

公司代码：603392

公司简称：万泰生物

北京万泰生物药业股份有限公司 2024 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、公司负责人邱子欣、主管会计工作负责人吕贇及会计机构负责人(会计主管人员)李刚声明：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、发展战略等前瞻性陈述，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

公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险因素及应对措施，具体内容敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）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.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	39
第五节	环境与社会责任.....	42
第六节	重要事项.....	46
第七节	股份变动及股东情况.....	60
第八节	优先股相关情况.....	63
第九节	债券相关情况.....	63
第十节	财务报告.....	64

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		
公司、本公司、万泰生物	指	北京万泰生物药业股份有限公司
股东大会	指	北京万泰生物药业股份有限公司股东大会
董事会	指	北京万泰生物药业股份有限公司董事会
监事会	指	北京万泰生物药业股份有限公司监事会
养生堂	指	养生堂有限公司，万泰生物控股股东
万泰德瑞	指	北京万泰德瑞诊断技术有限公司，全资子公司
康彻思坦	指	北京康彻思坦生物技术有限公司，全资子公司
万泰沧海	指	厦门万泰沧海生物技术有限公司，全资子公司
万泰凯瑞	指	厦门万泰凯瑞生物技术有限公司，全资子公司
杭州万泰	指	杭州万泰生物技术有限公司，全资子公司
万泰有限	指	北京万泰生物药业有限公司，全资子公司
优迈科	指	厦门优迈科医学仪器有限公司，控股子公司
北京泰润	指	北京泰润创新科技孵化器有限公司，控股子公司
捷和泰	指	捷和泰（北京）生物科技有限公司，控股子公司
英博迈	指	厦门英博迈生物科技有限公司，万泰凯瑞控股子公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
体外诊断	指	与体内诊断相对，在疾病的预防、诊断、治疗监测、预后观察、健康状态评价以及遗传性疾病的预测过程中，对人体样本（各种体液、细胞、组织样本等）进行体外检测
体外诊断试剂、诊断试剂	指	由特定抗原、抗体或有关生物物质制成的，用于体外诊断的试剂，即指通过检测取自机体的某一成份（如血清）来判断疾病或机体功能的试剂，包括免疫诊断试剂、生化诊断试剂、核酸诊断试剂等
体外诊断仪器、诊断仪器	指	在体外诊断过程中，与诊断试剂配合使用，进行医学检测的设备，包括半自动化仪器和全自动化仪器
生化诊断试剂	指	与生化分析仪器配合使用，通过各种生物化学反应测定体内生化指标的试剂，主要有测定酶类、糖类、脂类、蛋白和非蛋白氮类、无机元素类、肝功能、临床化学控制血清等几大类产品
免疫诊断试剂	指	通过抗原抗体的免疫反应，用于传染性疾病、内分泌、肿瘤、药物等检测的试剂，方法学上可分为酶联免疫、胶体金、化学发光等
分子诊断试剂	指	利用分子生物学技术，用于肝炎、性病、优生优育、遗传病基因和肿瘤等检测的试剂
核酸诊断试剂	指	用分子生物学的理论和技术，通过直接探查核酸的存在状态或缺陷，从核酸结构、复制、转录或翻译水平分析核酸的功能，从而对人体状态与疾病做出诊断的方法，是分子诊断试剂的一种
抗原	指	能使人 and 动物体产生免疫反应的一类物质，既能刺激免疫系统产生特异性免疫反应，形成抗体和致敏淋巴细胞，又能与之结合而出现反应。通常是一种蛋白质，但多糖和核酸等也可作为抗原
抗体	指	机体在抗原刺激下产生的能与该抗原特异性结合的免疫球蛋白
化学发光免疫分析（CLIA）、化学发光	指	将具有高灵敏度的化学发光测定技术与高特异性的免疫反应相结合，用于各种抗原、半抗原、抗体、激素、酶、脂肪酸、维生素和药物等的检测分析技术

胶体金	指	由氯金酸 (HAuCl ₄) 在还原剂如白磷、抗坏血酸、枸橼酸钠、鞣酸等作用下,可聚合成一定大小的金颗粒,并由于静电作用成为一种稳定的胶体状态,形成带负电的疏水胶溶液,由于静电作用而成为稳定的胶体状态
PCR	指	Polymerase Chain Reaction 的缩写,指聚合酶链式反应,是体外酶促合成特异 DNA 片段的一种方法,使目的 DNA 得以迅速扩增
POCT	指	Point-Of-Care Testing 的缩写,指在患者身边进行的临床检验,不需要固定的检验场所,试剂和仪器均是便携式的,并且可及时操作
20 价肺炎疫苗	指	二十价肺炎球菌多糖结合疫苗
肺炎球菌多糖结合疫苗 (PCV)	指	是将不同血清型的肺炎球菌外膜多糖与载体蛋白结合,能够诱导 T-淋巴细胞依赖性免疫应答,为 2 月龄以上婴幼儿及成人提供有效保护,且免疫力持久
质控品	指	制造商预期用于验证体外诊断医疗器械性能、特征的物质、材料和物品
稳定性	指	在产品有效期内产品的各项质量指标的变化程度
肝炎	指	肝脏炎症的统称,通常指由肝炎病毒引起的病毒性肝炎,目前病毒性肝炎主要分甲型 (HAV)、乙型 (HBV)、丙型 (HCV)、丁型 (HDV) 和戊型肝炎 (HEV) 五种,近年又发现有己型肝炎 (HFV) 和庚型肝炎 (HGV)
戊型肝炎、戊肝、HEV	指	全称戊型肝炎,主要见于亚洲和非洲的一些发展中国家。多见于雨季或洪水之后,发病人群以青壮年为主,孕妇易感性较高,病情重且病死率高
GMP	指	Good Manufacture Practice 的缩写,即《药品生产质量管理规范》
IVD	指	In Vitro Diagnostics 的缩写,中文译为体外诊断,IVD 产业即指体外诊断产业
酶联免疫法、ELISA	指	一种特殊的试剂分析方法,是在免疫酶技术的基础上发展起来的一种新型的免疫测定技术。它的中心就是让抗体与酶复合物结合,然后通过显色来检测。可以用来检测抗原,也可以用来检测抗体
大肠杆菌类病毒颗粒/VLP	指	利用大肠杆菌系统表达的蛋白颗粒,具有与原病毒类似的结构和免疫原性,可以引发机体对原病毒的免疫反应
免疫原性	指	抗原能够引起免疫应答的一种性能。抗原在反应中能够刺激特定的免疫细胞,使其免疫细胞进一步的活化、增殖、分化,反应后最终会产生免疫效应的物质抗体和致敏淋巴细胞的特性
疫苗	指	疫苗是指以病原微生物或其组成成分、代谢产物为起始材料,采用生物技术制备而成,用于预防、治疗人类疾病的生物制品
人乳头瘤病毒、HPV	指	一种属于乳多空病毒科的乳头瘤空泡病毒 A 属,是球形 DNA 病毒,能引起人体皮肤黏膜的鳞状上皮增殖。表现为寻常疣、生殖器疣 (尖锐湿疣) 等症状
宫颈癌疫苗	指	又称为 HPV 疫苗,是疫苗的一种,可以防止人乳头状瘤病毒 (HPV) 感染
二价 HPV 疫苗	指	用于预防 HPV16/18 感染及因此引发的生殖器疣等疾病的疫苗
九价 HPV 疫苗	指	用于预防 HPV6/11/16/18/31/33/45/52/58 感染及因此引发的生殖器疣和宫颈癌等疾病的疫苗
临床前研究	指	包括药物的合成工艺、提取方法、纯度、处方筛选、制备工艺、理化性质、剂型选择、检验方法、质量指标、稳定性;药理、毒理、动物药代动力学等试验性研究。中药制剂还应包括原药材的来源、加工及炮制等;生物制品还应包括菌株或起始材料、制造检定规程等。一般指从药品开始研发到获得药品临床研究批件之间的阶段
临床研究	指	药品研发的一个阶段,一般指从获得临床研究批件到完成 I、II、III 期临床试验,获得临床研究总结报告之间的阶段。药品临床试验分为 I、II、III、IV 期,其中 IV 期在药品批准上市后进行
CE 认证	指	Communate Europpeene, 简称 CE 认证,是欧盟市场产品安全认证标志,属于产品进入欧盟市场的强制性认证

PQ 认证	指	WHO Prequalification, 简称 PQ 认证, 是 WHO 在 2001 年建立的一套针对抗艾滋病类药物、抗疟药、抗结核药、抗菌药、疫苗等的评审程序
-------	---	--

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	北京万泰生物药业股份有限公司
公司的中文简称	万泰生物
公司的外文名称	BEIJING WANTAI BIOLOGICAL PHARMACY ENTERPRISE CO., LTD.
公司的外文名称缩写	WANTAI BIOLOGICAL
公司的法定代表人	邱子欣

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	余涛	赵淑玲
联系地址	北京市昌平区科学园路31号	北京市昌平区科学园路31号
电话	010-59528820	010-59528820
传真	010-89705849	010-89705849
电子信箱	wtzqb@ystwt.com	wtzqb@ystwt.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	北京市昌平区科学园路31号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	北京市昌平区科学园路31号
公司办公地址的邮政编码	102206
公司网址	https://www.ystwt.com
电子信箱	wtzqb@ystwt.com

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》《证券日报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

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	万泰生物	603392	不适用

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	1,366,045,101.74	4,163,641,154.70	-67.19
归属于上市公司股东的净利润	260,480,462.16	1,702,358,148.94	-84.70
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	63,520,625.14	1,623,174,034.86	-96.09
经营活动产生的现金流量净额	128,547,517.42	166,121,691.21	-22.62
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	12,550,736,925.95	12,700,597,999.65	-1.18
总资产	14,962,382,311.14	15,714,997,884.50	-4.79

(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)	0.21	1.34	-84.33
稀释每股收益(元/股)	0.21	1.34	-84.33
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.05	1.28	-96.09
加权平均净资产收益率(%)	2.05	12.70	减少10.65个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	0.50	12.11	减少11.61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

- 1、营业收入下降，主要由于公司二价宫颈癌疫苗持续受九价宫颈癌疫苗扩龄影响以及市场竞争、降库存等因素影响，销售收入较去年同期回落。
- 2、归属于上市公司股东的净利润下降，主要为上述营业收入影响因素。
- 3、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润下降，同上述2影响因素。
- 4、公司其余主要会计数据和财务指标变动，主要系产品销售收入下降影响所致。

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

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减 值准备的冲销部分	36,081.50	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经 营业务密切相关、符合国家政策规定、按照 确定的标准享有、对公司损益产生持续影响 的政府补助除外	169,892,002.81	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值 业务外,非金融企业持有金融资产和金融负	74,519,890.98	

债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,362,981.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	25,630,272.28	
少数股东权益影响额（税后）	7,494,884.63	
合计	196,959,837.02	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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）行业发展情况

根据中国上市公司协会发布的《上市公司行业统计分类指引（2023 年修订）》，公司所处行业为“C”制造业中的“C27 医药制造业”，具体为生物药品制品制造行业，包括体外诊断和疫苗两个子行业。

1、体外诊断行业

在当前国家“健康中国 2030”战略与“创新驱动发展”战略的双重引领下，体外诊断（IVD）行业迎来了前所未有的发展机遇。作为医疗健康产业链的重要一环，其在医疗领域被誉为“医生的眼睛”，是现代检验医学的重要构成部分，在临床应用中贯穿了疾病预防、初步诊断、治疗方案选择、疗效评价等疾病治疗的全过程，是人类疾病诊断、治疗的重要组成部分。体外诊断不仅承载着提高疾病诊断准确率、促进精准医疗的重任，也是推动医疗健康产业高质量发展的关键力量。

世界百年未有之大变局正在加速演进，国际安全形势充满不确定性和不稳定性，我国仍面临产业链、供应链自主可控能力的挑战。国产医药产品是国家医药安全的“定心丸”与“压舱石”。为进一步保障国家医疗体系安全，现下最大的挑战是如何支持体外诊断产业高质量发展、如何保证产业研发创新自立自强，体外诊断是奠定国家医疗体系安全的重要基石。中国体外诊断行业积极响应国家政策导向，聚焦技术创新与产业升级，展现出蓬勃的发展态势，成为国家推动高质量发展战略不可或缺的“新质生产力”。同时，在国家分级诊疗制度的推动下，体外诊断行业将业务市场拓展至基层市场，通过提供性价比优、操作简便的诊断解决方案，助力基层医疗机构提升服务能力，实现优质医疗资源的均衡分布。

据市场研究报告显示，全球 IVD 市场正在以稳定的年复合增长率发展，其中分子诊断、免疫诊断和临床化学诊断为增长最快的细分领域。随着人们健康意识的提高和老龄化社会的加深，对于慢性病和重大疾病的早期诊断需求日益增加，推动了 IVD 市场的进一步扩展。新兴经济体医疗保健支出的增加，以及对于改善医疗设施与基础设施的投资，亦促进了 IVD 行业的增长。

技术创新是推动 IVD 行业发展的关键因素之一，如数字 PCR、微流控芯片技术、下一代测序（NGS）等先进技术的应用日益广泛。人工智能与大数据在 IVD 领域的应用提高了诊断的准确性和效率。自动化和智慧化解决方案的发展满足了实验室对高通量及高效率工作流的需求，同时也降低了操作复杂性，有效提升了医院的成本管控。

展望未来，体外诊断行业在国家战略的指引下，正步入快速发展的快车道。体外诊断行业始终秉持创新驱动的发展理念，深化技术创新与产业升级，为推动体外诊断行业的持续健康发展贡献力量，同时为实现“健康中国 2030”宏伟目标添砖加瓦。

2、疫苗行业

自 2020 年以来，全球疫苗行业在全球健康危机的影响下及世界各国、各机构组织的全力投入下，进入了前所未有的快车道。随着大量的资源和人才的投入，疫苗研发技术快速迭代升级，全球疫苗生产能力逐步提高，多种重组亚单位疫苗、病毒载体疫苗、核酸疫苗等新型疫苗不断涌现，原料及上下游供应链进入成熟阶段，为催化新管线的开发奠定了坚实基础。同时，公共卫生服务投入的不断加大也提升了疫苗可及性以及群众健康消费和疾病预防意识，全球疫苗市场规模进一步扩容。根据世界卫生组织（WHO）发布的 2023 年《全球疫苗市场报告》，全球疫苗市场规模在过去四年持续增长，其中一部分原因是由于高价成人疫苗（肺炎球菌疫苗、带状疱疹疫苗、HPV 疫苗）使用及需求的不断增加。根据 Fortune Business Insights 测算，全球疫苗行业在未来几年都将继续保持稳定增长的趋势，预计疫苗市场将从 2024 年的 839.8 亿美元增长到 2032 年的 1,391.7 亿美元。

我国是世界上为数不多的能够依靠自身的能力提供全部计划免疫疫苗的国家之一，中国疫苗行业的发展和国际化战略将对全球疫苗市场产生重要影响。与此同时，我国疫苗行业在研发创新方面也不断取得突破，涵盖了多种技术路线，包括灭活疫苗、病毒载体疫苗、重组蛋白疫苗、核酸疫苗等。《“健康中国 2030”规划纲要》明确提出了发展新型疫苗等医学前沿技术，增强重大疾病防治和健康产业发展的科技支撑能力。在《“十四五”卫生与健康科技创新专项规划》中，强调加快医药健康产品研发，包括疫苗的研发和创新升级，突破免疫原设计、递送系统、新型佐剂等疫苗研发技术。在行业政策利好、创新型疫苗的可及性提高、疫苗技术创新、疫苗接种意识增强及市场需求扩容的驱动下，我国疫苗行业正迎来快速发展期，其在医药市场的占比显著上升。目前，我国人用疫苗市场人均支出远低于发达国家，这也预示着我国人用疫苗市场蕴含着庞大的发展机遇。群众在关注疫苗品质的同时，也注重性价比和接种便捷性，随着我国创新疫苗研发实力增强，市场存在较大的国产替代空间。以 HPV 疫苗为例，国内企业成功研发并上市了相关产品，满足了国内市场对于宫颈癌预防的需求，减少了对进口疫苗的依赖。未来可以预见将有越来越多地国产创新疫苗惠及广大人民群众，不仅提高了疫苗的可及性和便利性，还增强了国家在生物医药领域的自主创新能力和国际竞争力。随着科技的进步和政策的支持，国产疫苗将在预防和控制传染病、提高公共卫生安全水平、促进全民健康等方面发挥更加重要的作用。此外，国产创新疫苗的发展还将促进相关产业的升级，推动“健康中国 2030”的建设进程，为人民带来更高质量的健康生活。

国际上，疫苗市场也在不断扩展，技术创新与合作加速了新疫苗的开发和上市。mRNA 疫苗技术的突破为未来疫苗研发提供了新的方向。全球疫苗接种计划和公共卫生政策的推动，使得疫苗市场需求持续增长。随着国际化经验的积累和对国际化的重视程度提高，我国疫苗体系与国际进一步接轨，产品出海有望加速。未来国际化模式将趋于多元，从成品供应向本地化生产转移，以适应当地的国家发展战略。通过深化国际合作，推动疫苗研发、生产、分发的全球网络建设，中国疫苗产业将为世界提供更加安全、有效、可及的生物制品，助力构建人类卫生健康共同体。同时，这也将促进我国疫苗企业在全全球范围内树立品牌形象，提升国际影响力，为实现全球可持

续发展目标作出贡献。

（二）公司主营业务和产品

公司成立于1991年，始终秉持“质量求生存、科技创新求发展”的发展宗旨，致力于诊断试剂、疫苗以及医学器械的研发、生产和销售，促进供需双方的精准对接，逐渐构建起市场需求与研发创新相互激励、有机联动的新型发展模式。公司主要业务分为体外诊断及疫苗两大类领域，通过产品的有机组合，为客户提供安全、有效的一体化健康解决方案。

1、体外诊断领域

公司在体外诊断领域深耕多年，长期以来专注自主研发，坚持以优质的产品和专业的服务为医学实验室提供切实有效的解决方案。试剂产品主要包括化学发光诊断试剂、酶联免疫诊断试剂、生化诊断试剂、胶体金诊断试剂、核酸诊断试剂、临床检验质控品以及标准物质等，适用于对各类人体样本（血清、血浆、尿液等）进行检测，获取临床诊断信息及血样信息；公司体外诊断仪器涵盖全自动化学发光免疫分析仪、干式荧光免疫分析仪、全自动核酸提纯及实时荧光PCR分析系统、全自动生化分析仪、全自动微流控核酸分析仪、全自动智慧化检测系统等产品。公司在不断深化与拓展产品矩阵的过程中，始终秉持创新理念，致力于打造出更加完善、高效的产品体系，全面的体外诊断试剂与高精尖仪器产品体系，将在推动医疗诊断技术革新与提升临床诊断效率方面发挥关键作用，引领公司迈向智能化、精准化、高效化的全新高度，主要产品如下：

产品大类	主要产品	产品特点	产品图片
体外诊断试剂	艾滋	<p>公司在艾滋病诊断领域深耕多年，产品涵盖酶联免疫、胶体金、确证、分子、化学发光多个平台，艾滋诊断产品齐全，包含众多具有里程碑意义的产品。</p> <p>2000年，中国首个第三代HIV抗体检测试剂上市；2008年，中国首个第四代HIV抗原抗体检测试剂上市；2012年，中国首个HIV RIBA试剂上市；2019年，全球首个通过尿液快速检测HIV的试剂上市。</p> <p>1、两项产品获得欧盟CE认证（List A）。两项试剂获得WHO PQ认证，被WHO列入体外诊断产品推荐清单。公司正在推进HIV尿液快速检测试剂的WHO PQ认证。</p> <p>2、公司HIV系列诊断试剂的性能在历年国家CDC组织的评比中均名列前茅，酶联免疫平台产品自2003年以来，始终保持领先地位。</p>	
	肝炎	<p>公司的肝炎系列诊断产品，涵盖甲肝、乙肝、丙肝、丁肝、戊肝化学发光、酶联免疫、胶体金、分子等平台，共有8项产品获得欧盟CE认证。</p>	

	<p>1、双抗原夹心法乙肝核心抗体定量检测试剂在国内首次揭示了在慢性乙肝诊疗中的临床新意义，该项目 2017 年被写入亚太肝病协会乙肝防治指南、2018 年入选科技部《创新医疗器械产品目录》、2018 年 CASLD（加拿大）乙肝临床指南认为该项目可有效预测治疗应答、2019 年该靶标被写入《中国慢乙肝防治指南》，已经获得中国、美国、欧洲、日本、韩国和澳大利亚等多国专利授权。</p> <p>2、国内首家推出丙肝双抗原夹心法，将丙型肝炎诊断的分析灵敏度提高 8-10 倍，缩短窗口期，降低传播风险。</p> <p>3、采用国际首家基因工程丁型肝炎抗原，开发国际首家丁肝化学发光检测试剂，为临床提供检测新选择。</p> <p>4、国际领先的戊肝抗原检测试剂，戊肝相关专利在全球 10 余个主要经济体获得授权并获得国家技术发明二等奖，研制的戊肝血清学试剂被公认为戊肝诊断的新一代国际“金标准”。</p> <p>5、全球首个以尿液戊肝抗原为靶标的戊肝诊断试剂，其临床评估显示诊断准确度高达 98.58%，30 分钟实现戊肝无创、快速诊断。尿液抗原与现有的临床诊断方法可以形成优势互补，可以更加精准地指示戊肝现症感染病程进展。中华肝脏病杂志明确指出，尿液抗原阳性可以作为现症感染的证据之一，已经进入戊肝防治共识。</p>	
<p>结核</p>	<p>1、国内领先的结核感染 T 细胞检测（TB-IGRA）产品，定量检测全血/外周血单个核细胞在结核分枝杆菌特异性抗原刺激下释放 γ-干扰素的水平，用于辅助诊断潜伏性结核感染及活动性结核感染。</p> <p>2、市场占有率高，该产品覆盖全球 5 大洲、全国 29 个省市自治区的千余家客户。</p> <p>3、2022 年 1 月，WHO 基于公开发表的大数据分析，综合考量灵敏度、特异性等指标，认为公司的 TB-IGRA 性能比肩进口，公开推荐其用于结核分枝杆菌感染检测。</p>	

	新冠	<p>1、新冠病毒抗原检测试剂采用夹心法，选用最优异的原料搭配，以保证试剂优越的灵敏度和特异性，实现对突变株有最大包容性，对于奥密克戎等突变株有优秀的检出能力。</p> <p>2、采样方式风险小，操作过程简单便捷，可作为核酸检测的一种有效的补充手段。</p> <p>3、15 分钟即可出检测结果，方便、快捷。</p> <p>4、相关产品已获得欧盟 CE、德国 BfArm、澳洲 TGA 等多个国家和国际组织的认证，并出口至德国等 40 多个国家和地区。</p>	
	甲状腺功能	<p>1、甲功十项，项目齐全，试剂性能优越，有效满足临床需要。</p> <p>2、发光 TRAb 采用第三代竞争性受体分析法，原料获得两项专利，符合甲亢最新指南推荐；组分更少，操作更简单，定标周期 21 天。</p> <p>3、公司降钙素上市，完善了甲状腺肿瘤检测套餐。降钙素和 Tg、TgAb 是甲状腺结节和甲状腺癌的筛查指标，对术前管理和术后监测也有重要的指导意义。降钙素 CT 的上市将会带来甲功系列产品的新的试剂增长。</p>	
	肿瘤标志物	<p>1、公司肿瘤标志物产线依托与厦门大学共建的“产学研”平台，已实现部分肿标原料自研自产，并能确保项目全流程的质量控制。</p> <p>2、公司肿瘤标志物系列产品菜单全面，可以依照不同癌种的诊疗指南进行推荐、组合。</p> <p>3、具备较为完善的自主创新实力，开发出的全球创新成果 EB 病毒 BNL2b 抗体检测已取得重大研发突破，力争进一步推动鼻咽癌的早诊早治。公司自研自产的胃泌素 17 已上市。</p> <p>4、公司肿瘤标志物性能和质量已具备同国际先进水平竞争的实力。</p>	
	心脑血管	<p>1、心脑血管产线齐全，目前共 15 个检测项目，为心肌梗死、心力衰竭等多种心脑血管疾病的诊断与监测提供整体解决方案。</p> <p>2、兼具高敏心肌肌钙蛋白 T (Hs-cTnT STAT) 及高敏心肌肌钙蛋白 I (Hs-cTnI STAT)，高敏肌钙蛋白相较于常规肌钙蛋白具有更高的灵敏度、特异度和分析精密度，对于低值检测结果更加自信，可以早期发现、尽早排除诊断非 ST 段抬高的急性心肌梗死、用于辅助预测心血管事件以及对冠心病患者后期恶性事件的评估等方面均有重</p>	

		<p>要价值，同时 STAT 模式可满足急诊，是肌钙蛋白中快速和准确的最佳选择。</p> <p>3、拥有特色项目可溶性生长刺激表达基因 2 蛋白 (ST2)，ST2 作为一种新兴的心脏生物标志物，用于筛查、诊断心衰、危险分层及预后评估，还可用于心室不良重构评估及诊断、并对预测三年内死亡率、急诊就诊率及住院率等有重要价值。</p> <p>4、兼具脑利钠肽 (BNP STAT) 和氨基末端脑利钠肽前体 (NT-proBNP/NBNP STAT) 检测产品，可用于临床心衰的早期诊断及风险预估，且各有优势，满足不同临床场景所需，联合 ST2 检测模型诊断性能可进一步提升。</p> <p>5、心脑血管系列产品均采用全自动化学发光法，其先进的检测技术与优质的性能将广受市场青睐。</p>	
诊断 仪器	化学 发光	<p>新一代模块化全自动化学发光免疫分析仪 Wan200+，性能稳定、可靠、通量大，四台联机高达 800T/h、设置最大 80 个试剂位，四联机共用一个进样系统，进一步提升单位占地面积测试通量，核心检测参数具备与国际一流产品正面竞争的实力。同时公司积极布局开发更高速全自动化学发光免疫分析仪，为生免一体机的开发打下坚实的基础。</p>	
	核酸 一体机	<p>全新一代核酸血液筛查一体机 WanTag-Vortex Plus，集加样、提取、扩增、检测和报告分析于一体，采用集成化软件操作系统，实现了混检与拆分模式的灵活组合，并结合第三代核酸旋转提取专利技术和多重防污染设计，真正实现了“样本进，结果出”，全程无需人为干预。该项技术打破了核酸一体机在国内被进口设备长期垄断的现状，填补了国内市场的空白，为我国血液安全事业的长远发展贡献万泰力量。</p>	
	流水线	<p>WanTLA Plus 全自动化系统可实现样本自动进样、离心、去盖、检测、存储、线下分类、复检等功能。全程标准化操作，提高工作效率、降低错误概率、缩减科室成本，可避免生物危害。上下载一体化设计，简约紧凑，合理规划科室人员操作动线，让科室工作更高效。运用 AI 识别技术，可识别样本管类型、样本离心状态及血清质量等。多模块灵活配置，可提供标准规格型模块化配套组合系统（如：检验前处理系统、检验后处</p>	

		<p>理系统、检验控制系统等），适用于各类实验室的自动化需求。</p> <p>WanTLA Pro 全自动流水线样本处理系统可实现样本检测全流程高效管理，具备多种样本装载方式，可自动离心、自动开盖、自动加盖、自动复检、自动质控，无需人工干预，有效缩短 TAT。该流水线采用创新集约的前后处理一体化设计，20 m²内便可实现生免全流程自动化，用最小的空间帮助实验室进行自动化升级。高速三轨设计，专用急诊样本位，并保留分析仪进样单元，多举措保障急诊样本 TAT。面向未来，该系统可轻松拓展升级，样本岛单元兼顾线上线下，可服务全科室血液样本。个性化规划布局的同时可满足《实验室管理办法》/ISO15189/生物安全/6S 管理等要求，让实验室在工作流程及质量管理方面都得到提升。</p>	
	微流控	<p>微流控芯片引入国际先进的动态密封、超声辅助和先进控制方法，完美整合了试剂预封装存储、提取、快速 qPCR 扩增和实时荧光检测等多项技术，真正实现了“样本进，结果出”，配合自主开发的快速检测仪器共同使用，能够在 30 分钟内实现定量检测，且灵敏度与现行临床标准一致。通过结构设计的创新，实现了开模注塑工艺生产，相比常规微流控芯片具有造价低廉、可大批量生产的优势，应用前景广阔。</p>	

2、疫苗领域

公司已上市的疫苗产品主要包括戊肝疫苗、二价 HPV 疫苗和鼻喷新冠疫苗，在研管线包括九价 HPV 疫苗、20 价肺炎疫苗、重组带状疱疹疫苗、重组三价轮状病毒亚单位疫苗、重组呼吸道合胞病毒疫苗、第三代 HPV 疫苗等新型基因工程疫苗以及冻干水痘减毒活疫苗、新型冻干水痘减毒活疫苗（VZV-7D）、四价手足口疫苗、通用流感疫苗等。其中，公司生产的“益可宁 Hecolin”系全球唯一上市的戊肝疫苗，“馨可宁 Cecolin”系首个获批上市的国产宫颈癌疫苗，“沁可宁 Pneucolin”系全球首个经三期临床试验证明对 Omicron 株有良好保护效力的黏膜免疫新冠疫苗。

公司在生命健康领域率先进行战略布局，其主要研发与生产基地设于北京市及福建省厦门市，以开创“全方位、多层次、全领域系统化”的创新发展新局面为目标，以掌握行业原材料、产品自主研发、一体化营销推广为理念，目前上市的疫苗产品如下：

主要产品	产品用途	产品特点	产品图片
重组戊型肝炎疫苗	预防戊型肝炎	<p>1、2012年10月获批上市，全球唯一用于戊型肝炎疾病预防的疫苗。</p> <p>2、2020年10月，获得巴基斯坦药品注册许可。</p> <p>3、全球首个用大肠杆菌表达系统研制的病毒疫苗。</p> <p>4、2019年初在美国获批开展临床试验并于2020年完成I期临床试验，首个在美国开展临床试验的中国疫苗产品。</p>	
双价人乳头瘤病毒疫苗	预防因高危型人乳头瘤病毒（HPV）16、18型所致宫颈癌、2级和3级宫颈上皮内瘤样病变（CIN2/3）和原位腺癌（AIS）、1级宫颈上皮内瘤样病变（CIN1）以及HPV16型、18型引起的持续感染	<p>1、2019年12月获批上市，首支国产宫颈癌疫苗。</p> <p>2、2021年10月通过WHO的PQ认证，首个获得认证的国产宫颈癌疫苗。</p> <p>3、截至本报告披露日，在海外已获得摩洛哥、尼泊尔、泰国、刚果（金）、柬埔寨、埃塞俄比亚、哈萨克斯坦、肯尼亚、布基纳法索、安哥拉、马里、缅甸、印度尼西亚、加纳、埃及、马达加斯加、尼日尔、危地马拉共18个国家的市场准入。</p>	
鼻喷流感病毒载体新冠疫苗	可刺激机体产生抗新型冠状病毒的免疫力，用于预防新型冠状病毒感染引起的疾病。	<p>1、国家部署的五条新冠疫苗研制技术路线之一。</p> <p>2、2022年12月，在国内获得紧急使用授权，系国内唯一获批紧急使用的鼻喷流感病毒载体新冠疫苗。</p> <p>3、可诱导呼吸道局部包括细胞免疫、体液免疫、固有免疫、训练免疫等多维度免疫保护，可产生对Omicron、XBB等新冠变异毒株的交叉保护性免疫应答。</p> <p>4、公司具有储备的鼻喷新冠疫苗，并具有快速的生产能力，可根据市场需要迅速投入生产。</p>	

（三）经营模式

1、研发模式

体外诊断方面，公司坚定不移地将产品创新、全链条研发、重要疾病全套解决方案构建、智慧实验室打造作为四大战略发展方向。公司多年来高度重视自主研发工作，将产品创新视为发展

的核心引擎，重点研发具有重要临床价值的创新和差异化产品；公司持续加强诊断试剂、核心原材料、诊断仪器的研发平台和研发能力建设，构建“原料→试剂→仪器”的全链条式研发生态，切实保障了产品创新的源头性、质量的可控性、供应的安全性；公司始终坚持以解决重要疾病临床问题为己任，针对重要疾病，组建全自动化学发光、床旁 POCT、居家自测、核酸快速诊断等全套解决方案，提升临床重要疾病诊断效率；公司通过整合自动化、信息化、智能化及数字化管理系统，全面推进智慧医院示范中心的建设，提升医院的整体运营效率、优化患者护理质量。

疫苗方面，为了紧跟《“健康中国 2030”规划纲要》中关于“完善产学研用协同创新体系，推动医药创新和转型升级”国家战略和《“十四五”生物经济发展规划》鼓励建设关键共性生物技术创新平台的国家要求，以及为了实现“致力成为世界疫苗产业领跑者”企业战略目标，公司研发始终坚守初心，秉承“协作，传承，创新，超越”这一文化精神，利用自研与外部合作不断优化升级并夯实公司具有自主知识产权的底层核心重组蛋白疫苗研发全链条技术，通过商务合作引进创新疫苗技术平台补缺短板，结合人工智能为研发注入新动能，以市场为导向瞄准国际疫苗发展方向积极布局新的战略性产品管线，创建了多元化的、高效的、可持续发展的研发技术平台和研发能力。构建严谨科学的研发项目管理体系，深化以企业为主体、产学研相结合的研发和产业化体系。公司目前已建立包括基因工程技术、细胞病毒规模化制备、大肠杆菌表达技术、真核细胞表达技术、大规模纯化等生物制药相关技术平台，并继续完善蛋白质科学分析技术平台、多维度检验技术平台、疫苗评价技术平台、新型佐剂研制平台、mRNA 疫苗技术平台和疫苗冻干技术平台。在新产品研发的选择上，公司产品开拓委员会通过评估新产品的市场前景并结合公司团队能力以及经营管理现状等因素，做出合理的选择和布局，开发具有较高社会价值且市场急需的品种。在产品开发和研发管理中，落实 QbD 理念和 DOE 试验设计，通过精益管理方法优化具体流程，实现降本增效，进一步提高研发效率、提升公司的研发能力。

2、采购模式

公司设立科学合理的组织构架、建立规范的采购流程、构建先进的管理体系，并引入先进的信息化系统，全力实现采购全生命周期的良性管理，以达成供应链安全、健康、合理、合规且高效的终极目标。公司的管理体系对采购流程、采购周期、采购质量、采购合同、供应商开发等事项进行了明确的规定，确保采购管理的制度化、标准化、程序化。针对采购体系展开业务划分与流程梳理工作，将各业务职能进行完善并整理成册，促使采购管理体系实现进一步的升级与优化；构建供应商合格名录，逐步健全供应商准入、绩效考核以及淘汰机制，切实保障物资及服务的质量；系统性地对物资展开风险分析与识别，对物资实行分级管理，针对中高风险物资积极进行第二供应商的开发工作，有力确保物资的安全供应；规范并完善集中采购、询价比价流程，对采购价格予以跟踪监督；运用先进的信息化系统，规范采购流程，增添采购订单电子印章功能，提高电子化办公水平，不断优化存货周转率，从而满足客户的多元需求。

3、生产模式

体外诊断试剂制造体系继续坚持“以服务市场需求为引导”的理念，针对不同产品的市场需

求实行各自高效的排产方式，力求在最短的生产周期内高效的满足市场需求，减少库存、加速周转、降低成本，稳妥而不失灵活，灵活而不失原则。报告期内，所有商品化的产品均严格按照标准的工艺规程和 SOP 要求组织生产，持续改进和完善生产管理制度、细化生产岗位操作规程，稳质量，实时应变、实时按销售需求合理编制生产计划，以生产指令单形式接单排产，有效的控制库存，对市场需求稳定的常规产品持续推进精益生产、精准计划、精细管理，报告期内超额完成了生产任务并实现了增长，同时有效降低生产成本和提高生产效率，完成了安全库存有保障、客户需求均满足的预期目标。

公司疫苗产品基于供应链全生命周期管理，建立了 S&OP 流程，提高产供销管理水平，以满足国内外订单灵活交付的需求。在生产过程中严格按照《中华人民共和国疫苗管理法》《疫苗生产流通管理规定》等法律法规要求组织生产；通过精益价值流分析，持续改善生产管理，提高生产效率，控制生产成本。

4、销售模式

根据国家最新的政策指引，深度分析医疗行业发展趋势，同时结合公司自身已有产品的布局，制定创新的“筛查预防一体化”健康方案；在临床综合、专科等“大医院”，基层社区“小医院”，私营医疗机构等多个场景，提出覆盖病毒性肝炎、呼吸道感染、女性宫颈癌等多种类疾病的综合健康解决方案，将公司 IVD 与疫苗两大业务板块深度融合，发挥公司生物产品线一体化的竞争优势。

4.1 体外诊断领域

公司在全产业链业务布局与创新研发，产学研转化和营销服务体系支撑下，打造创新价值方案全面支持医疗健康领域的高质量发展。助力医院与疾控体系实现医防融合与协同发展。其中在体外诊断市场布局采取“深耕经销，强化直销”的灵活策略，精准拓展国内市场。通过精心布局的销售区域分部，高效授权并紧密管理的经销商体系，确保在广泛区域及终端实现深度渗透与高效覆盖。这一策略不仅拓宽了市场边界，还加深了市场挖掘的细致度。与此同时，公司直服于各级医院、高端体检中心及第三方专业检测机构等核心终端客户，以快速响应和专业服务巩固市场地位，保障服务品质的卓越与及时，提供差异化服务，如实验室精益管理，ISO15189 认证服务等增值服务。打造学术品牌，与客户携手参与临床创新与评价，科学研究课题，探索技术成果转化，与人才培养模式打造。国际市场方面，公司积极布局，通过持续优化全球经销商网络，精选各国优质主渠道合作伙伴，依托其本土优势进行销售推广。同时与多个国际组织探索合作，如 WHO，盖茨基金会等，支持全球中低收入国家疾病防控与健康服务水平提高。公司不仅为全球客户和渠道提供专业培训和技术支持，还通过持续的市场拓展策略，共同推动产品在全球范围内的品牌影响力与市场份额增长。

在营销模式的基础上，公司进一步提出了生态化整体营销理念。这一理念的核心在于，将体外诊断业务与疫苗业务深度融合与充分协同，构建一个相互促进、协同发展的生态销售体系。通过体外诊断试剂的临床应用，为疫苗产品的推广策略提供市场依据。

公司在戊肝疾病防控领域彰显非凡创新，匠心构建了一个融合预防与诊断功能的全方位健康生态体系。面对这一全球性健康挑战，公司凭借领先科技，开发出高精度度的体外诊断试剂，实现了戊肝病毒的快速甄别与早期预警，同时，并行推出了高效戊肝疫苗，为公众构筑起抵御疾病的坚固屏障。

从研发前沿到生产后端，再到市场拓展，各环节紧密相连，确保了预防与诊断解决方案的迅速入市与广泛应用，不仅极大地缩短了产品上市时间，还显著提升了企业的整体运营效能，使公司在戊肝防控领域脱颖而出，树立了独特的行业标杆，为构建更加健全、高效的预防诊断健康生态系统注入了强劲动力。

4.2 疫苗领域

公司获批上市的疫苗产品为非免疫规划疫苗，由各省、自治区、直辖市通过省级公共资源交易平台组织采购。疫苗上市许可持有人按照区县级 CDC 采购合同约定，向疾病预防控制机构供应疫苗。公司与各省的推广服务商建立推广服务合作，协助公司产品合法合规进行推广服务活动。政府采购项目方面，公司积极参与各地区适龄女生 HPV 疫苗招标采购工作，极大提高了试点区域《加速消除宫颈癌行动计划（2023-2030年）》的质量。

公司正通过参与全球疫苗免疫联盟（GAVI）市场和争取更多产品的 PQ 预认证，不断增强在国际疫苗市场的竞争力。通过不断开拓二价 HPV 疫苗及戊肝疫苗在多个国家的注册准入，截至本报告披露日，公司疫苗产品已获 19 个国家的上市许可，在 7 个国家实现销售，其中纳入 5 个国家级项目。对已获批上市国家积极推进政府公立招标准入以及自费市场的教育和推广渠道搭建，多方式、多渠道的推动国际市场的销售。

在“一带一路”倡议的推动下，公司的疫苗产品已经成功出口到沿线的多个国家，积极响应了 GAVI 的号召。中国疫苗企业通过参与 GAVI 市场，致力于提高疫苗在全球范围内的可及性，尤其是针对发展中国家的巨大需求，有效缓解了全球疫苗供应的紧张状况。

公司正积极参与 GAVI 的采购计划，这不仅为公司提供了进入新市场的重要机遇，也进一步巩固了公司在国际疫苗供应中的地位。GAVI 市场的存在为我国疫苗产业提供了新的增长点，通过与 GAVI 的合作，中国疫苗得以进入更多国家的免疫规划，显著提升了公司产品的全球可及性，为全球尤其是发展中国家的儿童和家庭提供安全有效的疫苗。

（五）行业地位

公司作为致力于体外诊断试剂、体外诊断仪器及疫苗的研发、生产、销售的高新技术企业，自成立以来始终坚持自主创新，着力攻克关键技术门槛，现已发展成为国内领先、国际知名的体外诊断试剂和疫苗研发领先型企业。

公司拥有自主知识产权的大肠杆菌原核表达类病毒颗粒疫苗技术体系，基于该技术体系，公司已实现了全球首创的戊肝疫苗益可宁“Hecolin”、国产首支二价宫颈癌疫苗馨可宁“Cecolin”的上市。公司九价 HPV 疫苗 III 期临床试验和产业化放大进展顺利，已按计划完成 III 期临床主试验 V8 访视的标本检测，揭盲主要结果符合预期；V9 访视正在进行中；与佳达修 9 头对头免疫原

性比较研究结果显示两者相当；小年龄组桥接临床已完成；男性群体的临床试验正在规划中；商业化的生产条件已具备，上市申报正按计划推进中。此外，公司正在积极研发更具市场竞争力的第三代宫颈癌疫苗产品，持续迭代的产品设计有助于公司进一步巩固自身在宫颈癌疫苗领域的领先地位，建立并维持在该领域长期的技术优势与产品优势。2021年10月，公司的二价HPV疫苗通过WHO的PQ认证，进军国际市场。截至本报告披露日，已获得摩洛哥、尼泊尔、泰国、刚果（金）、柬埔寨、埃塞俄比亚、哈萨克斯坦、肯尼亚、布基纳法索、安哥拉、马里、缅甸、印度尼西亚、加纳、埃及、马达加斯加、尼日尔、危地马拉共18个国家的市场准入，并纳入了泰国、尼加拉瓜、安哥拉、尼泊尔4个国家的扩大免疫规划，表明公司的宫颈癌疫苗产品具有较高的国际认可度。

公司已建立包括大肠杆菌原核表达平台在内的多种高效的外源蛋白表达系统和抗体筛选平台，具备完整的抗原、抗体、酶等体外诊断试剂所需的生物活性原料研发和生产能力，可较好地支撑公司体外诊断试剂的产品开发和生产。同时，公司对研发的高度重视和持续投入使公司建立起完善的原料供应和产品研发体系，保证产品优化、新品开发的有序执行，现已推出多款性能优越的体外诊断试剂产品。目前，公司已系统性建立起多个体外诊断技术平台，包括全自动智能化生化免疫仪器平台、酶联免疫技术平台、胶体金快速检测技术平台、化学发光免疫技术平台、生化检测技术平台、免疫荧光层析技术平台、荧光定量PCR检测技术平台以及核酸提取技术平台，成功推动相应技术类型体外诊断试剂产品上市，并取得市场和客户的广泛认可。

在体外诊断试剂检测结果的质量控制方面，公司针对质控品产线建立了完整的研发生产管理体系，为公司体外诊断试剂结果的一致性、量值传递的连续性提供了有力的支撑和保障。此外，公司在体外诊断仪器的开发生产制造方面同样具备完善的体系和过硬的实力，可极好地支持大型全自动体外诊断仪器及小型POCT检测仪器的自主研发、生产制造，已通过多项管理体系认证，获得众多相关发明专利，成功发布多款不同型号的全自动管式化学发光免疫分析仪产品，并获取市场广泛且积极的反馈。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）品牌优势

经过三十余年的积淀，公司在创新研发、产学研融合、资源整合等方面具备一定的规模和特色，创新力已成为公司的核心竞争优势。报告期内，公司积极组织、参与市场营销活动，自主举办各种产品推广会、学术研讨会、品牌宣传等营销活动。在预防、诊断领域逐步提升品牌影响力，形成了“预防+诊断+服务”的品牌优势。

二价HPV疫苗入选2019年和2021年“中国医药生物技术十大进展”，在2021年10月通过WHO的PQ认证，成为首个获得认证的国产HPV疫苗产品；报告期内，“截短的人乳头瘤病毒16型L1蛋白”荣获福建省专利奖特等奖。戊肝疫苗获得27项国内外授权专利，先后获得“国

家技术发明二等奖”、“亚洲最佳技术创新奖”、“中国十大科技进步”等奖项。公司疫苗产品正以其效力优异、品质稳定等优势在业内形成良好的品牌形象。

报告期内，公司响应消除宫颈癌号召，积极参与惠民工程，持续开展适龄女性的捐赠项目，通过以上方式惠及更多女性，同时也将疾病危害与预防方式以公益宣传活动方式科普到祖国各地，增强公众对疾病预防认知，推动疫苗接种，降低宫颈癌的发病率，提升国民品牌认可度。

公司的化学发光产品已跨入国产化学发光一流品牌行列，为契合终端需求，目前已开发出中、低通量化学发光平台 Caris200、Wan200+、Wan100，正在布局恒定高速发光设备 Wan600。已上市的全自动智慧化检测系统 WanTLA Pro、Plus 等陆续量产与交付使用，正逐渐打开智慧化检验市场，同时仍在持续加大研发力度，布局助力医学检验实验室高质量发展产品的迭代更新。

（二）技术优势

公司始终坚持产学研自主创新为主，同时大力引入优质战略合作伙伴的研发模式，不断建设、优化各类技术平台，以有力推动疫苗、诊断试剂和诊断仪器的创新研发，维持公司的产品与技术优势。先后与厦门大学组建了国家传染病诊断试剂与疫苗工程技术研究中心，与中国疾病预防控制中心、军事医学科学院共同组建了北京市传染病诊断工程技术研究中心和传染病诊断试剂北京市工程实验室，在北京和厦门均开设了博士后科研工作站。经过多年的培养与发展，公司已建立起一支具有多年经验的高水平研发团队，支撑公司的研发创新。

1、体外诊断领域

1.1 底层技术优势

公司在体外诊断领域已有近 30 年体外诊断研发经验，形成了体外诊断原始创新的研发能力，系统建立了体外诊断试剂、核心原材料、诊断仪器研发平台，构建了全自动化学发光、胶体金、荧光免疫层析、核酸快速检测、生化检测等全方位检测平台，抗原重组表达、抗体研发、仪器智能化等关键核心技术不断完善，质量研究技术持续进步，戊肝抗原、艾滋尿液检测等创新产品不断涌现，结核 T 细胞检测等高质量产品获得国际认可。同时，公司进一步开拓了小分子免疫检测技术，研发出无需前处理的 25-OH-VD 检测技术，研发出第二代甲状腺激素检测技术，新的技术对小分子检测的灵敏度和线性范围进一步提升，并且具有更好的精密度和稳定性，可为临床诊断提供性能更佳、稳定性更强的小分子诊断产品。

1.2 产品优势

报告期内，公司着力多项体外诊断试剂产品的开发，包括流感病毒、呼吸道病原体、肠道病原体、肝炎病毒、甲状腺功能、肿瘤标志物、优生优育、心脑血管等多个系列。公司 4 项化学发光检测试剂产品取得医疗器械注册证书，为高血压系列检测试剂和甲状腺功能系列二代试剂。产品的推陈出新一方面拓宽试剂产品菜单丰富度，为提供愈发齐备的体外诊断检测方案添砖加瓦，另一方面实现已有项目的针对性优化，使其更契合临床检验需求。此外，公司在报告期内共有 14 项化学发光试剂产品完成临床试验，13 项化学发光试剂产品获得国内注册受理，包括呼吸道、EB

病毒、血栓、优生优育等系列项目，上述产品的有序推进将助力构建更为完善的体外诊断解决方案。公司优势产品包括：

(1) 结核 T 细胞检测。公司在结核 T 细胞产品线进行了多平台的布局，目前已获得化学发光、酶联免疫、荧光免疫层析三个产品注册证书，并获得 WHO 文件推荐，是目前唯一被 WHO 推荐的国产产品。公司与北京胸科医院达成战略合作，合作开发新一代结核免疫诊断产品，提高结核诊断的灵敏度和特异性，以及研发区分活动性结核和潜伏性结核的新一代结核 T 细胞检测产品。

(2) 戊肝抗原检测。公司戊肝 IgM/IgG 抗体检测产品一直以来被国内外公认为国际金标准，曾获得国家技术发明二等奖。在此基础上，公司进一步研发出戊肝抗原尿液检测试剂，首次在全球范围内将临床肝炎的诊断与治疗指导由血液或者粪便靶标转移至尿液中，研发的检测产品对尿液戊肝抗原蛋白检测的灵敏度约为 98.58%，这种基于易采集样本中的病毒抗原的快速检测方法将极大地提升对该病毒的诊断效率，实现及时检测，尤其是在简陋实验室环境中也可实现，特别是在戊型肝炎集中暴发流行时，可以做到及时了解病毒传播情况，进而采取必要的有效防治措施，大大提升戊型肝炎疫情防控效率。

(3) 促甲状腺激素受体抗体检测。公司从核心原料出发，打破技术壁垒，开发出具有自主知识产权的重组人 TSHR 抗原原料，解决了目前大部分产品使用猪源天然提取抗原所带来的稳定性和批间差的问题，并进一步创新了磁珠包被冻干工艺，研发出利用重组人 TSHR 作为抗原，TRAb 单克隆抗体作为竞争性抗体，来检测体内 TRAb 水平的第三代竞争性受体分析法检测试剂，符合中华医学会内分泌学分会发布的《中国甲状腺功能亢进症和其他原因所致甲状腺毒症诊治指南》。截至本报告披露日，该产品已入选福建省新材料新产品目录。

1.3 产品组合优势

仪器研发方面，公司在免疫、生化、分子诊断，POCT，流水线等多个细分赛道完成仪器产品获证布局，包括全自动化学发光免疫分析仪（Caris200、Wan200+、Wan100 等）、全自动生化分析仪 Wan BC2000、全自动微流控核酸分析仪 MFCS-6、生化免疫流水线 WanTLA Plus、WanTLA Pro 等，可满足中国市场复杂医疗体系下多元化检测需求；报告期内，公司高速化学发光免疫分析仪 Wan600 开发已经进入设计转换阶段，生免一体机、国产高速流水线 WanTLA Ultra 和国产迷你流水线 WanTLA Mini 按计划开发中。

生物活性原料研发方面，在确保艾滋、梅毒、丙肝、乙肝、结核等核心原料稳定输出的同时，产品的迭代及新产品的开发在不断的进行，EBV、甲状腺功能、优生优育、肿瘤标志物、核酸酶、阻断剂、质控品等系列产品不断呈现，有效保证了公司体外诊断产品的市场领先程度，为健康诊断保驾护航。截至报告期末，公司持续保持 300 多种产品的制造，100 多个项目的研发，充分保障公司开展创新诊断的持续更新和稳定输出。在实现原料自给自足、减少对国外依赖的情况下，公司还对外进行原料的销售推广业务，并获得国内外诊断试剂厂家的广泛好评。

公司积极推动智慧医院解决方案建设。在自动化建设方面，公司在智慧医院中部署了全面的自动化系统，涵盖从样本采集到处理和分析的全流程。通过高效的自动化操作，医院的工作效率

得以显著提升，人工操作的误差率大幅降低。在信息化建设方面，公司推出了一套智能数据管理系统，旨在打破传统医院信息孤岛的现象，确保各部门之间的信息能够高效共享，从而提升医院的沟通效率和决策水平。通过这一系统，各部门间的协同工作得以优化，为医院提供了一个强大的数据基础设施。在智能化方面，公司通过部署先进的人工智能技术，帮助医生在临床决策中实现更高的准确性和效率。AI系统提供的智能诊断和治疗建议，使患者的护理质量显著提升。

随着仪器产品的持续优化和生物活性原料研发的不断输出，体外诊断试剂产品有望带来高速增长，从而形成体外诊断试剂、核心原材料和仪器全链条发展的模式，为公司的长期发展铺就坚实基础。

2、疫苗领域

2.1 底层技术优势

报告期内，公司通过自研、外部合作和引进等多元化模式已建立了高效的、健康的、强竞争力的、可持续发展的疫苗研发全链条综合技术平台，包含候选分子早期成药性评价技术平台、基于QbD的大肠杆菌高通量表达筛选技术平台、重组大肠杆菌高密度发酵技术平台、新型重组亚单位疫苗技术平台、灭活病毒疫苗研发技术平台、抗体筛选与分析技术平台、CHO细胞表达技术平台、重组酵母表达技术平台、昆虫杆状细胞表达技术平台、病毒样颗粒组装技术平台、减毒活病毒（载体）疫苗研发技术平台、mRNA疫苗研发技术平台、多糖结合蛋白疫苗技术平台、假病毒制备技术平台、新型佐剂筛选与开发技术平台、疫苗有效性评价平台、多维度重组蛋白和多糖质量分析与控制技术平台和多种抗体抗原研发技术平台等，为实现“致力成为世界疫苗产业领跑者”企业战略目标奠定坚实基础。

2.2 产品优势

疫苗方面，公司产品以技术创新、市场需求确定的新型疫苗为主要布局方向，并凭借安全、有效和强可及性的产品获得市场竞争力。截至本报告披露日，公司基于重组大肠杆菌表达技术平台开发的国产首个二价宫颈癌疫苗馨可宁“Cecolin”已获得了中国（不包括港澳台）、摩洛哥、尼泊尔、泰国、刚果（金）、柬埔寨、埃塞俄比亚、哈萨克斯坦、肯尼亚、布基纳法索、安哥拉、马里、缅甸、印度尼西亚、加纳、埃及、马达加斯加、尼日尔、危地马拉的市场准入。公司九价HPV疫苗III期临床试验和产业化放大进展顺利，已按计划完成III期临床主试验V8访视的标本检测，揭盲主要结果符合预期；V9访视正在进行中；与佳达修9头对头免疫原性比较研究结果显示两者相当；上市申报正按计划推进中。国家部署的五条新冠疫苗研制技术路线之一的鼻喷流感病毒载体新冠疫苗于2022年12月，在国内获得紧急使用授权，面对突发疫情，依托现有技术平台公司能够迅速启动应急研发机制，快速响应并开展疫苗研发工作。对于应对突发公共卫生事件具有重要意义。

（三）营销优势

体外诊断领域，历经多年深耕，公司已构建起覆盖全国乃至全球、涵盖数千家经销商与客户的庞大营销网络。持续探索并吸纳省内外的优质渠道伙伴，不断优化渠道结构，强化拓展能力，

以稳健的步伐推动业绩持续增长。凭借在传染病筛查领域的深厚积累与卓越成就以及完善的营销网络和卓越的客户服务体系，赢得了业界的广泛赞誉与客户的深度信赖，构建了坚实的品牌基石，为公司业务拓展与新产品推广奠定了坚实的基础，助力销售工作的顺利开展。公司拥有一套全面的产品组合，并具备强大的研发实力，持续推陈出新，引领技术创新潮流。同时，成熟的营销网络与技术服务体系使公司能够紧密贴近终端客户需求，快速响应市场反馈，加速产品迭代升级，确保产品紧贴市场脉搏，满足客户的多样化需求。面对集采带来的挑战与机遇，公司采取积极应对策略，利用国产试剂的性价比优势，积极参与各地集采与招标，有效抢占进口试剂市场份额。与国内一线品牌并驾齐驱，保持质量与服务的双重优势，进一步提升传染病项目的市场占有率。国际市场方面，公司加速推进海外市场布局，致力于提升本土化运营能力，优化国际营销组织结构，以驱动海外业务的快速增长。

疫苗领域，公司遵从国内疫苗销售模式和法规，结合营销网络的市场敏锐性凸显优势，审时度势寻找符合自身的销售策略，上下一心，坚守已有的销售市场外，加快渗透并推动产品更深入市场，产品品牌知名度逐渐提高；面对庞大的待开发市场及激烈的市场竞争环境，公司持续加强销售团队建设，与优质推广服务商伙伴建立稳定合作关系，完善巩固营销网络，内外凝心聚力，以确定性应对不确定的市场环境。公司营销网络覆盖面全，截至报告期末，二价 HPV 疫苗已在各省、自治区、直辖市获得招、补标准入，有效覆盖全国 31 个省份，约 2,839 家疾病预防控制中心和 30,597 家接种单位，持续深耕市场，实现产品价值，创造社会效益。

国际市场方面，公司的二价 HPV 疫苗通过 WHO PQ 认证后，截至本报告披露日，已获得摩洛哥、尼泊尔、泰国、刚果（金）、柬埔寨、埃塞俄比亚、哈萨克斯坦、肯尼亚、布基纳法索、安哥拉、马里、缅甸、印度尼西亚、加纳、埃及、马达加斯加、尼日尔、危地马拉共 18 个国家的市场准入。

此外，目前有亚洲、非洲、拉丁美洲等地的 10 个国家注册申报正在进行中。公司不断丰富和完善海外营销网络和渠道，总结多国合作经验并将成功案例广泛在多个国家推广，为公司走向更广阔的国际市场奠定基础。

三、经营情况的讨论与分析

公司始终坚持“创新求发展、质量求生存”的发展理念，紧紧围绕以危害人类健康的重大传染病与重大疾病所需的疫苗及诊断试剂发展为主业，不断创新和发展新技术。

截至本报告披露日，公司二价 HPV 疫苗已获得中国（不包括港澳台）、摩洛哥、尼泊尔、泰国、刚果（金）、柬埔寨、埃塞俄比亚、哈萨克斯坦、肯尼亚、布基纳法索、安哥拉、马里、缅甸、印度尼西亚、加纳、埃及、马达加斯加、尼日尔、危地马拉的市场准入，并已纳入泰国、尼加拉瓜、安哥拉、尼泊尔四国的扩大免疫规划。

公司九价 HPV 疫苗 III 期临床试验和产业化放大进展顺利，已按计划完成 III 期临床主试验 V8 访视的标本检测，揭盲主要结果符合预期；V9 访视正在进行中；与佳达修 9 头对头免疫原性

比较研究结果显示两者相当；小年龄组桥接临床已完成；男性群体的临床试验正在规划中；商业化的生产条件已具备，上市申报正按计划推进中。

公司致力于为我国临床医疗体系提供优质的体外诊断产品，至今已有 30 余年历史。经长期研发投入和技术攻关，公司在体外诊断产业的免疫诊断产品板块积累了深厚的技术沉淀和品牌口碑，具备明显的领先优势和广泛的市场认可，现已成功研制并发布了 3 款适应不同应用场景的全自动化学发光免疫分析仪，完成了 108 项化学发光试剂的配套支撑，实现了临床检验核心需求的高度覆盖、广泛布局、销售推广。

（一）研发方面

1、体外诊断领域

公司研发团队长期专注于解决重大疾病相关临床检验需求，采用原料和试剂双轮驱动策略，构筑了健康、全面的产品开发与生产链条，以市场需求为导向，以自主研发为重要抓手，以创新发展为核心策略，实现公司体外诊断产品与临床检验的相互助益、市场需求与产品研发的相互促进，使公司更好地融入体外诊断市场，达到企业与市场协同共进的理想交互状态，在研产品如下：

产品分类	产品	研发进展
体外诊断试剂	高血压两项（Renin、ACTH）	获得医疗器械注册证书
	甲功二代两项（TT3 II、FT3 II）	获得医疗器械注册证书
	P85 Ab	技术审评
	TORCH 系列	技术审评
	血栓系列	临床试验
	呼吸道系列	研发中
	EB 病毒系列	研发中
	阿尔兹海默系列	研发中
	结核诊断和耐药核酸 POCT	研发中
	呼吸道多重核酸 POCT	研发中
体外诊断仪器	高速化学发光免疫分析仪	研发中
	生化免疫级联系统	研发中
	全实验室智慧化解决方案	研发中
	全自动微流控芯片核酸分析仪 MFCS-6	研发中
生物活性原料	核酸酶	FDA DMF 备案认证

2、疫苗领域

除了优势产品九价 HPV 疫苗之外，公司积极拓展其他高价值疫苗产品，保持产品管线的丰富性和有序性，包括：完成临床 III 期的冻干水痘减毒活疫苗、临床 II 期的新型冻干水痘减毒活疫苗（VZV-7D）、临床 I 期的 20 价肺炎结合疫苗；处于临床前研究的产品：重组三价轮状疫苗、

重组带状疱疹疫苗、重组呼吸道合胞病毒、四价手足口病毒灭活疫苗、鼻喷三价流感减毒活疫苗和通用流感疫苗，研发进展如下：

疫苗类型	研发阶段与进展情况
九价 HPV 疫苗	1、III 期临床主试验 V8 访视标本检测完成，揭盲主要结果符合预期 2、V9 访视进行中 3、与佳达修 9 头对头免疫原性比较研究结果显示两者相当 4、小年龄组桥接临床完成 5、男性群体临床试验规划中 6、商业化生产条件具备，上市申报按计划推进中
20 价肺炎结合疫苗	1、I 期临床试验报告期内按计划推进中，2024 年 2 月所有组别均已完成入组
冻干水痘减毒活疫苗	1、III 期临床研究完成，达到主要终点，临床研究总结报告完成 2、上市申报准备中
新型冻干水痘减毒活疫苗 (VZV-7D)	1、II 期临床试验完成，获得临床研究总结报告，安全性和免疫原性达到预期 2、产业化放大研究和 III 期临床试验筹备中
四价手足口病毒灭活疫苗	1、完成疫苗生产细胞株和病毒株研究 2、工艺研究进行中
鼻喷三价流感减毒活疫苗	1、完成细胞株筛选和细胞库构建 2、疫苗毒株评测筛选工作进行中
重组带状疱疹疫苗	1、完成临床前研究 2、IND 注册申报推进中
重组三价轮状病毒亚单位疫苗	临床前研究按计划进展
第三代 HPV 疫苗	临床前研究按计划进展
重组呼吸道合胞病毒疫苗	临床前研究按计划进展
通用流感疫苗	临床前研究按计划进展

3、取得的专利及成果

报告期内，公司申请专利 35 项，获得授权专利 14 项；获得 6 项医疗器械注册证，受理国内新产品注册 11 项；获得 4 项国际认证。截至报告期末，公司拥有有效专利 283 项；拥有 6 项新药证书、11 项药品注册证书、433 项医疗器械注册证、157 项国家二级标准物质证书；拥有 102 项国际认证，其中包含 95 项欧盟 CE 认证、3 项 WHO PQ 认证、1 项 WHO EUL 认证、3 项澳大利亚 TGA 认证。

类别		本期数量（项）		期末拥有有效数量（项）
		申请数（项）	授权/获批数（项）	
知识产权	发明专利	23	13	234
	实用新型专利	8	1	41
	外观设计专利	4	0	8
	软件著作权	0	0	12
	商标	12	5	112
医疗器械注册证	一类医疗器械	0	0	16
	二类医疗器械	9	4	246
	三类医疗器械	2	2	171
标准物质		0	1	157
药品注册证书		0	0	11
国际认证		4	4	102

（二）营销方面

体外诊断领域，伴随公司的高速发展，公司不断强化对经销商的全面赋能与管理。通过系统化的培训机制，确保经销商深刻理解公司产品特性及经营规范，同时提升其法律合规意识。整合资源，携手经销商共同推进品牌的市场渗透力，实现品牌价值的最大化传播。公司汇聚了一支稳定且专业的销售管理精英团队，持续吸纳行业翘楚，壮大团队力量。实施多维度培训体系，精进团队专业知识与业务拓展技巧。同时，建立健全考核机制，激发团队成员的积极性与创造力，确保在公平竞争的环境下，紧密围绕公司战略目标，共同推动销售业绩的飞跃。

管理层紧跟市场动态，凭借敏锐的洞察力与果断的决策力，制定出灵活多变的组合式销售策略，精准对接市场需求。明确核心推广项目与销售目标，为市场扩张绘制清晰蓝图。积极亮相全国及地区性医学检验盛会，并在权威期刊上发布产品信息，全方位提升品牌知名度与公众认可度。同时，依托与厦门大学紧密的产学研合作平台，整合行业创新资源，深化与客户的科研合作，加速新产品、新项目的研发与市场化进程。公司致力于构建先进的数据化管理体系，以信息化、数字化手段赋能销售管理，提升决策效率与精准度，为销售战略的制定提供坚实的数据支撑。公司组建了一支集技术与营销于一体的专业团队，专注于为客户提供高品质、高效率的技术支持与营销服务，确保客户体验持续优化，深化市场信任与合作关系。

化学发光产品方面，公司加快了流水线的布局，除了 WanTLAPro, WanTLAPlus 流水线外，WanTLA M2 流水线也取得了良好的装机成绩，公司拥有了更加全面的实验室自动化整体解决方案，提供给客户更多的选择，伴随着智慧化实验室功能的日趋完善，公司在流水线装机方面大幅增长，实现在三甲医院、第三方独立实验室（ICL）等客户装机，三款流水线产品的稳定运行和功能全面，获得客户一致好评。

为完善公司产品体系，公司代理了伯乐试剂、血型仪器/试剂以及化学发光 AD 项目等，对公司现有产品线提供了有力补充，可以满足不同客户的多样需求。

疫苗领域，国内市场方面公司积极与教育部门、妇联机构、公共卫生预防妇幼健康体系等开展合作，持续加强重点人群的科普教育和专业培训，提高专业人士和公众对于宫颈癌疾病预防的认知和重视度，帮助适龄儿童家长及适龄女性逐步树立“早接种、早受益”的理念，打造品牌效应，提高二价 HPV 疫苗的市场认可度。公司响应世界卫生组织《加速消除宫颈癌全球战略》的号召，积极参与各省份的惠民工程，2024 年 3 月中标江苏省的 HPV 疫苗采购项目，2024 年 4 月中标广东省 2023 年入学适龄女生 HPV 疫苗第二针采购项目，推进 HPV 疫苗在部分年龄段免费接种，并进一步推动 HPV 疫苗接种的宣传普及，提升民众对于宫颈癌危害和接种疫苗的认知水平。

国际市场方面，公司大力推进海外国家将二价 HPV 疫苗纳入计划免疫项目，新增安哥拉和尼泊尔将公司二价 HPV 疫苗纳入多个年龄群女性的国家免疫规划项目，同时继 2023 年泰国和尼加拉瓜卫生部完成多年龄群女性免疫规划项目后，本年度泰国和尼加拉瓜继续使用公司二价 HPV 疫苗用于 2024 年度常规单年龄群女性的国家免疫规划项目；报告期内，公司获得包括安哥拉、尼泊尔、泰国、尼加拉瓜等在内的多个采购订单，计划 2024 年内完成生产和发运；此外，2024 年 6 月，全球疫苗免疫联盟（Global Alliance for Vaccine Immunization）董事会批准针对 2026-2030 年的投资计划（GAVI 6.0 战略），其中首次将戊型肝炎疫苗纳入了 GAVI 的疫苗投资策略。该疫苗纳入 GAVI 的疫苗投资策略后，GAVI 将在接下来实施全球的戊型肝炎疫苗储备并且将加大对戊型肝炎疾病的教育投入，提升全球对该疾病预防和控制的意识。公司将与 WHO、GAVI、盖茨基金会等多个国际组织积极筹备全球戊肝疫苗储备的工作，更加快捷高效地应对戊肝疫情。同时，公司正携手国际疫苗研究所（IVI），计划在巴基斯坦和南非启动戊型肝炎疫苗的相关研究。

（三）生产方面

体外诊断领域，生产体系的建设继续紧紧围绕“精益生产、精细管理、精益运营”的主题来开展，增加精益运营的组织力量和投入，全员培训精益运营的管理意识并付诸于各工序的实际行动，以逐步提升自动化为手段、突破和克服行业内因产品多、工艺复杂、受控点繁多等特点的限制，采用数字化工具的广泛应用、加强信息化建设来实现。先行单元自动化，使复杂变为简单，降低员工的技术难度，随之提升流水作业模式，继之向智能方向发展，由此提升产能、提高生产效率，缩短生产和供货周期，通过有效优化生产组织形式，实现精益运营、降低库存、提高周转率、防止呆料，减少尾料、避免浪费、使生产成本降低，提升企业的市场竞争能力。

在产品供货层面，对市场需求稳定的常规产品持续推进精益生产，精准计划、精细管理，以求及时生产出供货产品，对客户的个性化订单需求 PMC 会同工艺等部门制定供货方案以便及时满足客户需求，不断提高供货 OTD。同时在生产周期和现场管理方面充分利用 VSM 价值流分析工具对生产过程各工序进行细致分析并提出改善点后逐个立项，以便不断提高整体运营效率，改善客户体验。

疫苗领域，报告期内，公司持续开展生产能力建设，通过建立精益组织能力落实精益生产理念，探索以数据赋能决策，陆续上线工艺建模及智能决策数字化平台，提升精细化管理水平及决策效率，同时进一步完善 SCADA+MES 生产信息化水平，致力于打造数字化疫苗生产基地。完成九价 HPV 疫苗商业化车间设施设备及工艺验证，为产品上市注册申报及商业化生产奠定了坚实的基础，同时基于未来九价 HPV 疫苗产能规划，扩产项目完成主要设备采购，并如期开展净化车间施工。

（四）质量控制方面

公司拥有规模化生产、规范化质控、专业化商业开发的能力，具备国内一流的产业化实力，并根据国际标准积极提升生产、质控能力。公司通过完善“自上而下、自下而上”的质量目标体系，从整体层面统一质量要求，逐级分解到各子公司，直至各级部门，将个人工作与公司质量发展战略方向相统一；定期将各级质量目标的执行情况逐级上报汇总，在公司整体层面进行统一评价，及时改进和完善，促进整体水平的不断提升。同时，不断加强先进质量文化建设，开展质量主题活动，营造人人重视质量的良好文化氛围，广泛传播质量量度等质量管理理念，让全体员工积极参与公司质量系统建设，推进全面质量管理。公司建立了完善的质量管理体系文件和管理制度并持续改进，健全了质量目标监督、风险监控和审计等体系建设，确保质量管理体系持续高效改进，保证药品安全、有效、质量可控。

推进全面质量管理有序开展，同时持续完善产品全生命周期管理体系，严格落实药品和医疗器械年度报告管理制度、药品和医疗器械上市后风险管理及产品质量档案等制度，强化药品和医疗器械上市管理。公司严格控制产品质量，采用基于科学、基于风险的原则，综合对标国家药品标准，行业标准等，制定了高于法定标准的企业内控标准，出口产品的控制均要求符合或高于欧盟、WHO 规定的标准。公司持续完善质量管理体系，健全内部质量管理制度，加强从研发、生产及产品上市等全流程管控，以高标准、严要求进行全方位产品质量管控和服务品质管理，不断精进质量管理模式。此外，公司还在持续推进质量系统信息化转型，在多家分子公司推广使用 QMS/DMS 等质量系统信息化软件，促进质量工作全面增效。

体外诊断仪器领域，在风险管理的基础上导入失效模式分析，从系统、设计、工艺多维度钻研仪器的失效机理和质量预防。仪器的可靠性直接影响产品的功能和用户的体验，从仪器可靠性评价的重要性出发，总结出体外诊断仪器有效的质量控制策略。

疫苗领域，公司疫苗的生产质量管理严格按照《药品管理法》《疫苗管理法》《药品生产质量管理规范》等相关法律法规进行。生产质量管理的范围涵盖产品研发、技术转移、商业化生产、疫苗流通等全过程。同时不断完善生产、检验过程信息化。目前疫苗生产阶段已实现全面信息化系统管理，实现了从物料入库到生产和检验及产品运输的全流程控制。逐步完善生产信息化系统的持续改进，充分利用 MES 系统、LIMIS 系统以及 WMS 系统，做好疫苗全产业链控制，确保疫苗质量。2024 年上半年疫苗产品批签发合格率达到 100%。2024 年上半年完成欧盟 GMP 的法规评估，顺利通过刚果金 GMP 符合性检查、欧盟 QP 审计的现场检查等。

（五）人力资源方面

公司高度重视人力资源工作，将其视为实现公司战略目标的关键驱动力。致力于制定和执行前瞻性的人力资源战略，通过深入的市场洞察和行业分析，精准预测人力资源需求，为公司的长远发展提供坚实的人才储备和战略支持。运用先进的人才评估工具和广泛的招聘渠道，吸引行业内的顶尖人才和潜力新星；不仅关注候选人的专业技能和经验，更注重其价值观与公司文化的契合度，以及未来在公司的发展潜力。

报告期内，公司在人力资源方面引进集团核心管理层，成立 IVD 人力资源管理中心和疫苗人力资源管理中心，按板块聚焦人力资源管理工作。在组织架构调整、集团人力资源管理制度拉通、研发和营销体系奖金激励政策升级、核心人才引进、局部人员优化、领导力专项培训、薪酬结构及水平调整、绩效考核规则调整、人力资源可视化看板建立、员工福利提升、企业文化活动组织等多方面进行了大量实践。同时，加强了诊断与疫苗板块人员的互动、沟通和协作。引进和发挥 HRBP 对业务的了解和支持作用，不断提升人力资源管理工作在企业中的重要作用。

培训与发展是公司人才培育工作的重要一环，公司通过领导力培养、专业技能提升、跨部门轮岗实践等多种形式，为员工提供持续学习和成长的机会，激发员工的创新思维和职业发展动力。同时配套科学严谨的绩效评估体系，具有竞争力的薪酬激励方案，积极营造开放、包容、和谐的工作环境，促进团队协作和文化融合，持续激发员工活力，增强归属感和凝聚力。

人力资源团队以专业、创新和服务的精神，不断优化人力资源管理流程，提升人力资源效能，为公司的持续发展打造一支高素质、富有激情和创造力的人才队伍。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司及控股子公司的员工合计 3,710 人，其中研发和技术人员 1,189 人。

（六）企业荣誉方面

截至报告期末，公司获得国家企业技术中心、国家技术创新示范企业、国家地方联合工程实验室、国家知识产权优势企业、博士后科研工作站、国家医学攻关产教融合创新平台等 113 项省级及国家级荣誉称号；公司研发产品获得国家科学技术进步奖二等奖、国家技术发明奖二等奖、北京市科学技术一等奖、亚洲生物技术最佳创新奖及中国专利金奖等 32 项奖励。

报告期内，公司获得北京市两业融合试点企业，万泰凯瑞获得厦门市重点工业企业、全自动化学发光免疫检测试剂研发中心及厦门市“五一先锋号”，万泰沧海获得厦门市重点工业企业、厦门市高质量发展工作先进集体、新型疫苗研发中心、海沧区统计工作先进集体，英博迈被评为厦门英博迈生物科技有限公司技术中心。公司研发的戊肝尿液检测试剂和九价 HPV 疫苗，入选 2023 中国十大医学科技新闻，“截短的人乳头瘤病毒 16 型 L1 蛋白”荣获福建省专利奖特等奖。

（七）对外合作方面

报告期内，公司与厦门大学、罗格斯大学、香港大学、盖茨基金会、发展中国家疫苗制造商联盟 (DCVMN)、帕斯适宜卫生科技组织 (PATH)、国际疫苗研究所 (IVI)、NVI (National Vaccine Institute)、国家人类遗传资源中心、四川大学、大连理工大学、佐治亚理工学院、日本大阪大学、

弗吉尼亚大学等国际组织与机构的合作均在顺利推进中。

公司积极推动与首都医科大学附属北京胸科医院的合作，针对结核潜伏感染及活动性结核病诊断技术的评估，联合苏州市第五人民医院、西安交通大学第一附属医院、吉林大学白求恩第一医院、新乡医学院第一附属医院共同开展临床多中心验证，并于 2024 年 1 月 9 日上午成功召开“新型结核潜伏感染及活动性结核病诊断技术研讨会暨临床多中心验证项目启动会”，为促进新型结核诊断工具向临床的成功转化持续发力。

公司代理法国伯乐公司 HIV Ag/Ab、HBsAg 检测试剂以及法国迪卡斯全自动血型仪等产品，通过积极引入国际先进检测技术，解决临床检验需求，助力临床检测工作。进一步加强与日本知名体外诊断试剂供应商希森美康的合作开发关系，以公司优势的肝炎诊断领域为中心，为其提供技术开发服务，促成与国外企业的友好技术交流。仪器方面，全自动核酸检测流水线上市，技术上与日本知名医疗器械生产商 A&T 合作，将国际先进的自动化流水线设备引入中国。公司持续在生化诊断、POCT、流水线等多个领域开展并持续深化多方交流与合作，逐步推动公司多元化产品线的构建，为公司筑牢竞争力护城河。

报告期内，万泰沧海与西门子（中国）有限公司数字化工业集团数字化战略合作推进顺利，在西门子的助力下，WMS 系统及自动化仓库实施上线，MES 系统及 SCADA 系统应用范围覆盖所有产线，实现仓储及生产全过程数字化智能化管理。万泰沧海将与西门子持续合作，共同推进万泰沧海在疫苗领域的数字化、产业化发展。

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

2024 年上半年，公司实现收入 136,604.51 万元，比上年同期的 416,364.12 万元下降 67.19%；归属于母公司的净利润为 26,048.05 万元，比上年同期的 170,235.81 万元下降 84.70%。归属于母公司股东的扣除非经营性损益后的净利润为 6,352.06 万元，比上年同期 162,317.40 万元下降 96.09%，基本每股收益 0.21 元，比上年同期 1.34 元下降 84.33%。

(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	1,366,045,101.74	4,163,641,154.70	-67.19
营业成本	366,518,953.28	406,031,384.12	-9.73
销售费用	314,996,757.34	1,278,541,041.36	-75.36
管理费用	153,840,741.76	120,585,403.58	27.58
财务费用	-37,407,283.12	-47,442,514.48	不适用
研发费用	479,931,276.60	463,430,185.38	3.56
经营活动产生的现金流量净额	128,547,517.42	166,121,691.21	-22.62

投资活动产生的现金流量净额	-440,394,112.81	-771,007,380.12	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-489,357,417.34	-891,005,994.71	不适用

营业收入变动原因说明：主要是公司二价宫颈癌疫苗受九价宫颈癌疫苗扩龄影响以及市场竞争等因素影响，销售不及预期所致。

销售费用变动原因说明：主要是公司销售费用中业务费下降所致。

财务费用变动原因说明：主要是利息收入减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是由于产品销售收入下降，从而销售商品收到的现金下降。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期收回理财资金较同期增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期现金分红较同期减少所致。

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
货币资金	3,000,321,551.26	20.05	3,818,318,679.35	24.30	-21.42	
交易性金融资产	2,166,205,489.36	14.48	2,055,361,208.46	13.08	5.39	
应收票据	4,079,133.56	0.03	4,612,125.43	0.03	-11.56	
应收账款	2,600,968,311.11	17.38	2,990,889,287.05	19.03	-13.04	
应收款项融资	11,790,195.02	0.08	3,481,938.22	0.02	238.61	注 1
预付款项	22,530,945.14	0.15	12,275,340.12	0.08	83.55	注 2
其他应收款	23,635,479.28	0.16	16,503,561.28	0.11	43.21	注 3
存货	832,347,272.67	5.56	905,484,973.00	5.76	-8.08	
一年内到期的非流动资产	450,000,000.00	3.01	400,000,000.00	2.55	12.50	
其他流动资产	86,846,206.75	0.58	95,148,163.38	0.61	-8.73	
债权投资	1,290,000,000.00	8.62	1,420,000,000.00	9.04	-9.15	
长期股权投资	714,180.00		714,180.00			
其他非流动金融资产	11,295,433.26	0.08	11,295,433.26	0.07	-	
固定资产	1,770,569,252.60	11.83	1,796,483,528.15	11.43	-1.44	

在建工程	1,380,751,198.37	9.23	814,556,476.62	5.18	69.51	注 4
使用权资产	22,243,378.29	0.15	29,934,720.92	0.19	-25.69	
无形资产	519,835,101.27	3.47	508,282,517.64	3.23	2.27	
开发支出	165,750,153.70	1.11	134,462,137.80	0.86	23.27	
长期待摊费用	74,306,536.57	0.50	79,830,809.88	0.51	-6.92	
递延所得税资产	185,026,039.00	1.24	157,954,955.72	1.01	17.14	
其他非流动资产	343,166,453.93	2.29	459,407,848.22	2.92	-25.30	
短期借款	86,347,811.33	0.58	81,139,895.16	0.52	6.42	
应付票据	28,216,049.36	0.19	89,724,422.91	0.57	-68.55	注 5
应付账款	406,841,401.18	2.72	299,868,120.78	1.91	35.67	注 6
合同负债	42,004,121.19	0.28	70,376,884.06	0.45	-40.32	注 7
应付职工薪酬	140,078,180.22	0.94	173,514,469.76	1.10	-19.27	
应交税费	17,368,144.79	0.12	16,456,200.08	0.10	5.54	
其他应付款	1,298,942,359.86	8.68	1,834,643,020.36	11.67	-29.20	
一年内到期的非流动负债	29,855,034.47	0.20	100,493,536.92	0.64	-70.29	注 8
其他流动负债	1,964,261.76	0.01	3,758,344.84	0.02	-47.74	注 9
长期借款	130,474,663.47	0.87	115,356,054.25	0.73	13.11	
租赁负债	10,777,997.99	0.07	12,362,763.06	0.08	-12.82	
递延收益	33,360,460.77	0.22	33,646,922.29	0.21	-0.85	

其他说明

注 1：主要是本期收到的银行承兑汇票增加所致。

注 2：主要是原辅料采购预付款项增加所致。

注 3：主要是其他单位往来款增加所致。

注 4：主要是九价宫颈癌疫苗基地及产研基地工程按计划施工建设增加所致。

注 5：主要是应付票据到期兑付所致。

注 6：主要是购买长期资产款项增加所致。

注 7：主要是预收商品款项减少所致。

注 8：主要是 1 年内到期的长期借款本金重分类，本期贷款偿还所致。

注 9：主要是随预收账款减少，待转销项税额减少所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

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	16,492,254.56	保函、信用证保证金
固定资产	43,376,503.48	借款抵押及最高额抵押合同导致
无形资产	63,561,338.98	借款抵押及最高额抵押合同导致
一年内到期的非流动资产	450,000,000.00	大额存单
债权投资	1,290,000,000.00	大额存单
合计	1,863,430,097.02	/

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

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2). 重大的非股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目总金额	报告期内实际投入金额	累计实际投入金额	资金来源	项目进度
九价宫颈癌疫苗二期扩产建设项目	124,918.85	10,686.76	49,015.51	自有资金、募集资金	按计划进展中
二十价肺炎球菌多糖结合疫苗产业化项目	157,762.66	13,101.71	30,331.25	自有资金、募集资金	按计划进展中
养生堂厦门万泰诊断基地建设项目	131,620.55	11,826.53	44,826.62	自有资金、募集资金	按计划进展中
杭州疫苗基地建设	52,787.00	413.41	37,976.95	自有资金	按计划进展中
泰润创新药物生产基地建设项目	36,963.24	95.88	30,766.77	自有资金	按计划进展中
合计	504,052.30	36,124.29	192,917.10	自有资金	按计划进展中

(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
基金	50,482,936.02	947,639.14			70,000,000.00	50,300,000.00		71,130,575.16
权益工	11,295,433.26	-			-	-		11,295,433.26

具投资							
银行发行理财	2,004,878,272.44	7,606,621.06			4,477,095,000.00	4,394,504,979.30	2,095,074,914.20
应收款项融资	3,481,938.22	-			101,707,905.85	93,399,649.05	11,790,195.02
合计	2,070,138,579.94	8,554,260.20			4,648,802,905.85	4,538,204,628.35	2,189,291,117.64

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

单位：元 币种：人民币

公司名称	注册资本 币别	注册资本	总资产	净资产	净利润
北京万泰德瑞诊断技术有限公司	人民币	20,000,000.00	122,186,515.28	101,611,474.71	7,405,755.90
北京康彻思坦生物技术有限公司	人民币	10,000,000.00	193,566,150.99	182,551,941.75	39,527,826.82
捷和泰(北京)生物科技有限公司	人民币	40,000,000.00	82,744,774.17	78,950,198.32	9,780,848.98
北京泰润创新科技孵化器有限公司	人民币	50,000,000.00	402,122,625.72	49,363,302.73	-17,511,837.28
厦门万泰沧海生物技术有限公司	人民币	1,200,000,000.00	7,435,653,513.54	6,057,061,325.27	113,095,110.18
厦门万泰凯瑞生物技术有限公司	人民币	500,000,000.00	1,193,522,784.65	817,438,196.29	128,774,615.91

厦门英博迈生物科技有限公司	人民币	25,000,000.00	462,269,267.73	442,389,314.65	17,491,008.47
厦门优迈科医学仪器有限公司	人民币	80,000,000.00	116,671,621.59	12,097,057.06	-11,989,435.64
杭州万泰生物技术有限公司	人民币	10,000,000.00	207,915,163.86	-252,003,743.70	-5,184,210.42
北京万泰生物药业 有限公司	人民币	10,000,000.00	738,561.67	692,882.60	-227,862.87

(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、政策性风险

推动卫生健康事业高质量发展，仍是当前深化医药卫生体制改革工作的主旋律。国家医药卫生体制改革的力度和深度在逐年加强，药品监管围绕“防控药品安全风险，深化审评审批制度改革、积极支持医药研发创新，加快药品监管现代化步伐”开展。

从严格药品安全监管、加快发展创新药等做出的系列部署，充分体现了政策层面上对药品监管和医药创新的高度重视。相关指导原则的发布使得政策从高屋建瓴到逐步落地，《药品注册研发生产主体合规信息管理与审查指导原则（试行）》加强了药品研制环节的风险研判与防控；《临床试验期间生物制品药学研究和变更技术指导原则（试行）》规范临床试验期间生物制品药学研究和变更；《药物临床试验不良事件相关性评价技术指导原则（试行）》提供可参考的技术标准，为药物临床试验期间安全性研究与风险评价工作进行指导；《已上市疫苗药学变更研究技术指导原则（试行）》规范疫苗上市后变更研究，对疫苗上市后变更伴随的上市后监管评价提供支持。《药物研发与技术审评沟通交流会议申请资料参考》的发布，通过对申请人的技术指导和服务，加大创新研发支持力度。

国家颁布多部政策加强对体外诊断试剂研发、生产、销售、使用等多方面的监管力度，提高对产品质量安全和临床效果的要求、对医保支付方式进行改革，对行业内部优胜劣汰形成压力，促进行业内资源配置的优化和竞争格局的调整。2024年内，我国体外诊断产品集中带量采购范围进一步扩大，对体外诊断行业产生了巨大影响。集采政策在对常规检测项目进行限制和降价、规范行业竞争格局的同时，鼓励体外诊断企业保持对创新差异化产品的研发投入，也在不断考验企业的控本增效能力。而对于本身掌握核心技术和原材料的国产优质企业，集采是一个加速国产崛起、迅速扩大市场份额的发展机遇，有望改变目前体外诊断领域的市场竞争格局。

在当前的监管形势下，公司将持续完善药品质量管理体系，全方位筑牢药品安全底线，加快推进创新药物的研发，把创新成果转化为新质生产力，实现公司产业高质量发展与产品高水平安全的良性互动。

2、竞争风险

近年来，随着国内体外诊断领域的蓬勃兴起，该行业已迅速成为国内外企业竞相角逐的热土，竞争态势日益白热化。因我国体外诊断行业市场空间庞大、潜力市场广阔、持续高速发展等特点，不断吸引各路资本入局，各体外诊断企业在日益激烈的市场竞争中虽涌入多个体外诊断细分赛道发力，但极少见推出独树一帜的差异化竞争特色，导致体外诊断产品间同质化趋势逐年增强；因此，探索适合自身的发展道路，在日益激烈的市场竞争环境中把握进步方向、站稳脚跟至关重要。同时分级诊疗、精准医疗、集采等政策陆续推行推广，为国内体外诊断行业的发展带来了新的机遇和风向，开拓出广阔的潜力市场空间的同时，也为国产体外诊断厂商带来了全新的挑战；控制产品成本、降本增效、提高产品学术附加价值等方面工作的重要性逐步显现。

报告期内，国内众多疫苗企业积极推进管线，涉及多个重点疫苗品种：HPV疫苗、肺炎结合疫苗、重组带状疱疹疫苗、RSV疫苗等领域竞争尤为激烈，每个品种在国内都有十余个处于临床前及不同临床试验阶段的候选疫苗。如果疫苗企业不能在市场竞争中保持优势，加快新产品的研发和临床推进速度，将可能面临增长放缓、市场份额下降乃至经营业绩下滑的风险。

在日益加剧的市场竞争环境中，公司深刻意识到市场风险的严峻性，将创新置于企业发展的战略核心位置。紧密追踪临床需求与市场趋势，持续优化内部研发机制，确保研发活动紧贴实际需要。同时，公司高度重视人才队伍建设，既注重内部人才的培养与发展，也积极引进外部高端人才，加速技术创新的步伐，力求实现科研成果的快速商业化。

为了构建差异化的竞争优势，公司正努力完善和拓展产品线，打造一系列高品质、具有独特价值的产品矩阵。此外，公司还致力于提升主营业务的综合服务能力，为客户提供全方位、高效率的五大价值中心解决方案，以增强客户满意度和忠诚度。展望未来，公司秉持开放包容的心态，积极借鉴国际先进经验，强化知识产权保护体系，确保创新成果得到有效保护。

3、研发风险

公司主营的两大业务板块为体外诊断和疫苗。体外诊断和疫苗行业是典型的技术密集型行业，其研发和生产是一种多学科高度相互交叉，多学科渗透融合的活动，技术水平及工艺复杂程度较高，对公司的技术储备、经验积累和研发人员的综合素质要求均较高。作为技术密集型企业，稳定的高素质人才队伍对公司的发展至关重要，随着行业的深度发展，人才竞争格局逐步加剧，人才的流失可能将对公司的持续创新能力及研发能力造成不利影响。

体外诊断具有多样性、复杂性、专业跨度大、发展更新快的特点，并且在新旧方法、技术路径、诊断效果和诊断成本等多个维度均面临着激烈的竞争。同时，随着诊断行业的发展升级，体外诊断的研发向更简便、更快捷、精准化、多信息化的方向发展。公司在新产品开发中可能面临技术路线选择、产品更新迭代、在研产品精准定位、销售市场策略等方面的决策风险，影响公司的市场竞争及持续业绩增长。

疫苗研发是一项庞大的系统工程，研发周期长、研发环节多、研发成本投入高，在研发前期尽管已在动物模型上评价了疫苗产品的有效性，但因种属差别可能无法有效反映疫苗在人体的临

床效果，存在疫苗临床实验安全性及有效性无法达到预期的风险。同时，近年来随着国家对于疫苗的注册监管和审评要求的不断提升，疫苗审批及获得批准的时间尚存在不确定性。此外，疫苗上市后的销售情况受到包括但不限于公共卫生事件的发展、市场环境、销售渠道等诸多因素的影响，疫苗后续市场销售情况也存在一定不确定性。

公司将一方面，通过外部资源合作，加速研发进程，缩短研发周期；另一方面，积极有效平衡研发创新和研发风险，梯队布局新产品管线、积极保持与监管机构沟通和跟进注册法规的最新进展，通过充分调研、科学评估、谨慎立项、加大研发投入、提升质控水平、合理制定生产计划，加强人才梯队建设和提升临床管理能力等措施，有效地控制风险。

4、财务风险

（1）研发投入无法收回导致的资产损失风险

研发损失风险主要有两种风险：研发失败风险和研发产品不及市场预期导致研发投入无法收回的风险。由于疫苗产品具有投资规模大、研发周期长、政策性影响大的特点，公司从审慎的角度出发，基于产品的市场前景和开发可控程度对进入临床三期的疫苗产品研发费用资本化，但可能会出现研发失败以及研发成功后产品市场发生巨大变化，导致销售不及预期，从而出现研发投入无法收回，造成研发损失的风险。

（2）应收账款风险

公司疫苗产品的客户为全国各区县疾控中心，疾控中心疫苗采购属于财政预算，虽然回收风险较小，但不排除存在由于财政资金紧张，导致未能如期支付货款的情况发生，由于应收账款占用了公司较多的资金，若不能及时收回，可能影响公司的现金流量，如形成坏账将给公司造成损失。

（3）其他资产减值的风险

其他资产减值面临的风险主要为存货减值风险、固定资产减值风险。公司为生产和销售产品购置的专用设备、储备的成品、专用原料可能会存在由于产品市场需求变化，导致存货积压甚至报废，专用设备闲置从而导致资产减值的风险。

（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
2023 年年度股东大会	2024 年 4 月 19 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2024 年 4 月 20 日	详见《北京万泰生物药业股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-033）

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
邱子欣	总经理	离任
JIANG ZHIMING	总经理	聘任
JIANG ZHIMING	董事	选举
李亚梅	董事	选举
王豫川	董事	选举
叶祥忠	董事	离任
赵灵芝	董事	离任
王丹	董事	离任
崔萱林	独立董事	选举
王贵强	独立董事	离任
叶祥忠	副总经理	聘任
赵灵芝	副总经理	聘任
李益民	总工程师	离任
李莎燕	副总经理	离任
吕赞	财务总监	聘任
赵义勇	财务总监	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

2024 年 1 月，公司董事会收到董事长兼总经理邱子欣先生提交的书面辞职报告，根据公司战略发展需要、企业高质量成长需要、干部年轻化需要，邱子欣先生决定将主要精力集中在董事长工作职责和公司战略发展上，申请辞去公司总经理一职，辞职后仍继续担任公司董事长职务和董事会专门委员会委员相关职务。公司于 2024 年 1 月 15 召开的第五届董事会第二十五次会议审议

通过了《关于聘任公司总经理的议案》，聘任姜植铭（JIANG ZHIMING）女士为公司总经理。具体内容详见公司于2024年1月16日在指定信息披露媒体披露的《北京万泰生物药业股份有限公司关于聘任公司总经理的公告》（公告编号：2024-006）。

鉴于公司第五届董事会、监事会任期即将届满，公司于2024年3月28日召开第五届董事会第二十六次会议、第五届监事会第二十六次会议，审议董事会、监事会换届选举事项，并经2024年4月19日召开的2023年年度股东大会审议通过。

2024年4月19日，公司召开第六届董事会第一次会议以及第六届监事会第一次会议，选举产生了董事长、专门委员会委员以及监事会主席，并聘任高级管理人员及证券事务代表。具体内容详见公司分别于2024年3月29日、2024年4月20日在指定信息披露媒体披露的《北京万泰生物药业股份有限公司关于董事会、监事会换届选举的公告》（公告编号：2024-022）、《北京万泰生物药业股份有限公司关于完成董事会、监事会换届选举及聘任高级管理人员、证券事务代表的公告》（公告编号：2024-036）。

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）	0
每10股派息数(元)（含税）	0
每10股转增数（股）	0
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

2023年3月9日，公司召开第五届董事会第十八次会议、第五届监事会第十八次会议，并于2023年3月27日召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈北京万泰生物药业股份有限公司2023年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案。具体内容详见公司于2023年3月10日、2023年3月28日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上披露的相关公告。

2023 年 5 月 11 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，公司“北京万泰生物药业股份有限公司回购专用证券账户”中所持有的 855,350 股公司股票已于 2023 年 5 月 10 日以非交易过户的方式过户至“北京万泰生物药业股份有限公司—2023 年员工持股计划”，过户价格为 63.13 元/股。具体内容详见公司于 2023 年 5 月 12 日在指定信息披露媒体上披露的《北京万泰生物药业股份有限公司关于 2023 年员工持股计划完成非交易过户的公告》（公告编号：2023-041）。

2023 年 5 月 11 日，公司召开 2023 年员工持股计划第一次持有人会议，审议通过《关于设立公司 2023 年员工持股计划管理委员会的议案》等相关议案。具体内容详见公司于 2023 年 5 月 12 日在指定信息披露媒体上披露的《北京万泰生物药业股份有限公司 2023 年员工持股计划第一次持有人会议决议公告》（公告编号：2023-042）。

2024 年 3 月 28 日，公司召开第五届董事会第二十六次会议、第五届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于终止实施 2023 年员工持股计划的议案》。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 29 日在指定信息披露媒体上披露的《北京万泰生物药业股份有限公司关于终止实施 2023 年员工持股计划的公告》（公告编号：2024-024）。

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

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

(1) 北京基地

①大气污染源：北京相关公司设有 2 台 1t/h 和 1 台 2t/h 的燃气锅炉，为注射水制备、纯蒸汽制备、灭活系统、脉动灭菌器以及生产车间供热提供能源；对应的大气污染源主要为燃气锅炉产生的燃烧废气，3 台锅炉均采用了低氮燃烧器，燃烧产生的氮氧化物、二氧化硫等污染物的排放浓度均满足北京市《锅炉大气污染物排放标准》(DB11/139-2015)中相应限值要求。

②水污染源：北京相关公司用水主要包括生活用水（办公用水、餐具洗涤用水）、生产用水和绿化用水；其中生产废水排入自建污水处理系统处理，生活污水经化粪池处理，然后一同排入园区市政污水管网。排水水质符合北京市地方标准《水污染物排放标准》(DB11/307-2013)中“排入公共污水处理系统的水污染物排放限值”要求。

③噪声污染源：北京相关公司各厂区的噪声污染源主要为公共单元动力设备产生的噪声，包括燃气锅炉、空调机组、压缩机、水泵、送排风机等，上述设备均置于动力车间内，通过厂房隔声、消声器、基础减震等措施对产噪设备进行降噪处理，对周围声环境影响较小。

④固体废物：北京相关公司的固体废物主要包括生活垃圾、一般工业固体废弃物和危险废物，其中：生活垃圾按照北京市的统一规定采用垃圾分类管理，由北京环卫集团昌平有限公司负责清运消纳。一般工业固体废弃物为生产过程中产生的外包装废物，由有资质单位负责回收处置。危险废物分为医疗废物和其他废物；医疗废物（编号 HW01）主要来源于研发、质检和生产等过程，主要为含生物活性物质的废塑料试剂板、动物尸体、乳胶手套、口罩、枪头、针头、吸头及不合格产品；其他危废（HW49）主要来源于实验过程中产生的报废试剂、废液和试剂空瓶。企业每天产生的医疗废物经过高压灭菌处理后暂存于医废暂存间，其他危废分类打包收集，存入危险废物暂存间，医疗废物和其他废物定期交由有资质单位（北京金州安洁废物处理有限公司、北京金隅红树林环保技术有限责任公司）清运处置。

⑤突发环境事件应急预案：北京生产基地已于 2023 年 9 月更新突发环境事件应急预案并在生态环境部门备案，风险等级为一般环境风险等级。

(2) 厦门基地

①大气污染源：厦门相关公司的大气污染源为动物房、车间发酵罐、污水处理站、质检研发及生产车间有机试剂使用，动物房废气经 HEPA 高效过滤器或活性炭吸附装置处理、生产车间发酵废气通过电热除菌过滤装置处理、污水处理站废气经生物除臭系统处理、质检废气经通风橱集气罩等收集后由通风橱自带过滤器或活性炭吸附装置处理、研发废气经通风橱收集后由活性炭吸附装置处理后分别通过不低于 15 米高的排气筒达标排放、生产废气经通风橱收集后通过 15 米高排气筒达标排放。

②水污染源：厦门相关公司的用水主要包括生活用水（办公用水、餐具洗涤用水）、生产用水和绿化用水，办公生活及餐具洗涤产生生活污水，生产过程产生清净下水与生产废水。含菌生产废水经灭菌罐灭活处理后与一般工业废水一起排入自建污水处理系统处理，再经生产废水排放口排入市政污水管网进入海沧水质净化厂进行处理；生活污水经化粪池处理后与清净下水混合从生活污水排放口排放至市政污水管网进入海沧水质净化厂进行处理。排放口及排放总量均按照主管部门要求建设并实施。

③噪声污染源：厦门疫苗生产基地的噪声污染源主要为冷水机组与空压机组，均置于动力车间内，车间对设备具有较好的降噪作用，对周边环境影响小。

④固体废物：厦门相关公司产生的固体废物分为一般工业固体废物、危险废物、生活垃圾；一般工业固体废物主要为生产过程产生的废包装盒、废纸皮、废包装物、废垫料等，委托微厦绿（福建）环保科技有限公司、绿滔(厦门)环境科技有限公司负责回收、处理；医疗废物主要为质检、研发、动物房产生的动物尸体、废培养基及相关一次性实验器具，委托厦门晖鸿环境资源科技有限公司处置；工业危废主要为生产、实验产生的报废成品、废液、沾染危废的容器、废实验器具等，委托福建兴业东江环保科技有限公司、厦门晖鸿环境资源科技有限公司处置；生活垃圾由厦门城建市政建设管理有限公司收运处置。

⑤突发事件应急预案：厦门生物活性原料生产基地严格依照法规要求于 2023 年 9 月完成突发环境事件应急预案的制定，疫苗生产基地严格依照法规要求于 2023 年 11 月修订了突发环境事件应急预案并完成备案，企业风险等级均为一般环境风险等级。

(3) 定期环境监测及环保三同时落实

公司根据国家排污许可证的要求，制定了 2024 年度自行监测方案，并按方案委托有资质的第三方检测机构对公司产生的废水、废气和厂界噪声进行定期监测，监测结果显示各项污染物指标均达标排放。建设项目均按照法律法规的要求完成建设项目环境影响评价及建设项目环保竣工验收，项目施工期严格按照环境影响评价报告提出的各项污染防治措施及评价建议建设，运营期加强环保管理。公司积极落实各项环保防治措施，将项目污染物对周围环境的影响降至最低，未出现未批先建、污染物超标排放等违法处罚行为。

3. 未披露其他环境信息的原因

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

公司依据国家环境保护法律法规，重点开展了以下环保工作：

1、积极响应污染预警，切实落实应急措施

公司贯彻落实有关部门对有效应对空气重污染的要求和意见，并针对重污染天气采取错峰作业、用电等措施，进一步健全空气重污染应急机制，认真做好空气重污染应急响应工作，及时、有序、高效应对重污染天气，减少污染物排放，保护人民群众身体健康。

2、实现智能化水质监测，预防水污染事件

北京相关公司经营过程中的生产废水排入自建污水处理系统处理，生活污水经化粪池处理，然后一同排入园区市政污水管网，各项污染物均能达标排放。厦门公司两厂区于 2023 年完成污水排放口在线监测设备的安装及验收备案，并委托专业第三方公司进行运维，对在线设备进行日核查、周校准、月比对、季度比对，保证设备监测数据有效性。报告期内，按照国家相关标准对废水的流量、pH 值、化学需氧量以及氨氮自动监测，并实时上传至市、省及国家平台，设定预警值，发现问题立即采取措施并展开调查，根据调查结果采取相应的措施。

3、有效运行管理体系，明确落实环保职责

万泰沧海于 2023 年通过了 ISO14001 环境管理体系与 ISO50001 能源管理体系评审，取得认证证书，自体系建立后，公司一直贯彻落实 EHS 方针——“遵规守法，行业表率，节能减排，安全生产，全员参与，持续改进”，以提升公司环境管理绩效。公司建立了《新、改、扩建项目“三同时”管理制度》、《固体废物管理程序》等制度，按期提交排污许可执行报告及开展自行监测，参保环境污染责任险，按要求编制突发环境事件应急预案、危废管理计划并备案，安装污染源自动监测设备并于生态环境主管部门联网等，报告期内，被厦门市生态环境局评为环保诚信企业。

4、源头分类固体废物，合规处置危险废物

公司严格要求各个产废部门，按照危废、医废、可回收垃圾、生活垃圾、有害垃圾等进行合理分类，并根据固废类别委托有资质单位进行转运、处置或回收利用；同时对公司内产生量大的固废进行分析，寻找是否有再利用或回收的可能性，最大程度上进行资源再利用。

(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

公司高度重视低碳生产、绿色节能，系统化进行能源监控。采取一系列措施应对气候变化，对设备进行降耗升级，优化设备使用管理，使用可再生能源，加大节能降耗的宣贯力度，加强绿色办公的企业文化建设，从研发生产和日常办公两方面进行碳中和管理工作，取得良好成果。针对燃气锅炉运行时间制定相关措施，非工作日不运行，天然气消耗量较往年减少 5%；对公司高压

配电室老旧电器进行更换维护，降低能耗 20%；对生产车间高瓦数灯管更换为节能的低瓦数灯管，能耗降低 50%；冷却水塔加装除垢装置，在减少污垢生成的条件下，还能对已有的污垢进行溶解，起到显著的防腐作用，从而达到了降低能耗、提高效率的目的，在此升级下，每月节省用水量约 30 吨。

公司践行绿色发展理念，坚守生态环保底线，自觉履行环保主体责任，积极开展环境污染防治，努力建设环保友好型、资源节约型企业。万泰沧海积极贯彻公司 EHS 方针，持续进行纯化水制备系统的浓水回收利用、使用屋顶分布式光伏电站及太阳能供电测速仪、太阳能照明等以往完成的节能项目。与此同时，24 年上半年开展了用能分析，从将污水站鼓风机改造成变频控制的设备优化，到调整部分车间（符合质量要求情况）空调运行时间的管理优化，发掘并完成了 10 个节能项目。

公司积极向员工宣传“EHS 方针”、“合理化建议”，传播身边的节能减排措施，提高员工的节能减排意识，推动员工们在生活中养成节能的行为习惯，鼓励员工发现并提出工作中的节能机会。公司坚信即使是点滴的节能行为也能为减少碳排放贡献长久而稳固的力量。

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

报告期内，公司积极履行社会责任，秉承“提供高品质可负担的疫苗，提升人类幸福感”的初衷，为惠及更多适龄人群，有规划、不间断的落地公益活动。报告期内，公司共捐赠价值 3,480 万元的 HPV 疫苗。

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	是否有履行期限	承诺期限	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
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	养生堂、钟睒睒	详见注 1	2018/11/6	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	养生堂、钟睒睒	详见注 2	2018/11/6	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	养生堂、钟睒睒、担任公司董事、监事、高级管理人员的自然人股东，及上述股东之外的公司 1%以上股东洪维岗	详见注 2	2018/11/6	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	公司、养生堂、钟睒睒、董事、高级管理人员	详见注 3	2018/11/6	否	长期有效	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	董事、高级管理人员	详见注 4	2021/10/15	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	养生堂、钟睒睒	详见注 5	2021/10/15	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	养生堂	详见注 6	2021/10/15	是	自公司本次非公开发行结束之日起 18 个月内	是	不适用	不适用
其他承诺	股份限售	公司 2023 年员工持股计划	详见注 7	/	是	至 2024/3/28	是	不适用	不适用

注 1：避免同业竞争的承诺

为避免未来可能出现同业竞争的情况，控股股东养生堂、实际控制人钟睒睒已向公司出具《避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：

1、截至本承诺函签署之日，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业、组织、机构没有直接或间接地从事任何与万泰生物及其控股子公司的主营业务或者主要产品相同或者相似的业务，或者构成竞争关系的业务活动，不存在同业竞争或潜在同业竞争的情形。

2、自本承诺函签署之日起，在本公司/本人直接或间接拥有万泰生物权益的期间，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业、组织、机构不会直接或者间接地从事任何与万泰生物及其控股子公司的主营业务或者主要产品相同或者相似的、存在直接或者间接竞争关系的任何业务活动。

3、自本承诺函签署之日起，若万泰生物未来开拓新的业务领域，而导致本公司/本人或本公司/本人控制的其他企业、组织、机构所从事的业务与万泰生物构成竞争，本公司/本人将终止从事该业务，或由万泰生物在同等条件下优先收购该业务所涉资产或股权，或遵循公平、公正的原则将该业务所涉资产或股权转让给无关联关系的第三方。

4、自本承诺函签署之日起，本公司/本人承诺将约束本公司/本人控制的其他企业、组织或机构按照本承诺函进行或者不进行特定行为。

5、本公司/本人承诺如果违反本承诺，本公司/本人愿意向万泰生物承担法律责任并对造成的损失进行全额赔偿。

6、本承诺函所称“本公司/本人控制的其他企业、组织、机构”指由本公司/本人持有或控制 50%或以上股权、股份或享有 50%或以上的投票权（如适用）；或本公司/本人享有 50%或以上税后利润；或本公司/本人有权控制董事会之组成或以其他形式控制的任何其他企业或实体（无论是否具有法人资格），以及该其他企业、组织、机构控制的下属企业、组织、机构。

注 2：持股意向及减持意向的承诺

1、本次公开发行前持股 5%以上的股东养生堂、钟睒睒承诺：

（1）本单位/本人减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；

（2）如本单位/本人在股份锁定期届满后两年内减持股份，减持价格不低于公司首次公开发行价格（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照有关规定做复权处理）；

（3）如本单位/本人在股份锁定期届满后两年内减持股份，将遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定，根据自身财务规划，并考虑公司稳定股价、资本运作及长远发展的需求，进行合理减持；

（4）本单位/本人减持公司股份前，将提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。

2、公司控股股东养生堂，公司实际控制人钟睺睺，担任公司董事、高级管理人员的自然人股东邱子欣、李益民、高永忠、李莎燕、赵义勇、赵灵芝、叶祥忠，担任公司监事的自然人股东丁京林、吴燕霞，及上述股东之外的公司 1%以上股东洪维岗承诺：

在公司首次公开发行股票并在上海证券交易所上市后，本单位/本人减持公司股份时，将严格按照《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告〔2017〕9号）、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定实施。若中国证监会和上海证券交易所存在本人减持公司股份时有其他规定的，则本单位/本人承诺将严格遵守该等规定实施减持。

注 3：填补被摊薄即期回报措施的承诺

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》（证监会公告〔2013〕43 号）的规定，以《公司章程》对利润分配做出的制度性安排为基础，保证利润分配政策的连续性和稳定性。

公司承诺：未来将根据中国证监会、证券交易所等监管机构出台的具体细则及要求，并参照上市公司较为通行的惯例，积极落实《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发〔2014〕17 号）和《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发〔2013〕110 号）的要求，继续补充、修订、完善公司投资者权益保护的各项措施、制度并予以实施，增强公司持续回报能力。

公司控股股东、实际控制人根据中国证监会相关规定对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：

- （1）本单位/本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；
- （2）本单位/本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；
- （3）本单位/本人承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；
- （4）本单位/本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；
- （5）本单位/本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；
- （6）本单位/本人承诺未来拟公布的公司股权激励（如有）的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

公司董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：

- （1）本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；
- （2）本人承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；

- (3) 本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；
- (4) 本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；
- (5) 本人承诺未来拟公布的公司股权激励（如有）的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

注 4：公司董事、高级管理人员关于填补回报措施能够得到切实履行的承诺

根据证监会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告[2015]31 号）的要求，公司董事、高级管理人员承诺如下：

- (1) 本人承诺忠实、勤勉地履行公司董事及/或高级管理人员的职责，维护公司和全体股东的合法权益。
- (2) 本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。
- (3) 本人承诺对在公司任职期间的职务消费行为进行约束。
- (4) 本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。
- (5) 本人承诺在本人自身职责和合法权限范围内，全力促使由公司董事会或董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。
- (6) 如公司未来制订股权激励计划的，本人承诺在本人自身职责和合法权限范围内，全力促使公司制订的股权激励计划的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。
- (7) 自本承诺出具日至公司本次非公开发行结束前，如中国证监会、上海证券交易所作出新的关于填补回报措施及承诺的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会、上海证券交易所该等规定的，同意届时将按照中国证监会或上海证券交易所的最新规定出具补充承诺。
- (8) 作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，同意中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其指定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施；若本人违反该等承诺并给公司或投资者造成损失的，本人愿依法承担对公司或投资者的补偿责任。

注 5：公司控股股东、实际控制人对公司本次非公开发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺

公司控股股东养生堂、实际控制人钟睒睒根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：

1、依照相关法律、法规以及《北京万泰生物药业股份有限公司章程》的有关规定行使股东权利，不越权干预万泰生物经营管理活动，不侵占万泰生物利益。

2、自本承诺出具之日至万泰生物本次非公开发行结束前，若中国证监会、上海证券交易所作出新的关于填补回报措施及承诺的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会、上海证券交易所该等规定时，同意届时将按照中国证监会或上海证券交易所的最新规定出具补充承诺。

3、作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，同意中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其指定或发布的有关规定、规则作出相关处罚或采取相关管理措施；若违反该等承诺并给万泰生物或投资者造成损失的，愿依法承担对万泰生物或投资者的补偿责任。

注6：关于股份限售安排及锁定承诺

养生堂作为本次发行的认购方，出具《股份限售安排及锁定承诺函》，承诺如下：

1、自万泰生物本次非公开发行结束之日起18个月内，不转让或者委托他人管理本单位认购的万泰生物本次公开发行的A股股票。

2、在上述股份锁定期限内，本单位所认购的本次发行股份因万泰生物资本公积转增股本、未分配利润转增股本、股份分割、合并、配股、派息等事项而衍生取得的股份，亦遵守上述股份限售安排。

3、上述股份锁定期届满后，本单位减持股票的，还将遵守《公司法》《证券法》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规章、规范性文件以及《北京万泰生物药业股份有限公司章程》的相关规定。

如后续法律、法规、规章及规范性文件、中国证监会及其他有关部门对于本公司的股份锁定期有其他要求的，本单位届时将配合重新出具股份限售安排及锁定承诺函。

注7：公司2023年员工持股计划股份限售的承诺

根据《公司2023年员工持股计划（草案）》的相关规定，公司2023年员工持股计划的存续期为48个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算。公司2023年员工持股计划各批次所获标的股票分三期解锁，解锁时点分别为自公司最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满12个月、24个月、36个月，每期解锁的标的股票比例分别为40%、30%、30%，各年度实际解锁比例和数量根据公司业绩指标和持有人考核结果计算确定。具体内容详见公司于2023年5月12日在指定信息披露媒体披露的《北京万泰生物药业股份有限公司关于2023年员工持股计划完

成非交易过户的公告》(公告编号 2023-041)。2024 年 3 月 28 日,公司召开第五届董事会第二十六次会议、第五届监事会第二十六次会议审议通过了《关于终止实施 2023 年员工持股计划的议案》,同意终止实施 2023 年员工持股计划。截至 2024 年 4 月 3 日,公司 2023 年员工持股计划所持有的 1,197,490 股公司股票已经通过大宗交易方式全部减持完毕。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 3 日在指定信息披露媒体披露的《北京万泰生物药业股份有限公司关于 2023 年员工持股计划股票出售完毕的公告》(公告编号 2024-031)。

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

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

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、不存在数额较大的债务到期未清偿等不良诚信状况。

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

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																0.23
报告期末对子公司担保余额合计（B）																2.17
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																2.17
担保总额占公司净资产的比例(%)																1.70
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）																
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																
上述三项担保金额合计（C+D+E）																
未到期担保可能承担连带清偿责任说明																
担保情况说明																

注：2024 年 3 月 28 日，公司第五届董事会第二十六次会议、第五届监事会第二十六次会议审议通过了《关于 2024 年度向金融机构申请综合授信额度暨预计担保额度的议案》。同意公司及子公司 2024 年度向相关金融机构申请合计不超过人民币 32.65 亿元的综合授信额度，同意公司 2024 年度为子公司的上述综合授信额度提供不超过人民币 22.40 亿元的担保额度。上述授信额度及担保额度有效期自 2023 年年度股东大会审议通过之日起至 2024 年年度股东大会召开之日为止。以上议案已经 2024 年 4 月 19 日召开的公司 2023 年年度股东大会审议通过。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 29 日在指定信息披露媒体披露的《北京万泰生物药业股份有限公司关于 2024 年度向金融机构申请综合授信额度暨预计担保额度的公告》（公告编号：2024-021）。

3 其他重大合同

√适用 □不适用

（1）合作研发协议

2019 年 9 月 6 日，万泰沧海与 GSK 签署了关于新一代宫颈癌疫苗的开发和商业化的合作协议，约定双方合作开发一种新型宫颈癌疫苗并在开发成功后在全球范围内销售该疫苗。基于公司的大肠杆菌原核表达抗原技术和 GSK 的佐剂技术研发新一代宫颈癌疫苗。在新一代宫颈癌疫苗开发阶段，GSK 将根据合作计划及进展向万泰沧海分阶段支付共计 1.34 亿欧元里程碑款（约合 10 亿元人民币）；并在商业化后按一定比例分享国际市场销售收入，同时万泰沧海作为 GSK 在中国和其他潜在利益国家的经销商获得独家商业权利。

万泰沧海已于 2019 年 11 月收到 GSK 支付的首期里程碑款 1,100 万欧元（约合 8,500 万元人民币），于 2021 年 6 月 23 日收到 GSK 支付的第二笔里程碑款 1,100 万欧元（约合 8,468.24 万元人民币）。具体内容详见公司于 2021 年 6 月 25 日在指定信息披露媒体披露的《北京万泰生物药业股份有限公司全资子公司关于与 GSK 合作协议进展的公告》（公告编号：2021-048）。

2022 年 6 月，新一代宫颈癌疫苗获得了美国食品药品监督管理局的临床试验默示许可。2022 年 8 月，GSK 正式启动 I/II 期临床试验工作。2023 年 GSK I/II 期临床试验工作顺利开展中。双方将依据协议规定，继续以合作的形式开展后续工作。

经友好协商，双方决定不再继续《合作协议》项下的 HPV9-AS04 候选疫苗的开发和商业化合作，并于 2024 年 7 月 20 日签订《合作协议》终止函。具体内容详见公司于 2024 年 7 月 23 日在指定信息披露媒体披露的《北京万泰生物药业股份有限公司关于全资子公司与 GSK 合作协议终止的公告》（公告编号：2024-048）。

十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2022年6月30日	349,999.99	346,015.57	346,015.57		161,877.71		46.78		31,360.13	9.06	53,808.61
合计	/	349,999.99	346,015.57	346,015.57		161,877.71		/	/	31,360.13	/	53,808.61

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请	节余金额
--------	------	------	-----------------	----------	----------------	--------	----------------------	----------------------	---------------	-------	------------	---------------	---------	-----------------	----------------------	------

			承诺投资项目					(3)=(2)/(1)			的进度				说明具体情况
向特定对象发行股票	九价宫颈癌疫苗二期扩产建设项目	生产建设	是	否	106,015.57	10,574.29	48,309.16	45.57	2025	否	是	不适用	不适用	不适用	否
向特定对象发行股票	二十价肺炎球菌多糖结合疫苗产业化项目	生产建设	是	否	70,000.00	11,224.82	17,122.53	24.46	2027	否	是	不适用	不适用	不适用	否
向特定对象发行股票	养生堂厦门万泰诊断基地建设项目	生产建设	是	否	110,000.00	9,561.02	36,446.02	33.13	2024	否	是	不适用	不适用	不适用	否
向特定对象发行股票	鼻喷疫苗产业基地建设项目	生产建设	是	是，此项目取消	60,000.00		6,191.39	不适用	已终止	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	是
向特定对象发行股票	永久补充流动资金或偿还借款	补流还贷	否	是，此项目为新项目			53,808.61	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	否
合计	/	/	/	/	346,015.57	31,360.13	161,877.71	/	/	/	/	/	/	/	/

2、超募资金明细使用情况

适用 不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的 有效审议 额度	起始日期	结束日期	报告期末 现金管理 余额	期间最高 余额是否 超出授权 额度
2024年1月15日	20.00	2024年1月15日	2025年1月15日	5.00	否

其他说明

无

4、其他

□适用 √不适用

十三、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

2023年8月25日，公司董事长兼总经理邱子欣先生向公司董事会提议使用公司自有资金通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司已发行的部分人民币普通股（A股）股票。具体内容详见公司于2023年8月29日在指定信息披露媒体披露的《北京万泰生物药业股份有限公司关于公司董事长兼总经理提议公司回购股份的公告》（公告编号：2023-061）。

2023年8月28日，公司召开第五届董事会第二十三次会议、第五届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》。同意公司使用自有资金通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购股份用于减少公司注册资本，回购资金总额不低于人民币20,000万元（含）且不超过人民币40,000万元（含）；本次回购价格不超过98元/股（含）；本次回购的实施期限为自公司股东大会审议通过本方案之日起12个月内。具体内容详见公司于2023年8月29日在指定信息披露媒体披露的《北京万泰生物药业股份有限公司关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的公告》（公告编号：2023-062）。

2023年9月22日，公司通过集中竞价交易方式首次回购公司股份，具体内容详见公司于2023年9月23日在指定信息披露媒体披露的《北京万泰生物药业股份有限公司关于以集中竞价交易方式首次回购公司股份的公告》（公告编号：2023-069）。

截至2024年6月28日，公司通过集中竞价交易方式累计回购股份1,115,285股，已回购股份占公司总股本的比例为0.0879%，回购成交的最高价为70.19元/股、最低价为45.55元/股，累计已支付的资金总额为人民币66,388,760.01元（不含交易佣金等交易费用）。具体内容详见公司于2024年7月2日在指定信息披露媒体披露的《北京万泰生物药业股份有限公司关于以集中竞价交易方式回购股份的进展公告》（公告编号：2024-046）。

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	3,620,778	0.29				-3,620,778	-3,620,778	0	0.00
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	3,620,778	0.29				-3,620,778	-3,620,778	0	0.00
其中：境内非国有法人持股	3,620,778	0.29				-3,620,778	-3,620,778	0	0.00
境内自然人持股	0	0				0	0	0	0.00
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	1,264,586,221	99.71				3,620,778	3,620,778	1,268,206,999	100.00
1、人民币普通股	1,264,586,221	99.71				3,620,778	3,620,778	1,268,206,999	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,268,206,999	100.00				0	0	1,268,206,999	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会于2022年5月27日出具的《关于核准北京万泰生物药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2022]1098号）核准，公司本次非公开发行25,862,705股人民币普通股（A股）股票，新增股份已于2022年7月13日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。公司控股股东养生堂有限公司认购的股票自本次发行结束之日起18个月内不得转让，其他发行对象认购的股票自本次发行结束之日起6个月内不得转让。根据前述限售期安排，养生堂有限公司持有的本次非公开发行的限售股份数量为3,620,778股，于2024年1月15日上市流通。具体内容详见公司于2024年1月10日在指定信息披露媒体披露的《北京万泰生物药业股份有限公司非公开发行限售股上市流通公告》（公告编号：2024-001）。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
养生堂有限公司	3,620,778	3,620,778	0	0	非公开发行股票上市、权益分派	2024年1月13日
合计	3,620,778	3,620,778	0	0	/	/

注：限制性股票解除限售日期为非交易日（2024年1月13日），故实际解除限售日期相应顺延至2024年1月15日。

二、股东情况

（一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	37,711
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（不含通过转融通出借股份）							
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	
养生堂有限公司	-	705,807,928	55.65	0	无	0	境内非国有法人
钟睺睺	-	223,951,071	17.66	0	无	0	境内自然人
邱子欣	-	44,846,760	3.54	0	无	0	境内自然人
香港中央结算有限公司	5,697,589	17,875,456	1.41	0	未知	-	其他
丁京林	-	15,894,057	1.25	0	无	0	境内自然人
洪维岗	-	14,904,816	1.18	0	未知	-	境内自然人
邱明静	-135,000	10,455,000	0.82	0	未知	-	境内自然人
李莎燕	-	9,703,563	0.77	0	无	0	境内自然人
李益民	-	7,585,938	0.60	0	无	0	境内自然人
中国银行股份有限公司－招商国证生物医药指数分级证券投资基金	-172,944	6,269,128	0.49	0	未知	-	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）							
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		
养生堂有限公司	705,807,928			人民币普通股	705,807,928		

钟睒睒	223,951,071	人民币普通股	223,951,071
邱子欣	44,846,760	人民币普通股	44,846,760
香港中央结算有限公司	17,875,456	人民币普通股	17,875,456
丁京林	15,894,057	人民币普通股	15,894,057
洪维岗	14,904,816	人民币普通股	14,904,816
邱明静	10,455,000	人民币普通股	10,455,000
李莎燕	9,703,563	人民币普通股	9,703,563
李益民	7,585,938	人民币普通股	7,585,938
中国银行股份有限公司－招商国证生物医药指数分级证券投资基金	6,269,128	人民币普通股	6,269,128
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	钟睒睒直接持有养生堂 98.38%的股权及通过杭州友福企业管理有限公司间接持有养生堂 1.62%的股权，系养生堂的控股股东及实际控制人。除上述情况外，公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知其之间是否属于一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
适用 不适用

单位：股

股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
中国银行股份有限公司－招商国证生物医药指数分级证券投资基金	6,442,072	0.51	180,100	0.01	6,269,128	0.49	192,100	0.02

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

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	养生堂有限公司	3,620,778	2024年1月15日	0	非公开发行上市之日起锁定18个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

(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、公司债券（含企业债券）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

2024年6月30日

编制单位：北京万泰生物药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	3,000,321,551.26	3,818,318,679.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	2,166,205,489.36	2,055,361,208.46
衍生金融资产			
应收票据	七、4	4,079,133.56	4,612,125.43
应收账款	七、5	2,600,968,311.11	2,990,889,287.05
应收款项融资	七、7	11,790,195.02	3,481,938.22
预付款项	七、8	22,530,945.14	12,275,340.12
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、9	23,635,479.28	16,503,561.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	832,347,272.67	905,484,973.00
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	450,000,000.00	400,000,000.00
其他流动资产	七、13	86,846,206.75	95,148,163.38
流动资产合计		9,198,724,584.15	10,302,075,276.29
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	七、14	1,290,000,000.00	1,420,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	714,180.00	714,180.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	11,295,433.26	11,295,433.26
投资性房地产			
固定资产	七、21	1,770,569,252.60	1,796,483,528.15
在建工程	七、22	1,380,751,198.37	814,556,476.62
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	22,243,378.29	29,934,720.92
无形资产	七、26	519,835,101.27	508,282,517.64
其中：数据资源			
开发支出		165,750,153.70	134,462,137.80
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	74,306,536.57	79,830,809.88
递延所得税资产	七、29	185,026,039.00	157,954,955.72
其他非流动资产	七、30	343,166,453.93	459,407,848.22
非流动资产合计		5,763,657,726.99	5,412,922,608.21
资产总计		14,962,382,311.14	15,714,997,884.50
流动负债：			
短期借款	七、32	86,347,811.33	81,139,895.16
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	七、35	28,216,049.36	89,724,422.91
应付账款	七、36	406,841,401.18	299,868,120.78
预收款项			
合同负债	七、38	42,004,121.19	70,376,884.06
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	140,078,180.22	173,514,469.76
应交税费	七、40	17,368,144.79	16,456,200.08
其他应付款	七、41	1,298,942,359.86	1,834,643,020.36
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	29,855,034.47	100,493,536.92
其他流动负债	七、44	1,964,261.76	3,758,344.84
流动负债合计		2,051,617,364.16	2,669,974,894.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	130,474,663.47	115,356,054.25
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	10,777,997.99	12,362,763.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	33,360,460.77	33,646,922.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		174,613,122.23	161,365,739.60
负债合计		2,226,230,486.39	2,831,340,634.47
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	1,268,206,999.00	1,268,206,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	3,336,434,716.18	3,312,219,340.15
减：库存股	七、56	158,560,118.61	129,423,216.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	674,793,801.08	674,793,801.08
一般风险准备			
未分配利润	七、60	7,429,861,528.30	7,574,801,075.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		12,550,736,925.95	12,700,597,999.65
少数股东权益		185,414,898.80	183,059,250.38
所有者权益（或股东权益）合计		12,736,151,824.75	12,883,657,250.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,962,382,311.14	15,714,997,884.50

公司负责人：邱子欣

主管会计工作负责人：吕赞

会计机构负责人：李刚

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：北京万泰生物药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,378,501,194.93	1,486,821,733.89
交易性金融资产		1,576,205,489.36	1,563,469,541.79
衍生金融资产			
应收票据		2,264,793.16	2,893,056.08
应收账款	十九、1	158,057,687.37	120,304,544.67
应收款项融资		10,892,611.02	2,543,216.00
预付款项		18,799,186.14	12,961,238.90
其他应收款	十九、2	833,257,787.72	752,281,066.76
其中：应收利息			
应收股利			
存货		225,555,529.70	273,759,778.17
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		450,000,000.00	400,000,000.00
其他流动资产		49,857,014.67	51,303,685.00
流动资产合计		4,703,391,294.07	4,666,337,861.26
非流动资产：			

债权投资		420,000,000.00	550,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	1,623,648,731.92	1,623,648,731.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		11,295,433.26	11,295,433.26
投资性房地产			
固定资产		340,805,541.06	338,381,896.40
在建工程		13,373,062.86	27,492,015.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,427,008.60	1,972,927.60
无形资产		352,214,592.74	360,912,022.52
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		56,089,022.66	59,245,850.00
递延所得税资产		122,943,653.00	122,783,578.70
其他非流动资产		22,859,802.38	29,435,110.10
非流动资产合计		2,964,656,848.48	3,125,167,565.57
资产总计		7,668,048,142.55	7,791,505,426.83
流动负债：			
短期借款			20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			68,031,658.00
应付账款		68,111,189.41	112,076,504.18
预收款项			
合同负债		19,693,261.03	29,076,032.02
应付职工薪酬		53,023,670.43	67,946,219.68
应交税费		3,798,440.13	2,131,155.79
其他应付款		558,595,911.37	413,158,603.49
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		15,744,123.20	79,679,538.46
其他流动负债		199,773.02	2,676,513.36
流动负债合计		719,166,368.59	794,776,224.98
非流动负债：			
长期借款			22,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		572,751.02	666,062.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,019,310.27	1,879,868.49

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,592,061.29	24,945,931.05
负债合计		721,758,429.88	819,722,156.03
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,268,206,999.00	1,268,206,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,338,542,628.31	3,314,327,252.28
减：库存股		158,560,118.61	129,423,216.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		674,814,622.36	674,814,622.36
未分配利润		1,823,285,581.61	1,843,857,613.16
所有者权益（或股东权益）合计		6,946,289,712.67	6,971,783,270.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,668,048,142.55	7,791,505,426.83

公司负责人：邱子欣

主管会计工作负责人：吕赞

会计机构负责人：李刚

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		1,366,045,101.74	4,163,641,154.70
其中：营业收入	七、61	1,366,045,101.74	4,163,641,154.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,289,398,978.35	2,242,973,767.22
其中：营业成本	七、61	366,518,953.28	406,031,384.12
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	11,518,532.49	21,828,267.26
销售费用	七、63	314,996,757.34	1,278,541,041.36
管理费用	七、64	153,840,741.76	120,585,403.58
研发费用	七、65	479,931,276.60	463,430,185.38
财务费用	七、66	-37,407,283.12	-47,442,514.48
其中：利息费用		3,209,150.09	3,910,762.94
利息收入		39,797,638.07	41,187,701.70

加：其他收益	七、67	171,090,090.83	49,880,354.36
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	65,965,630.78	33,656,260.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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	8,554,260.20	12,302,538.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-32,726,238.69	-47,726,626.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-17,054,582.93	-33,035,244.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	102,259.03	304,506.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		272,577,542.61	1,936,049,175.51
加：营业外收入	七、74	137,218.58	1,383,016.06
减：营业外支出	七、75	14,566,377.47	2,776,190.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		258,148,383.72	1,934,656,000.92
减：所得税费用	七、76	-5,448,226.86	225,326,605.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		263,596,610.58	1,709,329,395.58
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		263,596,610.58	1,709,329,395.58
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）		260,480,462.16	1,702,358,148.94
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,116,148.42	6,971,246.64
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
（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			
(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		263,596,610.58	1,709,329,395.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		260,480,462.16	1,702,358,148.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,116,148.42	6,971,246.64
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.21	1.34
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.21	1.34

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：邱子欣

主管会计工作负责人：吕赟

会计机构负责人：李刚

母公司利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	十九、4	357,736,186.13	458,093,387.36
减：营业成本	十九、4	127,631,651.52	133,369,021.87
税金及附加		3,531,127.32	3,658,797.02
销售费用		107,784,728.82	107,852,534.91
管理费用		83,661,532.01	57,682,213.18
研发费用		127,834,784.75	172,641,724.85
财务费用		-33,110,945.75	-36,706,458.55
其中：利息费用		1,183,372.74	2,371,245.98
利息收入		33,705,932.58	28,699,349.72
加：其他收益		6,000,259.64	5,563,605.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	445,727,990.52	1,444,225,516.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		8,554,260.20	12,302,538.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,434,390.36	-485,212.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,837,601.14	-13,856,930.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			25,585.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		390,413,826.32	1,467,370,657.83
加：营业外收入		48,442.83	97,087.38
减：营业外支出		5,774,365.72	966,365.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		384,687,903.43	1,466,501,380.16
减：所得税费用		-160,074.30	-16,136,804.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		384,847,977.73	1,482,638,184.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		384,847,977.73	1,482,638,184.97
（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		384,847,977.73	1,482,638,184.97

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：邱子欣

主管会计工作负责人：吕赞

会计机构负责人：李刚

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,803,721,126.68	3,467,546,650.91
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			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	243,321,683.66	187,104,955.42
经营活动现金流入小计		2,047,042,810.34	3,654,651,606.33
购买商品、接受劳务支付的现金		342,022,927.85	461,266,490.44
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		545,174,831.20	603,670,326.39
支付的各项税费		80,511,367.20	529,011,207.87
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	950,786,166.67	1,894,581,890.42

经营活动现金流出小计		1,918,495,292.92	3,488,529,915.12
经营活动产生的现金流量净额		128,547,517.42	166,121,691.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,959,025,208.33	1,265,000,000.00
取得投资收益收到的现金		53,948,477.23	15,732,875.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,291,417.19	119,223.85
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	七、78（2）		1,125,420.40
投资活动现金流入小计		3,014,265,102.75	1,281,977,519.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		456,564,215.56	607,984,899.97
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78（2）	2,998,095,000.00	1,445,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,454,659,215.56	2,052,984,899.97
投资活动产生的现金流量净额		-440,394,112.81	-771,007,380.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,270,000.00	55,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）	101,112,146.85	56,804,307.20
筹资活动现金流入小计		141,382,146.85	112,204,307.20
偿还债务支付的现金		110,400,640.00	51,749,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		408,267,014.62	930,420,651.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		760,500.00	40,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）	112,071,909.57	21,039,750.41
筹资活动现金流出小计		630,739,564.19	1,003,210,301.91
筹资活动产生的现金流量净额		-489,357,417.34	-891,005,994.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,391,504.36	11,207,591.04
五、现金及现金等价物净增加额		-799,812,508.37	-1,484,684,092.58
加：期初现金及现金等价物余额		3,783,641,805.07	5,185,196,205.79

六、期末现金及现金等价物余额		2,983,829,296.70	3,700,512,113.21
----------------	--	------------------	------------------

公司负责人：邱子欣

主管会计工作负责人：吕赟

会计机构负责人：李刚

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		302,112,870.46	726,880,940.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		316,417,667.40	473,644,542.64
经营活动现金流入小计		618,530,537.86	1,200,525,483.32
购买商品、接受劳务支付的现金		95,818,627.18	158,723,429.17
支付给职工及为职工支付的现金		206,004,607.04	196,799,987.73
支付的各项税费		14,851,274.59	29,500,561.77
支付其他与经营活动有关的现金		259,099,816.59	1,854,886,306.65
经营活动现金流出小计		575,774,325.40	2,239,910,285.32
经营活动产生的现金流量净额		42,756,212.46	-1,039,384,802.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,850,300,000.00	320,000,000.00
取得投资收益收到的现金		449,537,182.76	1,437,701,207.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		550.00	87,280.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,125,420.40
投资活动现金流入小计		2,299,837,732.76	1,758,913,908.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,698,913.86	220,887,788.15
投资支付的现金			1,000,000.00
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		1,790,000,000.00	520,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,811,698,913.86	741,887,788.15
投资活动产生的现金流量净额		488,138,818.90	1,017,026,119.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			45,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		299,968,608.85	134,163,945.50
筹资活动现金流入小计		299,968,608.85	179,563,945.50
偿还债务支付的现金		106,400,740.00	250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		406,580,368.82	889,664,857.38
支付其他与筹资活动有关的现金		405,329,145.46	81,926,034.92
筹资活动现金流出小计		918,310,254.28	971,840,892.30
筹资活动产生的现金流量净额		-618,341,645.43	-792,276,946.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		657,156.83	11,265,303.42
五、现金及现金等价物净增加额		-86,789,457.24	-803,370,325.44
加：期初现金及现金等价物余额		1,465,054,664.01	2,796,803,805.01
六、期末现金及现金等价物余额		1,378,265,206.77	1,993,433,479.57

公司负责人：邱子欣

主管会计工作负责人：吕赞

会计机构负责人：李刚

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024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	1,268,206,999.00				3,312,219,340.15	129,423,216.00			674,793,801.08		7,574,801,075.42		12,700,597,999.65	183,059,250.38	12,883,657,250.03
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,268,206,999.00				3,312,219,340.15	129,423,216.00			674,793,801.08		7,574,801,075.42		12,700,597,999.65	183,059,250.38	12,883,657,250.03
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					24,215,376.03	29,136,902.61					-144,939,547.12		-149,861,073.70	2,355,648.42	-147,505,425.28
(一) 综合收益总额											260,480,462.16		260,480,462.16	3,116,148.42	263,596,610.58
(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. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				

6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					24,215,376.03	29,136,902.61						-4,921,526.58		-4,921,526.58
四、本期末余额	1,268,206,999.00				3,336,434,716.18	158,560,118.61		674,793,801.08		7,429,861,528.30	-	12,550,736,925.95	185,414,898.80	12,736,151,824.75

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											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	906,070,705.00				3,728,953,879.65	200,167,849.60			549,344,838.42		7,357,055,699.27		12,341,257,272.74	223,634,584.24	12,564,891,856.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	906,070,705.00				3,728,953,879.65	200,167,849.60			549,344,838.42		7,357,055,699.27		12,341,257,272.74	223,634,584.24	12,564,891,856.98
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	362,136,294.00				-410,461,715.92	107,996,491.00					797,017,413.94		856,688,483.02	-33,028,753.36	823,659,729.66
(一) 综合收益总额											1,702,358,148.94		1,702,358,148.94	6,971,246.64	1,709,329,395.58

(二)所有者投入和减少资本					5,672,823.58							5,672,823.58		5,672,823.58	
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					5,672,823.58							5,672,823.58		5,672,823.58	
4. 其他															
(三)利润分配												-905,340,735.00	-905,340,735.00	-40,000,000.00	-945,340,735.00
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												-905,340,735.00	-905,340,735.00	-40,000,000.00	-945,340,735.00
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转	362,136,294.00				-362,136,294.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	362,136,294.00				-362,136,294.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他				-53,998,245.50	107,996,491.00					53,998,245.50		53,998,245.50	
四、本期期末余额	1,268,206,999.00			3,318,492,163.73	92,171,358.60		549,344,838.42	8,154,073,113.21	13,197,945,755.76	190,605,830.88	13,388,551,586.64		

公司负责人：邱子欣

主管会计工作负责人：吕赞

会计机构负责人：李刚

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 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	1,268,206,999.00				3,314,327,252.28	129,423,216.00			674,814,622.36	1,843,857,613.16	6,971,783,270.80
加：会计政策变更											

前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,268,206,999.00			3,314,327,252.28	129,423,216.00			674,814,622.36	1,843,857,613.16	6,971,783,270.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				24,215,376.03	29,136,902.61				-20,572,031.55	-25,493,558.13
（一）综合收益总额									384,847,977.73	384,847,977.73
（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									-405,420,009.28	-405,420,009.28
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-405,420,009.28	-405,420,009.28
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				24,215,376.03	29,136,902.61					-4,921,526.58
四、本期期末余额	1,268,206,999.00			3,338,542,628.31	158,560,118.61			674,814,622.36	1,823,285,581.61	6,946,289,712.67

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	906,070,705.00				3,730,461,791.78	200,167,849.60			549,365,659.70	1,908,799,940.36	6,894,530,247.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	906,070,705.00				3,730,461,791.78	200,167,849.60			549,365,659.70	1,908,799,940.36	6,894,530,247.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	362,136,294.00				-410,461,715.92	-107,996,491.00				577,297,449.97	636,968,519.05
（一）综合收益总额										1,482,638,184.97	1,482,638,184.97
（二）所有者投入和减少资本					5,672,823.58						5,672,823.58
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					5,672,823.58						5,672,823.58
4. 其他											
（三）利润分配										-905,340,735.00	-905,340,735.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-905,340,735.00	-905,340,735.00

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	362,136,294.00				-362,136,294.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	362,136,294.00				-362,136,294.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					-53,998,245.50	-107,996,491.00					53,998,245.50
四、本期期末余额	1,268,206,999.00				3,320,000,075.86	92,171,358.60			549,365,659.70	2,486,097,390.33	7,531,498,766.29

公司负责人：邱子欣

主管会计工作负责人：吕赞

会计机构负责人：李刚

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

北京万泰生物药业股份有限公司（以下简称万泰生物或本公司或公司），前身为北京万泰生物药业有限公司 1991 年 4 月 24 日成立。2007 年 12 月，整体变更为北京万泰生物药业股份有限公司，变更后注册资本 5,500 万元。历经增资和股权转让，截至 2019 年 12 月 31 日公司注册资本为人民币 39,000 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]518 号文核准，上海证券交易所自律监管决定书 104 号文批准，公司于 2020 年 4 月 15 日在上海证券交易所首次公开发行 A 股股票，本次公开发行前总股本为 39,000 万股，本次公开发行的股票数量 4,360 万股，发行后股本 43,360 万股。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 4 月 21 日对本次发行的资金到位情况进行了审验，并出具了“容诚验字[2020]第 518Z0011 号”《验资报告》。公司股票于 2020 年 4 月 29 日在上海证券交易所公开上市交易。

2021 年 5 月公司实施利润分配方案以分配前总股本 43,360 万股为基数，每股派送红股 0.4 股，合计派送红股 17,344 万股。本次利润分配方案实施后总股本增至 60,704 万股。

2022 年 4 月公司实施利润分配方案以分配前总股本 60,704 万股为基数，每股派送红股 0.2 股，以资本公积金每股转增 0.25 股，合计派送红股 12,140.80 万股，转增 15,176 万股。本次利润分配方案实施后总股本增至 88,020.80 万股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]1098 号文核准，公司非公开发行 25,862,705 股 A 股股票。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 7 月 1 日对本次发行的资金到位情况进行了审验，并出具了“容诚验字[2022]第 518Z0069 号”《验资报告》。新增股份于 2022 年 7 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。

2023 年 6 月公司实施利润分配方案，以实施权益分派股权登记日的总股本 906,070,705 股，扣除公司回购专用账户中的 729,970 股后的 905,340,735 股为基数，向全体股东每 10 股以资本公积转增 4 股，合计转增 362,136,294 股。本次利润分配方案实施后总股本增至 1,268,206,999 股。

截至 2024 年 6 月 30 日公司注册资本为人民币 1,268,206,999 元。

公司法定代表人为邱子欣。

公司注册地址为北京市昌平区科学园路 31 号。

公司是从事体外诊断试剂、体外诊断仪器与疫苗的研发、生产及销售的高新技术企业。公司坚持自主创新、攻克关键技术，现已发展成为国内领先、国际知名的创新免疫诊断和创新疫苗研发领先型企业。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的债权投资	公司将单笔债权投资超过总资产 0.5% 的债权投资认定为重要的债权投资
重要的在建工程	公司将在建工程预算金额超过净资产总额 5% 的在建工程认定为重要的在建工程
重要的资本化研发项目	公司将资本化研发项目超过总资产 0.5% 的资本化研发项目认定为重要的资本化研发项目

6. 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，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。

本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见第十节财务报告、五7（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见第十节财务报告、五7（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理**①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股

权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- 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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币，但投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算；对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，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方之外的客户

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方之外的往来款

其他应收款组合 4 应收合并范围内关联方往来款

对于划分为组合的其他应收款，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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，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。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收质保金、应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1至2年	10%	10%
2至3年	20%	20%
3至4年	50%	50%
4至5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

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

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D. 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；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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，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。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方往来款	应收合并范围内公司款项

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例
1 年以内	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	20%
3 至 4 年	50%
4 至 5 年	80%
5 年以上	100%

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

14. 应收款项融资

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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，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。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方往来款	应收合并范围内公司款项
应收利息	利息
应收股利	关联方股利

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

账龄	其他应收款计提比例
1 年以内	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	20%
3 至 4 年	50%
4 至 5 年	80%
5 年以上	100%

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、半成品、库存商品、周转材料、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财

务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

(1) 终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损

益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易

损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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公允价值计量，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) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见第十节财务报告、五、18 持有待售的非流动资产或处置组。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见第十节财务报告、五、11 金融工具。

20. 投资性房地产

不适用

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法√适用 不适用

于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	直线法	10-40	5-10	2.25-9.5
机器设备	直线法	5-10	5-10	9-19
运输设备	直线法	5	5-10	18-19
办公设备及其他	直线法	5	5-10	18-19
净化工程	直线法	5-10	5-10	9-19

22. 在建工程√适用 不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

23. 借款费用√适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	40-50	法定使用权
软件	3-10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
知识产权	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本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，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有

限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、委托开发支出、测试化验加工费、燃料动力费用、专家咨询费、折旧及摊销、物料消耗、办公费、维护和修缮费、租赁费等。

(2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

具体研发项目的资本化条件：在满足开发阶段资本化具体条件的前提下公司药品研发进入 III 期临床试验阶段后的所有可直接归集研发支出，主要为临床试验费、检测费、直接研发人员薪酬及保险、差旅费、会议费、专家咨询费、注册费、三期临床药品生产相关的直接费用等必要开支进行资本化。

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的经营分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括厂房装修改造支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

29. 合同负债

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同负债以净额列示，净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同负债不能相互抵销。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的

折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

公司取消授予的权益工具应在取消当日估计未来能够满足可行权条件的权益工具数量(在假定没有终止股权激励计划的情况下)，据此预计原本应在剩余等待期内确认的股权激励费用金额，并将该金额一次性计入取消当期。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

外销产品收入确认需满足以下条件：对于采用 FOB 方式进行结算的出口销售，本公司根据合同约定将产品报关，取得提单且产品发出越过船舷，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②技术服务收入

本公司与客户签订的技术合作协议包含专利授权许可、技术资料的移交、实验原料交付和配合客户产品上市注册的临床原料交付。技术合作协议最终能否成功开发出目标产品具有高度不确定性，整个技术合作期间双方按照里程碑约定义务独立开展研究活动。此外，技术合作协议按照整个开发进度关键节点设置了里程碑款，仅开发进度触发里程碑事件公司享有收款权，公司与客户签订的技术服务合同属于在某一时刻履行履约义务。

技术服务收入确认需满足以下条件：各里程碑完成时点明确，已结算的里程碑款不因后续履约进展进行追溯增加或者返还。公司按照里程碑约定履约义务完成合同履约义务，已经收到本阶段里程碑款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入时点确认履约完毕，确定技术服务收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

36. 政府补助

√适用 □不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的单项交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列单项交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③ 可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂

时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在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 本公司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 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

38. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见第十节财务报告、五、31 预计负债。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；

对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

40. 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

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
执行《企业会计准则解释第17号》	详见其他说明	0.00

其他说明

执行《企业会计准则解释第17号》中“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”及“关于售后租回交易的会计处理”。

2023年10月25日,财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第17号>的通知》(财会[2023]21号,以下简称“解释第17号”),规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”及“关于售后租回交易的会计处理”。内容自2024年1月1日起执行。执行解释第17号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响,不追溯调整。

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2024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

41. 其他

□适用 √不适用

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	应税产品/劳务增值额	13%、6%、5%、3%、0%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%，注

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(%)
北京泰润创新科技孵化器有限公司	25

杭州万泰生物技术有限公司	25
北京万泰生物药业有限公司	25

2. 税收优惠

√适用 □不适用

北京万泰生物药业股份有限公司、北京万泰德瑞诊断技术有限公司、厦门万泰凯瑞生物技术有限公司、厦门优迈科医学仪器有限公司、厦门万泰沧海生物技术有限公司、北京康彻思坦生物技术有限公司、捷和泰（北京）生物科技有限公司、厦门英博迈生物科技有限公司，为 2024 年度国家高新技术企业适用 15% 的企业所得税税率。

北京泰润创新科技孵化器有限公司、杭州万泰生物技术有限公司、北京万泰生物药业有限公司，2024 年适用 25% 的企业所得税税率。

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		
银行存款	2,983,829,296.70	3,783,641,805.07
其他货币资金	16,492,254.56	34,676,874.28
存放财务公司存款		
合计	3,000,321,551.26	3,818,318,679.35
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其他货币资金 16,492,254.56 元系公司缴存的履约保证金和信用证保证金等。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	71,130,575.16	50,482,936.02	
其中：			
基金	71,130,575.16	50,482,936.02	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,095,074,914.20	2,004,878,272.44	
其中：			
银行发行理财产品	2,095,074,914.20	2,004,878,272.44	

合计	2,166,205,489.36	2,055,361,208.46	
----	------------------	------------------	--

其他说明：

□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	4,079,133.56	4,587,356.08
商业承兑票据		24,769.35
合计	4,079,133.56	4,612,125.43

(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). 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	4,079,133.56	100			4,079,133.56	4,613,429.08	100.00	1,303.65	0.03	4,612,125.43
其中：										
银行承兑汇票	4,079,133.56	100			4,079,133.56	4,587,356.08	99.43			4,587,356.08
商业承兑汇票						26,073.00	0.57	1,303.65	5.00	24,769.35
合计	4,079,133.56	/		/	4,079,133.56	4,613,429.08	/	1,303.65	/	4,612,125.43

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 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	
商业承兑汇票	1,303.65		1,303.65			
合计	1,303.65		1,303.65			

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

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内小计		
1 年以内	1,372,970,531.52	2,628,754,739.03
1 至 2 年	1,396,055,810.75	539,104,678.01
2 至 3 年	49,561,472.26	9,798,534.10
3 年以上		

3至4年	952,055.47	787,855.84
4至5年	354,357.72	726,597.96
5年以上	2,078,907.40	1,985,394.16
合计	2,821,973,135.12	3,181,157,799.10

(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										
其中：										
按组合计提坏账准备	2,821,973,135.12	100	221,004,824.01	7.83	2,600,968,311.11	3,181,157,799.10	100.00	190,268,512.05	5.98	2,990,889,287.05
其中：										
账龄组合	2,821,973,135.12	100	221,004,824.01	7.83	2,600,968,311.11	3,181,157,799.10	100.00	190,268,512.05	5.98	2,990,889,287.05
合计	2,821,973,135.12	/	221,004,824.01	/	2,600,968,311.11	3,181,157,799.10	/	190,268,512.05	/	2,990,889,287.05

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：账龄组合

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(%)
账龄组合	2,821,973,135.12	221,004,824.01	7.83
合计	2,821,973,135.12	221,004,824.01	7.83

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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	
账龄组合	190,268,512.05	30,947,548.59	95,936.63	115,300.00		221,004,824.01
合计	190,268,512.05	30,947,548.59	95,936.63	115,300.00		221,004,824.01

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

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	115,300.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

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和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	24,920,870.00		24,920,870.00	0.88	1,450,653.50
第二名	20,253,330.00		20,253,330.00	0.72	1,813,983.00
第三名	13,909,567.40		13,909,567.40	0.49	695,478.37
第四名	13,690,652.00		13,690,652.00	0.49	684,532.60
第五名	13,006,578.73		13,006,578.73	0.46	650,328.94
合计	85,780,998.13		85,780,998.13	3.04	5,294,976.41

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

6、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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

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

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,790,195.02	3,481,938.22
合计	11,790,195.02	3,481,938.22

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

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款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

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

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况
适用 不适用

核销说明：
适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、 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	21,279,952.69	94.45	11,837,154.62	96.43
1 至 2 年	1,177,154.82	5.22	56,969.70	0.46
2 至 3 年	25,050.72	0.11	117,273.52	0.96
3 年以上	48,786.91	0.22	263,942.28	2.15
合计	22,530,945.14	100.00	12,275,340.12	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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	3,539,429.55	15.71
第二名	3,243,184.69	14.39
第三名	2,222,708.44	9.87
第四名	1,525,620.77	6.77
第五名	1,179,474.99	5.23
合计	11,710,418.44	51.97

其他说明

适用 不适用

9、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	23,635,479.28	16,503,561.28
合计	23,635,479.28	16,503,561.28

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

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

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

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

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

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	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内小计		
1年以内	9,546,399.41	12,791,885.18
1至2年	12,431,236.22	3,431,115.77
2至3年	3,403,027.95	1,017,244.72
3年以上		
3至4年	1,016,477.53	799,039.60
4至5年	738,131.62	254,064.56
5年以上	1,437,028.25	1,271,102.77
减：坏账准备	4,936,821.70	3,060,891.32
合计	23,635,479.28	16,503,561.28

(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
保证金、押金	4,031,082.65	3,890,188.76
员工购房、购车借款	4,879,697.52	5,611,742.46
备用金	1,053,994.68	186,457.68
其他	18,607,526.13	9,876,063.70
减：坏账准备	4,936,821.70	3,060,891.32
合计	23,635,479.28	16,503,561.28

(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)	
2024年1月1日余额	639,594.26	2,421,297.06		3,060,891.32
2024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	287,032.15	2,133,974.19		2,421,006.34
本期转回	449,306.44	95,769.52		545,075.96
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	477,319.97	4,459,501.73		4,936,821.70

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

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	
账龄组合	3,060,891.32	2,421,006.34	545,075.96			4,936,821.70
合计	3,060,891.32	2,421,006.34	545,075.96			4,936,821.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	1,360,000.00	4.76	其他	1年以内	68,000.00
第二名	1,288,000.00	4.51	其他	1年以内	64,400.00
第三名	1,204,262.74	4.21	保证金、押金	1年以内、2-4年、5年以上	817,713.14
第四名	1,000,000.00	3.50	其他	1年以内	50,000.00
第五名	881,920.02	3.09	其他	1年以内	44,096.00
合计	5,734,182.76	20.07	/	/	1,044,209.14

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、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	280,322,776.60	66,700,676.87	213,622,099.73	306,210,049.01	66,489,598.09	239,720,450.92
在产品						
库存商品	484,085,511.00	113,083,166.29	371,002,344.71	524,976,725.29	102,958,826.04	422,017,899.25
周转材料	109,556,363.35	7,461,893.20	102,094,470.15	112,003,598.17	7,247,094.99	104,756,503.18
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	2,219,375.65		2,219,375.65	2,133,076.74		2,133,076.74
半成品	166,885,441.06	23,476,458.63	143,408,982.43	169,140,222.82	32,283,179.91	136,857,042.91
合计	1,043,069,467.66	210,722,194.99	832,347,272.67	1,114,463,672.03	208,978,699.03	905,484,973.00

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 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	66,489,598.09	1,106,712.60		895,633.82		66,700,676.87
在产品						
库存商品	102,958,826.04	15,082,437.14		4,958,096.89		113,083,166.29
周转材料	7,247,094.99	289,286.43		74,488.22		7,461,893.20
消耗性生物资产						
合同履约成本						
半成品	32,283,179.91	576,146.76		9,382,868.04		23,476,458.63
合计	208,978,699.03	17,054,582.93		15,311,086.97		210,722,194.99

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 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

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
----	------	------

一年内到期的债权投资	450,000,000.00	400,000,000.00
一年内到期的其他债权投资		
合计	450,000,000.00	400,000,000.00

一年内到期的债权投资

适用 不适用

(1). 一年内到期的债权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁波银行大额存单	450,000,000.00		450,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00
招商银行对公大额存单				50,000,000.00		50,000,000.00
浦发银行大额存单				50,000,000.00		50,000,000.00
合计	450,000,000.00		450,000,000.00	400,000,000.00		400,000,000.00

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的一年内到期的债权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
宁波银行大额存单	300,000,000.00	3.55%	3.55%	2024/10/29		300,000,000.00	3.55%	3.55%	2024/10/29	
宁波银行大额存单	150,000,000.00	3.45%	3.45%	2025/6/17						
合计	450,000,000.00	/	/	/		300,000,000.00	/	/	/	

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值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). 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

适用 不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

适用 不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

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
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣和预缴增值税	15,845,187.31	25,731,082.62
预缴企业所得税	27,548,539.34	22,388,799.23
计提银行理财应收利息	43,452,480.10	41,890,070.97
待摊费用		5,138,210.56
合计	86,846,206.75	95,148,163.38

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁波银行大额存单	470,000,000.00		470,000,000.00	450,000,000.00		450,000,000.00

招商银行对公大额存单	100,000,000.00		100,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00
浦发银行大额存单	300,000,000.00		300,000,000.00	350,000,000.00		350,000,000.00
厦门国际银行大额存单	50,000,000.00		50,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
民生银行对公大额存单	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
工商银行大额存单	740,000,000.00		740,000,000.00	740,000,000.00		740,000,000.00
杭州银行西城支行	30,000,000.00		30,000,000.00			
减：一年内到期的债权投资	450,000,000.00		450,000,000.00	400,000,000.00		400,000,000.00
合计	1,290,000,000.00		1,290,000,000.00	1,420,000,000.00		1,420,000,000.00

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
工商银行大额存单	300,000,000.00	3.10%	3.10%	2026/1/3		300,000,000.00	3.10%	3.10%	2026/1/3	
工商银行大额存单	180,000,000.00	3.10%	3.10%	2026/1/4		180,000,000.00	3.10%	3.10%	2026/1/4	
工商银行大额存单	180,000,000.00	3.10%	3.10%	2026/2/9		180,000,000.00	3.10%	3.10%	2026/2/9	
宁波银行大额存单						150,000,000.00	3.45%	3.45%	2025/6/17	
招商银行对公大额存单	100,000,000.00	3.33%	3.33%	2025/8/2		100,000,000.00	3.33%	3.33%	2025/8/2	
浦发银行大额存单	100,000,000.00	3.25%	3.25%	2025/7/26		100,000,000.00	3.25%	3.25%	2025/7/26	
浦发银行大额存单	200,000,000.00	3.05%	3.05%	2026/1/18		200,000,000.00	3.05%	3.05%	2026/1/18	
厦门国际银行大额存单						80,000,000.00	3.55%	3.55%	2025/8/29	
合计	1,060,000,000.00	/	/	/		1,290,000,000.00	/	/	/	

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值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). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

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

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

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

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
MIRACLE-CARE	714,180.00									714,180.00

BIOTEC-H LLC										
小计	714,180.00								714,180.00	
合计	714,180.00								714,180.00	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

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

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

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
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,295,433.26	11,295,433.26
其中：权益工具投资	11,295,433.26	11,295,433.26
合计	11,295,433.26	11,295,433.26

其他说明：
无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

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	1,770,569,252.60	1,796,483,528.15
固定资产清理		
合计	1,770,569,252.60	1,796,483,528.15

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	净化工程	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	724,873,977.05	1,445,720,317.07	10,315,270.60	109,966,125.74	263,999,058.29	2,554,874,748.75
2.本期增加金额	3,186,449.49	79,171,574.90		9,377,354.15	648,598.11	92,383,976.65
(1) 购置		2,599,316.11		266,393.35		2,865,709.46
(2) 在建工程转入	3,186,449.49	73,201,209.14		8,907,515.64	648,598.11	85,943,772.38
(3) 企业合并增加						
(4) 存货转入		3,371,049.65		203,445.16		3,574,494.81
3.本期减少金额	1,267,018.36	10,399,412.72	9,900.00	1,637,185.76		13,313,516.84
(1) 处置或报废		6,467,138.20	9,900.00	1,637,185.76		8,114,223.96
(2) 其他转出	1,267,018.36	3,932,274.52				5,199,292.88
4.期末余额	726,793,408.18	1,514,492,479.25	10,305,370.60	117,706,294.13	264,647,656.40	2,633,945,208.56
二、累计折旧						
1.期初余额	83,612,285.19	463,010,546.27	3,853,938.75	78,697,120.16	72,736,973.47	701,910,863.84
2.本期增加金额	13,164,882.71	74,684,016.38	524,199.90	8,982,078.00	15,013,414.45	112,368,591.44
(1) 计提	13,164,882.71	74,684,016.38	524,199.90	8,982,078.00	15,013,414.45	112,368,591.44
3.本期减少金额		5,990,395.82	192,307.50	1,544,354.94		7,727,058.26
(1) 处置或报废		5,990,395.82	192,307.50	1,544,354.94		7,727,058.26
4.期末余额	96,777,167.90	531,704,166.83	4,185,831.15	86,134,843.22	87,750,387.92	806,552,397.02
三、减值准备						
1.期初余额		56,480,356.76				56,480,356.76
2.本期增加金额		346,742.18				346,742.18
(1) 计提		346,742.18				346,742.18
3.本期减少金额		3,540.00				3,540.00

(1) 处置或报废		3,540.00				3,540.00
4.期末余额		56,823,558.94				56,823,558.94
四、账面价值						
1.期末账面价值	630,016,240.28	925,964,753.48	6,119,539.45	31,571,450.91	176,897,268.48	1,770,569,252.60
2.期初账面价值	641,261,691.86	926,229,414.04	6,461,331.85	31,269,005.58	191,262,084.82	1,796,483,528.15

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
闲置机器设备	135,568,741.45	57,837,428.42	48,647,296.42	29,084,016.61	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	204,586.94

(4). 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
产研基地-生物港（1号楼、3号楼、6-1号楼、6-2号楼、7-1号楼、7-2号楼、9号楼、10号楼、12号楼）	234,229,051.91	规划许可证规定其他栋未完成
创意园楼房	75,942.00	历史遗留问题
成都办事处楼房	3,080,675.19	正在办理中
硅谷 SOHO 项目房屋	19,861,537.55	开发商未向银行还清债务
合计	257,247,206.65	

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

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	1,380,751,198.37	814,556,476.62
工程物资		
合计	1,380,751,198.37	814,556,476.62

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
房屋、建筑物	528,637,052.06	65,768,094.64	528,637,052.06	312,669,702.82	65,768,094.64	246,901,608.18
设备	913,672,980.29	100,111,030.72	747,793,854.93	455,591,799.23	100,457,772.90	355,134,026.33
净化工程/装修	104,320,291.38		104,320,291.38	212,520,842.11		212,520,842.11
合计	1,546,630,323.73	165,879,125.36	1,380,751,198.37	980,782,344.16	166,225,867.54	814,556,476.62

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
九价宫颈癌疫苗一期	734,728,725.00	98,498,059.02	6,067,072.65	5,400,463.49		99,164,668.18	98.49	98.49				自有资金
九价宫颈癌疫苗二期扩产建设项目	840,689,500.00	123,591,534.28	270,748,651.20	490,893.48		393,849,292.00	47.16	47.16				自有资金、募集资金
二十价肺炎球菌多糖结合疫苗产业化项目	551,688,000.00	11,626,100.00	111,539,980.00	787,003.60		122,379,076.40	23.00	23.00				自有资金、募集资金
产研基地-诊断基地	959,606,100.00	285,545,844.13	220,735,892.81	14,323,026.60	121,894.26	491,836,816.08	52.75	52.75	341,946.68	285,557.79	2.00	自有资金、银行贷款及募集资金
合计	3,086,712,325.00	519,261,537.43	609,091,596.66	21,001,387.17	121,894.26	1,107,229,852.66	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 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

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	59,385,936.25	59,385,936.25
2.本期增加金额	514,434.61	514,434.61
(1) 新增租赁	514,434.61	514,434.61
3.本期减少金额	1,643,497.55	1,643,497.55
(1) 租赁变更	1,643,497.55	1,643,497.55
4.期末余额	58,256,873.31	58,256,873.31
二、累计折旧		
1.期初余额	29,451,215.33	29,451,215.33
2.本期增加金额	6,675,127.54	6,675,127.54
(1) 计提	6,675,127.54	6,675,127.54
3.本期减少金额	112,847.85	112,847.85
(1) 处置	112,847.85	112,847.85
4.期末余额	36,013,495.02	36,013,495.02
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	22,243,378.29	22,243,378.29
2.期初账面价值	29,934,720.92	29,934,720.92

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

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	专利权	非专利技术	软件	商标权	Caris200 专有技术	合计
一、账面原值							
1.期初余额	557,958,305.16	12,588,312.49		43,685,650.32	671,000.00	20,809,312.50	635,712,580.47
2.本期增加金额	12,751,520.36			14,539,757.50			27,291,277.86
(1)购置	12,751,520.36			14,539,757.50			27,291,277.86
(2)内部研发							
(3)企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额	570,709,825.52	12,588,312.49		58,225,407.82	671,000.00	20,809,312.50	663,003,858.33
二、累计摊销							
1.期初余额	85,401,591.57	5,920,968.97		16,075,854.60	262,800.80	19,768,846.89	127,430,062.83
2.本期增加金额	10,081,711.70	449,226.91		4,120,189.05	47,100.96	1,040,465.61	15,738,694.23
(1)计提	10,081,711.70	449,226.91		4,120,189.05	47,100.96	1,040,465.61	15,738,694.23
3.本期减少金额							

(1)处置							
4.期末余额	95,483,303.27	6,370,195.88		20,196,043.65	309,901.76	20,809,312.50	143,168,757.06
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	475,226,522.25	6,218,116.61		38,029,364.17	361,098.24		519,835,101.27
2.期初账面价值	472,556,713.59	6,667,343.52		27,609,795.72	408,199.20	1,040,465.61	508,282,517.64

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 0.00%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、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	
厦门优迈科医学仪器有限公司	4,644,327.05			4,644,327.05
合计	4,644,327.05			4,644,327.05

(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	
厦门优迈科医学仪器有限公司	4,644,327.05			4,644,327.05
合计	4,644,327.05			4,644,327.05

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

28、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
装修款	74,722,055.17	579,884.00	5,690,701.78		69,611,237.39
生产车间改造项目	5,108,754.71	302,799.68	716,255.21		4,695,299.18
合计	79,830,809.88	882,683.68	6,406,956.99		74,306,536.57

其他说明:

无

29、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	527,560,154.83	79,134,023.23	491,083,214.66	73,662,482.20
内部交易未实现利润	63,101,468.91	9,465,220.34	77,809,756.69	11,671,463.51
可抵扣亏损	657,673,918.64	98,651,087.80	502,725,247.77	75,408,787.17
递延收益	16,011,460.03	2,401,719.00	15,793,848.05	2,369,077.20
应付职工薪酬	57,024,173.49	8,553,626.02	76,308,586.83	11,446,288.03
租赁暂时性差异	12,145,549.40	1,821,832.41	13,217,531.99	1,982,629.79
合计	1,333,516,725.30	200,027,508.80	1,176,938,185.99	176,540,727.90

(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				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
一次性税前抵扣固定资产	80,731,405.95	12,109,710.89	94,183,926.67	14,127,589.00
交易性金融资产公允价值变动	6,205,489.36	930,823.40	15,061,208.46	2,259,181.26
使用权资产	13,072,903.37	1,960,935.51	14,660,012.77	2,199,001.92
合计	100,009,798.68	15,001,469.80	123,905,147.90	18,585,772.18

(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

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-15,001,469.80	185,026,039.00	-18,585,772.18	157,954,955.72
递延所得税负债	-15,001,469.80		-18,585,772.18	

(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	193,164,822.38	200,681,926.66
可抵扣亏损	772,262,600.33	712,277,586.70
合计	965,427,422.71	912,959,513.36

(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 年			
2024 年	13,069,733.53	13,069,733.53	
2025 年	7,271,789.24	7,271,789.24	
2026 年	5,758,225.44	5,758,225.44	
2027 年			
2028 年	9,279,770.52	9,279,770.52	
2029 年	13,098,946.82	13,098,946.82	
2030 年			
2031 年	32,542,685.62	32,542,685.62	
2032 年	146,126,208.56	146,126,208.56	
2033 年	545,115,240.60	485,130,226.97	
合计	772,262,600.33	712,277,586.70	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
泰润在建厂房分立后少数股东享有部分的价值	167,804,242.57		167,804,242.57	167,804,242.57		167,804,242.57
预付设备款	106,018,759.42		106,018,759.42	228,205,701.04		228,205,701.04
计提债权投资一年以上应收利息	69,343,451.94		69,343,451.94	50,024,585.22		50,024,585.22
预付土地竞价保证金				13,373,319.39		13,373,319.39
合计	343,166,453.93		343,166,453.93	459,407,848.22		459,407,848.22

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	16,492,254.56	16,492,254.56	其他	保函、用证保证金	34,676,874.28	34,676,874.28	其他	保证金、理财
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产	51,105,277.39	43,376,503.48	质押	借款抵押及高额抵押合同导致	51,105,277.39	43,983,327.58	抵押	借款抵押及高额抵押合同导致
无形资产	73,398,447.99	63,561,338.98	抵押	借款抵押及高额抵押合同导致	33,537,447.99	26,493,968.59	抵押	借款抵押及高额抵押合同导致
其中：数据资源								
一年内到期的非流动资产	450,000,000.00	450,000,000.00	其他	大额存单、定期存款	400,000,000.00	400,000,000.00	其他	大额存单、定期存款
债权投资	1,290,000,000.00	1,290,000,000.00	其他	大额存单	1,420,000,000.00	1,420,000,000.00	其他	大额存单
合计	1,880,995,979.94	1,863,430,097.02	/	/	1,939,319,599.66	1,925,154,170.45		

其他说明：

无

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
票据贴现借款	76,347,811.33	51,139,895.16
质押借款		10,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	10,000,000.00	20,000,000.00
抵押加担保借款		
短期借款应付利息		
合计	86,347,811.33	81,139,895.16

短期借款分类的说明：

无

(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

其他说明：

□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

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	28,216,049.36	89,724,422.91
合计	28,216,049.36	89,724,422.91

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无

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
----	------	------

货款	174,273,001.50	139,366,086.93
购买长期资产款项	232,568,399.68	155,317,214.89
其他		5,184,818.96
合计	406,841,401.18	299,868,120.78

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

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

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 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

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
预收商品款	42,004,121.19	70,376,884.06
合计	42,004,121.19	70,376,884.06

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 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	170,273,359.10	466,582,150.09	499,830,344.46	137,025,164.73
二、离职后福利-设定提存计划	2,998,401.66	44,987,511.31	44,932,897.48	3,053,015.49
三、辞退福利	242,709.00	7,383,490.96	7,626,199.96	
四、一年内到期的其他福利				
合计	173,514,469.76	518,953,152.36	552,389,441.90	140,078,180.22

(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	159,157,183.63	393,710,673.86	426,874,358.58	125,993,498.91
二、职工福利费	647,350.00	11,629,744.24	11,568,994.24	708,100.00
三、社会保险费	2,400,930.06	26,333,295.26	26,334,493.36	2,399,731.96
其中：医疗保险费	2,231,869.09	23,518,056.53	23,517,244.81	2,232,680.81
工伤保险费	169,060.97	1,847,283.64	1,848,315.27	168,029.34
生育保险费		967,955.09	968,933.28	-978.19
四、住房公积金		27,212,289.52	27,546,357.52	-334,068.00
五、工会经费和职工教育经费	8,067,895.41	7,696,147.21	7,506,140.76	8,257,901.86
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	170,273,359.10	466,582,150.09	499,830,344.46	137,025,164.73

(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	2,885,689.20	43,595,236.79	43,542,365.01	2,938,560.98
2、失业保险费	112,712.46	1,392,274.52	1,390,532.47	114,454.51
3、企业年金缴费				
合计	2,998,401.66	44,987,511.31	44,932,897.48	3,053,015.49

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	8,306,903.41	3,699,464.58
消费税		
营业税		
企业所得税	3,213,167.35	7,489,390.88
个人所得税	2,804,515.61	2,254,298.05
城市维护建设税	577,199.99	498,549.08

教育费附加	247,371.44	213,754.34
地方教育费附加	164,914.29	142,502.90
房产税	1,522,550.99	1,506,998.81
土地使用税	239,828.79	218,474.54
印花税等	291,692.92	432,766.90
合计	17,368,144.79	16,456,200.08

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 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
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,298,942,359.86	1,834,643,020.36
合计	1,298,942,359.86	1,834,643,020.36

(2). 应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

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
服务费	838,575,499.97	1,213,934,694.44
购买资产应付款项	112,678,763.15	99,539,471.00
预估运杂费及差旅费	75,993,656.10	97,198,328.42
保证金及押金	112,028,954.40	185,084,227.46
应付研发合作费	98,622,266.14	115,908,287.14
销售提成	6,900,235.37	45,512,578.64
其他	54,142,984.73	77,465,433.26
合计	1,298,942,359.86	1,834,643,020.36

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

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		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	7,865,974.47	13,303,736.92
1年内到期的长期借款本金和利息	21,989,060.00	87,189,800.00
合计	29,855,034.47	100,493,536.92

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
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	1,964,261.76	1,545,754.84
未终止确认应收票据		2,212,590.00
合计	1,964,261.76	3,758,344.84

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
质押借款		
抵押借款		
保证借款	23,990,400.00	8,005,000.00
信用借款	49,710,323.45	57,292,800.00
抵押加担保借款	78,763,000.02	58,000,000.00
长期借款应付利息		58,054.25
减：一年内到期的长期借款	-21,989,060.00	-7,999,800.00
合计	130,474,663.47	115,356,054.25

长期借款分类的说明：

无

其他说明

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

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
租赁付款额	20,047,122.00	27,532,558.10
减：未确认融资费用	-1,403,149.54	-1,866,058.12
减：一年内到期的租赁负债	-7,865,974.47	-13,303,736.92
合计	10,777,997.99	12,362,763.06

其他说明：

无

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

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	期末余额	形成原因
政府补助	33,646,922.29	1,565,700.00	1,852,161.52	33,360,460.77	待验收政府补助
合计	33,646,922.29	1,565,700.00	1,852,161.52	33,360,460.77	/

其他说明：

□适用 √不适用

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	1,268,206,999.00						1,268,206,999.00

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）	3,290,408,912.05	24,215,376.03		3,314,624,288.08
其他资本公积	21,810,428.10			21,810,428.10
合计	3,312,219,340.15	24,215,376.03		3,336,434,716.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2024年3月28日，公司第五届董事会第二十六次会议及第五届监事会第二十六次会议审议通过了《关于终止实施2023年员工持股计划的议案》。根据公司《2023年员工持股计划》的相关规定，当员工持股计划存续期间届满或提前终止时，在届满或终止之日起30个工作日内完成清算，并按持有人所持份额比例进行财产分配。截止至2024年6月30日，公司2023年持股计划所持有的1,197,490股公司股票已通过大宗交易方式全部减持完毕，同时公司完成财产分配，相应减少库存股53,998,245.50元、资本公积溢价增加24,215,376.03元。

56、库存股

√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
库存股	129,423,216.00	83,135,148.11	53,998,245.50	158,560,118.61
合计	129,423,216.00	83,135,148.11	53,998,245.50	158,560,118.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股减少的情况说明详见第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 55、资本公积。

本期库存股数量增加，系本期回购公司股份所致。

57、其他综合收益

□适用 √不适用

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	431,687,322.36			431,687,322.36
任意盈余公积	243,106,478.72			243,106,478.72
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	674,793,801.08			674,793,801.08

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	7,574,801,075.42	7,357,055,699.27
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	7,574,801,075.42	7,357,055,699.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	260,480,462.16	1,247,679,723.81
减：提取法定盈余公积		96,499,202.05
提取任意盈余公积		28,949,760.61
提取一般风险准备		
应付普通股股利	405,420,009.28	904,485,385.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,429,861,528.30	7,574,801,075.42

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 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	1,352,503,804.70	360,180,186.84	4,150,072,832.00	396,253,180.98
其他业务	13,541,297.04	6,338,766.44	13,568,322.70	9,778,203.14
合计	1,366,045,101.74	366,518,953.28	4,163,641,154.70	406,031,384.12

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	诊断分部		疫苗分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
诊断试剂	724,141,690.64	136,585,945.36			724,141,690.64	136,585,945.36
疫苗			525,603,747.32	157,586,097.82	525,603,747.32	157,586,097.82
诊断仪器	31,925,635.27	33,724,806.85			31,925,635.27	33,724,806.85
代理产品	57,502,444.42	31,260,858.10			57,502,444.42	31,260,858.10
活性原料	13,330,287.05	1,022,478.71			13,330,287.05	1,022,478.71
按经营地区分类						
境内	791,241,832.76	190,664,234.04	489,170,678.54	117,806,175.98	1,280,412,511.29	308,470,410.02
境外	35,658,224.62	11,929,854.98	36,433,068.78	39,779,921.84	72,091,293.40	51,709,776.82
市场或客户类型						
直销	266,075,425.43	62,510,548.88	525,603,747.32	157,586,097.82	791,679,172.75	220,096,646.70
经销	560,824,631.95	140,083,540.14			560,824,631.95	140,083,540.14
合同类型						
按商品转让的时间分类						
商品 （在某一时点转让）	826,900,057.38	202,594,089.02	525,603,747.32	157,586,097.82	1,352,503,804.70	360,180,186.84
服务 （在某一时点内提供）						
按合同期限分类						
按销售渠道分类						
合计	826,900,057.38	202,594,089.02	525,603,747.32	157,586,097.82	1,352,503,804.70	360,180,186.84

其他说明

□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

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,931,152.86	9,163,060.90
教育费附加	1,256,206.49	3,927,026.08
资源税		
房产税	5,458,360.25	3,781,528.70
土地使用税	378,257.45	336,146.81
车船使用税	8,841.76	13,670.18
印花税	636,085.63	1,969,408.40
残疾人就业保障金		
地方教育费附加	837,471.03	2,618,017.37
环境保护税	12,157.02	19,408.82
合计	11,518,532.49	21,828,267.26

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
业务费	77,882,433.20	972,004,273.84
职工薪酬	147,372,281.41	180,632,530.14
差旅费	19,402,857.15	21,148,810.99
折旧及摊销	15,116,659.73	14,373,696.29
市场开拓活动费	10,434,790.61	6,218,435.53
材料费用	8,651,055.73	5,879,048.89
销售提成	22,332,902.46	41,848,967.40
市场宣传费	2,103,162.23	12,428,948.26
会议费	6,431,488.14	16,263,400.92
招标费用	632,140.13	1,133,734.42
其他费用	4,636,986.55	6,609,194.68
合计	314,996,757.34	1,278,541,041.36

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
职工薪酬	79,869,000.37	74,189,950.79
折旧及无形资产摊销	36,645,292.45	14,515,891.14
行政事务费	21,716,554.93	10,240,486.70
物料消耗	6,809,162.54	12,830,172.32
动力费	1,713,921.99	2,255,390.94
差旅费	2,214,004.00	1,982,715.22
专利费	326,578.46	722,885.33
业务招待费	1,558,834.71	533,686.76
中介费用	2,987,392.31	3,314,224.38
合计	153,840,741.76	120,585,403.58

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
职工薪酬	176,200,840.06	133,069,000.84
物料消耗	132,525,037.45	95,118,545.33
委托开发支出	29,898,604.08	35,730,655.34
测试化验加工费	35,303,986.44	118,694,829.20
折旧及摊销	56,206,197.21	44,615,545.28
专家咨询费	2,260,799.19	2,671,836.81
燃料动力费用	19,533,401.39	17,752,663.88
办公费	18,658,541.72	11,623,988.77
租赁费	6,020,928.95	711,479.64
维护、修缮费	3,322,940.11	3,441,640.29
合计	479,931,276.60	463,430,185.38

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	3,209,150.09	3,910,762.94
减：利息收入	-40,069,441.64	-41,293,122.36
汇兑损失	288,803.56	57,690.60
减：汇兑收益	-1,093,083.28	-10,738,445.84
银行手续费	257,288.15	620,600.18
合计	-37,407,283.12	-47,442,514.48

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	169,705,047.27	49,429,203.98
其中：与资产相关的政府补助	1,674,842.52	863,577.22
与收益相关的政府补助	168,030,204.75	48,565,626.76
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	1,385,043.56	451,150.38
其中：个税扣缴税款手续费	690,958.24	397,200.38
减征、免征、增加计税抵扣额、抵免部分税额	694,085.32	53,950.00
合计	171,090,090.83	49,880,354.36

其他说明：

无

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	36,272,827.50	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	29,692,803.28	25,998,862.20
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		7,657,398.26
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	65,965,630.78	33,656,260.46

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
交易性金融资产	8,554,260.20	12,302,538.45
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	8,554,260.20	12,302,538.45

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	1,303.65	
应收账款坏账损失	-30,851,611.96	-47,117,052.01
其他应收款坏账损失	-1,875,930.38	-609,574.96
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-32,726,238.69	-47,726,626.97

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、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-17,054,582.93	-33,035,244.50
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	-17,054,582.93	-33,035,244.50

其他说明：

无

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
固定资产处置收益	102,259.03	304,506.23
合计	102,259.03	304,506.23

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	8,230.09	8,014.59	8,230.09
其中：固定资产处置利得	8,230.09	8,014.59	8,230.09
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无法支付的应付款		1,130,800.00	
废品收入		56,466.98	
违约金		100,327.34	
其他	128,988.49	87,407.15	128,988.49
合计	137,218.58	1,383,016.06	137,218.58

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	124,591.10	716,349.71	124,591.10
其中：固定资产处置损失	124,591.10	716,349.71	124,591.10
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	8,958,541.17	2,017,718.03	8,958,541.17
违约金			
税收滞纳金		42,122.91	
其他	5,483,245.20		5,483,245.20
合计	14,566,377.47	2,776,190.65	14,566,377.47

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	21,622,856.42	253,054,179.45
递延所得税费用	-27,071,083.28	-27,727,574.11
合计	-5,448,226.86	225,326,605.34

(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	258,148,383.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,722,257.56
子公司适用不同税率的影响	-2,292,391.06
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,171,546.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	5,837,289.34
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用	-51,886,929.34
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
境外所得抵免所得税额	
所得税费用	-5,448,226.86

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

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	51,645,237.53	29,801,909.24
政府补助	168,634,510.09	50,081,327.09
收到的退回多交税费	76,077.73	27,551,960.09
营业外收入中的其他收入	114,794.21	155,549.88
其他应收款和其他应付款中收到的现金	22,851,064.10	79,514,209.12
合计	243,321,683.66	187,104,955.42

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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
财务费用中的经营性支出	870,173.76	667,361.68
与管理费用及销售费用相关的费用性现金支出	88,579,333.39	1,715,365,220.71
营业外支出中的经营性支出	7,302,265.95	612,122.91
其他应收款和其他应付款中支付的现金	854,034,393.57	177,937,185.12
拨款给下级合作单位		
合计	950,786,166.67	1,894,581,890.42

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√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
收回定期存款及理财产品等		
子公司部分股权转让		1,125,420.40
合计		1,125,420.40

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√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
支付定期存款及理财产品等	2,998,095,000.00	1,445,000,000.00
合计	2,998,095,000.00	1,445,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3). 与筹资活动有关的现金

收到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
保函业务等保证金	22,898,525.32	2,806,061.70
员工持股计划	78,213,621.53	53,998,245.50
合计	101,112,146.85	56,804,307.20

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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
保函业务等保证金	5,033,699.15	7,617,227.92
支付租赁费	2,303,764.11	13,422,522.49
购买库存股	50,736,200.81	
员工持股计划	53,998,245.50	
合计	112,071,909.57	21,039,750.41

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√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		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	81,139,895.16	5,207,916.17				86,347,811.33
其他应付款-股权激励回购义务	21,599,298.20				21,599,298.20	
一年内到期的非流动负债	100,493,536.92		2,800,000.00	68,000,740.00	5,437,762.45	29,855,034.47
长期借款	115,356,054.25	37,107,669.22			21,989,060.00	130,474,663.47
租赁负债	12,362,763.06		5,900,671.03	7,485,436.10		10,777,997.99
合计	330,951,547.59	42,315,585.39	8,700,671.03	75,486,176.10	49,026,120.65	257,455,507.26

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	263,596,610.58	1,709,329,395.58
加：资产减值准备	17,054,582.93	33,035,244.50
信用减值损失	32,726,238.69	47,726,626.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	112,368,591.44	87,889,242.77
使用权资产摊销	6,675,127.54	8,043,429.91
无形资产摊销	15,738,694.23	9,724,993.79
长期待摊费用摊销	6,406,956.99	124,087,264.66
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）	102,259.03	304,506.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	116,361.01	708,335.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-8,554,260.20	-12,302,538.45
财务费用（收益以“-”号填列）	-37,407,283.12	-47,442,514.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-65,965,630.78	-33,656,260.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-27,071,083.28	-28,447,836.94

递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		720,262.83
存货的减少（增加以“—”号填列）	57,826,613.36	-231,051,614.28
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	373,060,144.62	-760,596,577.74
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-618,126,405.61	-741,950,268.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	128,547,517.42	166,121,691.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,983,829,296.70	3,700,512,113.21
减：现金的期初余额	3,783,641,805.07	5,185,196,205.79
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	-799,812,508.37	-1,484,684,092.58

(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	2,983,829,296.70	3,783,641,805.07
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,983,829,296.70	3,783,641,805.07
可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,983,829,296.70	3,783,641,805.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
履约保证金、信用证保证金等	16,492,254.56	11,860,389.23	不可随时支取
合计	16,492,254.56	11,860,389.23	/

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、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	38,577,050.97	7.1268	274,930,926.86
欧元	2,182,571.66	7.6617	16,722,209.29
日元	8,206,344.00	0.044738	367,135.42
港币			
应收账款			
其中：美元	1,384,222.52	7.1268	9,865,077.06
欧元	519,901.00	7.6617	3,983,325.49
港币			
应付账款			
其中：美元	1,401,789.89	7.1268	9,990,276.19
欧元	1,765,544.53	7.6617	13,527,072.53
日元	107,192,676.00	0.0447380	4,795,585.94
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 12,962,740.43 (单位：元 币种：人民币)

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 15,266,504.54 (单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	34,285.72	
合计	34,285.72	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

□适用 √不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

√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
职工薪酬	176,200,840.06	133,069,000.84
物料消耗	132,525,037.45	95,118,545.33
委托开发支出	29,898,604.08	35,730,655.34
测试化验加工费	59,919,887.42	155,468,978.44
折旧及摊销	56,206,197.21	44,615,545.28
专家咨询费	8,379,418.51	2,671,836.81
燃料动力费用	19,533,401.39	17,752,663.88
办公费	19,212,037.32	12,444,747.77
租赁费	6,020,928.95	711,479.64
维护、修缮费	3,322,940.11	3,441,640.29
合计	511,219,292.50	501,025,093.62
其中：费用化研发支出	479,931,276.60	463,430,185.38
资本化研发支出	31,288,015.90	37,594,908.24

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

√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	
九价 HPV 疫苗 III 期临床试验	134,462,137.80	31,288,015.90				165,750,153.70
合计	134,462,137.80	31,288,015.90				165,750,153.70

重要的资本化研发项目

√适用 □不适用

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据

九价 HPV 疫苗 III 期临床试验	公司九价 HPV 疫苗已按计划完成 V8 访视的标本检测，揭盲主要结果符合预期，上市申报正按计划推进中。		运用该无形资产生产的产品存在市场	进入 III 期临床试验阶段后	<p>A.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；</p> <p>B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；</p> <p>C.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；</p> <p>D.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；</p> <p>E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。</p>
---------------------	--	--	------------------	-----------------	---

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

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

十、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

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京万泰德瑞诊断技术有限公司	北京	2,000.00	北京	诊断试剂研发、生产及销售	100.00		设立
北京康彻思坦生物技术有限公司	北京	1,000.00	北京	诊断试剂研发、生产及销售	100.00		设立
厦门优迈科医学仪器有限公司	福建厦门	8,000.00	福建厦门	诊断仪器研发、生产及销售	63.50		购买
厦门万泰沧海生物技术有限公司	福建厦门	120,000.00	福建厦门	疫苗研发、生产及销售	100.00		设立
厦门万泰凯瑞生物技术有限公司	福建厦门	50,000.00	福建厦门	诊断试剂研发、生产及销售	100.00		设立
北京泰润创新科技孵化器有限公司	北京	5,000.00	北京	科技企业孵化、技术开发	60.00		购买
捷和泰(北京)生物科技有限公司	北京	4,000.00	北京	诊断试剂中间体研发和生产	94.93		购买
杭州万泰生物技术有限公司	浙江杭州	1,000.00	浙江杭州	疫苗研发、生产及销售	100.00		设立
厦门英博迈生物科技有限公司	福建厦门	2,500.00	福建厦门	活性原料销售		60.00	设立
北京万泰生物药业有限公司	北京	100.00	北京	疫苗研发、生产及销售	100.00		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

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(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
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	714,180.00	714,180.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	27,333,591.00	1,565,700.00		177,319		28,721,972	与收益相关
递延收益	6,313,331.29			1,674,842.52		4,638,488.77	与资产相关
合计	33,646,922.29	1,565,700.00		1,852,161.52		33,360,460.77	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	169,705,047.27	49,429,203.98
合计	169,705,047.27	49,429,203.98

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以

及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 3.04% (比较期：2.92%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 20.07% (比较期：25.35%)。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

3、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与外币银行存款和以美元计价的应收账款有关，除境外客户销售以外币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险参见附注五、81、外币货币性项目。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

敏感性分析，于 2024 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 2,775.90 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。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。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。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。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**3、金融资产转移****(1) 转移方式分类**适用 不适用**(2) 因转移而终止确认的金融资产**适用 不适用**(3) 继续涉入的转移金融资产**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**十三、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
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	71,130,575.16		2,106,370,347.46	2,177,500,922.62
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	71,130,575.16			71,130,575.16
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 基金	71,130,575.16			71,130,575.16
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,106,370,347.46	2,106,370,347.46
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			11,295,433.26	11,295,433.26
(3) 银行发行理财产品			2,095,074,914.20	2,095,074,914.20
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				

2.生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			11,790,195.02	11,790,195.02
持续以公允价值计量的资产总额	71,130,575.16		2,118,160,542.48	2,189,291,117.64
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款和长期借款等。

截至 2024 年 6 月 30 日，上述以摊余成本计量金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

□适用 √不适用

十四、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 (%)
钟睒睒				17.66	17.66
养生堂有限公司	浙江杭州	投资	10,000.00	55.65	55.65

本企业的母公司情况的说明

钟睒睒为本公司最终实际控制人。钟睒睒直接持有本公司 17.66% 的股份，对本公司的表决权 17.66%；钟睒睒通过养生堂有限公司间接控股对本公司的表决权 55.65%。

本企业最终控制方是钟睒睒

其他说明：

无

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

本公司子公司的情况详见第十节财务报告、十、在其他主体中的权益

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

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
浙江养生堂生物科技有限公司	母公司的全资子公司
杭州养生堂生物医药有限公司	母公司的全资孙公司
养生堂（安吉）化妆品有限公司	母公司的全资子公司
农夫山泉股份有限公司	母公司的全资子公司
杭州交子茶业有限公司	母公司的全资子公司
浙江彩虹鱼科技有限公司	母公司全资子公司
浙江养生堂天然药物研究所有限公司	母公司的全资子公司
浙江娇阳生物医疗科技有限公司	母公司的全资子公司
养生堂药业有限公司	母公司的全资子公司
养生堂（安吉）销售有限公司	养生堂（安吉）化妆品有限公司全资子公司
杭州艾赛免疫生物医疗有限公司	浙江养生堂生物科技有限公司的控股子公司
日本大塚电子株式会社	厦门优迈科医学仪器有限公司的小股东
许学军	北京泰润创新科技孵化器有限公司的小股东
广州达安基因股份有限公司	厦门优迈科医学仪器有限公司小股东的控股股东
广州市达瑞生物技术股份有限公司	广州达安基因股份有限公司控股子公司

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
日本大塚电子株式会社	购买商品	1,877,235.09			221,126.45
广州达安基因股份有限公司及其控股子公司	购买商品	121,760.00			172,976.00
杭州养生堂生物医药有限公司	购买商品				304,159.29
杭州交子茶业有限公司	购买商品	166,678.00			98,628.32
农夫山泉股份有限公司	购买商品	42,207.00			6,494.01
养生堂（安吉）化妆品有限公司	购买商品				128,146.00
浙江娇阳生物医疗科技有限公司	购买商品	1,101,750.00			4,618,560.00
日本大塚电子株式会社	技术服务	4,346,173.16			3,678,154.58
养生堂有限公司	购买商品				74,203.54

浙江彩虹鱼科技有限公司	购买商品	34,183.61			
养生堂（安吉）销售有限公司	购买商品	273,091.00			
合计		7,963,077.86			9,302,448.19

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	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
广州达安基因股份有限公司及其控股子公司	销售商品	2,040.64			48,930.66
浙江养生堂天然药物研究所有限公司	销售商品				16,955.41
杭州养生堂生物医药有限公司	销售商品	767,721.88			1,486,819.31
养生堂有限公司	销售商品	56,979.40			47,829.12
浙江养生堂天然药物研究所有限公司	技术服务				164,528.30
浙江养生堂生物科技有限公司	销售商品				6,990.29
合计		826,741.92			1,772,053.09

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

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
养生堂有限公司	房屋建筑物						10,367,500.00	-39,779.19	485,396.61	-1,490,974.15	2,686,086.19

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

本期关联方租赁面积变更

(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

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	817.49	689.67

(8). 其他关联交易

适用 不适用

公司向北京泰润提供不超过 2 亿元（含本数）融资借款额度用于创新药物基地建设项目，该部分借款以不高于银行同期贷款利率计算资金成本。北京泰润另一方股东许学军以其持有的北京泰润 40% 股权及其派生权益为借款 50% 部分及相应的资金成本提供担保。

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**(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
应收账款	杭州养生堂生物医药有限公司	18,726.58	936.33	48,000.00	2,400.00
应收账款	广州市达瑞生物技术股份有限公司			12,740.00	637.00
预付款项	日本大塚电子株式会社	444,936.06		415,652.77	
预付款项	广州达安基因股份有限公司	3,840.00			
预付款项	杭州交子茶业有限公司	29,700.00			
合计		497,202.64	936.33	476,392.77	3,037.00

(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
应付账款	养生堂有限公司	9,406,471.70	5,183,355.00
应付账款	浙江娇阳生物医疗科技有限公司	64,406.00	31,800.00
应付账款	杭州养生堂生物医药有限公司	1,017,499.75	1,017,499.75
应付账款	养生堂药业有限公司	883.49	601.57
应付账款	广州市达瑞生物技术股份有限公司	27,840.00	58,240.00
应付账款	养生堂（安吉）销售有限公司	273,091.00	
其他应付款	农夫山泉股份有限公司		5,040.00
其他应付款	日本大塚电子株式会社	2,444,903.83	
其他应付款	许学军	112,678,763.15	99,539,470.99
一年内到期的非流动负债	养生堂有限公司	3,729,825.43	9,024,759.97
合同负债	杭州艾赛免疫生物医疗有限公司	918,081.42	
其他流动负债	杭州艾赛免疫生物医疗有限公司	119,350.58	
合计		130,681,116.35	114,860,767.28

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□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、本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、股份支付的修改、终止情况

√适用 □不适用

公司 2023 年员工持股计划制定的公司层面业绩考核目标已不能与公司当前所处的市场经济状况相匹配，若继续实施 2023 年员工持股计划将难以达到预期激励目的和效果。依据相关规定，公司于 2024 年 3 月 28 日召开第五届董事会第二十六次会议及第五届监事会第二十六次会议审议通过了《关于终止实施 2023 年员工持股计划的议案》。

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 经营租赁承诺

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
资产负债表日后第 1 年	9,484,924.47	14,272,388.19
资产负债表日后第 2 年	4,556,112.61	4,374,274.89
资产负债表日后第 3 年	2,689,342.96	3,276,716.66
以后年度	4,655,583.85	5,609,178.36
合计	21,385,963.89	27,532,558.10

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

(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

十七、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

十八、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、重要债务重组

□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2个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

①诊断分部，生产及销售体外诊断试剂及适用于体外诊断试剂检测的仪器；

②疫苗分部，生产及销售疫苗。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	诊断分部	疫苗分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	944,606,023.48	525,603,747.32	-117,705,966.10	1,352,503,804.70
主营业务成本	336,322,106.09	157,538,239.48	-133,680,158.73	360,180,186.84

净利润/(亏损)	664,761,321.61	1,236,554.66	-402,401,265.69	263,596,610.58
资产总额	9,461,427,554.66	8,409,729,366.16	-2,908,774,609.68	14,962,382,311.14
负债总额	1,175,046,061.37	2,274,883,586.11	-1,223,699,161.09	2,226,230,486.39

(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

8、其他

适用 不适用

十九、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	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	152,954,928.86	115,273,635.81
1年以内小计	152,954,928.86	115,273,635.81
1至2年	11,949,936.89	10,235,382.11
2至3年	1,264,732.35	1,414,127.90
3年以上		
3至4年	769,110.79	660,349.66
4至5年	316,193.60	606,348.00
5年以上	170,626.60	115,325.20
合计	167,425,529.09	128,305,168.68

(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										

其中：										
按组合计提坏账准备	167,425,529.09	100	9,367,841.72	5.60	158,057,687.37	128,305,168.68	100.00	8,000,624.01	6.24	120,304,544.67
其中：										
1. 账龄组合	156,705,891.08	93.60	9,367,841.72	5.98	147,338,049.36	128,305,168.68	100.00	8,000,624.01	6.24	120,304,544.678
2. 合并范围内关联方往来款	10,719,638.01	6.40			10,719,638.01					
合计	167,425,529.09	/	9,367,841.72	/	158,057,687.37	128,305,168.68	100.00	8,000,624.01	6.24	120,304,544.67

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：1.账龄组合

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（%）
按组合计提坏账准备的应收账款	156,705,891.08	9,367,841.72	5.98
合计	156,705,891.08	9,367,841.72	5.98

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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	
账龄组合	8,000,624.01	1,367,217.71				9,367,841.72
合计	8,000,624.01	1,367,217.71				9,367,841.72

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

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

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和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	10,718,727.22		10,718,727.22	6.40	
第二名	5,618,142.88		5,618,142.88	3.36	280,907.14
第三名	4,443,346.38		4,443,346.38	2.65	222,167.32
第四名	4,405,021.67		4,405,021.67	2.63	440,502.17
第五名	2,828,268.00		2,828,268.00	1.69	141,413.40
合计	28,013,506.15		28,013,506.15	16.73	1,084,990.03

其他说明
无

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	833,257,787.72	752,281,066.76
合计	833,257,787.72	752,281,066.76

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

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

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

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

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	160,977,353.50	132,901,999.12
1 年以内小计	160,977,353.50	132,901,999.12
1 至 2 年	300,949,904.52	360,584,330.15
2 至 3 年	297,822,528.12	234,590,077.57
3 年以上		

3至4年	74,397,629.31	25,028,030.49
4至5年	229,701.29	146,461.03
5年以上	410,301.90	492,626.69
减：坏账准备	1,529,630.92	1,462,458.29
合计	833,257,787.72	752,281,066.76

(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
关联方往来款	820,638,963.13	742,230,000.00
员工购房、购车借款	2,722,629.91	3,202,463.28
保证金、押金	1,411,228.68	1,330,486.23
备用金	866,780.00	46,000.00
其他	9,147,816.92	6,934,575.54
减：坏账准备	-1,529,630.92	-1,462,458.29
合计	833,257,787.72	752,281,066.76

(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)	
2024年1月1日余额	418,774.96	1,043,683.33		1,462,458.29
2024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	134,194.56			134,194.56
本期转回		67,021.93		67,021.93
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	552,969.52	976,661.40		1,529,630.92

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

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	
按账龄组合	1,462,458.29	134,194.56	67,021.93			1,529,630.92
合计	1,462,458.29	134,194.56	67,021.93			1,529,630.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	410,000,000.00	49.11	关联方往来款	1-3年	
第二名	299,071,463.13	35.83	关联方往来款	1-4年	
第三名	101,350,000.00	12.14	关联方往来款	1年以内	
第四名	10,217,500.00	1.22	关联方往来款	1-4年	
第五名	1,360,000.00	0.16	其他	1年以内	68,000.00
合计	821,998,963.13	98.46	/	/	68,000.00

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□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	1,622,934,551.92		1,622,934,551.92	1,622,934,551.92		1,622,934,551.92
对联营、合营企业投资	714,180.00		714,180.00	714,180.00		714,180.00
合计	1,623,648,731.92		1,623,648,731.92	1,623,648,731.92		1,623,648,731.92

(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
厦门万泰沧海生物技术有限公司	1,130,699,999.69			1,130,699,999.69		
北京万泰德瑞诊断有限公司	19,993,343.23			19,993,343.23		
北京康彻思坦生物技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
厦门万泰凯瑞生物技术有限公司	270,000,000.00			270,000,000.00		
厦门优迈科医学仪器有限公司	39,881,846.07			39,881,846.07		
北京泰润创新科技孵化器有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
捷和泰（北京）生物科技有限公司	51,359,362.93			51,359,362.93		
杭州万泰生物技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京万泰生物药业有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,622,934,551.92			1,622,934,551.92		

(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										
MIRACL-ECARE BIOTECH LLC	714,180.00									714,180.00
小计	714,180.00									714,180.00
合计	714,180.00									714,180.00

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

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	334,389,359.23	123,416,938.42	351,487,758.79	131,342,561.56
其他业务	23,346,826.90	4,214,713.10	106,605,628.57	2,026,460.31
合计	357,736,186.13	127,631,651.52	458,093,387.36	133,369,021.87

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	诊断分部		疫苗分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
诊断试剂	294,968,802.05	102,204,692.16			294,968,802.05	102,204,692.16
疫苗			122,330.10	91,611.66	122,330.10	91,611.66
诊断仪器	1,385,322.07	2,153,427.78			1,385,322.07	2,153,427.78
代理产品	37,912,905.01	18,967,206.82			37,912,905.01	18,967,206.82
按经营地区分类						
境内	298,938,066.60	111,653,093.47	122,330.10	91,611.66	299,060,396.70	111,744,705.13
境外	35,328,962.53	11,672,233.29			35,328,962.53	11,672,233.29
市场或客户类型						
经销	177,112,275.92	67,348,319.62			177,112,275.92	67,348,319.62
直销	157,154,753.21	55,977,007.14	122,330.10	91,611.66	157,277,083.31	56,068,618.80
合同类型						
按商品转让的时间分类						
商品（在某一时点转让）	334,267,029.13	123,325,326.76	122,330.10	91,611.66	334,389,359.23	123,416,938.42
按合同期限分类						
按销售渠道分类						
合计	334,267,029.13	123,325,326.76	122,330.10	91,611.66	334,389,359.23	123,416,938.42

其他说明

□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

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

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
成本法核算的长期股权投资收益	414,239,500.00	1,430,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	17,186,553.78	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	14,301,936.74	12,985,701.82
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,239,815.07
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	445,727,990.52	1,444,225,516.89

其他说明：

无

6. 其他

适用 不适用

二十、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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	36,081.50	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	169,892,002.81	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	74,519,890.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,362,981.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	25,630,272.28	
少数股东权益影响额（税后）	7,494,884.63	
合计	196,959,837.02	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

其他说明

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.05	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	0.50	0.05	0.05

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：邱子欣

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 22 日

修订信息

适用 不适用