泽生物科技有限公司于 2021 年 11 月 3 日取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202135100369), 认定为高新技术企业, 认证有效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的的相关税收政策, 自获得高新技术企业认定后三年内, 减按 15% 的税率征收企业所得税。

(9) 本公司之子公司江苏和泽干细胞基因工程有限公司于 2022 年 12 月 12 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合发放的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202232012333), 被认定为高新技术企业, 认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 自获得高新技术企业认定后三年内, 减按 15% 的税率征收企业所得税。

(10) 本公司之子公司重庆市细胞生物工程有限公司于 2022 年 11 月 12 日取得重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合发放的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202251100616), 认定为高新技术企业, 认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 自获得高新技术企业认定后三年内, 减按 15% 的税率征收企业所得税。

(11) 本公司之子公司中源协和基因科技有限公司于 2022 年 12 月 19 日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合发放的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202212002666), 认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 自获得高新技术企业认定后三年内, 减按 15% 的税率征收企业所得税。

(12) 本公司之子公司上海执诚生物科技有限公司于 2020 年 12 月 4 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202031007068), 认定为高新技术企业, 认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 自获得高新技术企业认定后三年内, 减按 15% 的税率征收企业所得税。

(13) 本公司之子公司广东执诚生物科技有限公司于 2020 年 12 月 9 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合发放的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202044007916), 认定为高新技术企业, 认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 自获得高新技术企业认定后三年内, 减按 15% 的税率征收企业所得税。

(14) 本公司之子公司中源协和生物细胞存储服务(天津)有限公司于 2023 年 1 月 9 日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合发放的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202212002889), 认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 自获得高新技术企业认定后三年内, 减按 15% 的税率征收企业所得税。

(15) 本公司之子公司无锡傲锐东源生物科技有限公司于 2022 年 12 月 12 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合发放的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202232013422), 认定为高新技术企业, 认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 自获得高新技术企业认定后三年内, 减按 15% 的税率征收企业所得税。

(16) 本公司之子公司北京中杉金桥生物技术有限公司于 2021 年 12 月 17 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合发放的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202111004039), 认定为高新技术企业, 认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 自获得高新技术企业认定后三年内, 减按 15% 的税率征收企业所得税。

(17) 根据财政部、国家税务总局 2022 年 3 月 14 日颁布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号) 及 2023 年 3 月 26 日颁布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号) 》, 本公司之子公司天津协和滨海基因工程有限公司、天津滨海协和基因科技有限公司、黑龙江和泽北方生物科技有限公司、吉林和泽生物科技有限公司、山西省干细胞基因工程有限公司、江苏和泽生物科技有限公司、江西津昌干细胞基因工程有限公司、贵州和泽生物科技有限公司、中源协和和生

物细胞存储（浙江）有限公司 2023 年符合小型微利企业认定标准，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	58,102.29	36,456.01
银行存款	1,473,948,824.23	1,390,988,680.47
其他货币资金	1,488,404.70	2,407,130.96
合计	1,475,495,331.22	1,393,432,267.44
其中：存放在境外的款项总额	494,288,947.93	458,351,171.62
存放财务公司存款		

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行存款	12,190,903.28	12,085,903.28
其他货币资金	31,569.46	177,131.08
合计	12,222,472.74	12,263,034.36

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,431,867.88	5,988,229.84
商业承兑票据	223,015.44	315,446.15
合计	2,654,883.32	6,303,675.99

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	2,654,994.88	100.00	111.56		2,654,883.32	6,303,833.79	100.00	157.80		6,303,675.99
其中：										
银行汇票	2,431,867.88	91.60			2,431,867.88	5,988,229.84	94.99			5,988,229.84
商业汇票	223,127.00	8.40	111.56	0.05	223,015.44	315,603.95	5.01	157.80	0.05	315,446.15
合计	2,654,994.88	/	111.56	/	2,654,883.32	6,303,833.79	/	157.80	/	6,303,675.99

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：商业汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业汇票	223,127.00	111.56	0.05
合计	223,127.00	111.56	0.05

按组合计提坏账的确认标准及说明

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业汇票	157.80		46.24		111.56
合计	157.80		46.24		111.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用



其他说明：  
无

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	503,854,407.42
1 年以内小计	503,854,407.42
1 至 2 年	79,411,885.96
2 至 3 年	26,206,148.50
3 至 4 年	17,234,276.65
4 至 5 年	15,035,038.06
5 年以上	74,531,085.35
合计	716,272,841.94

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,653,308.22	0.79	5,653,308.22	100.00		5,836,151.42	0.88	5,836,151.42	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	710,619,533.72	99.21	140,514,623.55	19.77	570,104,910.17	654,394,808.09	99.12	131,521,749.42	20.10	522,873,058.67
其中：										
干细胞相关业务形成的应收账款	175,175,794.67	24.45	111,668,488.89	63.75	63,507,305.78	166,528,285.56	25.22	106,440,115.50	63.92	60,088,170.06
试剂、医疗器械、基因、蛋白和抗体类-境内相关业务形成的应收账款	479,162,703.75	66.90	24,734,252.05	5.16	454,428,451.70	431,512,961.21	65.36	18,273,825.42	4.23	413,239,135.79
试剂、医疗器械、基因、蛋白和抗体类-境外相关业务形成的应收账款	56,281,035.30	7.86	4,111,882.61	7.31	52,169,152.69	56,353,561.32	8.54	6,807,808.50	12.08	49,545,752.82
合计	716,272,841.94	/	146,167,931.77	/	570,104,910.17	660,230,959.51	/	137,357,900.84	/	522,873,058.67

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
望春花平绒制品有限公司	3,167,336.44	3,167,336.44	100.00	账龄较长, 全额计提减值
天津市泰乾科技发展有限公司	1,205,000.00	1,205,000.00	100.00	逾期未付, 预计无法收回
宝基(天津)生物科技有限公司	1,026,310.89	1,026,310.89	100.00	逾期未付, 预计无法收回
天津市宇强科技开发有限公司	254,660.89	254,660.89	100.00	逾期未付, 预计无法收回
合计	5,653,308.22	5,653,308.22	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 干细胞相关业务形成的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	7,779,081.23	155,581.62	2.00
逾期1年以内	33,373,855.80	4,004,862.70	12.00
逾期1-2年	18,740,665.31	6,559,232.89	35.00
逾期2-3年	19,905,371.96	10,947,954.58	55.00
逾期3-4年	15,955,187.09	11,966,390.32	75.00
逾期4-5年	13,871,665.04	12,484,498.54	90.00
逾期5年以上	65,549,968.24	65,549,968.24	100.00
合计	175,175,794.67	111,668,488.89	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 试剂、医疗器械、基因、蛋白和抗体类-境内相关业务形成的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	278,701,852.68	139,350.93	0.05
逾期0-3个月	59,056,027.96	295,280.15	0.50
逾期4-6个月	33,554,273.12	1,677,713.65	5.00
逾期7-12个月	48,987,741.58	4,898,774.15	10.00
逾期1-2年	46,616,887.22	9,323,377.44	20.00
逾期2-3年	5,494,522.08	1,648,356.62	30.00
逾期3年以上	6,751,399.11	6,751,399.11	100.00
合计	479,162,703.75	24,734,252.05	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：试剂、医疗器械、基因、蛋白和抗体类-境外相关业务形成的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用期内	32,571,090.02		
逾期 1 至 60 天	13,199,113.36	2,639.82	0.02
逾期 61 至 90 天	5,333,154.26	533,315.44	10.00
逾期 91 至 180 天	2,495,820.13	1,247,910.06	50.00
逾期 180 天至 360 天	1,769,201.19	1,415,360.95	80.00
逾期 360 天以上	912,656.34	912,656.34	100.00
合计	56,281,035.30	4,111,882.61	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币折算差额	其他变动	
应收账款	137,357,900.84	8,840,448.52	182,843.20	-105,682.00	46,743.61		146,167,931.77
合计	137,357,900.84	8,840,448.52	182,843.20	-105,682.00	46,743.61		146,167,931.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	125,960,458.91	17.59	7,480,093.23
合计	125,960,458.91	17.59	7,480,093.23

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 6、应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,745,592.98	47.99	25,974,324.51	74.43
1 至 2 年	6,191,768.99	25.30	7,249,527.02	20.77
2 至 3 年	5,063,856.68	20.69	1,365,014.27	3.91
3 年以上	1,474,874.42	6.02	309,263.82	0.89
合计	24,476,093.07	100.00	34,898,129.62	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
期末余额前五名预付款项汇总	6,309,627.41	25.78
合计	6,309,627.41	25.78

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,290,071.34	28,410,506.54
合计	18,290,071.34	28,410,506.54

其他说明:

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	11,225,706.21
1 年以内小计	11,225,706.21
1 至 2 年	914,818.64
2 至 3 年	2,466,745.42
3 至 4 年	3,648,169.61
4 至 5 年	30,758,533.24
5 年以上	36,738,092.54
合计	85,752,065.66

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

股权转让款	29,000,000.00	39,000,000.00
历史遗留债权	27,176,727.30	27,176,727.30
保证金	7,159,154.01	7,523,388.11
备用金	4,106,194.91	3,199,988.75
往来款	11,978,425.69	12,555,894.41
其他	6,331,563.75	5,565,830.45
合计	85,752,065.66	95,021,829.02

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	942,700.48	11,987,137.00	53,681,485.00	66,611,322.48
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	694,912.55	56,284.23		751,196.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			99,475.06	99,475.06
2023年6月30日余额	1,637,613.03	12,043,421.23	53,780,960.06	67,461,994.32

注：其他变动为外币报表折算差额。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	66,611,322.48	751,196.78			99,475.06	67,461,994.32
合计	66,611,322.48	751,196.78			99,475.06	67,461,994.32

注：其他变动为外币报表折算差额。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州达赛医药科技有限责任公司	股权转让款	29,000,000.00	5年以上	33.82	29,000,000.00
上海金创投资管理有限公司	历史遗留债权	5,528,156.91	5年以上	6.45	5,528,156.91
北京慧鼎科技有限公司	历史遗留债权	5,020,000.00	5年以上	5.85	5,020,000.00
天津华瀛首信移动通信公司	历史遗留债权	5,000,000.00	5年以上	5.83	5,000,000.00
中国望春花波兰有限公司	历史遗留债权	4,264,588.47	5年以上	4.97	4,264,588.47
合计	/	48,812,745.38	/	56.92	48,812,745.38

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	71,841,209.35	8,774,165.93	63,067,043.42	65,134,885.61	8,504,909.11	56,629,976.50
在产品	7,389,745.90	2,042,787.10	5,346,958.80	15,051,831.59	1,384,501.05	13,667,330.54
库存商品	200,692,076.54	50,215,418.33	150,476,658.21	180,666,598.43	45,187,135.12	135,479,463.31
周转材料	1,297,351.17	40,709.50	1,256,641.67	1,391,511.23	40,709.50	1,350,801.73
公共库细胞	43,855,778.27		43,855,778.27	40,926,100.57		40,926,100.57
开发产品	1,552,589.66	1,552,589.66		1,552,589.66	1,552,589.66	
发出商品				37,392.09		37,392.09
合计	326,628,750.89	62,625,670.52	264,003,080.37	304,760,909.18	56,669,844.44	248,091,064.74



## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,504,909.11		302,666.82	33,410.00		8,774,165.93
在产品	1,384,501.05	606,330.88	51,955.17			2,042,787.10
库存商品	45,187,135.12	3,680,400.57	1,347,882.64			50,215,418.33
周转材料	40,709.50					40,709.50
开发产品	1,552,589.66					1,552,589.66
合计	56,669,844.44	4,286,731.45	1,702,504.63	33,410.00		62,625,670.52

注：其他变动为外币折算。

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	43,699,916.20	46,800,883.71
合计	43,699,916.20	46,800,883.71

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴或留抵的增值税	18,662,225.08	19,772,315.79
预缴企业所得税	309,142.58	454,241.35
预缴其他税费	2,384,996.04	2,293,836.37
待摊费用	7,663,472.46	6,476,027.97
其他	102,561.90	222,678.87
合计	29,122,398.06	29,219,100.35

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

分期收款销售商品	9,956,956.75		9,956,956.75	11,394,642.20		11,394,642.20	
减：未实现融资收益	-8,252.42		-8,252.42	-30,022.47		-30,022.47	无风险报酬率
分期收款提供劳务	108,070,619.76	21,591,482.89	86,479,136.87	116,775,562.67	21,810,501.73	94,965,060.94	
减：未实现融资收益	-6,893,252.77		-6,893,252.77	-7,526,575.34		-7,526,575.34	无风险报酬率
减：一年内到期的长期应收款	-44,473,526.56	-773,610.36	-43,699,916.20	-47,631,156.97	-830,273.26	-46,800,883.71	
合计	66,652,544.76	20,817,872.53	45,834,672.23	72,982,450.09	20,980,228.47	52,002,221.62	/

## (2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,107,789.20	19,872,439.27		20,980,228.47
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		31,161.16		31,161.16
本期转回	193,517.10			193,517.10
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	914,272.10	19,903,600.43		20,817,872.53

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
天津陈塘海天创业投资合伙企业（有限合伙）	63,666,402.44			-556,808.20						63,109,594.24	
深圳盈泰泓康创业投资合伙企业（有限合伙）	61,795,497.06			1,806,276.35						63,601,773.41	
成都华西细胞治疗研究院有限公司	10,907,027.05			-845,378.63						10,061,648.42	
北京三有利和泽生物科技有限公司	86,671,034.98	10,000,000.00		-1,772,650.88		-3,753,390.92				91,144,993.18	
北京协和干细胞工程技术有限公司	0.00									0.00	
浙江南太湖精准医学有限公司		5,100,000.00		499,652.64						5,599,652.64	
小计	223,039,961.53	15,100,000.00		-868,908.72		-3,753,390.92				233,517,661.89	
合计	223,039,961.53	15,100,000.00		-868,908.72		-3,753,390.92				233,517,661.89	

其他说明  
无

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上海依丝花制衣厂		
上海股份制服务管理有限公司		
中国望春花波兰有限公司		
深圳市北科生物科技有限公司	134,048,442.40	134,048,442.40
珠海碳云智能科技有限公司	120,909,577.57	120,909,577.57
泛生子基因（控股）有限公司	20,207,021.95	23,455,658.46
合源生物科技（天津）有限公司	150,863,200.25	150,863,200.25
华西精准医学产业创新中心有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	436,028,242.17	439,276,878.68

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海依丝花制衣厂			1,160,000.00		管理层判断	
上海股份制服务管理有限公司			1,000,000.00		管理层判断	
中国望春花波兰有限公司			4,661,317.43		管理层判断	
深圳市北科生物科技有限公司		14,758,974.48			管理层判断	
深圳碳云智能科技有限公司		20,909,577.57			管理层判断	
泛生子基因（控股）有限公司			61,506,690.84		管理层判断	
合源生物科技（天津）有限公司		92,863,200.25			管理层判断	
华西精准医学产业创新中心有限公司					管理层判断	
合计		128,531,752.30	68,328,008.27			

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
Aceso Biotech Venture Fund, L.P.	147,024,248.49	141,994,848.56

合计	147,024,248.49	141,994,848.56
----	----------------	----------------

其他说明：

无

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	344,032,163.97	48,733,772.72	392,765,936.69
2. 本期增加金额	7,762,515.34	1,223,077.08	8,985,592.42
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	7,762,515.34	1,223,077.08	8,985,592.42
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额		979,602.23	979,602.23
(1) 处置			
(2) 转入无形资产		979,602.23	979,602.23
(3) 其他转出			
4. 期末余额	351,794,679.31	48,977,247.57	400,771,926.88
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	120,226,397.80	14,389,721.95	134,616,119.75
2. 本期增加金额	6,709,904.91	856,595.64	7,566,500.55
(1) 计提或摊销	5,901,309.56	588,180.52	6,489,490.08
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	808,595.35	268,415.12	1,077,010.47
3. 本期减少金额		183,367.17	183,367.17
(1) 处置			
(2) 转入存货\固定资产\在建工程			
(3) 转入无形资产		183,367.17	183,367.17
(4) 其他转出			
4. 期末余额	126,936,302.71	15,062,950.42	141,999,253.13
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	224,858,376.60	33,914,297.15	258,772,673.75
2. 期初账面价值	223,805,766.17	34,344,050.77	258,149,816.94

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、 固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	612,118,947.48	626,522,009.23
合计	612,118,947.48	626,522,009.23

其他说明:

无

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	土地所有权	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	497,696,469.96	524,798,135.88	31,125,687.05	103,531,843.09	3,428,414.75	1,160,580,550.73
2. 本期增加金额	2,190,852.37	32,453,038.08	2,011,263.46	2,092,489.26	128,655.69	38,876,298.86
(1) 购置	376,156.08	30,833,172.08	1,992,260.22	1,948,928.97		35,150,517.35
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差额	1,814,696.29	1,619,866.00	19,003.24	143,560.29	128,655.69	3,725,781.51
3. 本期减少金额	8,085,926.06	3,808,991.75	412,091.34	1,207,686.17		13,514,695.32
(1) 处置或报废	323,410.72	3,808,991.75	412,091.34	1,207,686.17		5,752,179.98
(2) 转入投资性房地产	7,762,515.34					7,762,515.34
4. 期末余额	491,801,396.27	553,442,182.21	32,724,859.17	104,416,646.18	3,557,070.44	1,185,942,154.27
二、累计折旧						
1. 期初余额	116,690,759.86	321,509,619.44	24,609,721.72	64,809,102.95		527,619,203.97
2. 本期增加金额	10,149,757.61	29,286,698.84	982,274.68	3,458,746.20		43,877,477.33
(1) 计提	9,584,644.95	28,050,728.47	969,835.03	3,327,841.08		41,933,049.53
(2) 外币报表折算差额	565,112.66	1,235,970.37	12,439.65	130,905.12		1,944,427.80
(3) 其他						
3. 本期减少金额	831,966.74	1,767,939.31	391,486.79	1,121,419.20		4,112,812.04
(1) 处置或报废	23,371.39	1,767,939.31	391,486.79	1,121,419.20		3,304,216.69
(2) 转入投资性房地产	808,595.35					808,595.35
4. 期末余额	126,008,550.73	349,028,378.97	25,200,509.61	67,146,429.95		567,383,869.26
三、减值准备						
1. 期初余额		6,264,195.77		175,141.76		6,439,337.53
2. 本期增加金额						
(1) 计提						



3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		6,264,195.77		175,141.76		6,439,337.53
四、账面价值						
1. 期末账面价值	365,792,845.54	198,149,607.47	7,524,349.56	37,095,074.47	3,557,070.44	612,118,947.48
2. 期初账面价值	381,005,710.10	197,024,320.67	6,515,965.33	38,547,598.38	3,428,414.75	626,522,009.23

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
绿地中心办公楼	94,645,288.42	正在办理
合计	94,645,288.42	

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	20,705,427.27	23,230,868.54
合计	20,705,427.27	23,230,868.54

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	17,453,054.25		17,453,054.25	23,230,868.54		23,230,868.54
安装工程	28,704.07		28,704.07			
软件系统	2,971,760.47		2,971,760.47			
建筑工程	251,908.48		251,908.48			
合计	20,705,427.27		20,705,427.27	23,230,868.54		23,230,868.54

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	141,798,193.47	141,798,193.47
2. 本期增加金额	15,796,620.33	15,796,620.33
租赁	13,993,893.13	13,993,893.13
外币报表折算差额	1,802,727.20	1,802,727.20
3. 本期减少金额	6,048,970.02	6,048,970.02
租赁到期	6,048,970.02	6,048,970.02
4. 期末余额	151,545,843.78	151,545,843.78
二、累计折旧		
1. 期初余额	26,012,581.92	26,012,581.92
2. 本期增加金额	15,213,588.81	15,213,588.81
(1) 计提	14,769,709.00	14,769,709.00
(2) 外币报表折算差额	443,879.81	443,879.81
3. 本期减少金额	4,272,553.15	4,272,553.15
(1) 处置		
(2) 租赁到期	4,272,553.15	4,272,553.15
(3) 外币报表折算差额		

4. 期末余额	36,953,617.58	36,953,617.58
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	114,592,226.20	114,592,226.20
2. 期初账面价值	115,785,611.55	115,785,611.55

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件	客户关系	商标	其他	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	106,544,528.15	35,507,426.01	105,224,423.95	86,138,703.52	17,245,479.82	9,605,902.45	5,858,467.66	366,124,931.56
2. 本期增加金额	979,602.23	3,600,000.00	752,455.14	3,492,485.00	722,239.75	63,169.66	235,894.70	9,845,846.48
(1) 购置				3,310,847.00				3,310,847.00
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加		3,600,000.00						3,600,000.00
(4) 投资性房地产转入	979,602.23							979,602.23
(5) 外币报表折算差额			752,455.14	181,638.00	722,239.75	63,169.66	235,894.70	1,955,397.25
3. 本期减少金额	1,223,077.08							1,223,077.08
(1) 处置								
(2) 转入投资性房地产	1,223,077.08							1,223,077.08
4. 期末余额	106,301,053.30	39,107,426.01	105,976,879.09	89,631,188.52	17,967,719.57	9,669,072.11	6,094,362.36	374,747,700.96
二、累计摊销								
1. 期初余额	7,792,512.26	24,308,143.76	82,802,384.55	43,443,570.07	10,348,312.33	6,766,985.77	5,664,535.45	181,126,444.19
2. 本期增加金额	490,944.13	969,244.86	4,212,309.59	4,297,755.28	1,050,290.27	456,693.89	231,788.25	11,709,026.27
(1) 计提	307,576.96	969,244.86	3,494,907.28	4,122,702.56	334,631.69	396,127.93		9,625,191.28
(2) 投资性房地产转入	183,367.17							183,367.17
(3) 外币报表折算差额			717,402.31	175,052.72	715,658.58	60,565.96	231,788.25	1,900,467.82
3. 本期减少金额	268,415.12							268,415.12
(1) 处置								
(2) 转入投资性房地产	268,415.12							268,415.12
4. 期末余额	8,015,041.27	25,277,388.62	87,014,694.14	47,741,325.35	11,398,602.60	7,223,679.66	5,896,323.70	192,567,055.34
三、减值准备								
1. 期初余额	73,268,209.00							73,268,209.00

2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	73,268,209.00							73,268,209.00
四、账面价值								
1. 期末账面价值	25,017,803.03	13,830,037.39	18,962,184.95	41,889,863.17	6,569,116.97	2,445,392.45	198,038.66	108,912,436.62
2. 期初账面价值	25,483,806.89	11,199,282.25	22,422,039.40	42,695,133.45	6,897,167.49	2,838,916.68	193,932.21	111,730,278.37

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**27、开发支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
人循环肿瘤 DNA 多基因突变联合检测试剂盒	16,938,350.78	3,598,646.04				20,536,996.82
人 6 基因突变检测试剂盒（飞行时间质谱法）	9,259,536.73	3,823,282.36				13,082,819.09
合计	26,197,887.51	7,421,928.40				33,619,815.91

其他说明：

无

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
和泽生物科技有限公司	40,200,938.38			40,200,938.38
上海执诚生物科技有限公司	535,995,009.19			535,995,009.19
OriGene Technologies, Inc	662,712,597.24			662,712,597.24
合计	1,238,908,544.81			1,238,908,544.81

**(2). 商誉减值准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
上海执诚生物科技有限公司	535,995,009.19			535,995,009.19
合计	535,995,009.19			535,995,009.19

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

√适用 □不适用

公司的商誉产生自 3 个资产组，分别为和泽生物、执诚生物及上海傲源。资产组的划分与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。2012 年 3 月，公司收购和泽生物 51% 股权，形成商誉 40,200,938.38 元。2014 年 12 月，公司收购执诚生物 100% 的股权，形成商誉 535,995,009.19 元。2016 年上海傲源收购傲锐东源 100% 的股权形成的并购商誉 662,712,597.24 元。

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
专利实施许可费	4,920,223.72		449,158.74		4,471,064.98
装修改造费	113,972,766.46	11,734,838.19	13,207,181.00		112,500,423.65
数据库平台	816,665.99		139,999.98		676,666.01
服务费	1,862,736.78	499,899.99	955,658.53		1,406,978.24
消防报警系统工程	473,519.89		39,504.00		434,015.89
其他	633,056.26	10,340.57	146,474.04		496,922.79
合计	122,678,969.10	12,245,078.75	14,937,976.29		119,986,071.56

其他说明：

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	194,681,357.26	33,739,172.16	192,579,896.94	33,257,520.33
预提费用	7,004,576.58	1,213,845.35	6,910,733.46	1,192,381.28
内部交易未实现利润	21,048,547.93	4,130,137.57	16,301,542.07	3,284,703.64
折旧及摊销	201,809.37	46,158.42	194,514.31	44,489.87
境外研发费用递延扣除	37,867,874.32	8,661,248.73	36,499,017.06	8,348,159.77
无形资产	53,878,386.38	8,088,275.19	57,169,215.76	8,581,664.00
可抵扣亏损	1,342,664.72	220,898.16	1,342,664.72	220,898.16
未实现融资收益	6,359,263.29	905,499.94	6,359,263.29	905,499.94
新租赁准则导致可抵扣暂时性差异	487,389.93	73,159.19	487,389.93	73,159.19
其他	700,420.36	105,063.02	744,053.07	111,607.96
合计	323,572,290.14	57,183,457.73	318,588,290.61	56,020,084.14



## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	39,415,635.19	7,245,110.91	44,448,222.20	8,216,124.50
商誉	10,208,982.30	2,335,027.69	9,261,125.55	2,118,231.17
其他非流动金融资产公允价值变动	86,905,592.45	25,202,621.81	84,606,544.57	24,535,897.92
合计	136,530,209.94	34,782,760.41	138,315,892.32	34,870,253.59

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	184,402,746.50	172,125,247.63
可抵扣亏损	512,477,671.53	448,944,311.11
合计	696,880,418.03	621,069,558.74

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	26,549,797.74	26,551,776.46	
2024	57,307,572.93	62,605,559.89	
2025	61,046,640.97	62,152,937.02	
2026	162,418,173.32	162,418,173.32	
2027	130,772,523.93	135,215,864.42	
2028	74,382,962.64		
合计	512,477,671.53	448,944,311.11	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

预缴税费	50,246,304.26		50,246,304.26	49,032,739.88		49,032,739.88
代垫园区建设款	3,333,494.25		3,333,494.25	3,333,494.25		3,333,494.25
预付工程设备款	2,596,298.30		2,596,298.30	6,615,388.07		6,615,388.07
预付投资款				8,000,000.00		8,000,000.00
预付装修工程款	1,531,941.09		1,531,941.09			
其他	8,086,336.69		8,086,336.69	8,066,133.90		8,066,133.90
合计	65,794,374.59		65,794,374.59	75,047,756.10		75,047,756.10

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	65,758,583.07	54,200,451.46
工程、设备款	13,881,203.35	15,908,764.60
存储保险费	753,981.94	1,141,909.81
基因成本款	1,166,475.00	1,526,681.05
期间费用	36,608,097.71	31,241,705.59
其他	521,872.78	1,126,096.36
合计	118,690,213.85	105,145,608.87

#### (2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房租	2,110,097.78	1,014,561.94
合计	2,110,097.78	1,014,561.94

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
细胞检测及存储服务	1,103,284,122.75	1,082,705,863.33
货款	10,147,977.15	15,502,497.69
基因检测及其他	10,604,610.15	12,983,208.19
合计	1,124,036,710.05	1,111,191,569.21

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	61,131,990.87	233,857,213.13	251,647,692.76	43,341,511.24
二、离职后福利-设定提存计划	2,071,339.24	19,965,208.94	19,869,495.98	2,167,052.20
三、辞退福利		792,461.24	792,461.24	
四、一年内到期的其他福利				
合计	63,203,330.11	254,614,883.31	272,309,649.98	45,508,563.44

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	58,153,944.06	198,648,064.82	216,089,119.88	40,712,889.00
二、职工福利费		7,404,659.34	7,351,828.34	52,831.00
三、社会保险费	886,857.19	12,537,559.12	12,709,505.17	714,911.14
其中：医疗保险费	839,845.90	11,074,679.56	11,234,204.90	680,320.56
工伤保险费	14,735.14	354,599.54	357,120.32	12,214.36
生育保险费	32,276.15	1,108,280.02	1,118,179.95	22,376.22
四、住房公积金	494,357.04	12,214,023.18	12,504,811.22	203,569.00
五、工会经费和职工教育经费	1,086,832.58	2,752,906.67	2,692,428.15	1,147,311.10
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	510,000.00	300,000.00	300,000.00	510,000.00
合计	61,131,990.87	233,857,213.13	251,647,692.76	43,341,511.24

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,975,026.35	19,380,594.93	19,277,201.23	2,078,420.05
2、失业保险费	96,312.89	584,614.01	592,294.75	88,632.15
合计	2,071,339.24	19,965,208.94	19,869,495.98	2,167,052.20

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,737,954.36	19,475,821.48
城市维护建设税	338,387.87	541,565.00
教育费附加	153,351.23	256,123.76
地方教育费附加	103,964.14	170,569.63
个人所得税	1,657,774.94	2,025,445.46
房产税	734,881.27	1,200,240.86
土地使用税	145,815.97	286,354.91
印花税	90,904.19	67,273.82
企业所得税	17,136,027.09	30,380,920.60
其他	199,403.40	118,151.86
合计	37,298,464.46	54,522,467.38

其他说明：

无

## 41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,842,853.99	2,842,853.99
其他应付款	41,612,677.74	56,446,120.24
合计	44,455,531.73	59,288,974.23

其他说明：  
无

#### 应付利息

适用 不适用

#### 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,842,853.99	2,842,853.99
合计	2,842,853.99	2,842,853.99

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

超过一年未支付的应付普通股股利金额为2,842,853.99元，主要为本公司应付原社会法人股东红利，股东尚未领取。

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	8,799,165.77	9,277,241.15
股权出资款	5,100,000.00	10,000,000.00
押金保证金	6,701,907.47	10,197,740.25
社保公积金	584,262.24	5,167,452.18
返还政府补助款		4,581,424.55
应付费用	14,416,224.14	12,036,887.81
其他	6,011,118.12	5,185,374.30
合计	41,612,677.74	56,446,120.24

##### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	6,309,000.00	6,309,000.00
1 年内到期的租赁负债	22,863,339.52	21,193,778.77
合计	29,172,339.52	27,502,778.77

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	51,768,916.25	49,625,290.95
合计	51,768,916.25	49,625,290.95

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	18,927,000.00	22,081,500.00
减：一年内到期的长期借款	-6,309,000.00	-6,309,000.00
合计	12,618,000.00	15,772,500.00

长期借款分类的说明：

2016 年 6 月自渤海银行天津分行借款，借款本金为 63,090,000.00 元，借款期限为 2016 年 6 月 23 日至 2026 年 6 月 22 日，借款合同编号为《渤津分固贷（2016）第 10 号》。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	108,252,204.74	107,496,904.94
减：一年内到期的租赁负债	-22,863,339.52	-21,193,778.77
合计	85,388,865.22	86,303,126.17

其他说明：

无

**48、长期应付款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	11,600,000.00	11,600,000.00
合计	11,600,000.00	11,600,000.00

其他说明：

无

**长期应付款**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
血研所专利款	11,600,000.00	11,600,000.00
减：一年内到期的长期应付款		
合计	11,600,000.00	11,600,000.00

其他说明：

无

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额	形成原因
政府补助	8,395,236.83		125,774.51	41,792.00	8,311,254.32	与资产相关的政府补助
政府补助	2,529,295.06		116,271.62		2,413,023.44	与收益相关的政府补助
合计	10,924,531.89		242,046.13	41,792.00	10,724,277.76	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
干细胞工程产品产业化基地二期建设项目拨款	1,199,999.91			25,000.07		1,174,999.84	与资产相关
肝功能等生化类诊断试剂产品的自动化生产关键工程技术研究与应用	521,900.92			24,274.44		497,626.48	与资产相关
体外诊断生化试剂和免疫试剂生产线建设项目	5,559,000.00			76,500.00		5,482,500.00	与资产相关
2016 重点项目地贫项目款	50,000.00					50,000.00	与收益相关
胚胎发育与再生研究及遗传资源库与诊断平台的建设	384,740.00					384,740.00	与收益相关
中源协和美国生物技术转化研发中心建设	1,114,336.00				41,792.00	1,156,128.00	与资产相关
2016 年天津市高新技术产业化专项资金（第二批）	1,689,149.65			35,190.55		1,653,959.10	与收益相关
间充质干细胞新型高效载体研发 2022.5-2025.6	405,405.41			81,081.07		324,324.34	与收益相关
合计	10,924,531.89			242,046.13	41,792.00	10,724,277.76	



其他说明：

适用 不适用

其他变动为外币报表折算影响。

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	467,948,890.00						467,948,890.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,378,434,735.01			3,378,434,735.01
其他资本公积	5,442,276.15		3,753,390.92	1,688,885.23
合计	3,383,877,011.16		3,753,390.92	3,380,123,620.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	70,273,697.97	-3,248,636.51				-3,248,636.51		67,025,061.46
其他权益工具投资公允价值变动	70,273,697.97	-3,248,636.51				-3,248,636.51		67,025,061.46
二、将重分类进损益的其他综合收益	34,430,325.09	27,375,610.78				27,375,610.78		61,805,935.87
外币财务报表折算差额	34,430,325.09	27,375,610.78				27,375,610.78		61,805,935.87
其他综合收益合计	104,704,023.06	24,126,974.27				24,126,974.27		128,830,997.33

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无

## 58、专项储备

□适用 √不适用

## 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,137,390.67			22,137,390.67
任意盈余公积	1,020,000.00			1,020,000.00
合计	23,157,390.67			23,157,390.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-423,884,935.61	-536,871,585.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-423,884,935.61	-536,871,585.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,674,725.31	112,986,649.52
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-341,210,210.30	-423,884,935.61

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	774,936,287.71	238,005,831.74	745,343,780.72	235,770,396.14
其他业务	23,136,722.11	11,128,560.65	23,456,705.05	9,948,387.59
合计	798,073,009.82	249,134,392.39	768,800,485.77	245,718,783.73

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、按行业分类		
制造业	517,729,732.58	505,764,348.35
服务业	257,206,555.14	239,579,432.37
二、按产品分类		
细胞检测制备及存储	227,179,017.94	210,645,225.54
基因检测	22,897,589.53	23,670,682.80
科研试剂	103,591,092.93	102,967,649.05
检测试剂	413,672,044.22	402,567,046.49
其他	7,596,543.10	5,493,176.84

合同产生的收入说明:

无

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明:

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	977,787.02	940,055.19
城市维护建设税	1,916,889.54	1,660,792.97
教育费附加	1,438,761.97	1,252,951.39
房产税	4,244,655.27	3,551,163.93
土地使用税	252,523.39	325,836.71
其他	1,725,368.50	1,302,081.78
合计	10,555,985.69	9,032,881.97

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪金社保福利费	81,327,714.59	77,781,206.77
营销服务费	59,111,366.85	66,237,313.69
广告宣传费	14,045,169.85	11,436,740.65
业务招待费	5,539,676.68	5,416,026.51
差旅费	6,399,898.36	4,787,385.92
顾问咨询	6,115,575.21	5,452,573.94
物料消耗	1,213,536.82	5,591,594.18
折旧与摊销	2,437,115.38	2,215,683.98
办公费	4,369,267.10	4,198,494.74
代理费	1,879,227.48	3,118,451.51
其他	7,930,730.41	7,878,307.78
合计	190,369,278.73	194,113,779.67

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪金社保福利费	80,878,603.93	79,570,297.96
办公费	4,075,352.58	4,118,349.64
租赁费	1,489,986.65	2,134,348.49
业务招待费	3,872,924.93	4,090,561.21
能源费用	2,738,817.06	2,514,337.30
车辆使用费	2,119,312.10	2,348,503.72
审计评估费	3,752,580.73	4,290,587.64
折旧与摊销	38,113,653.61	38,050,450.48

物业服务费	3,154,680.14	1,643,928.40
顾问咨询费	1,917,194.00	4,223,618.44
通讯费	1,140,979.85	1,197,052.36
软件服务费	2,481,598.38	2,547,758.07
保险费	2,580,254.54	3,081,961.51
维修费	1,944,244.46	2,312,341.92
工会经费	1,389,831.68	1,301,489.77
差旅费	2,787,998.23	962,854.27
会务费	2,712,221.09	834,199.04
其他	7,279,728.59	8,190,395.29
合计	164,429,962.55	163,413,035.51

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪金社保福利费	42,325,944.26	32,937,112.78
物料消耗	13,308,736.17	12,734,047.84
折旧与摊销	6,058,612.84	5,219,946.98
委外研发支出	2,166,965.10	2,553,467.88
试验费	210,216.28	3,415,796.17
其他	8,171,816.76	7,653,539.98
合计	72,242,291.41	64,513,911.63

其他说明：

无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	506,148.28	1,242,628.70
减：利息收入	-11,370,171.91	-4,897,490.10
汇兑损益	500,976.29	34,401.92
银行手续费	1,677,788.22	2,212,728.11
转回未实现的融资收益	-2,079,295.57	-2,576,308.62
租赁负债未确认融资费用	2,028,453.16	925,046.00
合计	-8,736,101.53	-3,058,993.99

其他说明：

无

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益结转	242,046.13	160,965.01
增值税加计扣除	687,399.67	1,525,077.56
个税手续费返还	321,274.33	303,417.08
其他与日常经营活动有关的政府补助	1,250,423.73	952,375.00
合计	2,501,143.86	2,941,834.65

其他说明：

计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2020 年企业研发投入后补助资金		43,311.00	与收益相关
医药产业专项资金补贴		900,000.00	与收益相关
湖州南太湖新区管理委员会 2020 年省级专利补助		4,200.00	与收益相关
残保金超比例奖励	1,392.90	2,864.00	与收益相关
太湖湾科创带奖补		2,000.00	与收益相关
2021 年残疾人岗位补贴和社会保险补贴	24,360.00		与收益相关
2021 年第一拨科小奖励	10,000.00		与收益相关
2021 年研发投入后补助	285200		与收益相关
2022 年滨湖之光企业引进大学生补贴	29,000.00		与收益相关
2022 年无锡市科技创新创业资金第十八批科技发展计划	270,000.00		与收益相关
滨湖区商务局中央外经贸发展专项资金	49,000.00		与收益相关
促进小微工业企业上规模发展奖补资金	100,000.00		与收益相关
江宁高新区 2022 年高企申报补贴	50,000.00		与收益相关
科技型企业认定奖励	50,000.00		与收益相关
扩岗补助	13,000.00		与收益相关
留工培训补助	12,500.00		与收益相关
绿色金融奖补资金	2,556.42		与收益相关
企业招用补助	5,599.39		与收益相关
人才吸纳补助	6,000.00		与收益相关
社保补贴	8,187.04		与收益相关
实习补贴	2,000.00		与收益相关
土地使用税减免	267,023.95		与收益相关
稳定经济增长政策企业达产满产资金	35,000.00		与收益相关
稳岗补贴	26,104.03		与收益相关
一次性吸纳就业补助	2,000.00		与收益相关
引进大学生补助	1,500.00		与收益相关
合计	1,250,423.73	952,375.00	

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-868,908.72	1,222,209.43
合计	-868,908.72	1,222,209.43

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的其他非流动金融资产	-837,671.06	
合计	-837,671.06	

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	46.24	47.71
应收账款坏账损失	-8,657,605.32	-5,209,299.11
其他应收款坏账损失	-751,196.78	-152,748.98
长期应收款坏账损失	162,355.94	-3,541,460.28
一年内到期的非流动资产坏账损失	56,662.89	99,327.65
合计	-9,189,737.03	-8,804,133.01

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,253,321.45	-894,058.23
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-4,253,321.45	-894,058.23

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列。

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	2,774,464.06	1,410,217.09
其中：固定资产处置利得	2,704,112.09	39,320.38
无形资产处置利得		1,300,000.00
其他非流动资产处置利得	70,351.97	70,896.71
非流动资产处置损失合计	-1,422,806.83	-23,854.48
其中：固定资产处置损失	-1,422,806.83	-23,854.48
合计	1,351,657.23	1,386,362.61

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	28,616.42	536.23	28,616.42
其中：固定资产处置利得	28,616.42	536.23	28,616.42
政府补助		1,666,941.78	
违约金收入		100,000.00	
其他	590,406.98	519,979.24	590,406.98
合计	619,023.40	2,287,457.25	619,023.40

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	87,279.24	105,745.69	87,279.24
其中：固定资产处置损失	87,279.24	105,745.69	87,279.24
对外捐赠	26,345.00	517,407.26	26,345.00
存货处置损失	2,749.95	14,494.99	2,749.95
其他	49,969.72	189,256.16	49,969.72
合计	166,343.91	826,904.10	166,343.91

其他说明：

无



**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	28,924,046.43	28,999,506.66
递延所得税费用	-1,308,733.53	-468,008.11
合计	27,615,312.90	28,531,498.55

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	109,233,042.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,308,260.73
子公司适用不同税率的影响	-11,387,142.14
调整以前期间所得税的影响	-52,749.10
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,712,333.70
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	18,273,714.49
研发费加计扣除	-3,814,437.38
其他	
所得税费用	27,615,312.90

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注“七、57 其他综合收益”相关内容

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,391,453.51	4,918,259.60
往来款	5,600.00	1,800,126.00
政府补助拨款	983,399.78	2,352,292.83
收回押金保证金	160,895.69	1,800,983.96
其他	3,491,911.94	7,662,175.34
合计	16,033,260.92	18,533,837.73

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	162,086,151.44	175,741,526.08
返还政府补助	9,766,156.70	
往来款	4,343,487.00	1,201,864.42
支付押金保证金	3,936,579.00	388,199.81
其他	3,846,873.46	3,457,171.12
合计	183,979,247.60	180,788,761.43

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付房租	17,644,599.57	25,599,060.78
合计	17,644,599.57	25,599,060.78

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	81,617,730.00	63,848,357.30
加：资产减值准备	4,253,321.45	894,058.23
信用减值损失	9,189,737.03	8,804,133.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,422,539.61	44,724,849.09
使用权资产摊销	14,769,709.00	13,343,840.27
无形资产摊销	9,625,191.28	9,431,850.31

长期待摊费用摊销	14,937,976.29	14,595,003.52
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)	-1,351,657.23	-1,386,362.61
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	58,662.82	105,209.46
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	837,671.06	
财务费用(收益以“—”号填列)	956,282.16	-374,232.00
投资损失(收益以“—”号填列)	868,908.72	-1,222,209.43
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-238,696.11	564,974.16
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-1,076,583.72	-1,032,982.27
存货的减少(增加以“—”号填列)	-21,867,841.71	-18,149,891.03
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-34,064,543.86	-51,101,748.13
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-14,000,748.41	22,733,051.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	112,937,658.38	105,777,901.60
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,463,272,858.48	1,254,931,727.30
减: 现金的期初余额	1,381,169,233.08	1,190,072,961.60
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	82,103,625.40	64,858,765.70

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,463,272,858.48	1,381,169,233.08
其中: 库存现金	58,102.29	36,456.01
可随时用于支付的银行存款	1,461,757,920.95	1,378,902,777.19
可随时用于支付的其他货币资金	1,456,835.24	2,229,999.88
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,463,272,858.48	1,381,169,233.08

其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	12,222,472.74	12,263,034.36
----------------------------	---------------	---------------

其他说明：

适用 不适用

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,222,472.74	司法冻结或保证金
固定资产	130,141,407.84	借款抵押
合计	142,363,880.58	/

其他说明：

无

#### 82、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	67,096,556.34	7.2258	484,826,296.80
欧元	1,201,286.15	7.8771	9,462,651.13
应收账款	-	-	
其中：美元	7,231,074.84	7.2258	52,250,300.58
欧元	511,702.88	7.8771	4,030,734.72
其他应收款	-	-	
其中：美元	673,607.97	7.2258	4,867,356.47
欧元			
应付账款	-	-	
其中：美元	1,817,917.94	7.2258	13,135,911.45
欧元	111,850.42	7.8771	881,056.91
其他应付款	-	-	
其中：美元	909,578.40	7.2258	6,572,431.60
欧元	73,836.33	7.8771	581,616.19

其他说明：

无

## (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

本公司的子公司 OriGene Technologies, Inc.（简称“OTI”），其境外主要经营地为美国华盛顿，依据当地会计准则其记账本位币为美元。

本公司的子公司 SDIX, LLC（简称“SDIX”），其境外主要经营地为美国缅因州，依据当地会计准则其记账本位币为美元。

本公司的子公司 Origene Technologies GmbH（简称“OTG”），其境外主要经营地为德国北莱茵-威斯特法伦州，依据当地会计准则其记账本位币为欧元。

本公司的子公司 Vcan Bio USA Co., Ltd.（简称“VB”），其境外主要经营地为美国波士顿，依据当地会计准则其记账本位币为美元。

本公司的子公司 Vcanbio Center For Translational Biotechnology Corp.（简称“VCB”），其境外主要经营地为美国波士顿，依据当地会计准则其记账本位币为美元。

## 83、套期

□适用 √不适用

## 84、政府补助

## (1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助		242,046.13	详见第十节财务报告七、合并财务报表项目注释51、递延收益
计入其他收益的政府补助	1,250,423.73	1,250,423.73	详见第十节财务报告七、合并财务报表项目注释67、其他收益
合计	1,250,423.73	1,492,469.86	

## (2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

## 85、其他

□适用 √不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

## 2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司 名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
协和干细胞基因工程有限公司	天津	天津	服务业	90.00		设立
协和华东干细胞基因工程有限公司	浙江	浙江	服务业		100.00	设立
天津协科生物技术有限公司	天津	天津	服务业		100.00	设立
天津协和滨海基因工程有限公司	天津	天津	服务业		100.00	设立
天津滨海协和基因科技有限公司	天津	天津	服务业		100.00	设立
和泽生物科技有限公司	天津	天津	服务业	100.00		非同一控制下 企业合并
黑龙江和泽北方生物科技有限公司	黑龙江	黑龙江	服务业		75.00	非同一控制下 企业合并
吉林和泽生物科技有限公司	吉林	吉林	服务业		100.00	非同一控制下 企业合并
辽宁和泽生物科技有限公司	辽宁	辽宁	服务业		100.00	非同一控制下 企业合并
陕西和泽西北生物科技有限公司	陕西	陕西	服务业		74.00	非同一控制下 企业合并
山西省干细胞基因工程有限公司	山西	山西	服务业		70.00	非同一控制下 企业合并
北京和泽普瑞生物科技有限公司	北京	北京	服务业		80.00	非同一控制下 企业合并
天津和泽干细胞科技有限公司	天津	天津	服务业		95.00	非同一控制下 企业合并
上海同泽和济生物科技有限公司	上海	上海	服务业		100.00	非同一控制下

						企业合并
江苏和泽生物科技有限公司	江苏	江苏	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
安徽和泽华中生物科技有限公司	安徽	安徽	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
江西津昌干细胞基因工程有限公司	江西	江西	服务业		80.00	非同一控制下企业合并
河南和泽干细胞基因工程有限公司	河南	河南	服务业		70.00	非同一控制下企业合并
云南和泽西南生物科技有限公司	云南	云南	服务业		70.00	非同一控制下企业合并
海南和泽生物科技有限公司	海南	海南	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
福建和泽生物科技有限公司	福建	福建	服务业		77.00	设立
江苏和泽干细胞基因工程有限公司	江苏	江苏	服务业		100.00	设立
贵州和泽生物科技有限公司	贵州	贵州	服务业		80.00	设立
和泽（柳州）生物科技有限公司	广西	广西	服务业		100.00	设立
山西和泽生物科技有限公司	山西	山西	服务业		100.00	设立
重庆市细胞生物工程技术有限公司	重庆	重庆	服务业	80.00		设立
上海望春花外高桥经济发展有限公司	上海	上海	服务业	100.00		设立
济生（上海）投资管理有限公司	上海	上海	服务业	100.00		设立
中源协和基因科技有限公司	天津	天津	服务业	95.81		设立
广东顺德中源协和基因科技有限公司	广东	广东	服务业		98.36	设立
上海中源协和基因科技有限公司	上海	上海	服务业		100.00	设立
上海执诚生物科技有限公司	上海	上海	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
上海执诚医疗科技有限公司	上海	上海	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
上海领尔生物科技有限公司	上海	上海	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
河南执诚起凡生物科技有限公司	河南	河南	服务业		100.00	设立
中源协和（甘肃）细胞基因工程有限公司	甘肃	甘肃	服务业	67.00		设立
中源药业有限公司	北京	北京	服务业	100.00		设立
Vcan Bio USA Co., Ltd.	美国	美国	服务业	100.00		设立
天津鸿港投资有限公司	天津	天津	服务业	100.00		其他方式企业合并
英威福赛生物技术（天津）有限公司	天津	天津	服务业	60.00		设立
中源协和生物细胞存储服务（天津）有限公司	天津	天津	服务业	100.00		设立
中源协和生物细胞存储（浙江）有限公司	浙江	浙江	服务业		100.00	设立

北京中源昱达生物细胞科技有限公司	北京	北京	服务业		100.00	设立
Vcanbio Center For Translational Biotechnology Corp.	美国	美国	服务业	100.00		设立
广东执诚生物科技有限公司	广东	广东	服务业		83.33	设立
武汉光谷中源协和细胞基因科技有限公司	湖北	湖北	服务业	75.00		设立
上海傲源医疗用品有限公司	上海	上海	服务业	100.00		同一控制下企业合并
OriGene Technologies, Inc.	美国	美国	制造业		100.00	同一控制下企业合并
SDIX, LLC	美国	美国	制造业		100.00	同一控制下企业合并
OriGene Technologies GmbH	德国	德国	制造业		100.00	同一控制下企业合并
北京傲锐东源生物科技有限公司	北京	北京	制造业		100.00	同一控制下企业合并
无锡傲锐东源生物科技有限公司	江苏	江苏	制造业		100.00	同一控制下企业合并
北京中杉金桥生物技术有限公司	北京	北京	制造业		100.00	同一控制下企业合并
北京傲锐中杉生物科技有限公司	北京	北京	制造业		100.00	同一控制下企业合并
傲源（天津）人工智能医疗科技有限公司	天津	天津	制造业		100.00	同一控制下企业合并
傲源（无锡）医学检验有限公司	江苏	江苏	制造业		100.00	同一控制下企业合并
天津源聚福企业管理合伙企业（有限合伙）	天津	天津	服务业	99.00	1.00	设立
北京中源维康基因科技有限公司	天津	天津	服务业	72.77		非同一控制下企业合并
中源维康（天津）医学检验所有限公司	天津	天津	服务业		96.77	非同一控制下企业合并
武汉光谷中源药业有限公司	湖北	湖北	服务业	100.00		设立
上海中源济生细胞科技有限公司	上海	上海	服务业	50.00	15.00	设立
北京众源嘉诚企业管理合伙企业（有限合伙）	北京	北京	服务业		50.17	设立
中源和美（广州）生命医学研究有限公司	广东	广东	服务业	62.96		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无



确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
协和干细胞基因工程有限公司	10.00	1,920,244.58		36,854,498.70

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
协和干细胞基因工程有限公司	721,922,809.53	279,694,035.01	1,001,616,844.54	630,242,898.62	2,828,958.94	633,071,857.56	702,723,843.05	282,946,368.10	985,670,211.15	633,438,520.38	2,889,149.56	636,327,669.94

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
协和干细胞基因工程有限公司	110,386,013.39	19,202,445.77	19,202,445.77	2,709,864.68	103,700,828.41	11,155,768.82	11,155,768.82	8,442,195.38

其他说明：

无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	233,517,661.89	223,039,961.53
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-868,908.72	-9,778,358.33
--资本公积	-3,753,390.92	1,147,499.95
--其他综合收益		
--综合收益总额	-4,622,299.64	-8,630,858.38

其他说明

无

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

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

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

**(一) 信用风险**

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用信用期组合、账龄组合来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，信用期、账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考

考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	2,654,994.88	111.56
应收账款	716,272,841.94	146,167,931.77
其他应收款	85,752,065.66	67,461,994.32
长期应收款（含一年内到期的款项）	118,027,576.51	21,591,482.89
合计	922,707,478.99	235,221,520.54

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 17.59%（2022 年 12 月 31 日：17.65%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
应付账款	118,690,213.85			118,690,213.85
其他应付款	44,455,531.73			44,455,531.73
其他流动负债	51,768,916.25			51,768,916.25
长期借款	6,309,000.00	12,618,000.00		18,927,000.00
长期应付款			11,600,000.00	11,600,000.00
租赁负债	22,863,339.52	48,272,885.82	37,115,979.40	108,252,204.74
合计	244,087,001.35	60,890,885.82	48,715,979.40	353,693,866.57

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

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

（2）截至 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
货币资金	484,826,296.84	9,462,651.13	494,288,947.97
应收账款	52,250,300.58	4,030,734.72	56,281,035.30
小计	537,076,597.42	13,493,385.85	550,569,983.27
外币金融负债：			
应付账款	13,135,911.45	881,056.91	14,016,968.36
小计	13,135,911.45	881,056.91	14,016,968.36

## 2. 利率风险

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

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

## 3. 价格风险

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	20,207,021.95	281,772,777.82	134,048,442.40	436,028,242.17
（四）投资性房地产				
（五）生物资产				
（六）其他非流动金融资产		147,024,248.49		147,024,248.49
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	20,207,021.95	428,797,026.31	134,048,442.40	583,052,490.66

注：本公司第二层次公允价值计量、第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权。

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

## 9、其他

□适用 √不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
深圳嘉道成功投资企业（有限合伙）	深圳	投资咨询（不含限制项目）；创业投资业务	400,000.00	9.60	16.60

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是陈春梅、龚虹嘉夫妇

其他说明：

公司控制权情况为：控股股东嘉道成功直接持有公司股份 44,943,820 股，获得委托表决权公司股份 32,723,260 股，控股股东嘉道成功通过控制德源健康间接取得其持有的公司股份 24,064,243 股，一致行动人北京银宏春晖持有公司股份 5,761,349 股，合计拥有公司表决权的股份数量为 107,492,672 股，占公司总股份的 22.97%。嘉道成功为公司控股股东，陈春梅、龚虹嘉夫妇两人为公司的实际控制人。具体详见第六节重要事项十二、其他重大事项的说明。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司情况详见本附注“九、1、在子公司中的权益”相关内容。

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京三有利和泽生物科技有限公司	本公司的联营公司
浙江南太湖精准医学有限公司	本公司的联营公司

其他说明

适用 不适用

**4、 其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳嘉道谷投资管理有限公司	母公司的控股股东
深圳嘉道成功投资企业（有限合伙）	母公司
安徽希施玛数据科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
北京本草药匣科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
北京博文合众生物科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
北京嘉博文生物科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
北京嘉博文生物饲料科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
北京嘉道谷管理咨询有限责任公司	同一实际控制人控制的其他企业
北京舞鹤环境工程设计有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
北京养地技术服务有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
北京银宏春晖投资管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
广东嘉博文生物科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
广州功臣创业投资企业（有限合伙）	同一实际控制人控制的其他企业
广州嘉瑞精准医疗科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
广州嘉汇投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人控制的其他企业
广州康元医药科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
雷恩康亚（深圳）生物医药科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
广州世耀生物科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
杭州功楚生物科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
湖北嘉博文生物科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
吉林省九圣源生物科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
吉林省九圣源医疗科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
嘉兴祥来投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人控制的其他企业
嘉兴宝来投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人控制的其他企业
嘉兴宝元投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人控制的其他企业
嘉兴景福投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人控制的其他企业
嘉兴开宝投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人控制的其他企业
嘉兴凯来投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人控制的其他企业
嘉兴普霖投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人控制的其他企业
嘉兴天珺投资管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
嘉兴通宝投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人控制的其他企业



嘉兴银宏德颐投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人控制的其他企业
嘉兴银宏晋宝投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人控制的其他企业
嘉兴银宏世华投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人控制的其他企业
嘉兴银宏永初投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人控制的其他企业
嘉兴银宏永浩投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人控制的其他企业
嘉兴银宏永平投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人控制的其他企业
嘉兴永淳投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人控制的其他企业
九圣源中医药研究院（北京）有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
南京嘉博文生物科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
宁波梅山保税港区契阔投资管理合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人控制的其他企业
上海程家桥耆乐园养老院有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
上海红峪投资有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
上海青汐养老服务有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
上海鸿泰护理院有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
上海嘉沙管理咨询有限责任公司	同一实际控制人控制的其他企业
上海九圣源中医门诊部有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
上海朗目企业管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
深圳中科拓华科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
上海四良生态农业有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
上海文鑫生物科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
上海新浦江耆乐园养老院有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
上海钰群健康管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
上海联祥生物科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
深圳嘉道功程股权投资基金（有限合伙）	同一实际控制人控制的其他企业
深圳嘉道方直教育产业投资企业（有限合伙）	同一实际控制人控制的其他企业
深圳市英伦教育产业有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
深圳市元康投资管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
深圳希施玛数据科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
神农架道地药材产业发展有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
四川嘉博文环境服务有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
四川嘉博文生物科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
四川嘉道博文生态科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
四川嘉果现代农业开发有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
四川省五加一生态农业技术服务有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
四川十月橘生态农业开发有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
遂宁市文远生物科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津滨海健康产业管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津津南红磡领世郡医院有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津市鸿泰乐尔之家养老服务有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津耀利华夏科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津银宏连横投资管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津银宏元初股权投资基金管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
深圳市汇泰银宏管理企业（有限合伙）	同一实际控制人控制的其他企业
天津银元嘉股权投资基金合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人控制的其他企业
天津永兴股权投资基金管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
武汉嘉博文产业投资基金合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人控制的其他企业
武汉嘉道虹珊股权投资基金合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人控制的其他企业
西藏康泽投资有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
西藏天珺生物科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业

西藏银宏投资管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
西藏银宏医疗科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
新疆嘉博文生物科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
银宏（天津）私募股权投资基金管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
银宏（天津）融资租赁有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
嘉道医养健康管理（上海）有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
重庆嘉博文生物科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
富荣科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
富年科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
创嘉创投有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
富策集团有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
富策控股有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
富策产业投资（天津）有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津富策能源有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津东华永泰资产管理合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人控制的其他企业
富策（天津）融资租赁有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
深圳国腾安职业教育科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
深圳安华教育科技合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人控制的其他企业
深圳国匠云职业教育科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
江西科骏技术有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津市红磡物业经营管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津市广森园林工程有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
上海银大物业管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
上海延黎生物技术有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
广东永爱医养产业有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津德源健康管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津爱玉仑德妇产科医院有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
吉林省拓华生物科技有限公司	公司实际控制人担任董高的企业
吉林省嘉华健康产业股份公司	公司实际控制人担任董高的企业
杭州富信掌景科技有限公司	公司实际控制人担任董高的企业
深圳创新谷投资管理有限公司	公司实际控制人担任董高的企业
玖捌壹健康科技集团有限公司	公司实际控制人担任董高的企业
武汉优信技术股份有限公司	公司实际控制人担任董高的企业
清科管理顾问集团有限公司	公司实际控制人担任董高的企业
四川辉阳生命工程股份有限公司	公司实际控制人担任董高的企业
北京果壳宇宙教育科技有限公司	公司实际控制人担任董高的企业
深圳中科科技成果转化股权投资基金管理有限公司	公司实际控制人担任董高的企业
深圳碳云控股有限公司	公司实际控制人担任董高的企业
山东扁鹊中医药健康产业集团有限公司	公司实际控制人担任董高的企业
合源生物科技（天津）有限公司	公司实际控制人担任董高的企业
中教云智数字科技有限公司	公司实际控制人担任董高的企业
深圳华大基因股份有限公司	公司董监高控制或担任董高的企业
天津红磡投资发展股份有限公司	公司董监高控制或担任董高的企业
天津滨海协和投资有限公司	公司董监高控制或担任董高的企业
泊龙酒店管理（北京）有限公司	公司董监高控制或担任董高的企业
北京成礼管理顾问有限责任公司	公司董监高控制或担任董高的企业
山东果都现代农业有限公司	公司董监高控制或担任董高的企业
武汉嘉道虹珊股权投资管理合伙企业（有限合伙）	公司董监高控制或担任董高的企业
武汉嘉道芳华股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司董监高控制或担任董高的企业

武汉嘉博文产业投资基金合伙企业(有限合伙)	公司董监高控制或担任董高的企业
北京太东生物科技有限公司	公司董监高控制或担任董高的企业
永旭腾风新能源动力科技(北京)有限公司	公司董监高控制或担任董高的企业
深圳益世康宁生物医学发展有限公司	公司董监高控制或担任董高的企业
永泰红礪控股集团有限公司	公司董监高控制或担任董高的企业
湖南金基陈设艺术有限公司	公司董监高控制或担任董高的企业
湖南简之文化发展有限公司	公司董监高控制或担任董高的企业
内蒙古银宏能源开发有限公司	公司董监高控制或担任董高的企业
内蒙古呼铁银宏物流有限公司	公司董监高控制或担任董高的企业
苏州华珏创业投资有限公司	公司董监高控制或担任董高的企业
北京三有利和泽生物科技有限公司	公司董监高控制或担任董高的企业
天津藤洲生命科技投资有限公司	公司董监高控制或担任董高的企业
成都华西细胞治疗研究院有限公司	公司董监高控制或担任董高的企业
生纳科技(上海)有限公司	实际控制人具有重大影响的企业
上海久圣源健康管理有限公司	历史关联人
天津东信建材贸易有限公司	历史关联人
天津新兆同城置业有限公司	历史关联人
上海富瀚微电子股份有限公司	历史关联人
四川代代为农农业科技有限公司	历史关联人
乐福思健康用品有限公司	历史关联人
人福医药集团股份公司	历史关联人
北京雷石原点集团股份有限公司	历史关联人
Douyu international holdings limited	历史关联人
金斯瑞生物科技股份有限公司	历史关联人
华银投资控股有限公司	历史关联人
永泰红礪养老产业发展集团有限公司	历史关联人
内蒙古银宏干细胞产业基地建设管理有限公司	历史关联人
中国银宏有限公司	历史关联人
内蒙古永泰银宏国际抗衰老健康管理有限公司	历史关联人
北京康达园医科生物工程技术有限公司	历史关联人

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度(如适用)	是否超过交易额度(如适用)	上期发生额
天津市红礪物业经营管理有限公司	物业服务费	4,140,713.12			4,176,412.93
上海九圣源中医门诊部有限公司	服务费				300,000.00
合计		4,140,713.12			4,476,412.93

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合源生物科技（天津）有限公司	服务费	1,294,058.86	1,286,831.56
合源生物科技（天津）有限公司	化妆品	25,796.45	11,681.42
天津滨海健康产业管理有限公司	化妆品	3,893.81	
浙江南太湖精准医学有限公司	服务费	992,405.64	
合计		2,316,154.76	1,298,512.98

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
生纳科技（上海）有限公司	房屋	1,396,777.88	698,389.01
合源生物科技（天津）有限公司	房屋	1,088,784.60	971,773.40
合计		2,485,562.48	1,670,162.41

本公司作为承租方：  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海延蓁生物技术有限公司	房屋					1,817,700.00	17,960,540.40	784,805.52	478,856.28	9,527,848.94	47,142,775.65
合计						1,817,700.00	17,960,540.40	784,805.52	478,856.28	9,527,848.94	47,142,775.65

关联租赁情况说明  
适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	天津市红磡物业经营管理有限公司	1,501,603.14		1,501,603.14	
其他应收款					
	北京三有利和泽生物科技有限公司	775,305.25	232,591.58	863,305.25	285,391.58
	上海延黎生物技术有限公司	500,000.00			
应收账款					
	合源生物科技（天津）有限公司	1,364,491.93	27,289.84		
	生纳科技（上海）有限公司	962,612.70	481.31		
	浙江南太湖精准医学有限公司	516,880.00	10,337.60		

**(2). 应付项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款			
	生纳科技（上海）有限公司	254,000.00	254,000.00
预收款项			
	上海九圣源中医门诊部有限公司	19,710.00	19,710.00
	生纳科技（上海）有限公司		116,398.18

#### 7、 关联方承诺

适用 不适用

#### 8、 其他

适用 不适用

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、 其他

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

#### 2、 或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

##### 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

本公司于 2021 年 11 月收到北京市西城区人民法院的诉讼材料，关于内蒙古协同创新股权投资基金股份有限公司（以下简称原告）分别主张判令天津开发区德源投资发展有限公司、天津清泽企业管理咨询有限公司、永泰红礪控股集团有限公司、天津红礪投资发展股份有限公司、李德福及本公司六被告共同向原告支付其持有的内蒙古福泽生物科技有限公司退出收益，包括返还投资本金 6,000 万元，以及以 6,000 万元为基数按年利率 8.5%计算的固定收益，截至 2021 年 7 月

20 日欠付退出收益总计为 61,044,452.05 元,从 2021 年 7 月 21 日至原告收回 6,000 万元投资本金之日,以 6,000 万元为基数按年利率 8.5%向原告支付的固定收益。

原告主张本公司向其支付因迟延履行退出收益产生的违约金,以截至 2021 年 6 月 28 日原告退出收益总额 60,737,054.79 元为基数,按 0.5%计算每日违约金为 30,368.53 元,从 2021 年 6 月 29 日至 2021 年 7 月 20 日已产生的违约金为 637,739.08 元;2021 年 7 月 20 日以后继续按每日 0.5%即 30,368.53 元违约金计算,直至原告退出收益全部支付完毕止。

经公司自查,原告提供的《附条件生效的远期受让协议》未经公司总裁办公会、公司历届董事会以及公司股东大会审议批准,根据《公司章程》公司董事长无权限签署该协议,属于无效协议。

北京市西城区人民法院于 2021 年 8 月 17 日立案后,依法适用普通程序,于 2022 年 3 月 14 日、2022 年 10 月 12 日公开开庭进行了审理,现已审理终结。

根据判决结果,法院认定《附条件生效的远期受让协议》不发生法律效力,中源协和公司不承担本次诉讼责任。鉴于本次民事诉讼判决为待生效的一审判决,同时 2023 年 2 月 5 日,中源协和收到《民事上诉状》,内蒙古协同创新股权投资基金股份有限公司向北京市第二中级人民法院提起上诉。

截至 2023 年 6 月 30 日因此案件导致公司银行账户被冻结金额为 12,189,403.28 元。

鉴于一审已经判决中源协和不承担责任,二审尚未开庭审理,此未决诉讼事项对本年财务报表不产生影响。

除存在上述或有事项外,截至 2023 年 6 月 30 日,本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:**

适用 不适用

**3、其他**

适用 不适用

**十五、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、利润分配情况**

适用 不适用

**3、销售退回**

适用 不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

**十六、其他重要事项**

**1、前期会计差错更正**

**(1). 追溯重述法**

适用 不适用



## (2). 未来适用法

适用 不适用

## 2、 债务重组

适用 不适用

## 3、 资产置换

## (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

## (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、 年金计划

适用 不适用

## 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、 分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为服务业和制造业 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为服务业和制造业。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为服务业和制造业。

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	制造业	服务业	合计
一、营业收入	52,737.59	27,069.71	79,807.30
二、营业成本	17,384.25	7,529.19	24,913.44
三、资产总额	289,553.89	248,931.16	538,485.05
四、负债总额	28,536.18	132,279.29	160,815.47

## (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

公司干细胞库说明

本公司已获取经天津市卫生局批准《血站执业许可证》，执业许可证号：津卫血执字第[004]号，由本公司控股子公司协和干细胞基因工程有限公司在天津市建立天津市脐带血造血干细胞库（公共库），从事对社会公众捐献脐带血采集、存储、提供脐带血造血干细胞业务。

根据浙江省血液中心（浙江省脐带血造血干细胞库）、浙江绿蔻生物技术有限公司和协和华东干细胞基因工程有限公司签订的合作协议，协和干细胞基因工程有限公司的子公司协和华东干细胞基因工程有限公司准许在浙江省湖州市、嘉兴市行政区域开展脐带血采集、处理、检测、存储和临床供应等相关服务业务。

同时，本公司分别在天津、黑龙江、辽宁、吉林、山西、陕西、海南、江西、河南、江苏、云南、安徽、上海、重庆、福建、浙江、贵州、甘肃、湖北等省、市建立了自体库，向社会提供有偿的细胞检测制备及存储服务。

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	5,229,055.90
1 年以内小计	5,229,055.90
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	5,229,055.90

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	5,229,055.90	100.00	841.24	0.02	5,228,214.66					
其中：										
干细胞业务形成的应收账款	42,062.00	0.80	841.24	2.00	41,220.76					
合并范围内往来款	5,186,993.90	99.20			5,186,993.90					
合计	5,229,055.90	/	841.24	/	5,228,214.66		/		/	

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：干细胞业务形成的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用期内	42,062.00	841.24	2.00
逾期 1 年以内			12.00
逾期 1-2 年			35.00
逾期 2-3 年			55.00
逾期 3-4 年			75.00
逾期 4-5 年			90.00
逾期 5 年以上			100.00
合计	42,062.00	841.24	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用期内应收账款		841.24				841.24
合计		841.24				841.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

公司前五名应收账款合计 368.70 万元，为合并范围内关联方款项，占应收账款期末余额的 70.51%。

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	246,562,097.13	237,042,512.78
合计	246,562,097.13	237,042,512.78

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	25,886,157.98
1 年以内小计	25,886,157.98
1 至 2 年	50,044,990.02
2 至 3 年	79,112,258.76
3 至 4 年	5,555,150.00
4 至 5 年	19,702,154.75
5 年以上	122,476,374.28
合计	302,777,085.79

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来款	245,805,865.67	226,544,910.12
股权转让款	29,000,000.00	39,000,000.00
备用金	604,940.07	358,840.07
历史遗留债权	27,176,727.30	27,176,727.30
其他	189,552.75	177,023.95
合计	302,777,085.79	293,257,501.44

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2023年1月1日余额	406.42	5,401,836.86	50,812,745.38	56,214,988.66
2023年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余	406.42	5,401,836.86	50,812,745.38	56,214,988.66

额				
---	--	--	--	--

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	56,214,988.66					56,214,988.66
合计	56,214,988.66					56,214,988.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州达赛医药科技有限责任公司	股权转让款	29,000,000.00	5年以上	9.58	29,000,000.00
上海金创投投资管理有限公司	历史遗留债权	5,528,156.91	5年以上	1.83	5,528,156.91
北京慧鼎科技有限公司	历史遗留债权	5,020,000.00	5年以上	1.66	5,020,000.00
天津华瀛首信移动通信有限公司	历史遗留债权	5,000,000.00	5年以上	1.65	5,000,000.00
中国望春花波兰有限公司	历史遗留债权	4,264,588.47	5年以上	1.41	4,264,588.47
合计	/	48,812,745.38	/	16.13	48,812,745.38

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,881,225,892.27		2,881,225,892.27	2,875,105,892.27		2,875,105,892.27
授予子公司激励对象激励成本	10,316,790.00		10,316,790.00	10,316,790.00		10,316,790.00
对联营、合营企业投资	136,773,016.07		136,773,016.07	136,368,926.55		136,368,926.55
合计	3,028,315,698.34		3,028,315,698.34	3,021,791,608.82		3,021,791,608.82

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
协和干细胞基因工程有限公司	183,800,106.99			183,800,106.99		
上海望春花外高桥经济发展公司	2,360,000.00			2,360,000.00		
重庆市细胞生物工程技术有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
中源协和基因科技有限公司	57,114,800.00			57,114,800.00		
和泽生物科技有限公司	176,900,000.00			176,900,000.00		
上海执诚生物科技有限公司	799,999,979.00			799,999,979.00		
中源协和（甘肃）细胞基因工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
中源药业有限公司	15,700,000.00			15,700,000.00		
Vcan Bio USA Co.Ltd.	63,530,460.00			63,530,460.00		
天津鸿港投资有限公司	147,503,500.00			147,503,500.00		
英威福赛生物技术（天津）有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
VcanBio Center For Translational Biotechnology Corp.	34,948,380.00			34,948,380.00		
中源协和生物细胞存储服务（天津）有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
武汉光谷中源协和细胞基因科技有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
上海傲源医疗用品有限公司	1,306,748,666.28			1,306,748,666.28		
济生（上海）投资管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海中源济生细胞科技有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
中源和美（广州）生命医学研究有限公司		6,120,000.00		6,120,000.00		
合计	2,875,105,892.27	6,120,000.00		2,881,225,892.27		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
天津陈塘海天创业投资合伙企业（有限合伙）	63,666,402.44			-556,808.20						63,109,594.24
深圳盈泰泓康创业投资合伙企业（有限合伙）	61,795,497.06			1,806,276.35						63,601,773.41
成都华西细胞治疗研究院有限公司	10,907,027.05			-845,378.63						10,061,648.42
小计	136,368,926.55			404,089.52						136,773,016.07
合计	136,368,926.55			404,089.52						136,773,016.07

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,272,693.90	1,562,869.96		
其他业务	10,103,829.88		10,425,103.42	
合计	12,376,523.78	1,562,869.96	10,425,103.42	

##### (2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、按行业分类		
制造业		
服务业	2,272,693.90	
二、按产品分类		
细胞检测制备及存储		
基因检测		
科研试剂		
检测试剂		
其他	2,272,693.90	

合同产生的收入说明：

适用 不适用



## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	404,089.52	4,659,779.50
分红收益	2,400,000.00	4,800,000.00
合计	2,804,089.52	9,459,779.50

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,292,994.41	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,179,869.53	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-837,671.06	国外子公司持有 Aceso 公司的基金份额公允价值减少。
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	182,843.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	511,342.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,249,468.15	本公司持有的参股公司深圳盈泰泓康创业投资

		合伙企业（有限合伙）、天津陈塘海天创业投资合伙企业（有限合伙）所投资的公司的股权变动导致参股公司净损益同步变动影响。
减：所得税影响额	514,986.14	
少数股东权益影响额（税后）	102,076.71	
合计	3,961,783.69	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元 / 股）	稀释每股收益（元 / 股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.29	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.18	0.17	0.17

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：龚虹嘉

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 24 日

## 修订信息

适用 不适用