审计报告

澎立生物医药技术（上海）股份有限公司

容诚审字[2023]215Z0023 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目　　录

序号	内　　容	页码
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	7-8
3	合并利润表	9
4	合并现金流量表	10
5	合并所有者权益变动表	11 - 14
6	母公司资产负债表	15-16
7	母公司利润表	17
8	母公司现金流量表	18
9	母公司所有者权益变动表	19- 22
10	财务报表附注	23 - 158

RSM 容诚

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

总所：北京市西城区阜成门外大街 22 号

外经贸大厦 15 层/922-926（100037）

TEL：010-6600 1391 FAX：010-6600 1392

审 计 报 告

容诚审字[2023]215Z0023 号

澎立生物医药技术（上海）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了澎立生物医药技术（上海）股份有限公司（以下简称澎立生物公司）财务报表，包括 2022 年 9 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-9 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了澎立生物公司 2022 年 9 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-9 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于澎立生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2022年1-9月、2021年度、2020年度、2019年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计期间：2022 年 1-9 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度。

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、24 及附注五、36

澎立生物公司营业收入主要来自于药物临床前研究服务，报告期 2022 年 1-9 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度，澎立生物公司营业收入分别 17,986.91 万元、19,296.67 万元、11,104.72 万元、6,780.55 万元，为澎立生物公司合并利润表重要组成项目。

鉴于营业收入是澎立生物公司的关键业绩指标，且各类业务收入具体确认方法不同，产生错报的固有风险较高。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制制度的设计和执行，并测试其运行的有效性；

（2）针对不同销售类别的收入，选取样本检查销售合同，识别销售合同中与收入确认相关的合同条款和条件，评价澎立生物公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对报告期记录的收入交易选取样本，检查收入确认支持性证据，包括核对销售合同、项目交付确认资料、销售发票等内外部证据，评价相关收入确认是否符合澎立生物公司会计政策；

（4）在报告期内确认收入的客户中，选取样本，函证其项目交付确认时点和应收账款余额，对重要客户进行现场实地走访，检查收款记录，评价销售收入的真实性和准确性；

（二）应收账款坏账准备的计提

相关会计期间：2022 年 1-9 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度。

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、9 及附注五、4

澎立生物公司 2022 年 9 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日应收账款原值分别为 6,271.42 万元、3,103.40 万元、1,246.06 万元、621.08 万元，坏账准备金额分别为 393.77 万元、190.76 万元、68.94 万元、32.79 万元。

澎立生物公司根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。应收账款年末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提实施的相关程序主要包括：

（1）了解和评价与应收账款坏账准备计提相关的关键内部控制的设计和执行，并测试关键内部控制运行的有效性；

（2）了解信用政策和历史实际坏账发生情况，并结合同行业上市公司应收账款坏账准备政策进行对比分析，评价澎立生物公司应收账款坏账准备计提会计政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单项计提坏账准备的判断等；

（3）根据合同执行情况分析主要应收账款是否逾期，对超过信用期的应收账款情况进行复核分析，并对管理层进行访谈，了解超过信用期的主要客户信息及欠款原因，同时通过检查客户的信用历史、期后回款记录及其他相关文件，复核管理层判断的合理性，核查应收账款坏账准备计提的充分性及合理性；

（4）获取澎立生物公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，运用预期信用损失模型重新计算坏账准备计提金额是否准确。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

澎立生物公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制

财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督澎立生物公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

信息。然而，未来的事项或情况可能导致澎立生物公司不能持续经营。

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

（6）就澎立生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

（此页无正文，为澎立生物医药技术（上海）股份有限公司容诚审字[2023]215Z0023号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

郑纪安（项目合伙人）

中国注册会计师：

方伟

中国注册会计师：

李晓晖

2023 年 2 月 22 日

合并资产负债表

编制单位：澎立生物医药技术（上海）股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	400,671,812.82	285,986,200.55	69,137,969.35	18,829,160.92
交易性金融资产	五、2	50,320,000.00	40,082,025.54	15,009,280.06	4,007,561.64
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	五、3	-	-	129,600.00	-
应收账款	五、4	58,776,482.17	29,126,439.84	11,771,185.17	5,882,890.73
应收款项融资		-	-	-	不适用
预付款项	五、5	190,812.90	4,355,077.23	1,728,389.85	1,159,468.42
其他应收款	五、6	5,067,619.09	4,221,822.57	3,098,132.56	2,277,279.38
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	五、7	51,751,842.00	24,556,625.47	15,548,111.51	10,757,031.90
合同资产	五、8	5,003,365.56	3,280,390.74	555,407.09	
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、9	15,061,933.08	31,845,165.48	1,850,563.87	531,661.94
流动资产合计		**586,843,867.62**	**423,453,747.42**	**118,828,639.46**	**43,445,054.93**
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	不适用
其他债权投资		-	-	-	不适用
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	五、10	-	-	-	392,364.30
其他权益工具投资		-	-	-	不适用
其他非流动金融资产		-	-	-	不适用
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五、11	44,358,214.83	42,111,849.08	25,640,100.25	13,652,990.72
在建工程	五、12	27,519,500.79	5,880,231.64	1,118,941.37	2,881,192.64
生产性生物资产	五、13	168,404.30	532,957.76	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产	五、14	115,602,745.25	63,082,009.44	不适用	不适用
无形资产	五、15	197,569.66	228,832.06	136,741.95	54,368.00
开发支出		-	-	-	-
商誉	五、16	42,393,905.13	42,393,905.13	-	-
长期待摊费用	五、17	35,035,797.17	24,723,402.69	6,067,896.53	926,719.36
递延所得税资产	五、18	2,948,015.94	1,636,990.21	1,361,032.86	2,457,787.02
其他非流动资产	五、19	182,882,110.94	107,555,498.60	16,812,011.49	2,801,642.62
非流动资产合计		**451,106,264.01**	**288,145,676.61**	**51,136,724.45**	**23,167,064.66**
资产总计		**1,037,950,131.63**	**711,599,424.03**	**169,965,363.91**	**66,612,119.59**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：[illegible]生物医药技术（上海）股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款		-	-	-	-
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	五、20	21,814,646.69	14,367,800.53	9,813,994.14	5,388,384.86
预收款项	五、21	-	-	-	20,770,795.13
合同负债	五、22	50,312,786.14	41,135,960.86	26,786,970.54	不适用
应付职工薪酬	五、23	12,138,466.41	12,407,740.62	5,685,028.68	2,731,262.61
应交税费	五、24	3,500,701.76	3,760,162.72	204,958.30	101,039.06
其他应付款	五、25	1,104,354.57	1,675,498.93	869,783.01	880,959.38
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	五、26	23,666,891.22	14,153,994.26	-	-
其他流动负债	五、26	60,946.74	200,645.94	93,604.98	-
流动负债合计		**112,598,793.53**	**87,701,803.86**	**43,454,339.65**	**29,872,441.04**
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债	五、27	105,385,329.21	56,592,035.70	不适用	不适用
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五、28	2,370,435.36	1,500,837.26	1,559,837.26	800,000.00
递延所得税负债	五、18	443,423.79	306,286.17	93,975.38	1,134.25
其他非流动负债	五、29	-	10,500,000.00	-	-
非流动负债合计		**108,199,188.36**	**68,899,159.13**	**1,653,812.64**	**801,134.25**
负债合计		**220,797,981.89**	**156,600,962.99**	**45,108,152.29**	**30,673,575.29**
所有者权益：					
股本	五、30	374,808,585.00	69,840,108.00	53,974,911.00	44,529,300.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五、31	413,217,323.37	493,381,039.43	116,170,462.15	52,814,839.91
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	五、32	-23,806.43	2,367,461.63	1,903,798.80	138,926.91
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、33	1,031,819.42	1,031,819.42	-	-
未分配利润	五、34	29,277,903.47	-10,255,091.05	-46,626,372.38	-61,154,558.69
归属于母公司所有者权益合计		**818,311,824.83**	**556,365,337.43**	**125,422,799.57**	**36,328,508.13**
少数股东权益		-1,159,675.09	-1,366,876.39	-565,587.95	-389,963.83
所有者权益合计		**817,152,149.74**	**554,998,461.04**	**124,857,211.62**	**35,938,544.30**
负债和所有者权益总计		**1,037,950,131.63**	**711,599,424.03**	**169,965,363.91**	**66,612,119.59**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：澎立生物医药技术（上海）股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		**179,869,067.93**	**192,966,689.23**	**111,047,165.70**	**67,805,452.87**
其中：营业收入	五、35	179,869,067.93	192,966,689.23	111,047,165.70	67,805,452.87
二、营业总成本		**132,351,624.79**	**153,108,982.48**	**96,192,612.40**	**62,434,922.99**
其中：营业成本	五、35	90,297,763.77	92,575,797.16	58,202,631.31	37,354,309.75
税金及附加	五、36	566,921.45	140,333.69	133,835.00	49,129.71
销售费用	五、37	9,906,687.49	11,156,249.56	7,823,055.21	4,931,830.19
管理费用	五、38	30,212,409.89	32,753,532.90	16,841,674.06	12,242,580.41
研发费用	五、39	13,919,870.62	15,099,934.81	8,707,434.28	7,903,246.99
财务费用	五、40	-12,552,028.43	1,383,134.36	4,483,982.54	-46,174.06
其中：利息费用		2,770,512.75	3,064,443.17	-	337,064.08
利息收入		8,253,583.70	2,526,887.77	191,686.93	308,675.94
加：其他收益	五、41	2,456,774.48	3,370,657.97	2,046,328.77	1,920,284.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	758,866.66	1,326,864.07	493,471.02	96,718.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-89,697.04	-21,083.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43	320,000.00	82,025.54	9,280.06	7,561.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-2,030,518.11	-798,353.62	-525,223.46	-35,073.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-3,756,212.74	-1,327,048.80	-473,590.37	-147,818.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	-830.00	-	-5,152.56	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**45,265,523.43**	**42,511,851.91**	**16,399,666.76**	**7,212,203.00**
加：营业外收入	五、47	0.46	1.29	4,774.19	-
减：营业外支出	五、48	271,070.19	9,865.40	862,283.47	26,747.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**44,994,453.70**	**42,501,987.80**	**15,542,157.48**	**7,185,455.10**
减：所得税费用	五、49	5,254,257.88	5,900,175.49	1,189,595.29	214,052.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**39,740,195.82**	**36,601,812.31**	**14,352,562.19**	**6,971,402.31**
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,740,195.82	36,601,812.31	14,352,562.19	6,971,402.31
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		39,532,994.52	37,403,100.75	14,528,186.31	7,861,366.14
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		207,201.30	-801,288.44	-175,624.12	-889,963.83
六、其他综合收益的税后净额		**-2,391,268.06**	**463,662.83**	**1,764,871.89**	**-106,510.71**
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,391,268.06	463,662.83	1,764,871.89	-106,510.71
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		-2,391,268.06	463,662.83	1,764,871.89	-106,510.71
（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		-2,391,268.06	463,662.83	1,764,871.89	-106,510.71
（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		**37,348,927.76**	**37,065,475.14**	**16,117,434.08**	**6,864,891.60**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		37,141,726.46	37,866,763.58	16,293,058.20	7,754,855.43
（二）归属于少数股东的综合收益总额		207,201.30	-801,288.44	-175,624.12	-889,963.83
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）	十五、2	0.11	0.13	0.06	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、2	0.11	0.13	0.06	0.04

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：澎立生物医药技术（上海）股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019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		165,082,452.68	201,552,507.64	113,717,926.06	78,090,906.78
收到的税费返还		179,626.17	196,272.50	388,370.51	509,571.23
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	4,373,583.80	4,946,503.74	3,147,518.72	3,308,159.72
经营活动现金流入小计		169,635,662.65	206,695,283.88	117,253,815.29	81,908,637.73
购买商品、接受劳务支付的现金		55,511,311.58	54,489,938.82	38,144,960.77	29,474,397.32
支付给职工以及为职工支付的现金		66,182,322.71	53,539,914.38	33,851,517.37	24,745,391.23
支付的各项税费		10,649,017.46	6,260,547.66	554,063.08	213,522.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	19,079,179.44	21,826,461.35	15,856,620.53	12,008,912.03
经营活动现金流出小计		151,421,831.19	136,116,862.21	88,407,161.75	66,442,223.18
经营活动产生的现金流量净额		**18,213,831.46**	**70,578,421.67**	**28,846,653.54**	**15,466,414.55**
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	400,000.00	23,560.00	-
取得投资收益收到的现金		5,561,898.29	2,608,132.24	619,836.96	117,802.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	1,500.00	-
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	五、50	410,000,000.00	650,000,000.00	277,000,000.00	53,900,000.00
投资活动现金流入小计		415,561,898.29	653,008,132.24	277,644,896.96	54,017,802.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,144,662.44	41,546,123.56	26,456,209.21	15,667,980.36
投资支付的现金		-	-	150,000.00	217,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,000,000.00	42,407,647.62	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、50	460,000,000.00	795,000,000.00	298,000,000.00	46,000,000.00
投资活动现金流出小计		529,144,662.44	878,953,771.18	324,606,209.21	61,885,380.36
投资活动产生的现金流量净额		**-113,582,764.15**	**-225,945,638.94**	**-46,961,312.25**	**-7,867,577.64**
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		220,000,000.00	381,666,668.00	70,000,000.00	10,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	500,000.00
取得借款收到的现金		-	-	-	3,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		220,000,000.00	381,666,668.00	70,000,000.00	13,500,000.00
偿还债务支付的现金		-	-	-	16,294,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	-	337,064.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	10,280,525.86	10,318,381.99	-	-
筹资活动现金流出小计		10,280,525.86	10,318,381.99	-	16,631,864.08
筹资活动产生的现金流量净额		**209,719,474.14**	**371,348,286.01**	**70,000,000.00**	**-3,131,864.08**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		335,070.82	867,162.46	-1,576,532.86	-7,338.56
五、现金及现金等价物净增加额		**114,685,612.27**	**216,848,231.20**	**50,308,808.43**	**4,459,634.27**
加：期初现金及现金等价物余额		**285,986,200.55**	**69,137,969.35**	**18,829,160.92**	**14,369,526.65**
六、期末现金及现金等价物余额		**400,671,812.82**	**285,986,200.55**	**69,137,969.35**	**18,829,160.92**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：澎立生物医药技术（上海）股份有限公司

单位：元　币种：人民币

项目	2022年1-9月												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	69,840,108.00	-	-	-	493,381,039.43	-	2,367,461.63	-	1,031,819.42	-10,255,091.05	556,365,337.43	-1,366,876.39	554,998,461.04
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本期期初余额	69,840,108.00	-	-	-	493,381,039.43	-	2,367,461.63	-	1,031,819.42	-10,255,091.05	556,365,337.43	-1,366,876.39	554,998,461.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	304,968,477.00	-	-	-	-80,163,716.06	-	-2,391,268.06	-	-	39,532,994.52	261,946,487.40	207,201.30	262,153,688.70
（一）综合收益总额							-2,391,268.06			39,532,994.52	37,141,726.46	207,201.30	37,348,927.76
（二）所有者投入和减少资本	5,121,609.00	-	-	-	219,683,151.94	-	-	-	-	-	224,804,760.94	-	224,804,760.94
1．股东投入的普通股	5,121,609.00				214,878,391.00						220,000,000.00		220,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额					4,804,760.94						4,804,760.94		4,804,760.94
4．其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积									-	-	-		-
3．对所有者（或股东）的分配											-		-
4．其他											-		-
（四）所有者权益内部结转	299,846,868.00	-	-	-	-299,846,868.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	299,846,868.00				-299,846,868.00						-		-
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											-		-
四、本期期末余额	374,808,585.00	-	-	-	413,217,323.37	-	-23,806.43	-	1,031,819.42	29,277,903.47	818,311,824.83	-1,159,675.09	817,152,149.74

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-12

合并所有者权益变动表

编制单位：[illegible]术（上海）股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2021年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	53,974,911.00	-	-	-	116,170,462.15	-	1,903,798.80	-	-	-46,626,372.38	125,422,799.57	-565,587.95	124,857,211.62
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年年初余额	53,974,911.00	-	-	-	116,170,462.15	-	1,903,798.80	-	-	-46,626,372.38	125,422,799.57	-565,587.95	124,857,211.62
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)	15,865,197.00	-	-	-	377,210,577.28	-	463,662.83	-	1,031,819.42	36,371,281.33	430,942,537.86	-801,288.44	430,141,249.42
（一）综合收益总额							463,662.83			37,403,100.75	37,866,763.58	-801,288.44	37,065,475.14
（二）所有者投入和减少资本	15,865,197.00	-	-	-	377,210,577.28	-	-	-	-	-	393,075,774.28	-	393,075,774.28
1．股东投入的普通股	15,865,197.00				365,801,471.00						381,666,668.00		381,666,668.00
2．其他权益工具持有者投入资本											-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额					11,409,106.28						11,409,106.28		11,409,106.28
4．其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,031,819.42	-1,031,819.42	-	-	-
1．提取盈余公积									1,031,819.42	-1,031,819.42	-		-
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．本年提取											-		-
2．本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	69,840,108.00	-	-	-	493,381,039.43	-	2,367,461.63	-	1,031,819.42	-10,255,091.05	556,365,337.43	-1,366,876.39	554,998,461.04

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-13

合并所有者权益变动表

编制单位：澎立生物医药技术（上海）股份有限公司

单位：元　币种：人民币

项目	2020年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	44,529,300.00	-	-	-	52,814,839.91	-	138,926.91	-	-	-61,154,558.69	36,328,508.13	-389,963.83	35,938,544.30
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年年初余额	44,529,300.00	-	-	-	52,814,839.91	-	138,926.91	-	-	-61,154,558.69	36,328,508.13	-389,963.83	35,938,544.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,445,611.00	-	-	-	63,355,622.24	-	1,764,871.89	-	-	14,528,186.31	89,094,291.44	-175,624.12	88,918,667.32
（一）综合收益总额							1,764,871.89			14,528,186.31	16,293,058.20	-175,624.12	16,117,434.08
（二）所有者投入和减少资本	9,445,611.00	-	-	-	63,355,622.24	-	-	-	-	-	72,801,233.24	-	72,801,233.24
1．股东投入的普通股	9,445,611.00				60,554,389.00						70,000,000.00		70,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额					2,801,233.24						2,801,233.24		2,801,233.24
4．其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积											-		-
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．本年提取											-		-
2．本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	53,974,911.00	-	-	-	116,170,462.15	-	1,903,798.80	-	-	-46,626,372.38	125,422,799.57	-565,587.95	124,857,211.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-14

合并所有者权益变动表

编制单位：源立生物医药技术（上海）股份有限公司

单位：元　币种：人民币

项目	2019年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	42,502,709.96				44,060,647.71		245,437.62			-69,015,924.83	17,792,870.46		17,792,870.46
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年年初余额	42,502,709.96	-	-	-	44,060,647.71	-	245,437.62	-	-	-69,015,924.83	17,792,870.46	-	17,792,870.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,026,590.04	-	-	-	8,754,192.20	-	-106,510.71	-	-	7,861,366.14	18,535,637.67	-389,963.83	18,145,673.84
（一）综合收益总额							-106,510.71			7,861,366.14	7,754,855.43	-889,963.83	6,864,891.60
（二）所有者投入和减少资本	2,026,590.04	-	-	-	8,754,192.20	-	-	-	-	-	10,780,782.24	500,000.00	11,280,782.24
1．所有者投入的普通股	2,026,590.04				7,973,409.96						10,000,000.00	500,000.00	10,500,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额					780,782.24						780,782.24		780,782.24
4．其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积											-		-
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．本年提取											-		-
2．本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	44,529,300.00	-	-	-	52,814,839.91	-	138,926.91	-	-	-61,154,558.69	36,328,508.13	-389,963.83	35,938,544.30

法定代表人：JIFENG DUAN　主管会计工作负责人：黄昕　会计机构负责人：黄佩

3-2-1-15

母公司资产负债表

编制单位：澎立生物医药技术（上海）股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		317,096,196.01	236,154,131.56	44,918,919.82	13,587,475.51
交易性金融资产		50,320,000.00	40,082,025.54	15,009,280.06	4,007,561.64
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		-	-	129,600.00	-
应收账款	十四、1	119,587,856.71	61,730,124.05	46,263,338.93	26,978,000.64
应收款项融资		-	-	-	不适用
预付款项		91,595.30	4,013,935.49	1,706,249.07	3,428,841.28
其他应收款	十四、2	50,990,384.72	9,995,665.29	6,576,947.56	2,239,061.58
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货		50,486,321.66	23,009,883.13	14,641,983.49	9,983,205.42
合同资产		1,299,041.10	860,033.53	125,086.57	不适用
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		11,638,393.68	31,110,022.67	1,074,441.98	121,331.99
流动资产合计		**601,509,789.18**	**406,955,821.26**	**130,445,847.48**	**60,345,478.06**
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	不适用
其他债权投资		-	-	-	不适用
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	十四、3	87,636,236.00	80,636,236.00	7,636,236.00	7,892,364.30
其他权益工具投资		-	-	-	不适用
其他非流动金融资产		-	-	-	不适用
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		29,164,875.14	30,200,901.41	23,753,662.62	13,070,913.22
在建工程		49,292.04	-	718,482.65	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		40,948,140.42	46,881,681.11	不适用	不适用
无形资产		85,916.28	107,698.71	136,741.95	54,368.00
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		17,047,813.50	19,014,207.95	315,833.01	45,584.44
递延所得税资产		1,360,474.96	835,296.17	676,689.42	1,960,213.34
其他非流动资产		166,574,957.98	101,750,146.74	16,230,611.49	447,547.00
非流动资产合计		**342,867,706.32**	**279,426,168.09**	**49,468,257.14**	**23,470,990.30**
资产总计		**944,377,495.50**	**686,381,989.35**	**179,914,104.62**	**83,816,468.36**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：澎立生物医药技术（上海）股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款		-	-	-	-
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款		19,430,489.89	13,814,927.71	8,227,205.87	4,827,816.63
预收款项		-	-	-	16,767,107.42
合同负债		31,040,502.89	27,769,390.30	22,963,757.72	不适用
应付职工薪酬		9,470,237.07	9,740,958.49	4,982,720.83	2,511,715.14
应交税费		2,972,727.15	2,506,329.95	174,198.12	99,369.27
其他应付款		781,518.38	1,194,599.57	306,576.68	408,408.44
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		17,167,234.90	12,410,830.44	-	-
其他流动负债		42,679.80	140,501.51	89,393.66	-
流动负债合计		**80,905,390.08**	**67,577,537.97**	**36,743,852.88**	**24,614,416.90**
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债		36,818,808.06	42,017,096.44	不适用	不适用
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		2,114,122.97	1,239,837.26	1,559,837.26	800,000.00
递延所得税负债		48,000.00	12,303.83	1,392.01	1,134.25
其他非流动负债		-	10,500,000.00	-	-
非流动负债合计		**38,980,931.03**	**53,769,237.53**	**1,561,229.27**	**801,134.25**
负债合计		**119,886,321.11**	**121,346,775.50**	**38,305,082.15**	**25,415,551.15**
所有者权益：					
股本		374,808,585.00	69,840,108.00	53,974,911.00	44,529,300.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		404,713,195.61	484,876,911.67	112,689,164.39	49,333,542.15
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		1,031,819.42	1,031,819.42	-	-
未分配利润		43,937,574.36	9,286,374.76	-25,055,052.92	-35,461,924.94
所有者权益合计		**824,491,174.39**	**565,035,213.85**	**141,609,022.47**	**58,400,917.21**
负债和所有者权益总计		**944,377,495.50**	**686,381,989.35**	**179,914,104.62**	**83,816,468.36**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：渤[illegible]生物医药技术（上海）股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四、4	133,630,041.47	150,565,028.00	90,739,127.51	60,125,035.41
减：营业成本	十四、4	71,100,986.70	71,518,314.83	50,811,405.96	32,968,414.36
税金及附加		512,789.43	89,837.57	129,101.20	49,129.71
销售费用		4,926,344.67	5,669,892.06	4,559,338.06	3,117,435.95
管理费用		20,729,912.92	21,797,804.23	12,020,699.35	8,496,199.50
研发费用		10,063,547.57	12,295,800.54	7,749,071.59	7,614,590.71
财务费用		-13,671,698.23	817,056.42	4,456,246.84	-265,962.70
其中：利息费用		1,699,086.91	2,458,649.97	-	143,731.25
利息收入		8,137,315.34	2,753,215.96	187,439.47	307,064.67
加：其他收益		1,718,335.85	2,958,635.50	1,839,461.11	1,728,659.78
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	758,866.66	1,326,864.07	493,471.02	96,718.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-89,697.04	-21,083.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		320,000.00	82,025.54	9,280.06	7,561.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,273,396.24	-767,551.10	-346,292.85	-39,125.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-991,121.61	-886,900.81	-455,868.31	-147,818.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-830.00	-	-5,152.56	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**40,500,013.07**	**41,089,395.55**	**12,548,162.98**	**9,791,224.30**
加：营业外收入		-	0.94	4,774.19	-
减：营业外支出		253,316.29	9,559.90	862,283.47	26,747.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**40,246,696.78**	**41,079,836.59**	**11,690,653.70**	**9,764,476.40**
减：所得税费用		5,595,497.18	5,706,589.49	1,283,781.68	711,626.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**34,651,199.60**	**35,373,247.10**	**10,406,872.02**	**9,052,849.93**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,651,199.60	35,373,247.10	10,406,872.02	9,052,849.93
（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					
六、综合收益总额		**34,651,199.60**	**35,373,247.10**	**10,406,872.02**	**9,052,849.93**
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：澎立生物医药技术（上海）股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　　目	附注	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019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		80,331,610.97	143,440,001.67	78,078,106.79	60,678,590.65
收到的税费返还		179,626.17	196,272.50	388,370.51	509,571.23
收到其他与经营活动有关的现金		3,444,630.79	4,339,709.27	2,903,264.34	3,114,923.45
经营活动现金流入小计		83,955,867.93	147,975,983.44	81,369,741.64	64,303,085.33
购买商品、接受劳务支付的现金		49,402,702.59	43,824,302.19	32,703,788.93	28,060,042.16
支付给职工以及为职工支付的现金		48,951,590.07	40,199,824.75	26,457,203.48	21,241,132.79
支付的各项税费		9,290,618.43	4,835,011.63	509,868.71	181,536.62
支付其他与经营活动有关的现金		40,970,164.16	17,829,695.02	14,979,839.23	9,231,353.89
经营活动现金流出小计		148,615,075.25	106,688,833.59	74,650,700.35	58,714,065.46
经营活动产生的现金流量净额		**-64,659,207.32**	**41,287,149.85**	**6,719,041.29**	**5,589,019.87**
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	400,000.00	23,560.00	-
取得投资收益收到的现金		5,561,898.29	2,608,132.24	619,836.96	117,802.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	1,500.00	-
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		410,000,000.00	650,000,000.00	277,000,000.00	53,900,000.00
投资活动现金流入小计		415,561,898.29	653,008,132.24	277,644,896.96	54,017,802.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,813,729.66	25,135,673.33	23,169,725.08	8,857,891.68
投资支付的现金		7,000,000.00	56,500,000.00	286,236.00	7,717,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,000,000.00	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		460,000,000.00	795,000,000.00	298,000,000.00	46,000,000.00
投资活动现金流出小计		483,813,729.66	876,635,673.33	321,455,961.08	62,575,291.68
投资活动产生的现金流量净额		**-68,251,831.37**	**-223,627,541.09**	**-43,811,064.12**	**-8,557,488.96**
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		220,000,000.00	381,666,668.00	70,000,000.00	10,000,000.00
取得借款收到的现金		-	-	-	3,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		220,000,000.00	381,666,668.00	70,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-	-	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	-	143,731.25
支付其他与筹资活动有关的现金		6,481,967.68	8,958,227.48	-	-
筹资活动现金流出小计		6,481,967.68	8,958,227.48	-	6,143,731.25
筹资活动产生的现金流量净额		**213,518,032.32**	**372,708,440.52**	**70,000,000.00**	**6,856,268.75**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**335,070.82**	**867,162.46**	**-1,576,532.86**	**-7,338.56**
五、现金及现金等价物净增加额		**80,942,064.45**	**191,235,211.74**	**31,331,444.31**	**3,880,461.10**
加：期初现金及现金等价物余额		236,154,131.56	44,918,919.82	13,587,475.51	9,707,014.41
六、期末现金及现金等价物余额		**317,096,196.01**	**236,154,131.56**	**44,918,919.82**	**13,587,475.51**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：澎立生物医药技术（上海）股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2022年1-9月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	69,840,108.00	-	-	-	484,876,911.67	-	-	-	1,031,819.42	9,286,374.76	565,035,213.85
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期初余额	69,840,108.00	-	-	-	484,876,911.67	-	-	-	1,031,819.42	9,286,374.76	565,035,213.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	304,968,477.00	-	-	-	-80,163,716.06	-	-	-	-	34,651,199.60	259,455,960.54
（一）综合收益总额							-			34,651,199.60	34,651,199.60
（二）所有者投入和减少资本	5,121,609.00	-	-	-	219,683,151.94	-	-	-	-	-	224,804,760.94
1．股东投入的普通股	5,121,609.00				214,878,391.00						220,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额					4,804,760.94						4,804,760.94
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积										-	-
2．对所有者（或股东）的分配											-
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转	299,846,868.00	-	-	-	-299,846,868.00	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	299,846,868.00				-299,846,868.00						-
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											-
四、本期期末余额	374,808,585.00	-	-	-	404,713,195.61	-	-	-	1,031,819.42	43,937,574.36	824,491,174.39

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-20

母公司所有者权益变动表

编制单位：澎立生物医药技术（上海）股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	53,974,911.00	-	-	-	112,689,164.39	-	-	-	-	-25,055,052.92	141,609,022.47
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	53,974,911.00	-	-	-	112,689,164.39	-	-	-	-	-25,055,052.92	141,609,022.47
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,865,197.00	-	-	-	372,187,747.28	-	-	-	1,031,819.42	34,341,427.68	423,426,191.38
（一）综合收益总额							-			35,373,247.10	35,373,247.10
（二）所有者投入和减少资本	15,865,197.00	-	-	-	372,187,747.28	-	-	-	-	-	388,052,944.28
1．股东投入的普通股	15,865,197.00				365,801,471.00						381,666,668.00
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额					6,386,276.28						6,386,276.28
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,031,819.42	-1,031,819.42	-
1．提取盈余公积									1,031,819.42	-1,031,819.42	-
2．对所有者（或股东）的分配											-
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-
5．其他综合收益结转留存收益											-
6．其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本年提取											-
2．本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	69,840,108.00	-	-	-	484,876,911.67	-	-	-	1,031,819.42	9,286,374.76	565,035,213.85

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-21

母公司所有者权益变动表

编制单位：澎立生物医药技术（上海）股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	44,529,300.00	-	-	-	49,333,542.15	-	-	-	-	-35,461,924.94	58,400,917.21
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	44,529,300.00	-	-	-	49,333,542.15	-	-	-	-	-35,461,924.94	58,400,917.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,445,611.00	-	-	-	63,355,622.24	-	-	-	-	10,406,872.02	83,208,105.26
（一）综合收益总额							-			10,406,872.02	10,406,872.02
（二）所有者投入和减少资本	9,445,611.00	-	-	-	63,355,622.24	-	-	-	-	-	72,801,233.24
1．股东投入的普通股	9,445,611.00				60,554,389.00						70,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额					2,801,233.24						2,801,233.24
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积											-
2．对所有者（或股东）的分配											-
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-
5．其他综合收益结转留存收益											-
6．其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本年提取											-
2．本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	53,974,911.00	-	-	-	112,689,164.39	-	-	-	-	-25,055,052.92	141,609,022.47

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-22

母公司所有者权益变动表

编制单位：澎立生物医药技术（上海）股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	42,502,709.96	-	-	-	40,579,349.95	-	-	-		-44,514,774.87	38,567,285.04
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	42,502,709.96	-	-	-	40,579,349.95	-	-	-	-	-44,514,774.87	38,567,285.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,026,590.04	-	-	-	8,754,192.20	-	-	-	-	9,052,849.93	19,833,632.17
（一）综合收益总额							-			9,052,849.93	9,052,849.93
（二）所有者投入和减少资本	2,026,590.04	-	-	-	8,754,192.20	-	-	-	-	-	10,780,782.24
1．所有者投入的普通股	2,026,590.04				7,973,409.96						10,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额					780,782.24						780,782.24
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积											-
2．对所有者（或股东）的分配											-
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-
5．其他综合收益结转留存收益											-
6．其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本年提取											-
2．本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	44,529,300.00	-	-	-	49,333,542.15	-	-	-	-	-35,461,924.94	58,400,917.21

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

澎立生物医药技术（上海）股份有限公司

财务报表附注

2019 年至 2022 年 1-9 月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

澎立生物医药技术（上海）股份有限公司（以下简称“澎立生物”、“公司”或“本公司”）系由澎立生物医药技术（上海）有限公司整体变更设立的股份有限公司，澎立生物成立于 2008 年 3 月，由 Pharmalegacy HongKong Limited 发起设立，截至 2022 年 9 月 30 日，公司注册资本为人民币 37,480.8585 万元。

本公司注册地址位于中国(上海)自由贸易试验区伽利略路 388 弄 7 号楼，法定代表人为 JIFENG DUAN。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要经营活动：用于治疗骨、肿瘤、炎症、自身免疫疾病和其它疾病的新药和生物医药技术（除人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用）的研究、开发，检测专业技术服务，小鼠、大鼠等实验动物的繁育及销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司 2023 年第一届第七次董事会于 2023 年 2 月 22 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）报告期末纳入合并范围的子公司

序　号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	澎立检测技术（上海）有限公司	澎立检测	75.00	
2	Pharmalegacy Investment (Hong Kong) Co.,Limited	PL Investment HK	100.00	

序　号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
3	上海吉辉实验动物饲养有限公司	上海吉辉	100.00	
4	上海澎立生技医药研究有限公司	澎立生技	100.00	
5	PharmaLegacy CI, Ltd	PL CI		100.00
6	Pharmalegacy Laboratories Inc.，	PL Lab		100.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

（2）报告期内合并财务报表范围变化

报告期内新增子公司：

序　号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	澎立检测技术（上海）有限公司	澎立检测	2019 年度	设立
2	Pharmalegacy Laboratories Inc.，	PL Lab	2020 年度	设立
3	上海吉辉实验动物饲养有限公司	上海吉辉	2021 年度	收购
4	上海澎立生技医药研究有限公司	澎立生技	2021 年度	设立

报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

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

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。

三、重要会计政策及会计估计

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、所有者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

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）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。

（2）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。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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。

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。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）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。

（3）报告期内增减子公司的处理

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。

（4）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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

8. 外币业务和外币报表折算

（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。

（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，仍采用交易发生日的即期汇率折算；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。

9. 金融工具

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

本公司金融负债均系以摊余成本计量的金融负债，初始确认后，对金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

（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、应收账款及其他应收款，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/合同资产

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、应收账款及其他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、应收账款及其他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、应收账款及其他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　银行承兑汇票

应收票据组合 2　商业承兑汇票

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　应收外部客户

应收账款组合 2　应收合并范围内的关联方客户

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　应收押金和保证金

其他应收款组合 2　应收其他款项

其他应收款组合 3　应收合并范围内的关联方往来款项

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。

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。

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。

（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

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10. 公允价值计量

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。

11. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的未完工项目成本、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（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）存货跌价准备的计提方法

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。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

摊销方法：在领用时采用按实验次数和实验类型分摊法。

12. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

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。

13. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预

计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

14. 长期股权投资

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：

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：

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；

（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。

（4）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附注三、19。

15. 固定资产

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）各类固定资产的折旧方法

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（%）
机器设备	直线法	3-10 年	10	9.00-30.00
运输工具	直线法	5 年	10	18.00
办公设备	直线法	3-5 年	10	18.00-30.00

对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。

16. 在建工程

（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。

17. 生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产。本公司对生物资产的后续计量按照成本计量。

①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的的小鼠、大鼠等实验动物，消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

②生产性生物资产

生产性生物资产是指指为繁殖实验动物等目的而持有的小鼠、大鼠等实验动物，生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。生产性生物资产折旧采用直线法计算，在预计的繁殖期内计提折旧。生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（3）生产性生物资产的使用寿命和折旧方法

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限以及残值率，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限（月）	残值率%	月折旧率%
小鼠、大鼠等实验动物	5	0	20

由于实验鼠的繁殖期较短，故按 5 个月摊销，预计净残值为零。本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18. 无形资产

（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	依据
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标及专利权	4-8 年	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。

（3）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。

（4）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。

19. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉的资产减值，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报告分部。

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。

20. 长期待摊费用

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。

2019-2020 年度，预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

自 2021 年 1 月 1 日起，租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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。

22. 预计负债

（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。

23. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付是指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。

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。

24. 收入确认原则和计量方法

发行人在 2020 年 1 月 1 日之前根据 2017 年修订前的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“旧收入准则”)制定收入确认政策，在 2020 年 1 月 1 日之后根据 2017 年修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”〉制定收入确认政策。

新收入准则对发行人各类业务的业务模式、合同条款、收入确认等方面未产生实质性影响。

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

（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。

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。

（2）具体方法

公司收入确认的具体方法如下：

①药物临床前研究服务

FFS（Fee for Service）模式，即按服务项目支付模式，公司系按照合同约定，在完成合同约定的研发服务内容，将服务成果（报告、样品等）交付客户并经客户确认时确认收入。

FTE（Full-Time Equivalent）模式，即全职人力工时结算模式，即依据与客户约定的研发人员数量、工时和合同约定费率及实际耗用的材料定期开票结算，并确认当期收入。

②医疗器械检测服务

由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

公司按照产出法确定提供服务的履约进度，即公司完成合同约定的阶段服务任务，

提交相应的阶段研究成果并经客户验收后确认产出，依据经客户确认的该里程碑累计结算金额扣除前期已确认的收入金额，确认为当期收入。对于履约进度不能合理确定时，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。

③实验动物销售

实验动物销售，根据合同或者订单约定，公司将实验动物运抵客户指定交货地点，经客户到货签收，表明公司已将商品控制权转移给客户，公司即确认收入。

25. 政府补助

（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。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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）。

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。

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。

27. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）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。

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，详见附注三、22。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。

以下经营租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

28. 重要会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），对合并财务报表格式进行了修订，与财会【2019】6 号文配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定进行财务报表列报。

②财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、9。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价

值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

③2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、24。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

④2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、27。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C.在首次执行日，本公司按照附注三、19，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确

认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理;
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

于 2021 年 1 月 1 日，本公司及母公司将原租赁准则下披露重大经营租赁尚未支付的最低经营租赁付款调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

项　目	本公司	母公司
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	71,581,131.69	62,992,725.46
减：采用简化处理的最低租赁付款额	1,669,300.00	1,669,300.00
其中：短期租赁	409,300.00	409,300.00
剩余租赁期超过 12 个月的低价值资产租赁	1,260,000.00	1,260,000.00
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额	69,911,831.69	61,323,425.46
2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值	4.75%-4.9%	4.75%-4.9%
2021 年 1 月 1 日租赁负债	56,930,131.36	50,079,494.58
列示为：		
一年内到期的非流动负债	5,192,982.89	4,737,747.85
租赁负债	51,737,148.47	45,341,746.73

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	5,882,890.73	5,396,900.75	-485,989.98
合同资产	不适用	485,989.98	485,989.98
预收款项	20,770,795.13		-20,770,795.13
合同负债	不适用	20,741,059.89	20,741,059.89
其他流动负债		29,735.24	29,735.24

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	26,978,000.64	26,585,612.08	-392,388.56
合同资产	不适用	392,388.56	392,388.56
预收款项	16,767,107.42		-16,767,107.42
合同负债	不适用	16,737,372.18	16,737,372.18
其他流动负债		29,735.24	29,735.24

（4）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项　目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	不适用	56,930,131.36	56,930,131.36
一年内到期的非流动负债		5,192,982.89	5,192,982.89
租赁负债	不适用	51,737,148.47	51,737,148.47

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项　目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	不适用	50,079,494.58	50,079,494.58
一年内到期的非流动负债		4,737,747.85	4,737,747.85
租赁负债	不适用	45,341,746.73	45,341,746.73

四、税项

1. 主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

企业所得税税率的情况如下：

纳税主体名称	2022 年 1-9 月税率	2021 年税率	2020 年税率	2019 年税率
本公司	15%	15%	15%	15%
澎立检测	15%	15%	15%	20%
PL Investment HK	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
PL CI	0%	0%	0%	0%
澎立生技	20%	20%	不适用	不适用
上海吉辉	15%	25%	不适用	不适用
PL Lab	说明 1			不适用

说明 1：PL Lab 注册在美国特拉华州，企业所得税分为州税和联邦税，各州企业所得税在销售所在州计缴，税率为 4.90%-9.99%；联邦企业所得税税率为 21%，各州已计缴的企业所得税可以在计算联邦所得税时从应纳税所得额中扣除。

2. 税收优惠

（1）高新技术企业税收优惠

本公司于 2019 年 10 月 8 日首次取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局、联合颁发的 GR201931000823 号《高新技术企业证书》，有效期三年，2019 年度至 2021 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。截止报告日，本公司已通过高新技术企业资格复审，2022 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

子公司澎立检测于 2020 年 12 月 4 日首次取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局、联合颁发的 GR202031007369 号《高新技术企业证书》，有效期三年，2020 年度至 2023 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据上海市高新技术企业认定办公室于 2022 年 12 月 14 日发布的《上海市认定机构 2022 年认定的第三批高新技术企业备案名单》，子公司上海吉辉符合认定条件，证书编号为 GR202231007783，自 2022 年度起减按 15%的税率缴纳企业所得税。

（2）小型微利企业所得税优惠

根据财政部、国家税务总局于 2019 年 1 月 17 日颁布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2021 年 4 月 2 日财政部、国家税务总局颁布《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2021]12 号），规定自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在原优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

2022 年 3 月 14 日财政部、国家税务总局颁布《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税[2022]13 号），规定自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2019 年度，子公司澎立检测适用小型微利企业所得税优惠政策。2021 年度和 2022 年 1-9 月，子公司澎立生技适用小型微利企业所得税优惠政策。

（3）销售自产实验动物免征增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条相关规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。子公司上海吉辉销售实验动物符合前述规定，免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项　目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	4,742.54	3,182.07	3,317.54	1,267.04

项　目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行存款	400,639,001.21	285,983,018.48	69,134,651.81	18,827,893.88
其他货币资金	28,069.07			
合计	400,671,812.82	285,986,200.55	69,137,969.35	18,829,160.92
其中：存放在境外的款项总额	57,533,857.21	28,592,374.07	20,819,405.32	2,817,149.73

（1）期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

（2）2022 年 9 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日货币资金余额分别较上期末增加 40.10%、313.65%、267.19%，主要系股东增资及经营活动产生现金流累积所致。

2. 交易性金融资产

项　目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,320,000.00	40,082,025.54	15,009,280.06	4,007,561.64
其中：银行结构性存款	50,320,000.00	40,082,025.54	15,009,280.06	4,007,561.64

3. 应收票据

（1）分类列示

种　类	2022 年 9 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						

（续上表）

种　类	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	129,600.00		129,600.00			

报告期各期期末，本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

4. 应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	59,369,380.74	29,522,248.19	12,249,462.81	6,095,014.56
1 至 2 年	2,695,282.10	1,280,255.29	95,379.71	115,783.60
2 至 3 年	438,689.77	112,199.71	115,783.60	
3 年以上	210,829.56	119,337.40		
小计	62,714,182.17	31,034,040.59	12,460,626.12	6,210,798.16
减：坏账准备	3,937,700.00	1,907,600.75	689,440.95	327,907.43
合计	58,776,482.17	29,126,439.84	11,771,185.17	5,882,890.73

（2）按坏账计提方法分类披露

①2022 年 9 月 30 日

类　别	2022 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	62,714,182.17	100.00	3,937,700.00	6.28	58,776,482.17
组合 1-应收外部客户	62,714,182.17	100.00	3,937,700.00	6.28	58,776,482.17
合计	62,714,182.17	100.00	3,937,700.00	6.28	58,776,482.17

②2021 年 12 月 31 日

类　别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,034,040.59	100.00	1,907,600.75	6.15	29,126,439.84
组合 1-应收外部客户	31,034,040.59	100.00	1,907,600.75	6.15	29,126,439.84
合计	31,034,040.59	100.00	1,907,600.75	6.15	29,126,439.84

③2020 年 12 月 31 日

类　别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,460,626.12	100.00	689,440.95	5.53	11,771,185.17

类　别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
组合 1-应收外部客户	12,460,626.12	100.00	689,440.95	5.53	11,771,185.17
合计	12,460,626.12	100.00	689,440.95	5.53	11,771,185.17

④2019 年 12 月 31 日

类　别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,210,798.16	100.00	327,907.43	5.28	5,882,890.73
组合 1-应收外部客户	6,210,798.16	100.00	327,907.43	5.28	5,882,890.73
合计	6,210,798.16	100.00	327,907.43	5.28	5,882,890.73

报告期各期坏账准备计提的具体说明：

报告期各期末，按组合 1-应收外部客户计提坏账准备的应收账款

账　龄	2022 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	59,369,380.74	2,968,469.13	5.00
1-2 年	2,695,282.10	539,056.42	20.00
2-3 年	438,689.77	219,344.89	50.00
3 年以上	210,829.56	210,829.56	100.00
合计	62,714,182.17	3,937,700.00	6.28

（续上表）

账　龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	29,522,248.19	1,476,112.43	5.00
1-2 年	1,280,255.29	256,051.06	20.00
2-3 年	112,199.71	56,099.86	50.00
3 年以上	119,337.40	119,337.40	100.00
合计	31,034,040.59	1,907,600.75	6.15

（续上表）

账　龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,249,462.81	612,473.21	5.00
1-2 年	95,379.71	19,075.94	20.00
2-3 年	115,783.60	57,891.80	50.00
合计	12,460,626.12	689,440.95	5.53

（续上表）

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,095,014.56	304,750.71	5.00
1-2 年	115,783.60	23,156.72	20.00
合计	6,210,798.16	327,907.43	5.28

（3）坏账准备的变动情况

①2022 年 1-9 月的变动情况

类　别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 9 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,907,600.75	2,030,099.25				3,937,700.00

②2021 年度的变动情况

类　别	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	689,440.95		689,440.95	1,218,159.80				1,907,600.75

③2020 年度的变动情况

类　别	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	327,907.43	-25,578.42	302,329.01	387,111.94				689,440.95

④2019 年度的变动情况

类　别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	286,770.33		286,770.33	41,137.10				327,907.43

（4）报告期各期无实际核销的应收账款

（5）报告期各期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 9 月 30 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
Imcheck Therapeutics	3,734,920.05	5.96	186,746.00
Teva Pharmaceutical Industries Ltd	3,213,490.18	5.12	160,674.51
绿谷（上海）医药科技有限公司	3,192,741.00	5.09	159,637.05
Jasper Therapeutics, Inc.	2,433,882.44	3.88	121,694.12
上海济煜医药科技有限公司	1,869,443.23	2.98	151,634.08
合计	14,444,476.90	23.03	780,385.76

（续上表）

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
上海医药集团股份有限公司	1,296,464.00	4.18	64,823.20
上海睿智化学研究有限公司	1,294,873.00	4.17	64,743.65
Imcheck Therapeutics	1,125,651.51	3.63	56,282.58
徐诺药业（南京）有限公司	1,011,806.00	3.26	50,590.30
赛斯尔擎生物技术（上海）有限公司	820,140.00	2.64	41,007.00
合计	5,548,934.51	17.88	277,446.73

（续上表）

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
C.H. Boehringer Sohn AG & Co. KG	2,387,092.76	19.16	121,335.76
四川科伦博泰生物医药股份有限公司	903,307.54	7.25	45,165.38
江苏恒瑞医药股份有限公司	787,727.89	6.32	39,386.40
Takeda California, Inc.	491,021.55	3.94	24,551.11
上海拓界生物医药科技有限公司	479,169.28	3.85	23,958.46
合计	5,048,319.02	40.52	254,397.11

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
江苏太平洋美诺克生物药业有限公司	1,390,000.00	22.38	69,500.00
C.H. Boehringer Sohn AG & Co. KG	798,720.60	12.86	39,936.05
赛诺医疗科学技术股份有限公司	506,257.62	8.15	25,312.88
MicroPort Scientific Corporation	329,232.37	5.30	16,461.61
上海美悦生物科技发展有限公司	241,004.74	3.88	12,050.24
合计	3,265,215.33	52.57	163,260.78

5. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	2022 年 9 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	190,812.90	100.00	4,283,943.17	98.37
1 至 2 年			71,134.06	1.63
合　　计	190,812.90	100.00	4,355,077.23	100.00

（续上表）

账　龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,728,389.85	100.00	1,159,468.42	100.00

（2）报告期各期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022 年 9 月 30 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
上海锯申机电设备租赁有限公司	42,000.00	22.01
广州市恒金堂大药房有限公司	35,600.00	18.66
湖北耀腾贸易有限公司	16,500.00	8.65
广州市秀威贸易有限公司	8,800.00	4.61
滴滴出行科技有限公司	7,386.07	3.87
合　　计	110,286.07	57.80

（续上表）

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
广西防城港常春生物技术开发有限公司	2,500,000.00	57.40

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
肇庆创药生物科技有限公司	700,000.00	16.07
上海盛兆生物科技有限公司	174,796.30	4.01
北京澄天生物科技有限公司	155,470.00	3.57
长兴荣泉道路设施有限公司	93,625.00	2.15
合　　计	3,623,891.30	83.20

（续上表）

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
广州市旭生生物科技有限公司	1,140,000.00	65.96
上海睦晖实业有限公司	500,000.00	28.93
广东固康生物科技有限公司	18,982.30	1.10
英富曼企业管理（上海）有限公司	14,850.00	0.86
上海蓝海人力资源股份有限公司	12,788.14	0.74
合　　计	1,686,620.44	97.59

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
海南灵长实验动物开发有限公司	537,900.00	46.39
上海润诺生物科技有限公司	235,849.10	20.34
湖北天勤生物科技有限公司	224,500.00	19.36
上海鑫土商贸有限公司	65,300.00	5.63
上海秉高企业管理有限公司	30,000.00	2.59
合　　计	1,093,549.10	94.31

6. 其他应收款

（1）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	2,731,200.40	2,364,169.42	1,826,660.60	829,664.35
1 至 2 年	601,096.94	1,414,360.59	583,408.37	639,397.00
2 至 3 年	1,454,860.59	181,100.00	639,397.00	22,590.00
3 年以上	604,500.96	545,400.96	297,982.10	909,649.95

账　龄	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
小计	5,391,658.89	4,505,030.97	3,347,448.07	2,401,301.30
减：坏账准备	324,039.80	283,208.40	249,315.51	124,021.92
合计	5,067,619.09	4,221,822.57	3,098,132.56	2,277,279.38

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金和保证金	5,194,495.78	4,331,774.86	2,417,974.58	1,630,971.84
备用金及员工借款	192,998.00	70,000.00	525,308.38	588,334.44
其他往来	4,165.11	103,256.11	404,165.11	181,995.02
小计	5,391,658.89	4,505,030.97	3,347,448.07	2,401,301.30
减：坏账准备	324,039.80	283,208.40	249,315.51	124,021.92
合计	5,067,619.09	4,221,822.57	3,098,132.56	2,277,279.38

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2022 年 9 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,391,658.89	324,039.80	5,067,619.09

截至 2022 年 9 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	5,391,658.89	6.01	324,039.80	5,067,619.09
组合 1（应收押金和保证金）	5,194,495.78	5.00	259,724.79	4,934,770.99
组合 2（应收其他款项）	197,163.11	32.62	64,315.01	132,848.10
合计	5,391,658.89	6.01	324,039.80	5,067,619.09

B.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,505,030.97	283,208.40	4,221,822.57

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	4,505,030.97	6.29	283,208.40	4,221,822.57
组合 1（应收押金和保证金）	4,331,774.86	5.00	216,588.74	4,115,186.12
组合 2（应收其他款项）	173,256.11	38.45	66,619.66	106,636.45

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
合计	4,505,030.97	6.29	283,208.40	4,221,822.57

C.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,347,448.07	249,315.51	3,098,132.56

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	3,347,448.07	7.45	249,315.51	3,098,132.56
组合 1（应收押金和保证金）	2,417,974.58	5.00	120,898.73	2,297,075.85
组合 2（应收其他款项）	929,473.49	13.82	128,416.78	801,056.71
合计	3,347,448.07	7.45	249,315.51	3,098,132.56

D.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,401,301.30	124,021.92	2,277,279.38

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	2,401,301.30	5.16	124,021.92	2,277,279.38
组合 1（应收押金和保证金）	1,630,971.84	5.00	81,548.59	1,549,423.25
组合 2（应收其他款项）	770,329.46	5.51	42,473.33	727,856.13
合计	2,401,301.30	5.16	124,021.92	2,277,279.38

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④报告期各期坏账准备的变动情况

2022 年 1-9 月的变动情况

类　别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 9 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	283,208.40	40,831.40				324,039.80

2021 年度的变动情况

类　别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	249,315.51	33,892.89				283,208.40

2020 年度的变动情况

类　别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	124,021.92	125,293.59				249,315.51

2019 年度的变动情况

类　别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	129,035.63		129,035.63		5,013.71			124,021.92

⑤报告期各期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022 年 9 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	房租押金	2,353,642.23	1 年以内	43.65	117,682.11
上海克仑生物工程有限公司	房租押金	1,654,737.58	2-3 年、3 年以上	30.69	82,736.88
百佳通信息技术（上海）有限公司	房租押金	519,466.94	1-2 年	9.63	25,973.35
上海睦晖实业有限公司	房租押金	245,918.86	3 年以上	4.56	12,295.94
上海聚彩源实业有限公司	房租押金	139,000.00	1 年以内	2.58	6,950.00
合计		4,912,765.61		91.11	245,638.28

（续上表）

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海克仑生物工程有限公司	房租押金	1,654,737.58	1-2 年、3 年以上	36.73	82,736.88
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	房租押金	1,637,645.08	1 年以内	36.35	81,882.25
百佳通信息技术（上海）有限公司	房租押金	519,466.94	1 年以内	11.53	25,973.35
上海睦晖实业有限公司	房租押金	245,918.86	3 年以上	5.46	12,295.94
上海淮福实业有限公司	房租押金	70,000.00	2-3 年	1.55	3,500.00
合计		4,127,768.46		91.62	206,388.42

（续上表）

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海克仑生物工程有限公司	房租押金	1,654,737.58	1 年以内、3 年以上	49.43	82,736.88
上海睦晖实业有限公司	房租押金	637,897.00	2-3 年	19.06	31,894.85
袁红江	员工借款	500,000.00	1-2 年	14.94	100,000.00
邵能	股权转让款	400,000.00	1 年以内	11.95	20,000.00
徐建忠	房租押金	52,000.00	1-2 年	1.55	2,600.00
合计		3,244,634.58		96.93	237,231.73

（续上表）

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海克仑生物工程有限公司	房租押金	891,634.84	3 年以上	37.13	44,581.74
上海睦晖实业有限公司	房租押金	637,897.00	1-2 年	26.56	31,894.85
袁红江	员工借款	498,462.00	1 年以内	20.76	24,923.10
国家税务局上海市浦东新区税务局第二十六税务所	出口退税款	166,946.95	1 年以内	6.95	8,347.35
徐建忠	房租押金	52,000.00	1 年以内	2.17	2,600.00
合计		2,246,940.79		93.57	112,347.04

7. 存货

（1）存货分类

项　目	2022 年 9 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	27,945,404.71		27,945,404.71	7,098,588.93		7,098,588.93
未完工项目成本	21,318,316.71	992,968.60	20,325,348.11	15,733,327.08	848,219.39	14,885,107.69
周转材料	3,277,996.56		3,277,996.56	2,228,872.40		2,228,872.40
消耗性生物资产	256,365.34	53,272.72	203,092.62	386,016.44	41,959.99	344,056.45
合计	52,798,083.32	1,046,241.32	51,751,842.00	25,446,804.85	890,179.38	24,556,625.47

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日

	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,649,247.79		3,649,247.79	1,280,057.19		1,280,057.19
未完工项目成本	11,235,810.69	484,594.93	10,751,215.76	9,030,365.65	147,818.36	8,882,547.29
周转材料	1,147,647.96		1,147,647.96	594,427.42		594,427.42
合　计	16,032,706.44	484,594.93	15,548,111.51	10,904,850.26	147,818.36	10,757,031.90

（2）存货跌价准备或合同履约成本减值准备

2022 年 1-9 月

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 9 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
未完工项目成本	848,219.39	976,585.99		831,836.78		992,968.60
消耗性生物资产	41,959.99	2,675,238.19		2,663,925.46		53,272.72
合计	890,179.38	3,651,824.18		3,495,762.24		1,046,241.32

2021 年度

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
未完工项目成本	484,594.93	848,219.39		484,594.93		848,219.39
消耗性生物资产		335,409.22		293,449.23		41,959.99
合计	484,594.93	1,183,628.61		778,044.16		890,179.38

2020 年度

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
未完工项目成本	147,818.36	469,936.83		133,160.26		484,594.93
消耗性生物资产						
合计	147,818.36	469,936.83		133,160.26		484,594.93

2019 年度

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
未完工项目成本		147,818.36				147,818.36
消耗性生物资产						
合计		147,818.36				147,818.36

说明：确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项　目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
未完工项目成本	按照合同金额减去至项目完成预计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	未完工项目交付并结转营业成本
消耗性生物资产	相关消耗性生物资产估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将计提存货跌价准备的存货耗用/售出

8. 合同资产

（1）合同资产情况

项　目	2022 年 9 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	5,280,406.27	277,040.71	5,003,365.56

（续上表）

项　目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	3,453,042.89	172,652.15	3,280,390.74

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	584,639.05	29,231.96	555,407.09

（2）按合同资产减值准备计提方法分类披露

类　别	2022 年 9 月 30 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	5,280,406.27	100.00	277,040.71	5.25	5,003,365.56
组合 1-应收外部客户	5,280,406.27	100.00	277,040.71	5.25	5,003,365.56

（续上表）

类　别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	3,453,042.89	100.00	172,652.15	5.00	3,280,390.74
组合 1-应收外部客户	3,453,042.89	100.00	172,652.15	5.00	3,280,390.74

（续上表）

类　别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	584,639.05	100.00	29,231.96	5.00	555,407.09
组合 1-应收外部客户	584,639.05	100.00	29,231.96	5.00	555,407.09

（3）合同资产减值准备变动情况

①2022 年 1-9 月的变动情况

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	2022 年 9 月 30 日
按组合计提坏账准备	172,652.15	104,388.56				277,040.71

②2021 年的变动情况

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	2021 年 12 月 31 日
按组合计提坏账准备	29,231.96	143,420.19				172,652.15

②2020 年的变动情况

项　目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	2020 年 12 月 31 日
按组合计提坏账准备	—	25,578.42	25,578.42	3,653.54				29,231.96

9. 其他流动资产

项　目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
大额存单	10,017,556.16	30,034,265.75		
预缴企业所得税	698,058.00			

项　目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待摊费用	1,721,215.10	1,810,899.73	1,160,761.50	131,795.02
增值税借方余额重分类	2,625,103.82		689,802.37	399,866.92
合计	15,061,933.08	31,845,165.48	1,850,563.87	531,661.94

10. 长期股权投资

（1）2020 年度

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
辽宁北汇羊驼养殖专业合作社	224,893.80	150,000.00	369,421.42	-5,472.38		
二、联营企业						
上海澎润生物科技有限公司	167,470.50		83,245.84	-84,224.66		
合计	392,364.30	150,000.00	452,667.26	-89,697.04		

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2020 年 12 月 31 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
辽宁北汇羊驼养殖专业合作社					
二、联营企业					
上海澎润生物科技有限公司					
合计					

（2）2019 年度

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
辽宁北汇羊驼养殖专业合作社	196,048.23			28,845.57		
二、联营企业						
上海澎润生物科技有限公司		217,400.00		-49,929.50		

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
合计	196,048.23	217,400.00		-21,083.93		

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2019 年 12 月 31 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
辽宁北汇羊驼养殖专业合作社				224,893.80	
二、联营企业					
上海澎润生物科技有限公司				167,470.50	
合计				392,364.30	

11. 固定资产

（1）分类列示

项　目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	44,358,214.83	42,111,849.08	25,640,100.25	13,652,990.72

（2）固定资产

①固定资产情况

A.2022 年 1-9 月

项　目	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.2021 年 12 月 31 日	68,195,278.85	1,499,442.84	1,609,685.41	71,304,407.10
2.本期增加金额	10,196,094.66	253,112.54		10,449,207.20
（1）购置	7,950,961.92	253,112.54		8,204,074.46
（2）在建工程转入	2,245,132.74			2,245,132.74
3.本期减少金额	1,685,276.11	257,505.99		1,942,782.10
（1）处置或报废	1,685,276.11	257,505.99		1,942,782.10
4.2022 年 9 月 30 日	76,706,097.40	1,495,049.39	1,609,685.41	79,810,832.20
二、累计折旧				
1.2021 年 12 月 31 日	27,801,650.84	883,350.82	507,556.36	29,192,558.02

项　目	机器设备	办公设备	运输设备	合计
2.本期增加金额	7,469,027.51	211,658.11	254,077.61	7,934,763.23
（1）计提	7,469,027.51	211,658.11	254,077.61	7,934,763.23
3.本期减少金额	1,419,532.02	255,171.86		1,674,703.88
（1）处置或报废	1,419,532.02	255,171.86		1,674,703.88
4.2022 年 9 月 30 日	33,851,146.33	839,837.07	761,633.97	35,452,617.37
三、减值准备				
1.2021 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.2022 年 9 月 30 日				
四、固定资产账面价值				
1.2022 年 9 月 30 日账面价值	42,854,951.07	655,212.32	848,051.44	44,358,214.83
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	40,393,628.01	616,092.02	1,102,129.05	42,111,849.08

B.2021 年度

项　目	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.2020 年 12 月 31 日	43,382,752.60	1,062,374.64	327,498.42	44,772,625.66
2.本期增加金额	24,836,290.04	437,068.20	1,282,186.99	26,555,545.23
（1）购置	14,241,598.88	437,068.20	124,601.77	14,803,268.85
（2）非同一控制企业合并	10,594,691.16		1,157,585.22	11,752,276.38
3.本期减少金额	23,763.79			23,763.79
（1）处置或报废	23,763.79			23,763.79
4.2021 年 12 月 31 日	68,195,278.85	1,499,442.84	1,609,685.41	71,304,407.10
二、累计折旧				
1.2020 年 12 月 31 日	18,297,338.74	766,412.00	68,774.67	19,132,525.41
2.本期增加金额	9,518,526.02	116,938.82	438,781.69	10,074,246.53
（1）计提	6,671,033.64	116,938.82	121,895.69	6,909,868.15
（2）非同一控制企业合并	2,847,492.38		316,886.00	3,164,378.38
3.本期减少金额	14,213.92			14,213.92
（1）处置或报废	14,213.92			14,213.92
4.2021 年 12 月 31 日	27,801,650.84	883,350.82	507,556.36	29,192,558.02

项　目	机器设备	办公设备	运输设备	合计
三、减值准备				
1.2020 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.2021 年 12 月 31 日				
四、固定资产账面价值				
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	40,393,628.01	616,092.02	1,102,129.05	42,111,849.08
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	25,085,413.86	295,962.64	258,723.75	25,640,100.25

C.2020 年度

项　目	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.2019 年 12 月 31 日	34,611,624.05	2,342,767.41	327,498.42	37,281,889.88
2.本期增加金额	16,117,320.70	56,568.65		16,173,889.35
（1）购置	15,232,364.90	56,568.65		15,288,933.55
（2）在建工程转入	884,955.80			884,955.80
3.本期减少金额	7,346,192.15	1,336,961.42		8,683,153.57
（1）处置或报废	7,346,192.15	1,336,961.42		8,683,153.57
4.2020 年 12 月 31 日	43,382,752.60	1,062,374.64	327,498.42	44,772,625.66
二、累计折旧				
1.2019 年 12 月 31 日	21,714,916.55	1,904,157.66	9,824.95	23,628,899.16
2.本期增加金额	3,195,844.44	63,222.19	58,949.72	3,318,016.35
（1）计提	3,195,844.44	63,222.19	58,949.72	3,318,016.35
3.本期减少金额	6,613,422.25	1,200,967.85		7,814,390.10
（1）处置或报废	6,613,422.25	1,200,967.85		7,814,390.10
4.2020 年 12 月 31 日	18,297,338.74	766,412.00	68,774.67	19,132,525.41
三、减值准备				
1.2019 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				

项　目	机器设备	办公设备	运输设备	合计
4.2020 年 12 月 31 日				
四、固定资产账面价值				
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	25,085,413.86	295,962.64	258,723.75	25,640,100.25
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	12,896,707.50	438,609.75	317,673.47	13,652,990.72

D.2019 年度

项　目	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.2018 年 12 月 31 日	27,686,058.22	2,115,202.82		29,801,261.04
2.本期增加金额	6,932,164.83	227,564.59	327,498.42	7,487,227.84
（1）购置	6,932,164.83	227,564.59	327,498.42	7,487,227.84
（2）在建工程转入				
3.本期减少金额	6,599.00			6,599.00
（1）处置或报废	6,599.00			6,599.00
4.2019 年 12 月 31 日	34,611,624.05	2,342,767.41	327,498.42	37,281,889.88
二、累计折旧				
1.2018 年 12 月 31 日	19,971,888.74	1,829,983.43		21,801,872.17
2.本期增加金额	1,748,378.91	74,174.23	9,824.95	1,832,378.09
（1）计提	1,748,378.91	74,174.23	9,824.95	1,832,378.09
3.本期减少金额	5,351.10			5,351.10
（1）处置或报废	5,351.10			5,351.10
4.2019 年 12 月 31 日	21,714,916.55	1,904,157.66	9,824.95	23,628,899.16
三、减值准备				
1.2018 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.2019 年 12 月 31 日				
四、固定资产账面价值				
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	12,896,707.50	438,609.75	317,673.47	13,652,990.72
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	7,714,169.48	285,219.39		7,999,388.87

②各报告期无暂时闲置的固定资产。

③各报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④各报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤截止 2022 年 9 月 30 日无未办妥产权证书的固定资产情况。

12. 在建工程

（1）分类列示

项　目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	27,519,500.79	5,880,231.64	1,118,941.37	2,881,192.64

（2）在建工程

①在建工程情况

项　目	2022 年 9 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金桥厂房装修	26,876,207.20		26,876,207.20			
动物实验创新转化中心改造				2,992,278.15		2,992,278.15
一楼大动物房项目				1,268,016.35		1,268,016.35
室外电力工程及配电柜工程				610,091.75		610,091.75
奉金路 166-1 号第 4 幢 1F 装修				458,715.60		458,715.60
其他	643,293.59		643,293.59	551,129.79		551,129.79
合计	27,519,500.79		27,519,500.79	5,880,231.64		5,880,231.64

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
伽利略 3 号楼更新改造	695,859.73		695,859.73			
奉金路 166 号-1 第 4 幢动物房装修	400,458.72		400,458.72			
苏州森科彩钢板等改造				1,892,201.80		1,892,201.80
上海烨韬装饰办公区域装修				577,981.66		577,981.66
DSA 机房防护装修工程				411,009.18		411,009.18
其他	22,622.92		22,622.92			

项　目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	1,118,941.37		1,118,941.37	2,881,192.64		2,881,192.64

②重要在建工程项目变动情况

A.2022 年 1-9 月

项目名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊金额	2022 年 9 月 30 日
医用血管造影 X 射线机	2,537,000.00		2,245,132.74	2,245,132.74		
一楼大动物房项目	2,570,000.00	1,268,016.35	1,032,753.13		2,300,769.48	
动物实验创新转化中心改造	3,830,000.00	2,992,278.15	431,080.14		3,423,358.29	
笼具饲养槽安装	1,533,000.00		1,441,376.16		1,441,376.16	
金桥厂房装修	57,400,000.00		26,876,207.20			26,876,207.20
吉辉三期工程	3,200,000.00	303,148.14	2,942,000.00		3,245,148.14	
合计	71,070,000.00	4,563,442.64	34,968,549.37	2,245,132.74	10,410,652.07	26,876,207.20

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
医用血管造影 X 射线机	100.00%	100.00%				自有资金
一楼大动物房项目	100.00%	100.00%				自有资金
动物实验创新转化中心改造	100.00%	100.00%				自有资金
笼具饲养槽安装	100.00%	100.00%				自有资金
金桥厂房装修	47.00%	47.00%				自有资金
吉辉三期工程	100.00%	100.00%				自有资金
合计						

B.2021 年度

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊金额	2021 年 12 月 31 日
伽利略路 388 弄	9,580,000.00		8,586,779.18		8,586,779.18	

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊金额	2021 年 12 月 31 日
7 号楼装修						
一楼大动物房项目	2,570,000.00		1,268,016.35			1,268,016.35
动物实验创新转化中心改造	3,830,000.00		2,992,278.15			2,992,278.15
奉贤动物房装修项目	8,580,000.00	15,575.22	7,855,412.47		7,870,987.69	
百佳通办公室装修	1,438,000.00		1,319,266.07		1,319,266.07	
吉辉三期工程	3,200,000.00		303,148.14			303,148.14
合计	29,198,000.00	15,575.22	22,324,900.36		17,777,032.94	4,563,442.64

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
伽利略路 388 弄 7 号楼装修	100.00%	100.00%				自有资金
一楼大动物房项目	49.00%	49.00%				自有资金
动物实验创新转化中心改造	78.00%	78.00%				自有资金
奉贤动物房装修项目	100.00%	100.00%				自有资金
百佳通办公室装修	100.00%	100.00%				自有资金
吉辉三期工程	9.00%	9.00%				自有资金
合计						

C.2020 年度

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊金额	2020 年 12 月 31 日
彩钢板改造工程	2,750,000.00	1,892,201.80	555,045.86		2,447,247.66	
奉贤动物房装修项目	8,580,000.00		15,575.22			15,575.22
合计	11,330,000.00	1,892,201.80	570,621.08		2,447,247.66	15,575.22

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
彩钢板改造工程	100.00%	100.00%				自有资金
奉贤动物房装修项目	0.18%	0.18%				自有资金
合计						

D.2019 年度

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊金额	2019 年 12 月 31 日
彩钢板改造工程	2,750,000.00		1,892,201.80			1,892,201.80

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
彩钢板改造工程	69.00%	69.00%				自有资金

13. 生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

①2022 年 1-9 月

项　目	养殖鼠	合计
一、账面原值		
1.2021 年 12 月 31 日	2,106,005.54	2,106,005.54
2.本期增加金额	641,268.31	641,268.31
（1）自行培育	641,268.31	641,268.31
3.本期减少金额	2,463,447.61	2,463,447.61
（1）处置	2,463,447.61	2,463,447.61
4.2022 年 9 月 30 日	283,826.24	283,826.24
二、累计折旧		
1.2021 年 12 月 31 日	1,573,047.78	1,573,047.78
2.本期增加金额	1,000,667.11	1,000,667.11
（1）计提	1,000,667.11	1,000,667.11
3.本期减少金额	2,458,292.95	2,458,292.95
（1）处置	2,458,292.95	2,458,292.95
4.2022 年 9 月 30 日	115,421.94	115,421.94

项　目	养殖鼠	合计
三、减值准备		
1.2021 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2022 年 9 月 30 日		
四、账面价值		
1.2022 年 9 月 30 日账面价值	168,404.30	168,404.30
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	532,957.76	532,957.76

②2021 年度

项　目	养殖鼠	合计
一、账面原值		
1.2020 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额	2,106,005.54	2,106,005.54
（1）非同一控制企业合并	1,892,023.78	1,892,023.78
（2）自行培育	213,981.76	213,981.76
3.本期减少金额		
4.2021 年 12 月 31 日	2,106,005.54	2,106,005.54
二、累计折旧		
1.2020 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额	1,573,047.78	1,573,047.78
（1）计提	1,573,047.78	1,573,047.78
3.本期减少金额		
4.2021 年 12 月 31 日	1,573,047.78	1,573,047.78
三、减值准备		
1.2020 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2021 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	532,957.76	532,957.76
2.2020 年 12 月 31 日账面价值		

14. 使用权资产

（1）2022 年 1-9 月

项　目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2021 年 12 月 31 日	71,999,968.78
2.本期增加金额	61,316,203.58
3.本期减少金额	
4.2022 年 9 月 30 日	133,316,172.36
二、累计折旧	
1.2021 年 12 月 31 日	8,917,959.34
2.本期增加金额	8,795,467.77
3.本期减少金额	
4.2022 年 9 月 30 日	17,713,427.11
三、减值准备	
1.2021 年 12 月 31 日	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2022 年 9 月 30 日	
四、账面价值	
1.2022 年 9 月 30 日账面价值	115,602,745.25
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	63,082,009.44

（2）2021 年度

项　目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2020 年 12 月 31 日	—
会计政策变更	56,930,131.36
2021 年 1 月 1 日	56,930,131.36
2.本期增加金额	15,069,837.42
（1）非同一控制企业合并	5,732,427.00
（2）本期新增租赁合同	9,337,410.42
3.本期减少金额	
4.2021 年 12 月 31 日	71,999,968.78
二、累计折旧	
1.2020 年 12 月 31 日	—
会计政策变更	
2021 年 1 月 1 日	

项　目	房屋及建筑物
2.本期增加金额	8,917,959.34
3.本期减少金额	
4.2021 年 12 月 31 日	8,917,959.34
三、减值准备	
1.2020 年 12 月 31 日	—
会计政策变更	
2021 年 1 月 1 日	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2021 年 12 月 31 日	
四、账面价值	
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	63,082,009.44
2.2021 年 1 月 1 日账面价值	56,930,131.36

15. 无形资产

（1）无形资产情况

①2022 年 1-9 月

项　目	计算机软件	商标及专利权	合计
一、账面原值			
1.2021 年 12 月 31 日	227,948.67	64,500.00	292,448.67
2.本期增加金额			
（1）购置			
（2）企业合并增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2022 年 9 月 30 日	227,948.67	64,500.00	292,448.67
二、累计摊销			
1.2021 年 12 月 31 日	37,066.76	26,549.85	63,616.61
2.本期增加金额	18,712.26	12,550.14	31,262.40
（1）计提	18,712.26	12,550.14	31,262.40
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2022 年 9 月 30 日	55,779.02	39,099.99	94,879.01

项　目	计算机软件	商标及专利权	合计
三、减值准备			
1.2021 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2022 年 9 月 30 日			
四、账面价值			
1.2022 年 9 月 30 日账面价值	172,169.65	25,400.01	197,569.66
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	190,881.91	37,950.15	228,832.06

②2021 年度

项　目	计算机软件	商标及专利权	合计
一、账面原值			
1.2020 年 12 月 31 日	101,548.67	55,500.00	157,048.67
2.本期增加金额	126,400.00	9,000.00	135,400.00
（1）购置	126,400.00		126,400.00
（3）非同一控制企业合并		9,000.00	9,000.00
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2021 年 12 月 31 日	227,948.67	64,500.00	292,448.67
二、累计摊销			
1.2020 年 12 月 31 日	19,490.39	816.33	20,306.72
2.本期增加金额	17,576.37	25,733.52	43,309.89
（1）计提	17,576.37	25,733.52	43,309.89
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2021 年 12 月 31 日	37,066.76	26,549.85	63,616.61
三、减值准备			
1.2020 年 12 月 31 日			
会计政策变更			
2021 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
（1）计提			

项　目	计算机软件	商标及专利权	合计
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2021 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	190,881.91	37,950.15	228,832.06
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	82,058.28	54,683.67	136,741.95

③2020 年度

项　目	计算机软件	商标及专利权	合计
一、账面原值			
1.2019 年 12 月 31 日	61,548.67		61,548.67
2.本期增加金额	40,000.00	55,500.00	95,500.00
（1）购置	40,000.00	55,500.00	95,500.00
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2020 年 12 月 31 日	101,548.67	55,500.00	157,048.67
二、累计摊销			
1.2019 年 12 月 31 日	7,180.67		7,180.67
2.本期增加金额	12,309.72	816.33	13,126.05
（1）计提	12,309.72	816.33	13,126.05
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2020 年 12 月 31 日	19,490.39	816.33	20,306.72
三、减值准备			
1.2019 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2020 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	82,058.28	54,683.67	136,741.95
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	54,368.00		54,368.00

④2019 年度

项　目	计算机软件	商标及专利权	合计
一、账面原值			
1.2018 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额	61,548.67		61,548.67
（1）购置	61,548.67		61,548.67
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2019 年 12 月 31 日	61,548.67		61,548.67
二、累计摊销			
1.2018 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额	7,180.67		7,180.67
（1）计提	7,180.67		7,180.67
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2019 年 12 月 31 日	7,180.67		7,180.67
三、减值准备			
1.2018 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2019 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	54,368.00		54,368.00
2.2018 年 12 月 31 日账面价值			

16. 商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2022 年 9 月 30 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海吉辉实验动物饲养有限公司	42,393,905.13					42,393,905.13

（续上表）

被投资单位名称或形成	2020 年 12	本期增加	本期减少	2021 年 12 月

商誉的事项	月 31 日	企业合并形成的	其他	处置	其他	31 日
上海吉辉实验动物饲养有限公司		42,393,905.13				42,393,905.13

说明：2021 年度新增商誉，系本公司于 2021 年 9 月收购上海吉辉实验动物饲养有限公司 100%股权，合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的差额。

（2）商誉减值准备

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，5 年以后的现金流量根据不大于资产组经营地区所在行业的长期平均增长率的相似增长率推断得出，5 年内各期增长率为 5%、5 年后的增长率为 2.50%。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值采用的税前折现率为 14.54%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，于 2022 年 9 月 30 日商誉未发生减值。

（3）商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

商誉所在资产组包括固定资产、生产性生物资产、使用权资产及长期待摊费用，资产组截止 2022 年 9 月 30 日账面金额列示如下：

项　目	账面价值
一、与商誉相关的资产组	
固定资产	7,582,352.60
生产性生物资产	168,404.30
使用权资产	4,670,256.32
长期待摊费用	3,331,785.99
与商誉相关的资产组小计	15,752,799.21
二、商誉	42,393,905.13
三、包含商誉资产组账面值（合计）	58,146,704.34

17. 长期待摊费用

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 9 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
饲养笼具	511,268.50	1,441,376.16	92,974.98		1,859,669.68
经营租赁固定资产改良	24,212,134.19	12,573,620.19	3,609,626.89		33,176,127.49

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 9 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
合计	24,723,402.69	14,014,996.35	3,702,601.87		35,035,797.17

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
饲养笼具	673,310.74		162,042.24		511,268.50
经营租赁固定资产改良	5,394,585.79	20,507,469.76	1,689,921.36		24,212,134.19
合计	6,067,896.53	20,507,469.76	1,851,963.60		24,723,402.69

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
饲养笼具	394,235.47	409,293.58	130,218.31		673,310.74
经营租赁固定资产改良	532,483.89	5,572,398.10	710,296.20		5,394,585.79
合计	926,719.36	5,981,691.68	840,514.51		6,067,896.53

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
饲养笼具		400,917.43	6,681.96		394,235.47
经营租赁固定资产改良	197,316.31	734,522.04	399,354.46		532,483.89
合计	197,316.31	1,135,439.47	406,036.42		926,719.36

18. 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

项　目	2022 年 9 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
存货跌价准备	1,046,241.32	156,936.20	890,179.38	137,722.91
合同资产减值准备	277,040.71	41,556.11	172,652.15	25,897.82
信用减值准备	3,718,107.40	563,600.22	2,063,867.62	352,454.87
递延收益	2,156,335.36	323,450.31	1,239,837.26	185,975.59
未实现内部损益			169,625.97	25,443.90

项　目	2022 年 9 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
初始确认租赁负债的租赁交易	119,785,489.23	20,978,565.82	65,588,443.19	10,387,759.63
可弥补亏损	6,874,124.53	1,127,342.87	3,527,444.02	530,725.34
合计	133,857,338.55	23,191,451.53	73,652,049.59	11,645,980.06

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	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
存货跌价准备	484,594.93	72,689.24	147,818.36	22,172.75
合同资产减值准备	29,231.96	4,384.80		
信用减值准备	724,421.12	108,663.17	393,286.57	58,992.98
递延收益	1,559,837.26	233,975.59	800,000.00	120,000.00
可弥补亏损	6,275,467.06	941,320.06	15,044,141.92	2,256,621.29
合计	9,073,552.33	1,361,032.86	16,385,246.85	2,457,787.02

（2）未经抵销的递延所得税负债

项　目	2022 年 9 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	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	628,728.61	94,309.29	1,175,929.39	293,982.34
未实现内部损益	2,007,430.03	301,114.50		
公允价值变动	320,000.00	48,000.00	82,025.54	12,303.83
初始确认使用权资产的租赁交易	115,060,124.00	20,243,435.59	63,082,009.44	10,008,989.85
合计	118,016,282.64	20,686,859.38	64,339,964.37	10,315,276.02

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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
未实现内部损益	617,222.44	92,583.37		
公允价值变动	9,280.06	1,392.01	7,561.64	1,134.25
合计	626,502.50	93,975.38	7,561.64	1,134.25

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	递延所得税资产和负债于 2022 年 9 月 30 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2022 年 9 月 30 日余额	递延所得税资产和负债于 2021 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2021 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	20,243,435.59	2,948,015.94	10,008,989.85	1,636,990.21
递延所得税负债	20,243,435.59	443,423.79	10,008,989.85	306,286.17

19. 其他非流动资产

项　目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
大额存单	162,727,564.39	100,559,512.33	10,009,068.49	
预付长期资产采购款	20,154,546.55	6,995,986.27	6,802,943.00	2,801,642.62
合计	182,882,110.94	107,555,498.60	16,812,011.49	2,801,642.62

20. 应付账款

（1）按性质列示

项　目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付货款	17,057,398.25	6,715,309.94	6,425,707.81	4,437,890.25
应付工程设备款	2,378,209.65	5,251,101.46	965,975.36	268,334.00
应付外采服务费及其他	2,379,038.79	2,401,389.13	2,422,310.97	682,160.61
合计	21,814,646.69	14,367,800.53	9,813,994.14	5,388,384.86

（2）报告期各期期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21. 预收款项

（1）预收款项列示

项　目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收服务费	—	—	—	20,770,795.13

（2）报告期各期期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

22. 合同负债

项　目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收服务费	50,312,786.14	41,135,960.86	26,786,970.54	—

23. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 9 月 30 日
一、短期薪酬	11,917,775.05	60,234,860.09	60,497,479.53	11,655,155.61
二、离职后福利-设定提存计划	489,965.57	5,748,122.78	5,754,777.55	483,310.80
合计	12,407,740.62	65,982,982.87	66,252,257.08	12,138,466.41

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	5,587,390.76	54,796,438.85	48,466,054.56	11,917,775.05
二、离职后福利-设定提存计划	97,637.92	4,586,627.19	4,194,299.54	489,965.57
合计	5,685,028.68	59,383,066.04	52,660,354.10	12,407,740.62

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,544,751.81	36,582,247.93	33,539,608.98	5,587,390.76
二、离职后福利-设定提存计划	186,510.80	290,908.45	379,781.33	97,637.92
合计	2,731,262.61	36,873,156.38	33,919,390.31	5,685,028.68

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,560,832.97	23,669,073.51	22,685,154.67	2,544,751.81
二、离职后福利-设定提存计划		2,284,373.30	2,097,862.50	186,510.80
合计	1,560,832.97	25,953,446.81	24,783,017.17	2,731,262.61

（2）短期薪酬列示

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 9 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,394,297.83	51,666,449.10	51,904,557.85	11,156,189.08
二、职工福利费		2,171,135.59	2,171,135.59	
三、社会保险费	319,665.22	3,652,422.12	3,611,296.81	360,790.53
其中：医疗保险费	287,700.18	3,275,725.73	3,249,037.73	314,388.18
工伤保险费	5,518.06	63,442.87	61,206.68	7,754.25
生育保险费	26,446.98	313,253.52	301,052.40	38,648.10
四、住房公积金	203,812.00	2,396,679.00	2,486,798.00	113,693.00

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 9 月 30 日
五、工会经费和职工教育经费		322,875.80	322,875.80	
六、其他短期薪酬		25,298.48	815.48	24,483.00
合计	11,917,775.05	60,234,860.09	60,497,479.53	11,655,155.61

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,374,227.21	48,241,246.45	42,221,175.83	11,394,297.83
二、职工福利费		1,615,235.60	1,615,235.60	
三、社会保险费	85,667.55	2,980,890.62	2,746,892.95	319,665.22
其中：医疗保险费	76,033.23	2,668,099.83	2,456,432.88	287,700.18
工伤保险费	1,514.87	50,853.43	46,850.24	5,518.06
生育保险费	8,119.45	261,937.36	243,609.83	26,446.98
四、住房公积金	127,496.00	1,927,386.00	1,851,070.00	203,812.00
五、工会经费和职工教育经费		29,928.18	29,928.18	
六、其他短期薪酬		1,752.00	1,752.00	
合计	5,587,390.76	54,796,438.85	48,466,054.56	11,917,775.05

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,345,076.21	32,896,992.09	29,867,841.09	5,374,227.21
二、职工福利费		670,032.55	670,032.55	
三、社会保险费	121,525.60	1,583,429.16	1,619,287.21	85,667.55
其中：医疗保险费	107,384.90	1,422,939.39	1,454,291.06	76,033.23
工伤保险费	2,837.00	4,506.32	5,828.45	1,514.87
生育保险费	11,303.70	155,983.45	159,167.70	8,119.45
四、住房公积金	78,150.00	1,368,906.00	1,319,560.00	127,496.00
五、工会经费和职工教育经费		62,888.13	62,888.13	
合计	2,544,751.81	36,582,247.93	33,539,608.98	5,587,390.76

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,560,832.97	20,702,615.94	19,918,372.70	2,345,076.21
二、职工福利费		562,537.05	562,537.05	

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
三、社会保险费		1,399,652.40	1,278,126.80	121,525.60
其中：医疗保险费		1,239,434.10	1,132,049.20	107,384.90
工伤保险费		29,751.10	26,914.10	2,837.00
生育保险费		130,467.20	119,163.50	11,303.70
四、住房公积金		904,997.00	826,847.00	78,150.00
五、工会经费和职工教育经费		99,271.12	99,271.12	
合计	1,560,832.97	23,669,073.51	22,685,154.67	2,544,751.81

（3）设定提存计划列示

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 9 月 30 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	475,119.80	5,574,061.22	5,574,152.46	475,028.56
2.失业保险费	14,845.77	174,061.56	180,625.09	8,282.24
合计	489,965.57	5,748,122.78	5,754,777.55	483,310.80

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	94,679.20	4,447,592.33	4,067,151.73	475,119.80
2.失业保险费	2,958.72	139,034.86	127,147.81	14,845.77
合计	97,637.92	4,586,627.19	4,194,299.54	489,965.57

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	180,858.90	282,069.02	368,248.72	94,679.20
2.失业保险费	5,651.90	8,839.43	11,532.61	2,958.72
合计	186,510.80	290,908.45	379,781.33	97,637.92

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险		2,219,138.90	2,038,280.00	180,858.90

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
2.失业保险费		65,234.40	59,582.50	5,651.90
合计		2,284,373.30	2,097,862.50	186,510.80

24. 应交税费

项　目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
企业所得税	2,070,296.76	2,813,568.99		
增值税	976,143.85	601,493.23		30,454.57
个人所得税	363,133.53	293,199.16	137,797.20	69,924.26
城市维护建设税	47,027.56	26,533.81		110.04
教育费附加	26,460.03	15,220.52		330.11
地方教育附加	17,640.03	10,147.01		220.08
印花税			67,161.10	
合计	3,500,701.76	3,760,162.72	204,958.30	101,039.06

25. 其他应付款

（1）分类列示

项　目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	1,104,354.57	1,675,498.93	869,783.01	880,959.38

（2）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项　目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金	250,000.00	250,000.00	250,000.00	217,500.00
预提费用及员工报销款	158,320.09	429,158.05	561,349.01	663,459.38
其他	696,034.48	996,340.88	58,434.00	
合计	1,104,354.57	1,675,498.93	869,783.01	880,959.38

26. 一年内到期的非流动负债

项　目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	13,166,891.22	8,153,994.26		
一年内到期的应付股	10,500,000.00	6,000,000.00		

项　目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
权转让款				
合计	23,666,891.22	14,153,994.26		

27. 其他流动负债

项　目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税额	60,946.74	200,645.94	93,604.98	

28. 租赁负债

项　目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
租赁付款额	143,908,950.58	77,002,460.44	—	—
减：未确认融资费用	25,356,730.15	12,256,430.48	—	—
小计	118,552,220.43	64,746,029.96	—	—
减：一年内到期的租赁负债	13,166,891.22	8,153,994.26	—	—
合计	105,385,329.21	56,592,035.70	—	—

29. 递延收益

（1）递延收益情况

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 9 月 30 日	形成原因
政府补助	1,239,837.26	1,300,000.00	383,501.90	2,156,335.36	与资产相关的政府补助
政府补助	261,000.00		46,900.00	214,100.00	与收益相关的政府补助
合计	1,500,837.26	1,300,000.00	430,401.90	2,370,435.36	

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,559,837.26		320,000.00	1,239,837.26	与资产相关的政府补助
政府补助		280,000.00	19,000.00	261,000.00	与收益相关的政府补助
合计	1,559,837.26	280,000.00	339,000.00	1,500,837.26	

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	800,000.00	800,000.00	40,162.74	1,559,837.26	与资产相关的政府补助

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助		800,000.00		800,000.00	与资产相关的政府补助

（2）涉及政府补助的项目

补助项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022 年 9 月 30 日	与资产相关/与收益相关
肿瘤免疫治疗方案制定及疗效评测综合服务平台政府补助	1,239,837.26	1,200,000.00		325,714.29		2,114,122.97	与资产相关
高值医疗器械动物实验服务平台政府补助		100,000.00		57,787.61		42,212.39	与资产相关
自发性早衰老小鼠的种群建立及相关研究机制项目政府补助	261,000.00			46,900.00		214,100.00	与收益相关

（续上表）

补助项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
肿瘤免疫治疗方案制定及疗效评测综合服务平台政府补助	1,559,837.26			320,000.00		1,239,837.26	与资产相关
自发性早衰老小鼠的种群建立及相关研究机制项目政府补助		280,000.00		19,000.00		261,000.00	与收益相关

（续上表）

补助项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
肿瘤免疫治疗方案制定及疗效评测综合服务平台政府补助	800,000.00	800,000.00		40,162.74		1,559,837.26	与资产相关

（续上表）

补助项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
肿瘤免疫治疗方案制定及疗效评测综合服务平台政府补助		800,000.00				800,000.00	与资产相关

30. 其他非流动负债

项　目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付股权收购款		10,500,000.00		

31. 股本

（1）2022 年 1-9 月

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 9 月 30 日	期末股权比例（%）
Pharmalegacy HongKong Limited	17,777,299.00	71,109,196.00		88,886,495.00	23.72
宁波梅山保税港区谷笙澎立投资合伙企业（有限合伙）	3,492,058.00	13,968,232.00		17,460,290.00	4.66
上海景数创业投资中心（有限合伙）	5,533,288.00	22,133,152.00		27,666,440.00	7.38
杭州泰格股权投资合伙企业（有限合伙）	2,783,900.00	11,135,600.00		13,919,500.00	3.71
钱庭栀	55,300.00	221,200.00		276,500.00	0.07
嘉兴汇拓企业管理合伙企业(有限合伙)	6,375,400.00	25,501,600.00		31,877,000.00	8.51
TF PL Ltd	3,238,495.00	12,953,980.00		16,192,475.00	4.32
武汉泰明创业投资合伙企业（有限合伙）	1,349,373.00	5,397,492.00		6,746,865.00	1.80
南通东证富象股权投资中心（有限合伙）	2,698,746.00	10,794,984.00		13,493,730.00	3.60

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 9 月 30 日	期末股权比例（%）
苏州一元幂方医药创业投资合伙企业（有限合伙）	1,349,373.00	5,397,492.00		6,746,865.00	1.80
德州两仪幂方康健创业投资合伙企业(有限合伙)	1,644,224.00	6,576,896.00		8,221,120.00	2.19
平阳国凯股权投资合伙企业(有限合伙)	1,619,247.00	6,476,988.00		8,096,235.00	2.16
嘉兴合拓企业管理合伙企业（有限合伙）	2,248,955.00	8,995,820.00		11,244,775.00	3.00
王国安	1,013,300.00	4,053,200.00		5,066,500.00	1.35
上海高瓴辰钧股权投资合伙企业（有限合伙）	3,039,128.00	12,156,512.00		15,195,640.00	4.06
苏州晨岭投资合伙企业（有限合伙）	2,048,246.00	8,192,984.00		10,241,230.00	2.73
上海澄曦企业管理合伙企业（有限合伙）	506,521.00	2,026,084.00		2,532,605.00	0.68
厦门楹联健康产业投资合伙企业（有限合伙）	506,521.00	2,026,084.00		2,532,605.00	0.68
上海宴生管理咨询合伙企业（有限合伙）	886,412.00	3,545,648.00		4,432,060.00	1.18
上海陂季玟企业管理合伙企业（有限合伙）	925,035.00	3,700,140.00		4,625,175.00	1.23
上海骊宸元鼎私募投资基金合伙企业（有限合伙）	308,345.00	1,233,380.00		1,541,725.00	0.41
红杉恒辰（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）	4,625,173.00	24,320,702.00		28,945,875.00	7.72
苏州高瓴祈睿医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙）	847,949.00	3,391,796.00		4,239,745.00	1.13
珠海高瓴梁恒股权投资合伙企业（有限合伙）	847,948.00	3,391,792.00		4,239,740.00	1.13
苏州国发新创玖号产业投资合伙企业（有限合伙）	308,345.00	1,233,380.00		1,541,725.00	0.41
嘉兴元徕元启创业投资合伙企业（有限合伙）	770,862.00	3,083,448.00		3,854,310.00	1.03
上海君澎投资中心（有限合伙）	770,862.00	3,083,448.00		3,854,310.00	1.03
中金启辰贰期（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,269,803.00	9,079,212.00		11,349,015.00	3.03
江西济麟鑫盛企业管理有限公司		11,640,020.00		11,640,020.00	3.11
上海敬笃企业管理合伙企业（有限合伙）		5,820,010.00		5,820,010.00	1.55
青岛乾道优信投资管理中心（有限合伙）		2,328,005.00		2,328,005.00	0.62

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 9 月 30 日	期末股权比例（%）
合计	69,840,108.00	304,968,477.00		374,808,585.00	100.00

本期增减变动原因：

①2022 年 2 月，公司变更为股份有限公司，根据折股方案，公司以截至 2021 年 11 月 30 日止经审计的账面净资产值人民币 563,774,071.68 元，按 8.07:1 的比例折合股份总额 69,840,108 股，每股面值为人民币 1 元，注册资本额为人民币 69,840,108 元，净资产超过注册资本的部分人民币 493,933,963.68 元计入资本公积。

②2022 年 2 月，公司注册资本由人民币 6,984.0108 万元增至人民币 7,496.1717 万元，股份总数由 6,984.0108 万股增至 7,496.1717 万股；其中，江西济麟鑫盛企业管理有限公司出资人民币 10,000 万元认缴新增注册资本人民币 232.8004 万元（对应新增股份 232.8004 万股），红杉恒辰（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 5,000 万元认缴新增注册资本人民币 116.4002 万元（对应新增股份 116.4002 万股），上海敬笃企业管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 5,000 万元认缴新增注册资本人民币 116.4002 万元（对应新增股份 116.4002 万股），青岛乾道优信投资管理中心（有限合伙）出资人民币 2,000 万元认缴新增注册资本人民币 46.5601 万元（对应新增股份 46.5601 万股），溢价部分计入资本公积。

③2022 年 3 月，公司以股本溢价形成的资本公积向全体在册股东按其持股比例转增股本 29,984.6868 万股，公司的注册资本由人民币 7,496.1717 万元变更为 37,480.8585 万元，股份总数由 7,496.1717 万股增至 37,480.8585 万股。

（2）2021 年度

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
Pharmalegacy HongKong Limited	19,935,714.00		2,158,415.00	17,777,299.00	25.46
宁波梅山保税港区谷笙澎立投资合伙企业（有限合伙）	4,888,860.00		1,396,802.00	3,492,058.00	5.00
上海景数创业投资中心（有限合伙）	7,331,324.00		1,798,036.00	5,533,288.00	7.92
杭州泰格股权投资合伙企业（有限合伙）	2,783,900.00			2,783,900.00	3.99

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
晋江泓笙股权投资合伙企业（有限合伙）	1,013,300.00		1,013,300.00		
钱庭栀	55,300.00			55,300.00	0.08
嘉兴汇拓企业管理合伙企业(有限合伙)	6,375,400.00			6,375,400.00	9.13
TF PL Ltd	3,238,495.00			3,238,495.00	4.64
武汉泰明创业投资合伙企业（有限合伙）	1,349,373.00			1,349,373.00	1.93
南通东证富象股权投资中心（有限合伙）	2,698,746.00			2,698,746.00	3.86
苏州一元幂方医药创业投资合伙企业（有限合伙）	1,349,373.00			1,349,373.00	1.93
德州两仪幂方康健创业投资合伙企业(有限合伙)	1,335,879.00	308,345.00		1,644,224.00	2.36
平阳国凯股权投资合伙企业(有限合伙)	1,619,247.00			1,619,247.00	2.32
嘉兴合拓企业管理合伙企业（有限合伙）		2,248,955.00		2,248,955.00	3.22
王国安		1,013,300.00		1,013,300.00	1.45
上海高瓴辰钧股权投资合伙企业（有限合伙）		3,039,128.00		3,039,128.00	4.35
苏州晨岭投资合伙企业（有限合伙）		2,048,246.00		2,048,246.00	2.93
上海澄曦企业管理合伙企业（有限合伙）		506,521.00		506,521.00	0.73
厦门楹联健康产业投资合伙企业（有限合伙）		506,521.00		506,521.00	0.73
上海宴生管理咨询合伙企业（有限合伙）		886,412.00		886,412.00	1.27
上海陂季玟企业管理合伙企业（有限合伙）		925,035.00		925,035.00	1.33
上海骊宸元鼎私募投资基金合伙企业（有限合伙）		308,345.00		308,345.00	0.44
红杉恒辰（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）		4,625,173.00		4,625,173.00	6.62
苏州高瓴祈睿医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙）		847,949.00		847,949.00	1.21
珠海高瓴梁恒股权投资合伙企业（有限合伙）		847,948.00		847,948.00	1.21
苏州国发新创玖号产业投资合伙企业（有限合伙）		308,345.00		308,345.00	0.44
嘉兴元徕元启创业投资合伙企业（有限合伙）		770,862.00		770,862.00	1.10

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
上海君澎投资中心（有限合伙）		770,862.00		770,862.00	1.10
中金启辰贰期（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）		2,269,803.00		2,269,803.00	3.25
合计	53,974,911.00	22,231,750.00	6,366,553.00	69,840,108.00	100.00

本期增减变动原因：

①2021 年 7 月，晋江泓笙股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有的公司 1.8023%的股权（对应人民币 101.33 万元注册资本）作价人民币 2,000.5081 万元转让给王国安。

②2021 年 7 月，公司注册资本由人民币 5,622.3866 万元增至人民币 6,078.2557 万元，其中，上海高瓴辰钧股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 6,000 万元认缴新增注册资本人民币 303.9128 万元，苏州晨岭投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 1,000 万元认缴新增注册资本人民币 50.6521 万元，上海澄曦企业管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 1,000 万元认缴新增注册资本人民币 50.6521 万元，厦门楹联健康产业投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 1,000 万元认缴新增注册资本人民币 50.6521 万元，溢价部分计入资本公积。

③2021 年 9 月，公司注册资本由人民币 6,078.2557 万元增至人民币 6,166.8969 万元，由上海宴生管理咨询合伙企业（有限合伙）出资人民币 1,750 万元认缴全部新增注册资本人民币 88.6412 万元，溢价部分计入资本公积。

④2021 年 9 月，Pharmalegacy HongKong Limited 将其持有的公司 0.5%的股权（对应人民币 30.8345 万元注册资本）作价 1,000 万元转让给德州两仪幂方康健创业投资合伙企业（有限合伙），Pharmalegacy HongKong Limited 将其持有的公司 0.5%的股权（对应人民币 30.8345 万元注册资本）作价人民币 1,000 万元转让给红杉恒辰（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙），Pharmalegacy HongKong Limited 将其持有的公司 1%的股权（对应人民币 61.6690 万元注册资本）作价人民币 2,000 万元转让给嘉兴元徕元启创业投资合伙企业（有限合伙），Pharmalegacy HongKong Limited 将其持有的公司 1%的股权（对应人民币 61.6690 万元注册资本）作价人民币 2,000 万元转让给上海君澎投资中心（有限合伙），Pharmalegacy HongKong Limited 将其持有的公司 0.5%的股权（对应人民

币 30.8345 万元注册资本）作价人民币 1,000 万元转让给上海骊宸元鼎私募投资基金合伙企业（有限合伙）。同日，上海景数创业投资中心（有限合伙）将其持有的公司 1.5%的股权（对应人民币 92.5035 万元注册资本）作价 3,000 万元转让给上海陂季玟企业管理合伙企业（有限合伙）。

⑤2021 年 9 月，公司注册资本由人民币 6,166.8969 万元增至人民币 6,984.0108 万元，其中，红杉恒辰（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 14,000 万元认缴新增注册资本人民币 431.6828 万元，苏州高瓴祈睿医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 2,750 万元认缴新增注册资本人民币 84.7949 万元，珠海高瓴梁恒股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 2,750 万元认缴新增注册资本人民币 84.7948 万元，苏州晨岭投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 5,000 万元认缴新增注册资本人民币 154.1725 万元，苏州国发新创玖号产业投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 1,000 万元认缴新增注册资本人民币 30.8345 万元，嘉兴元徕元启创业投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 500 万元认缴新增注册资本人民币 15.4172 万元，上海君澎投资中心（有限合伙）出资人民币 500 万元认缴新增注册资本人民币 15.4172 万元，溢价部分计入资本公积。

⑥2021 年 11 月，宁波梅山保税港区谷笙澎立投资合伙企业（有限合伙）将其持有的公司 2%的股权（对应人民币 139.6802 万元注册资本）作价 5,600 万元转让给中金启辰贰期（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙），上海景数创业投资中心（有限合伙）将其持有的公司 1.25%的股权（对应人民币 87.3001 万元注册资本）作价 3,500 万元转让给中金启辰贰期（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）。

（3）2020 年度

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
Pharmalegacy HongKong Limited	20,826,300.00		890,586.00	19,935,714.00	36.94
宁波梅山保税港区谷笙澎立投资合伙企业（有限合伙）	6,953,400.00		2,064,540.00	4,888,860.00	9.06
上海景数创业投资中心（有限合伙）	6,521,700.00	809,624.00		7,331,324.00	13.58
杭州泰格股权投资合伙企业（有限合伙）	2,783,900.00			2,783,900.00	5.16

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
晋江泓笙股权投资合伙企业（有限合伙）	1,013,300.00			1,013,300.00	1.88
钱庭栀	55,300.00			55,300.00	0.10
嘉兴汇拓企业管理合伙企业(有限合伙)	6,375,400.00			6,375,400.00	11.81
TF PL Ltd		3,238,495.00		3,238,495.00	6.00
武汉泰明创业投资合伙企业（有限合伙）		1,349,373.00		1,349,373.00	2.50
南通东证富象股权投资中心（有限合伙）		2,698,746.00		2,698,746.00	5.00
苏州一元幂方医药创业投资合伙企业（有限合伙）		1,349,373.00		1,349,373.00	2.50
德州两仪幂方康健创业投资合伙企业(有限合伙)		1,335,879.00		1,335,879.00	2.47
平阳国凯股权投资合伙企业(有限合伙)		1,619,247.00		1,619,247.00	3.00
合计	44,529,300.00	12,400,737.00	2,955,126.00	53,974,911.00	100.00

本期增减变动原因：

①2020 年 2 月，公司注册资本由人民币 4,452.93 万元增至人民币 5,127.6165 万元，其中，TF PL Ltd 出资人民币 2,000 万元的等值美元认缴新增注册资本人民币 269.8746 万元，武汉泰明创业投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 1,000 万元认缴新增注册资本人民币 134.9373 万元，南通东证富象股权投资中心（有限合伙）出资人民币 2,000 万元认缴新增注册资本人民币 269.8746 万元，溢价部分计入资本公积。

②2020 年 4 月，Pharmalegacy HongKong Limited 将其持有的公司 1.7368%的股权（对应人民币 89.0586 万元注册资本）作价人民币 660 万元转让给德州两仪幂方康健创业投资合伙企业(有限合伙)；宁波梅山保税港区谷笙澎立投资合伙企业（有限合伙）将其持有的公司 0.8684%的股权（对应人民币 44.5293 万元注册资本）作价人民币 330 万元转让给德州两仪幂方康健创业投资合伙企业(有限合伙)；宁波梅山保税港区谷笙澎立投资合伙企业（有限合伙）将其持有的公司 3.1579%的股权（对应人民币 161.9247 万元注册资本）作价人民币 1,200 万元转让给平阳国凯股权投资合伙企业(有限合伙)。

③2020 年 4 月，公司注册资本由人民币 5,127.6165 万元增至人民币 5,397.4911 万元，其中，上海景数创业投资中心（有限合伙）出资人民币 600 万元认缴新增注册资本人民

币 80.9624 万元，TF PL Ltd 出资人民币 400 万元的等值美元认缴新增注册资本人民币 53.9749 万元，苏州一元幂方医药创业投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 1,000 万元认缴新增注册资本人民币 134.9373 万元，溢价部分计入资本公积。

④2020 年 12 月，公司注册资本由人民币 5,397.4911 万元增至人民币 5,622.3866 万元，由嘉兴合拓企业管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 916.6668 万元认缴全部新增注册资本人民币 224.8955 万元，溢价部分计入资本公积。

（4）2019 年度

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
Pharmalegacy HongKong Limited	27,201,709.96		6,375,409.96	20,826,300.00	46.77
宁波梅山保税港区谷笙澎立投资合伙企业（有限合伙）	6,953,400.00			6,953,400.00	15.61
上海景数创业投资中心（有限合伙）	5,508,400.00	1,013,300.00		6,521,700.00	14.65
南通景旭乐知投资中心（有限合伙）	55,300.00		55,300.00	0.00	0.00
杭州泰格股权投资合伙企业（有限合伙）	2,783,900.00			2,783,900.00	6.25
晋江泓笙股权投资合伙企业（有限合伙）		1,013,300.00		1,013,300.00	2.28
钱庭栀		55,300.00		55,300.00	0.12
嘉兴汇拓企业管理合伙企业(有限合伙)		6,375,400.00		6,375,400.00	14.32
合计	42,502,709.96	8,457,300.00	6,430,709.96	44,529,300.00	100.00

本期增减变动原因：

①2019 年 10 月，Pharmalegacy HongKong Limited 将其持有的公司 15%的股权（对应 93.75 万美元注册资本）按照注册资本 93.75 万美元作价转让给嘉兴汇拓企业管理合伙企业(有限合伙)。

②2019 年 10 月，公司注册资本由美元 625.00 万美元变更为人民币 4,250.27 万元，实收资本为人民币 4,250.27 万元。

③2019 年 12 月，公司注册资本由人民币 4,250.27 万元增至人民币 4,452.93 万元，其中，上海景数创业投资中心（有限合伙）出资人民币 500 万元认缴新增注册资本人民

币 101.33 万元，晋江泓笙股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 500 万元认缴新增注册资本人民币 101.33 万元，溢价部分计入资本公积。

④2019 年 12 月，南通景旭乐知投资中心（有限合伙）将其持有的公司 0.12%的股权（对应人民币 5.53 万元注册资本）以人民币 20 万元的价格转让给钱庭栀。

32. 资本公积

（1）2022 年 1-9 月

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 9 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	483,412,747.67	214,878,391.00	299,846,868.00	398,444,270.67
其他资本公积	9,968,291.76	4,804,760.94		14,773,052.70
合计	493,381,039.43	219,683,151.94	299,846,868.00	413,217,323.37

本期增减变动原因：

①2022 年 1-9 月，资本公积-股本溢价增加 214,878,391.00 元，系股东增资溢价部分计入资本公积-股本溢价。

②2022 年 1-9 月，资本公积-股本溢价减少 299,846,868.00 元，系因本期资本公积转增股本。

③2022 年 1-9 月，资本公积-其他资本公积增加 4,804,760.94 元，系因股权激励计划确认股份支付费用和资本公积。

（2）2021 年度

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	112,588,446.67	370,824,301.00		483,412,747.67
其他资本公积	3,582,015.48	6,386,276.28		9,968,291.76
合计	116,170,462.15	377,210,577.28		493,381,039.43

本期增减变动原因：

①2021 年度资本公积-资本溢价增加 370,824,301.00 元，其中 365,801,471.00 元系本公司股东增资，溢价部分计入资本公积-资本溢价；剩余 5,022,830.00 元，系子公司澎立检测对员工实施股权激励，授予后可立即行权，一次性确认股份支付费用并增加资本公

积-股本溢价 5,022,830.00 元。

②2021 年度资本公积-其他资本公积增加 6,386,276.28 元，系因股权激励计划确认股份支付费用和资本公积。

（3）2020 年度

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	52,034,057.67	60,554,389.00		112,588,446.67
其他资本公积	780,782.24	2,801,233.24		3,582,015.48
合计	52,814,839.91	63,355,622.24		116,170,462.15

本期增减变动原因：

①2020 年度资本公积-资本溢价增加 60,554,389.00 元，系本公司股东增资，溢价部分计入资本公积-资本溢价。

②2020 年度资本公积-其他资本公积增加 2,801,233.24 元，系因股权激励计划确认股份支付费用和资本公积。

（4）2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	44,060,647.71	7,973,409.96		52,034,057.67
其他资本公积		780,782.24		780,782.24
合　　计	44,060,647.71	8,754,192.20		52,814,839.91

本期增减变动原因：

①2019 年度资本公积-资本溢价增加 7,973,409.96 元，其中：

A.2019 年 11 月，本公司注册资本币种由美元转换为人民币，根据工商变更登记调减实收资本，相应同时调增资本公积 9.96 元。

B.2019 年股东增资，溢价部分计入资本公积-资本溢价 7,973,400.00 元。

②2019 年度资本公积-其他资本公积增加 780,782.24 元，系确因股权激励计划确认股份支付费用和资本公积。

33. 其他综合收益

（1）2022 年 1-9 月

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期发生金额						2022 年 9 月 30 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	2,367,461.63	-2,391,268.06				-2,391,268.06		-23,806.43

（2）2021 年度

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期发生金额						2021 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	1,903,798.80	463,662.83				463,662.83		2,367,461.63

（3）2020 年度

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期发生金额						2020 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	138,926.91	1,764,871.89				1,764,871.89		1,903,798.80

（4）2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期发生金额						2019 年 12 月 31 日
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	245,437.61		245,437.61	-106,510.70				-106,510.70		138,926.91

34. 盈余公积

（1）2022 年 1-9 月

项　目	2021 年 12 月 31 日	会计政策变更	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 9 月 30 日
法定盈余公积	1,031,819.42		1,031,819.42			1,031,819.42

（2）2021 年度

项　目	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积				1,031,819.42		1,031,819.42

35. 未分配利润

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	-10,255,091.05	-46,626,372.38	-61,154,558.69	-69,015,924.83
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	-10,255,091.05	-46,626,372.38	-61,154,558.69	-69,015,924.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,532,994.52	37,403,100.75	14,528,186.31	7,861,366.14
减：提取法定盈余公积		1,031,819.42		
期末未分配利润	29,277,903.47	-10,255,091.05	-46,626,372.38	-61,154,558.69

36. 营业收入和营业成本

项　目	2022 年 1-9 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	176,266,010.50	88,809,885.97	190,372,349.68	91,217,231.88
其他业务	3,603,057.43	1,487,877.80	2,594,339.55	1,358,565.28
合计	179,869,067.93	90,297,763.77	192,966,689.23	92,575,797.16

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,134,429.95	56,926,438.60	65,366,773.73	36,286,548.37
其他业务	2,912,735.75	1,276,192.71	2,438,679.14	1,067,761.38
合计	111,047,165.70	58,202,631.31	67,805,452.87	37,354,309.75

（1）主营业务收入按分解信息列示如下：

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
按产品类型分类				
药物临床前 CRO 服务	132,046,081.46	149,955,876.35	93,648,425.94	60,699,993.11
三类器械临床前 CRO 服务	29,300,205.04	32,339,431.33	14,486,004.01	4,666,780.62

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实验动物销售	14,919,724.00	8,077,042.00		
合计	176,266,010.50	190,372,349.68	108,134,429.95	65,366,773.73
按经营地区分类				
国内	134,996,972.37	149,566,232.35	68,308,793.72	42,768,709.47
国外	41,269,038.13	40,806,117.33	39,825,636.23	22,598,064.26
合计	176,266,010.50	190,372,349.68	108,134,429.95	65,366,773.73
按收入确认时间分类				—
在某一时点确认收入	145,604,241.07	151,169,055.04	87,246,508.14	—
在某段时间确认收入	30,661,769.43	39,203,294.64	20,887,921.81	—
合计	176,266,010.50	190,372,349.68	108,134,429.95	—

37. 税金及附加

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
印花税	178,479.40	35,751.80	105,291.50	38,566.30
城市维护建设税	198,511.10	41,781.17	4,757.24	1,760.57
教育费附加	114,563.66	37,662.44	14,271.75	5,281.70
地方教育附加及其他	75,367.29	25,138.28	9,514.51	3,521.14
合计	566,921.45	140,333.69	133,835.00	49,129.71

38. 销售费用

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	7,152,804.15	7,869,452.57	5,123,201.77	2,961,659.73
广告宣传及展会费	1,011,836.31	1,273,328.52	1,195,370.65	556,456.47
业务招待费	541,943.00	681,874.35	603,514.04	307,598.57
租赁及水电费	245,972.27	353,017.55	612,268.75	430,170.62
综合办公费	306,536.25	330,805.54	160,601.06	416,721.65
折旧及摊销	397,026.11	502,149.43	65,832.72	10,972.12
其他	250,569.40	145,621.60	62,266.22	248,251.03
合计	9,906,687.49	11,156,249.56	7,823,055.21	4,931,830.19

39. 管理费用

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	10,924,632.84	9,700,535.76	6,124,711.08	5,195,597.10
股份支付支出	4,804,760.94	11,409,106.28	2,801,233.24	780,782.24
综合办公费	4,754,107.18	3,447,226.05	2,392,932.97	2,278,855.22

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
租赁及水电费	1,903,373.14	1,719,079.76	1,751,871.66	1,274,672.07
中介服务费	2,506,132.14	2,860,149.88	1,976,539.27	885,603.68
生物资产支出	1,807,918.54	698,971.78		
折旧及摊销	2,999,939.81	2,275,537.04	1,012,684.02	1,098,555.05
业务招待费	204,791.41	263,173.39	353,039.78	361,277.81
其他	306,753.89	379,752.96	428,662.04	367,237.24
合计	30,212,409.89	32,753,532.90	16,841,674.06	12,242,580.41

40. 研发费用

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	11,017,549.31	8,591,663.08	4,932,453.76	3,773,767.09
材料费	2,593,820.00	4,907,172.59	2,199,212.54	2,788,472.34
外采服务费	277,510.05	1,491,525.50	1,477,647.24	937,544.21
其他	30,991.26	109,573.64	98,120.74	403,463.35
合计	13,919,870.62	15,099,934.81	8,707,434.28	7,903,246.99

41. 财务费用

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	2,770,512.75	3,064,443.17		337,064.08
其中：租赁负债利息支出	2,770,512.75	3,064,443.17		
减：利息收入	8,253,583.70	2,526,887.77	191,686.93	308,675.94
利息净支出	-5,483,070.95	537,555.40	-191,686.93	28,388.15
汇兑损失	562,219.58	2,850,162.70	4,897,571.36	107,551.69
减：汇兑收益	7,699,799.13	2,056,571.30	265,808.53	220,631.45
汇兑净损失	-7,137,579.55	793,591.40	4,631,762.83	-113,079.76
银行手续费	68,622.07	51,987.56	43,906.64	38,517.55
合计	-12,552,028.43	1,383,134.36	4,483,982.54	-46,174.06

42. 其他收益

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	1,710,701.90	2,811,630.64	2,004,299.14	1,913,037.50	
其中：与递延收益相关的政府补助	383,501.90	320,000.00	40,162.74		与资产相关
与递延收益相关的政府补助	46,900.00	19,000.00			与收益相关

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	1,280,300.00	2,472,630.64	1,964,136.40	1,913,037.50	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	746,072.58	559,027.33	42,029.63	7,247.28	
其中：个税扣缴税款手续费	290,661.80	27,456.64	16,516.85	7,247.28	
进项税加计扣除	455,410.78	531,570.69			
增值税和企业所得税手续费返还			25,512.78		
合计	2,456,774.48	3,370,657.97	2,046,328.77	1,920,284.78	

43. 投资收益

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益			-89,697.04	-21,083.93
处置长期股权投资产生的投资收益			-29,107.26	
银行结构性存款及理财收益	758,866.66	1,326,864.07	612,275.32	117,802.72
合计	758,866.66	1,326,864.07	493,471.02	96,718.79

44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产公允价值变动	320,000.00	82,025.54	9,280.06	7,561.64

45. 信用减值损失

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-1,989,916.11	-994,632.74	-399,912.58	-40,104.67
其他应收款坏账损失	-40,602.00	196,279.12	-125,310.88	5,030.94
合计	-2,030,518.11	-798,353.62	-525,223.46	-35,073.73

46. 资产减值损失

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、存货跌价损失	-3,651,824.18	-1,183,628.61	-469,936.83	-147,818.36
二、合同资产减值准备	-104,388.56	-143,420.19	-3,653.54	
合计	-3,756,212.74	-1,327,048.80	-473,590.37	-147,818.36

47. 资产处置收益

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置未划分为持有待售的固	-830.00		-5,152.56	

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
定资产的处置利得或损失				
其中：固定资产	-830.00		-5,152.56	

48. 营业外收入

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
废品处理			973.45		973.45
其他	0.46	1.29	3,800.74		3,802.49
合计	0.46	1.29	4,774.19		4,775.94

49. 营业外支出

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	267,178.23	9,549.87	862,283.47	1,247.90	1,140,259.47
罚款及滞纳金	451.96	315.53			767.49
其他	3,440.00			25,500.00	28,940.00
合计	271,070.19	9,865.40	862,283.47	26,747.90	1,169,966.96

50. 所得税费用

（1）所得税费用的组成

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	6,428,145.99	6,787,357.32		
递延所得税费用	-1,173,888.11	-887,181.83	1,189,595.29	214,052.79
合计	5,254,257.88	5,900,175.49	1,189,595.29	214,052.79

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	44,994,453.70	42,501,987.80	15,542,157.48	7,185,455.10
按本公司 15%税率计算的所得税费用	6,749,168.06	6,375,298.17	2,331,323.62	1,077,818.27
子公司适用不同税率的影响	-525,766.32	-325,903.52	-625,276.36	-180,730.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,833.63	63,718.29	89,389.90	119,448.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和税会差异的影响	-16,388.01	-177,385.61	-36,089.42	-37,944.40

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	-17,091.54			
权益法核算的联营企业损益影响			-11,255.36	3,162.59
研发费用加计扣除	-1,689,212.08	-1,746,917.78	-978,682.08	-884,819.13
股份支付费用影响	720,714.14	1,711,365.94	420,184.99	117,117.34
所得税费用	5,254,257.88	5,900,175.49	1,189,595.29	214,052.79

51. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、33 其他综合收益。

52. 现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到政府补助	2,870,961.80	2,500,087.28	2,810,940.22	2,720,284.78
收到备用金、押金和保证金和往来款	121,386.86	1,776,226.39	153,960.06	279,199.00
收到活期存款利息	1,381,235.14	670,190.07	182,618.44	308,675.94
合计	4,373,583.80	4,946,503.74	3,147,518.72	3,308,159.72

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
现金支付的销售费用、管理费用和财务费用	18,095,072.12	19,484,651.23	15,069,617.79	11,945,412.03
支付押金及保证金	984,107.32	2,341,810.12	787,002.74	63,500.00
合计	19,079,179.44	21,826,461.35	15,856,620.53	12,008,912.03

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
赎回短期理财产品	380,000,000.00	620,000,000.00	277,000,000.00	42,000,000.00
赎回大额存单	30,000,000.00	30,000,000.00		11,900,000.00
合计	410,000,000.00	650,000,000.00	277,000,000.00	53,900,000.00

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
购买短期理财产品	390,000,000.00	645,000,000.00	288,000,000.00	46,000,000.00
购买大额存单	70,000,000.00	150,000,000.00	10,000,000.00	
合计	460,000,000.00	795,000,000.00	298,000,000.00	46,000,000.00

（5）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付租赁负债的本金和利息	10,280,525.86	10,318,381.99		

53. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	39,740,195.82	36,601,812.31	14,352,562.19	6,971,402.31
加：资产减值准备	3,756,212.74	1,327,048.80	473,590.37	147,818.36
信用减值损失	2,030,518.11	798,353.62	525,223.46	35,073.73
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	8,242,594.65	8,398,683.08	3,318,016.35	1,832,378.09
使用权资产折旧	8,795,467.77	8,917,959.34		
无形资产摊销	31,262.40	43,309.89	13,126.05	7,180.67
长期待摊费用摊销	3,702,601.87	1,851,963.60	840,514.51	406,036.42
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）	830.00		5,152.56	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	267,178.23	9,549.87	862,283.47	1,247.90
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-320,000.00	-82,025.54	-9,280.06	-7,561.64
财务费用（收益以“－”号填列）	-4,436,906.63	340,583.01	1,567,464.37	344,402.64
投资损失（收益以“－”号填列）	-758,866.66	-1,326,864.07	-493,471.02	-96,718.79
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,311,025.73	-275,957.35	1,096,754.16	212,918.54
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	137,137.62	-611,224.48	92,841.13	1,134.25
存货的减少（增加以“－”号填列）	-30,847,040.71	-9,160,327.76	-5,261,016.44	-6,373,786.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-35,814,201.26	-14,496,939.77	-7,645,983.18	-2,290,988.15

补充资料	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	20,193,112.30	26,833,390.84	16,307,642.38	13,495,094.39
其他	4,804,760.94	11,409,106.28	2,801,233.24	780,782.24
经营活动产生的现金流量净额	18,213,831.46	70,578,421.67	28,846,653.54	15,466,414.55
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
3．现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	400,671,812.82	285,986,200.55	69,137,969.35	18,829,160.92
减：现金的期初余额	285,986,200.55	69,137,969.35	18,829,160.92	14,369,526.65
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	114,685,612.27	216,848,231.20	50,308,808.43	4,459,634.27

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		53,500,000.00		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		11,092,352.38		
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	6,000,000.00			
取得子公司支付的现金净额	6,000,000.00	42,407,647.62		

（3）现金和现金等价物构成情况

项　目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	400,671,812.82	285,986,200.55	69,137,969.35	18,829,160.92
其中：库存现金	4,742.54	3,182.07	3,317.54	1,267.04
可随时用于支付的银行存款	400,639,001.21	285,983,018.48	69,134,651.81	18,827,893.88
可随时用于支付的其他货币资金	28,069.07			
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	400,671,812.82	285,986,200.55	69,137,969.35	18,829,160.92
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				

54. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目：

项　目	2022 年 9 月 30 日外币余额	折算汇率	2022 年 9 月 30 日折算人民币余额
货币资金	8,986,921.33	7.0998	63,805,344.06
其中：美元	8,986,921.33	7.0998	63,805,344.06
应收账款	2,047,461.00	7.0998	14,536,563.61
其中：美元	2,047,461.00	7.0998	14,536,563.61
应付账款	24,250.00	7.0998	172,170.15
其中：美元	24,250.00	7.0998	172,170.15

55. 政府补助

（1）与资产相关的政府补助

项　目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
肿瘤免疫治疗方案制定及疗效评测综合服务平台政府补助	2,800,000.00	递延收益	325,714.29	320,000.00	40,162.74		其他收益
高值医疗器械动物实验服务平台政府补助	100,000.00	递延收益	57,787.61				其他收益

（2）与收益相关的政府补助

项　目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
基于单细胞技术的抗体筛选平台项目政府补助	1,000,000.00					1,000,000.00	其他收益
上海市张江科学城专项发展资金政府补助	3,620,000.00		250,000.00	1,920,000.00	1,450,000.00		其他收益

项　目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
非人灵长类动物模型的药物研发服务平台	632,185.50					632,185.50	其他收益
人才引进计划政府补助	949,875.00			441,625.00	316,625.00	191,625.00	其他收益
稳岗补贴	121,633.64			16,505.64	59,601.00	45,527.00	其他收益
浦东新区科技发展基金	1,028,500.00		1,028,500.00				其他收益
自发性早衰老小鼠的种群建立及相关研究机制项目政府补助	280,000.00	递延收益	46,900.00	19,000.00			其他收益
其他政府补助	277,910.40		1,800.00	94,500.00	137,910.40	43,700.00	其他收益

56. 租赁

与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	2022 年 1-9 月金额	2021 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	170,820.00	175,710.00
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	621,000.00	696,000.00
租赁负债的利息费用	2,770,512.75	3,064,443.17
与租赁相关的总现金流出	11,072,345.86	11,190,091.99

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

（1）报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
上海吉辉实验动物饲养有限公司	2021 年 9 月 30 日	70,000,000.00	100.00	购买股权

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海吉辉实验动物饲养有限公司	2021 年 9 月 30 日	控制权转移	8,391,196.00	3,274,079.32

（2）合并成本及商誉

合并成本	上海吉辉
现金	70,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	27,606,094.87
商誉的金额	42,393,905.13

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项　目	上海吉辉实验动物饲养有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	11,092,352.38	11,092,352.38
应收款项	8,494,598.78	8,494,598.78
其他应收款	95,000.00	95,000.00
预付账款	1,161,424.00	1,161,424.00
存货	1,031,814.81	257,438.23
其他流动资产	291,500.00	291,500.00
生产性生物资产	1,807,790.93	227,392.97
固定资产	8,587,898.00	7,657,531.45
无形资产	9,000.00	
资产总金额：	32,571,378.90	29,277,237.81
负债：		
预收账款	1,035,278.00	1,035,278.00
应付账款	436,500.00	436,500.00
应付职工薪酬	1,034,962.24	1,034,962.24
应交税费	1,310,008.52	1,310,008.52
其他应付款	45,000.00	45,000.00
递延收益	280,000.00	280,000.00

项　目	上海吉辉实验动物饲养有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
递延所得税负债	823,535.27	
净资产	27,606,094.87	25,135,489.05
减：少数股东权益		
取得的净资产	27,606,094.87	25,135,489.05

2. 其他原因的合并范围变动

报告期新设子公司情况

序　号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	澎立检测技术（上海）有限公司	澎立检测	2019 年度	设立
2	Pharmalegacy Laboratories Inc.，	PL Lab	2020 年度	设立
3	上海澎立生技医药研究有限公司	澎立生技	2021 年度	设立

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
澎立检测技术（上海）有限公司	上海	上海	生物医药技术	75.00		设立
Pharmalegacy Investment (Hong Kong) Co.,Limited	香港	香港	投资控股	100.00		设立
上海吉辉实验动物饲养有限公司	上海	上海	实验动物饲养	100.00		收购
上海澎立生技医药研究有限公司	上海	上海	生物医药技术	100.00		设立
PharmaLegacy CI, Ltd	开曼群岛	开曼群岛	生物医药技术		100.00	设立
Pharmalegacy Laboratories Inc.，	美国	美国	生物医药技术		100.00	设立

八、与金融工具相关的风险

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、其他应收款等，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、其他应收款，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，2022 年 9 月末前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 23.03%（2021 年末、2020 年末、2019 年末分别为：17.88%、40.52%、52.57%）；本公司其他应收款中，2022 年 9 月末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 91.11%（2021 年末、2020 年末、2019 年末分别为：91.62%、96.93%、93.57%）。

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以美元计价的应收款项有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

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。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于结构性存款等理财产品。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。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 于 2022 年 9 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项　目	2022 年 9 月 30 日公允价值			
	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		50,320,000.00		50,320,000.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		50,320,000.00		50,320,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		50,320,000.00		50,320,000.00

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
PharmaLegacy Hong Kong Limited	香港	股权投资	10,000.00 港币	23.72	23.72

截止 2022 年 9 月 30 日，JIFENG DUAN 通过 PharmaLegacy Investment 的全资子公司 PharmaLegacy Hong Kong Limited（本公司母公司）间接控制本公司 8,888.6495 万股，占公司总股本的 23.72%，本公司实际控制人为 JIFENG DUAN。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
辽宁北汇羊驼养殖专业合作社	本公司报告期曾经的合营企业
上海澎立医疗科技有限公司	本公司报告期曾经的联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
汪莉	实际控制人配偶
黄昕	董事、财务负责人
朱文君	董事、董事会秘书
陈宇	董事
李骏	董事
舒欣	董事
徐国彤	独立董事
牟胜学	独立董事
高省	独立董事
丁子春	监事
刘小康	监事
张悦驰	监事
YUAN ZHANG	关键管理人员
BAOMIN XIN	关键管理人员
THOMAS NEIL TILLOTSON	曾任董事
赵文娟	曾任董事
蒋翔仁	曾任董事
钱庭栀	曾任董事、持有本公司 5%以上股份的法人或者一致行动人
李明	曾任董事
PENG YIN	曾任董事
WEN CHEN	曾任监事
王国安	持有本公司 5%以上股份的法人或者一致行动人
嘉兴汇拓企业管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的法人或者一致行动人
嘉兴合拓企业管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的法人或者一致行动人
红杉恒辰（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的法人或者一致行动人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海景数创业投资中心（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的法人或者一致行动人
上海陂季玟企业管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的法人或者一致行动人
TF PL Ltd.	持有本公司 5%以上股份的法人或者一致行动人
武汉泰明创业投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的法人或者一致行动人
上海高瓴辰钧股权投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的法人或者一致行动人
苏州高瓴祈睿医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的法人或者一致行动人
珠海高瓴梁恒股权投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的法人或者一致行动人
宁波梅山保税港区谷笙澎立投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的法人或者一致行动人
苏州旭辉检测有限公司	汪莉持股 15%，JIFENG DUAN 担任监事
嘉和生物药业有限公司	公司董事陈宇担任该公司董事
江苏鼎泰药物研究（集团）股份有限公司	公司董事陈宇担任该公司董事
江苏集萃药康生物科技股份有限公司	公司董事陈宇担任该公司董事
苏州博腾生物制药有限公司	公司董事陈宇担任该公司董事
珅诺生物医药科技（杭州）有限公司	公司曾任董事李明担任该公司董事
派格生物医药（苏州）股份有限公司	公司舒欣董事担任该公司董事
上海科志康医药科技有限公司	公司曾任董事钱庭栀担任该公司董事
成都赛拉诺医疗科技有限公司	公司曾任董事 WEN CHEN 担任该公司董事
上海柯君医药科技有限公司	公司曾任董事 WEN CHEN 担任该公司董事
苏州逻晟生物医药有限公司	公司曾任董事 WEN CHEN 担任该公司董事
益方生物科技（上海）股份有限公司	公司曾任董事 WEN CHEN 担任该公司董事
深圳市亦诺微医药科技有限公司	公司曾任董事 WEN CHEN 担任该公司董事
上海爱科百发生物医药技术股份有限公司	公司曾任董事李明担任该公司董事
南京沃福曼医疗科技有限公司	公司曾任董事钱庭栀担任该公司董事
南京思脉德医疗科技有限公司	公司曾任董事钱庭栀担任该公司董事
珅诺生物医药科技（杭州）有限公司	公司曾任董事李明担任该公司董事
江苏亚虹医药科技股份有限公司	公司曾任董事李明担任该公司董事
上海椿安生物医药科技有限公司	公司曾任董事李明担任该公司董事
上海赞荣医药科技有限公司	公司曾任董事李明担任该公司董事
恒翼生物医药（上海）股份有限公司	公司曾任董事李明担任该公司董事
北京质肽生物医药科技有限公司	公司曾任董事李明担任该公司董事
上海诚益生物科技有限公司	公司曾任董事李明担任该公司董事
Healthco International,LLC	公司曾任董事 THOMAS NEIL TILLOTSON 控股公

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
	司
苏州泽璟生物制药股份有限公司	报告期内曾经控制发行人 5%以上股份的自然人担任董事的企业
上海立迪生物技术股份有限公司	报告期内曾经控制发行人 5%以上股份的自然人担任董事的企业
苏州康乃德生物医药有限公司	报告期内曾经控制发行人 5%以上股份的自然人担任董事的企业

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

关 联 方	关联交易内容	2022 年 1-9 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
江苏集萃药康生物科技股份有限公司	采购实验动物	1,111,625.00	1,049,045.00	939,365.00	
辽宁北汇羊驼养殖专业合作社	采购外购服务				270,151.50
上海科志康医药科技有限公司	采购会务费		18,867.92		
上海澎立医疗科技有限公司	采购外购服务				13,207.55
苏州旭辉检测有限公司	采购外购服务			78,407.54	112,221.70
南京沃福曼医疗科技有限公司	采购材料、设备			884,955.80	71,929.20
Healthco International,LLC	采购材料、设备	594,001.55	29,813.55	308,312.50	138,249.96
江苏鼎泰药物研究（集团）股份有限公司	采购实验动物		730,200.00	3,800.00	
上海吉辉实验动物饲养有限公司	采购实验动物		527,485.00	379,473.00	
合计：		1,705,626.55	2,355,411.47	2,594,313.84	605,759.91

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2022 年 1-9 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
成都赛拉诺医疗科技有限公司	提供 CRO 服务		69,905.66		
嘉和生物药业有限公司	提供 CRO 服务	201,509.43	14,258.00	402,358.49	
江苏鼎泰药物研究（集团）股份有限公司	提供 CRO 服务，销售动物	494,094.64	1,421,433.91	126,552.83	
上海柯君医药科技有限公司	提供 CRO 服务	664,694.32	675,905.64	47,924.53	
苏州博腾生物制药有限公司	提供 CRO 服务		319,811.31		
苏州逻晟生物医药有限公司	提供 CRO 服务	186,415.09	1,480,314.15	176,641.51	
苏州旭辉检测有限公司	提供 CRO 服务	116,309.44	132,075.47	47,169.81	122,641.51
上海爱科百发生物医药技术股份有限公司	提供 CRO 服务	341,646.23		581,643.39	54,245.28
南京沃福曼医疗科技有限公司	提供 CRO 服务			264,150.94	
南京思脉德医疗科技有限公司	提供 CRO 服务		2,358.49		14,811.32
江苏亚虹医药科技股份有限公司	提供 CRO 服务		248,273.21	455,633.94	
上海椿安生物医药科技有限公司	提供 CRO 服务		428,743.40	586,590.57	
恒翼生物医药（上海）股份有限公司	提供 CRO 服务	453,300.74	253,584.91		
北京质肽生物医药科技有限公司	提供 CRO 服务		92,452.84	498,584.91	
上海诚益生物科技有限公司	提供 CRO 服务	190,060.38	71,330.19	449,972.65	77,452.84
深圳市亦诺微医药科技有限公司	提供 CRO 服务				150,566.03
珅诺生物医药科技（杭州）有限公司	提供 CRO 服务	35,849.06			

关 联 方	关联交易内容	2022 年 1-9 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
上海赞荣医药科技有限公司	提供 CRO 服务	13,990.57			
派格生物医药（苏州）股份有限公司	提供 CRO 服务		455,566.04	233,207.56	89,716.98
益方生物科技（上海）股份有限公司	销售动物	2,000.00			
苏州泽璟生物制药股份有限公司	提供 CRO 服务		92,924.53	280,943.39	17,924.54
上海立迪生物技术股份有限公司	提供 CRO 服务	75,504.71	43,172.64	16,261.32	
苏州康乃德生物医药有限公司	提供 CRO 服务	279,043.39			
合计：		3,054,418.00	5,802,110.39	4,167,635.84	527,358.50

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-9 月确认的租赁费	2021 年度确认的租赁费	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费
南京沃福曼医疗科技有限公司	固定资产				20,884.96

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方 （单位：万元）

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
JIFENG DUAN	600.00	2018/5/2	2019/5/1	是

（4）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
汪莉	美元 182,875.00	2019 年 1 月 2 日	2019 年 1 月 17 日	

（5）关键管理人员报酬

项 目	2022 年 1-9 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额

项　目	2022 年 1-9 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
关键管理人员报酬	3,667,181.13	3,957,563.55	2,619,772.29	1,527,169.30

6. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2022 年 9 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	嘉和生物药业有限公司			5,978.40	298.92
应收账款	江苏鼎泰药物研究（集团）股份有限公司	253,657.02	12,682.85	390,531.00	19,526.55
应收账款	苏州博腾生物制药有限公司			200,000.00	10,000.00
应收账款	苏州逻晟生物医药有限公司	197,600.00	9,880.00		
应收账款	苏州旭辉检测有限公司	123,288.00	6,164.40		
应收账款	上海椿安生物医药科技有限公司	4,933.84	246.69	90,410.50	4,520.53
应收账款	恒翼生物医药（上海）股份有限公司	52,500.00	2,625.00	150,250.00	7,512.50
应收账款	上海诚益生物科技有限公司	136,839.63	76,533.03	111,839.63	33,985.85
应收账款	苏州泽璟生物制药股份有限公司	16,249.53	812.48	98,500.00	4,925.00
应收账款	上海立迪生物技术股份有限公司	27,986.00	1,399.30	15,636.00	781.80
预付款项	江苏集萃药康生物科技股份有限公司	48,000.00		84,000.00	
预付款项	Healthco International,LLC			383,942.67	
其他应收款	张悦驰	10,000.00	500.00	10,000.00	500.00

（续上表）

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	嘉和生物药业有限公司	35,000.00	1,750.00		
应收账款	江苏鼎泰药物研究（集团）股份有限公司	33,614.72	1,680.74		
应收账款	苏州逻晟生物医药有限公司	99,640.00	4,982.00		
应收账款	上海爱科百发生物医药技术股份有限公司	41,542.00	2,077.10		

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海诚益生物科技有限公司	111,839.63	11,400.94	43,113.21	2,155.66
应收账款	苏州泽璟生物制药股份有限公司	88,800.00	4,440.00		
应收账款	深圳市亦诺微医药科技有限公司			6,339.62	316.98
其他应收款	YUAN ZHANG			14,317.50	715.88
其他应收款	THOMAS NEIL TILLOTSON			29,389.27	1,469.46

（2）应付项目

项目名称	关联方	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	江苏集萃药康生物科技股份有限公司	651,970.00	214,850.00	216,390.00	
应付账款	Healthco International,LLC			52,199.20	
应付账款	江苏鼎泰药物研究（集团）股份有限公司			3,800.00	
应付账款	上海吉辉实验动物饲养有限公司			215,237.00	
预收款项	嘉和生物药业有限公司				172,924.54
预收款项	上海爱科百发生物医药技术股份有限公司				189,858.50
预收款项	苏州旭辉检测有限公司				47,169.82
预收款项	上海诚益生物科技有限公司				26,415.09
合同负债	上海柯君医药科技有限公司			26,415.09	
合同负债	苏州逻晟生物医药有限公司			66,365.57	
合同负债	江苏亚虹医药科技股份有限公司			69,867.92	
合同负债	上海椿安生物医药科技有限公司			149,613.92	
合同负债	北京质肽生物医药科技有限公司			46,226.42	
合同负债	江苏鼎泰药物研究（集团）股份有限公司			161,441.51	
合同负债	派格生物医药（苏州）股份有限公司			48,396.23	
合同负债	苏州泽璟生物制药股份有限公司	82,859.93	87,037.74		
其他应付款	JIFENG DUAN				99,417.22

项目名称	关联方	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	嘉兴合拓企业管理合伙企业（有限合伙）		340,000.00		
其他应付款	YUAN ZHANG				22,823.00
其他应付款	朱文君				5,553.00

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、本公司				
公司本期授予的各项权益工具总额			2,953,667.00	2,787,735.00
公司本期行权的各项权益工具总额		26,935.00	170,022.00	297,540.00
公司本期失效的各项权益工具总额		499,903.00		
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无	无	无	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无	无	无	无
二、子公司澎立检测				
公司本期授予的各项权益工具总额		1,000,000.00		
公司本期行权的各项权益工具总额		1,000,000.00		
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无	无	无	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无	无	无	无

2. 以权益结算的股份支付情况

	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		参考评估价值	参考评估价值	同期外部股东增资价格
可行权权益工具数量的	期末股权激励授	期末股权激励授	期末股权激励授	期末股权激励授

	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
确定依据	予数量扣除预计不可行权数量	予数量扣除预计不可行权数量	予数量扣除预计不可行权数量	予数量扣除预计不可行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,795,882.70	14,991,121.76	3,582,015.48	780,782.24
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,804,760.94	11,409,106.28	2,801,233.24	780,782.24

说明：

（1）澎立生物第一次股权激励

2019 年 12 月，由赵文娟、朱文君等 27 名员工和易林明、郁建华 2 名顾问出资设立的嘉兴聚拓企业管理合伙企业（有限合伙），通过入股嘉兴汇拓企业管理合伙企业（有限合伙）间接取得本公司 6.2605%股份，对应注册资本 278.77 万元。根据同期外部股东增资价格计算的权益工具公允价值 1,377.30 万元，激励对象的股权取得成本 523.88 万元，确认股份支付总金额 853.42 万元。

本次股权激励中，要求赵文娟、朱文君等 27 名员工在上市前不得擅自转让或者委托他人管理其持有的合伙企业出资份额，不得以任何方式将合伙企业财产份额用于设定抵押、质押等担保，也不得用于交换、赠与或者还债；不得与澎立生物或其关联公司终止或解除劳动关系。本公司预计上市时间为 2023 年 12 月，股份支付费用在股份授予日至 2023 年 12 月 31 日分期确认。

此外，本次股权激励中，易林明、郁建华 2 名顾问的股权激励未约定服务期，于 2019 年一次性确认股份支付费用 70.00 万元。

（2）澎立生物第二次股权激励

2020 年 11 月，傅小聪等 6 名员工受让嘉兴聚拓企业管理合伙企业（有限合伙）合伙份额间接取得本公司 0.8266%股份，对应注册资本 44.61 万元。根据厦门嘉学资产评估房地产估价有限公司出具的大学评估估值字[2020]960035 号评估报告，计算的权益工具公允价值 373.43 万元，激励对象的股权取得成本 182.21 万元，确认股份支付总金额 191.22 万元。

本次股权激励，均要求员工在上市前不得擅自转让或者委托他人管理其持有的合伙

企业出资份额，不得以任何方式将合伙企业财产份额用于设定抵押、质押等担保，也不得用于交换、赠与或者还债；不得与澎立生物或其关联公司终止或解除劳动关系。本公司预计上市时间为 2023 年 12 月，股份支付费用在股份授予日至 2023 年 12 月 31 日分期确认。

（3）澎立生物第三次股权激励

2020 年 11 月，徐小宝等 3 名员工通过受让嘉兴汇拓企业管理合伙企业（有限合伙）合伙份额间接取得本公司 0.4791%股份，对应注册资本 25.86 万元。根据厦门嘉学资产评估房地产估价有限公司出具的大学评估估值字[2020]960035 号评估报告，计算的权益工具公允价值 216.43 万元，激励对象的股权取得成本 105.60 万元，确认股份支付总金额 110.83 万元。

本次股权激励，均要求员工在上市前不得擅自转让或者委托他人管理其持有的合伙企业出资份额，不得以任何方式将合伙企业财产份额用于设定抵押、质押等担保，也不得用于交换、赠与或者还债；不得与澎立生物或其关联公司终止或解除劳动关系。本公司预计上市时间为 2023 年 12 月，股份支付费用在股份授予日至 2023 年 12 月 31 日分期确认。

（4）澎立生物第四次股权激励

2020 年 11 月，由黄昕等 5 名员工出资 916.6668 万元设立的嘉兴合拓企业管理合伙企业（有限合伙）通过增资方式取得澎立生物 4.00%股份，对应注册资本 224.90 万元。根据厦门嘉学资产评估房地产估价有限公司出具的大学评估估值字[2020]960035 号评估报告，计算的权益工具公允价值 1,807.11 万元，激励对象的股权取得成本 916.67 万元，确认股份支付总金额 890.44 万元。

本次股权激励，要求员工在 2022 年 12 月 31 日前不得擅自转让或者委托他人管理其持有的合伙企业出资份额，不得以任何方式将合伙企业财产份额用于设定抵押、质押等担保，也不得用于交换、赠与或者还债；不得与澎立生物或其关联公司终止或解除劳动关系。股份支付费用在股份授予日至 2022 年 12 月 31 日分期确认。

（5）澎立检测第一次股权激励

2021 年 9 月，由李姣姣等 8 人设立的嘉兴锐和企业管理合伙企业（有限合伙）通过

增资方式取得子公司澎立检测 10.00%股份，对应注册资本 100.00 万元。根据厦门嘉学资产评估房地产估价有限公司出具的嘉学评估估值字[2022]8310019 号评估报告，计算的权益工具公允价值 602.28 万元，激励对象的股权取得成本 100.00 万元，确认股份支付总金额 502.28 万元。本期股权激励未约定服务期，于 2021 年一次性确认股份支付费用。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2022 年 9 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2022 年 9 月 30 日，本公司期末无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需披露的重要资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	80,164,371.92	55,719,790.31	46,504,909.57	27,115,500.22
1 至 2 年	35,898,601.12	7,122,666.38	95,379.71	115,783.60
2 至 3 年	5,911,992.76	95,379.71	115,783.60	
3 年以上	197,955.76	115,783.60		
小计	122,172,921.56	63,053,620.00	46,716,072.88	27,231,283.82
减：坏账准备	2,585,064.85	1,323,495.95	452,733.95	253,283.18
合计	119,587,856.71	61,730,124.05	46,263,338.93	26,978,000.64

（2）按坏账计提方法分类披露

①2022 年 9 月 30 日

类　别	2022 年 9 月 30 日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	122,172,921.56	100.00	2,585,064.85	2.12	119,587,856.71
组合 1-应收外部客户	40,963,717.74	33.53	2,585,064.85	6.31	38,378,652.89
组合 2-应收合并范围内的关联方客户款	81,209,203.82	66.47			81,209,203.82
合计	122,172,921.56	100.00	2,585,064.85	2.12	119,587,856.71

②2021 年 12 月 31 日

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	63,053,620.00	100.00	1,323,495.95	2.10	61,730,124.05
组合 1-应收外部客户	19,748,990.49	31.32	1,323,495.95	6.70	18,425,494.54
组合 2-应收合并范围内的关联方客户款	43,304,629.51	68.68			43,304,629.51
合计	63,053,620.00	100.00	1,323,495.95	2.10	61,730,124.05

③2020 年 12 月 31 日

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,716,072.88	100.00	452,733.95	0.97	46,263,338.93
组合 1-应收外部客户	7,726,488.17	16.54	452,733.95	5.86	7,273,754.22
组合 2-应收合并范围内的关联方客户款	38,989,584.71	83.46			38,989,584.71
合计	46,716,072.88	100.00	452,733.95	0.97	46,263,338.93

2019 年 12 月 31 日

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					

类　别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	27,231,283.82	100.00	253,283.18	0.93	26,978,000.64
组合 1-应收外部客户	4,718,312.97	17.33	253,283.18	5.37	4,465,029.79
组合 2-应收合并范围内的关联方客户款	22,512,970.85	82.67			22,512,970.85
合计	27,231,283.82	100.00	253,283.18	0.93	26,978,000.64

报告期各期坏账准备计提的具体说明：

报告期各期末，按组合 1-应收外部客户计提坏账准备的应收账款

账　龄	2022 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	39,205,546.34	1,960,277.40	5.00
1-2 年	1,177,587.10	235,517.42	20.00
2-3 年	382,628.54	191,314.27	50.00
3 年以上	197,955.76	197,955.76	100.00
合计	40,963,717.74	2,585,064.85	6.31

（续上表）

账　龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	18,316,953.12	915,847.68	5.00
1-2 年	1,220,874.06	244,174.81	20.00
2-3 年	95,379.71	47,689.86	50.00
3 年以上	115,783.60	115,783.60	100.00
合计	19,748,990.49	1,323,495.95	6.70

（续上表）

账　龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,515,324.86	375,766.21	5.00
1-2 年	95,379.71	19,075.94	20.00
2-3 年	115,783.60	57,891.80	50.00
合计	7,726,488.17	452,733.95	5.86

（续上表）

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,602,529.37	230,126.46	5.00
1-2 年	115,783.60	23,156.72	20.00
合计	4,718,312.97	253,283.18	5.37

2022 年 9 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，组合 2-应收合并范围内的关联方客户款不计提坏账准备。

（3）坏账准备的变动情况

①2022 年 1-9 月的变动情况

类　别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 9 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,323,495.95	1,261,568.90				2,585,064.85

②2021 年度的变动情况

类　别	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	452,733.95		452,733.95	870,762.00				1,323,495.95

③2020 年的变动情况

类　别	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	253,283.18	-20,652.03	232,631.15	220,102.80				452,733.95

④2019 年的变动情况

类　别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	207,132.57		207,132.57	46,150.61				253,283.18

（4）报告期各期无实际核销的应收账款

（5）按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 9 月 30 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
PharmaLegacy CI, Ltd	77,675,191.72	63.58	
Imcheck Therapeutics	3,734,920.05	3.06	186,746.00
澎立检测技术（上海）有限公司	3,534,012.10	2.89	
绿谷（上海）医药科技有限公司	3,192,741.00	2.61	159,637.05
上海济煜医药科技有限公司	1,869,443.23	1.53	151,634.08
合计	90,006,308.10	73.67	498,017.13

（续上表）

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
PharmaLegacy CI, Ltd.	40,622,806.34	64.43	
澎立检测技术（上海）有限公司	2,681,823.17	4.25	
上海医药集团股份有限公司	1,296,464.00	2.06	64,823.20
Imcheck Therapeutics	1,125,651.51	1.79	56,282.58
徐诺药业（南京）有限公司	1,011,806.00	1.60	50,590.30
合计	46,738,551.02	74.13	171,696.08

（续上表）

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
PharmaLegacy CI, Ltd	38,989,584.71	83.46	
四川科伦博泰生物医药股份有限公司	903,307.54	1.93	45,165.38
江苏恒瑞医药股份有限公司	787,727.89	1.69	39,386.40
上海拓界生物医药科技有限公司	479,169.28	1.03	23,958.46
天境生物科技（上海）有限公司	416,200.00	0.89	20,810.00
合计	41,575,989.42	89.00	129,320.24

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
PharmaLegacy CI, Ltd	22,512,970.85	82.67	
江苏太平洋美诺克生物药业有限公司	1,390,000.00	5.10	69,500.00
赛诺医疗科学技术股份有限公司	484,257.62	1.78	24,212.88

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
上海美悦生物科技发展有限公司	241,004.74	0.89	12,050.24
常州牛津石松生物科技有限公司	227,394.34	0.84	11,369.72
合计	24,855,627.55	91.28	117,132.84

2. 其他应收款

（1）分类列示

项　目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款	50,990,384.72	9,995,665.29	6,576,947.56	2,239,061.58

（2）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	45,586,123.17	5,107,393.34	5,314,360.59	789,435.08
1 至 2 年	3,539,316.94	4,414,360.59	573,408.37	639,397.00
2 至 3 年	1,454,860.59	73,500.00	639,397.00	22,590.00
3 年以上	566,900.96	545,400.96	297,982.10	909,649.96
小计	51,147,201.66	10,140,654.89	6,825,148.06	2,361,072.04
减：坏账准备	156,816.94	144,989.60	248,200.51	122,010.46
合计	50,990,384.72	9,995,665.29	6,576,947.56	2,239,061.58

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合并范围内关联方往来款	48,500,000.00	7,500,000.00	3,500,000.00	
押金和保证金	2,561,036.55	2,603,489.78	2,401,074.58	1,620,971.84
备用金及员工借款	82,000.00	30,000.00	519,908.38	558,105.18
其他	4,165.11	7,165.11	404,165.11	181,995.02
小计	51,147,201.66	10,140,654.89	6,825,148.07	2,361,072.04
减：坏账准备	156,816.94	144,989.60	248,200.51	122,010.46
合计	50,990,384.72	9,995,665.29	6,576,947.56	2,239,061.58

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2022 年 9 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	51,147,201.66	156,816.94	50,990,384.72

截至 2022 年 9 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	51,147,201.66	0.31	156,816.94	50,990,384.72
组合 1（应收押金和保证金）	2,561,036.55	5.00	128,051.83	2,432,984.72
组合 2（应收其他款项）	86,165.11	33.38	28,765.11	57,400.00
组合 3（应收合并范围内的关联方往来款项）	48,500,000.00			48,500,000.00
合计	51,147,201.66	0.31	156,816.94	50,990,384.72

B. 截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	10,140,654.89	144,989.60	9,995,665.29

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	10,140,654.89	1.43	144,989.60	9,995,665.29
组合 1（应收押金和保证金）	2,603,489.78	5.00	130,174.49	2,473,315.29
组合 2（应收其他款项）	37,165.11	39.86	14,815.11	22,350.00
组合 3（应收合并范围内的关联方往来款项）	7,500,000.00			7,500,000.00
合计	10,140,654.89	1.43	144,989.60	9,995,665.29

C.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,825,148.07	248,200.51	6,576,947.56

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	6,825,148.07	3.64	248,200.51	6,576,947.56
组合 1（应收押金和保证金）	2,401,074.58	5.00	120,053.73	2,281,020.85
组合 2（应收其他款项）	924,073.49	13.87	128,146.78	795,926.71
组合 3（应收合并范围内的关联方往来款项）	3,500,000.00			3,500,000.00
合计	6,825,148.07	3.64	248,200.51	6,576,947.56

D.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,361,072.04	122,010.46	2,239,061.58

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	2,361,072.04	5.17	122,010.46	2,239,061.58
组合 1（应收押金和保证金）	1,620,971.84	5.00	81,048.59	1,539,923.25
组合 2（应收其他款项）	740,100.20	5.53	40,961.87	699,138.33
组合 3（应收合并范围内的关联方往来款项）				
合计	2,361,072.04	5.17	122,010.46	2,239,061.58

④报告期各期坏账准备的变动情况

2022 年 1-9 月的变动情况

类　别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 9 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	144,989.60	11,827.34				156,816.94

2021 年度的变动情况

类　别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	248,200.51		103,210.91			144,989.60

2020 年度的变动情况

类　别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	122,010.46	126,190.05				248,200.51

2019 年度的变动情况

类　别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类　别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	129,035.63		129,035.63		7,025.17			122,010.46

⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022 年 9 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海澎立生技医药研究有限公司	合并范围内关联方往来款	41,000,000.00	1 年以内	80.16	
澎立检测技术（上海）有限公司	合并范围内关联方往来款	7,500,000.00	1 年以内、1-2 年	14.66	
上海克仑生物工程有限公司	房租押金	1,654,737.58	1 年以内	3.24	82,736.88
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	房租押金	519,466.94	2-3 年、3 年以上	1.02	25,973.35
上海睦晖实业有限公司	房租押金	245,918.86	3 年以上	0.48	12,295.94
合计		50,920,123.38		99.56	121,006.17

（续上表）

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
澎立检测技术（上海）有限公司	合并范围内关联方往来款	7,500,000.00	1 年以内、1-2 年	73.96	
上海克仑生物工程有限公司	房租押金	1,654,737.58	1-2 年、3 年以上	16.32	82,736.88
百佳通信息技术（上海）有限公司	房租押金	519,466.94	1 年以内	5.12	25,973.35
上海睦晖实业有限公司	房租押金	245,918.86	3 年以上	2.43	12,295.94
徐建忠	房租押金	52,000.00	2-3 年	0.51	2,600.00
合计		9,972,123.38		98.34	123,606.17

（续上表）

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
澎立检测技术（上海）有限公司	合并范围内关联方往来款	3,500,000.00	1 年以内	51.28	
上海克仑生物工程有限公司	房租押金	1,654,737.58	1 年以内、3 年以上	24.24	82,736.88
上海睦晖实业有限公司	房租押金	637,897.00	2-3 年	9.35	31,894.85
袁红江	员工借款	500,000.00	1-2 年	7.33	100,000.00
邵能	股权转让款	400,000.00	1 年以内	5.86	20,000.00
合计		6,692,634.58		98.06	234,631.73

（续上表）

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海克仑生物工程有限公司	房租押金	891,634.84	3 年以上	37.76	44,581.74
上海睦晖实业有限公司	房租押金	637,897.00	1-2 年	27.02	31,894.85
袁红江	员工借款	498,462.00	1 年以内	21.11	24,923.10
国家税务局上海市浦东新区税务局第二十六税务所	出口退税款	166,946.95	1 年以内	7.07	8,347.35
徐建忠	房租押金	52,000.00	1 年以内	2.20	2,600.00
合计		2,246,940.79		95.17	112,347.04

3. 长期股权投资

项　目	2022 年 9 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	87,636,236.00		87,636,236.00	80,636,236.00		80,636,236.00
对联营、合营企业投资						
合　　计	87,636,236.00		87,636,236.00	80,636,236.00		80,636,236.00

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	7,636,236.00		7,636,236.00	7,500,000.00		7,500,000.00

项　目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资				392,364.30		392,364.30
合计	7,636,236.00		7,636,236.00	7,892,364.30		7,892,364.30

（1）对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 9 月 30 日	本期计提减值准备	2022 年 9 月 30 日减值准备余额
澎立检测技术（上海）有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
Pharmalegacy Investment (HongKong) Co.,Limited.	136,236.00			136,236.00		
上海吉辉实验动物饲养有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
上海澎立生技医药研究有限公司	3,000,000.00	7,000,000.00		10,000,000.00		
合计	80,636,236.00	7,000,000.00		87,636,236.00		

（续上表）

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2021 年 12 月 31 日减值准备余额
澎立检测技术（上海）有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
Pharmalegacy Investment (HongKong) Co.,Limited.	136,236.00			136,236.00		
上海吉辉实验动物饲养有限公司		70,000,000.00		70,000,000.00		
上海澎立生技医药研究有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	7,636,236.00	73,000,000.00		80,636,236.00		

（续上表）

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2020 年 12 月 31 日减值准备余额
澎立检测技术（上海）有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
Pharmalegacy Investment (HongKong)		136,236.00		136,236.00		

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2020 年 12 月 31 日减值准备余额
Co.,Limited						
合　　计	7,500,000.00	136,236.00		7,636,236.00		

（续上表）

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2019 年 12 月 31 日减值准备余额
澎立检测技术（上海）有限公司		7,500,000.00		7,500,000.00		
合计		7,500,000.00		7,500,000.00		

（2）对联营、合营企业投资

2020 年

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
辽宁北汇羊驼养殖专业合作社	224,893.80	150,000.00	369,421.42	-5,472.38		
二、联营企业						
上海澎润生物科技有限公司	167,470.50		83,245.84	-84,224.66		
合计	392,364.30	150,000.00	452,667.26	-89,697.04		

（续上表）

投资单位	本期增减变动			2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
辽宁北汇羊驼养殖专业合作社					
二、联营企业					
上海澎润生物科技有限公司					
合计					

2019 年

投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
辽宁北汇羊驼养殖专业合作社	196,048.23			28,845.57		
二、联营企业						
上海澎润生物科技有限公司		217,400.00		-49,929.50		
合计	196,048.23	217,400.00		-21,083.93		

（续上表）

投资单位	本期增减变动			2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
辽宁北汇羊驼养殖专业合作社				224,893.80	
二、联营企业					
上海澎润生物科技有限公司				167,470.50	
合计				392,364.30	

4. 营业收入和营业成本

项　目	2022 年 1-9 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,026,984.04	69,613,108.90	147,970,688.45	70,159,749.55
其他业务	3,603,057.43	1,487,877.80	2,594,339.55	1,358,565.28
合计	133,630,041.47	71,100,986.70	150,565,028.00	71,518,314.83

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,826,391.76	49,535,213.25	57,686,356.27	31,900,652.98
其他业务	2,912,735.75	1,276,192.71	2,438,679.14	1,067,761.38
合计	90,739,127.51	50,811,405.96	60,125,035.41	32,968,414.36

（1）主营业务收入按分解信息列示如下：

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
按产品类型分类				
药物临床前 CRO 服务	124,601,880.07	141,648,817.23	83,511,498.69	54,077,141.65
三类器械临床前 CRO 服务	5,425,103.97	6,321,871.22	4,314,893.07	3,609,214.62
合计	130,026,984.04	147,970,688.45	87,826,391.76	57,686,356.27
按经营地区分类				
国内	94,520,109.33	114,335,062.05	55,491,587.67	38,628,675.04
国外	35,506,874.71	33,635,626.40	32,334,804.09	19,057,681.23
合计	130,026,984.04	147,970,688.45	87,826,391.76	57,686,356.27
按收入确认时间分类				—
在某一时点确认收入	124,601,880.07	141,648,817.23	83,511,498.69	—
在某段时间确认收入	5,425,103.97	6,321,871.22	4,314,893.07	—
合计	130,026,984.04	147,970,688.45	87,826,391.76	—

5. 投资收益

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益			-89,697.04	-21,083.93
处置长期股权投资产生的投资收益			-29,107.26	
银行结构性存款及理财收益	758,866.66	1,326,864.07	612,275.32	117,802.72
合计	758,866.66	1,326,864.07	493,471.02	96,718.79

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	-268,008.23	-9,549.87	-896,543.29	-1,247.90
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,710,701.90	2,811,630.64	2,004,299.14	1,913,037.50
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产和其他债权投资取得的投资收益	1,078,866.66	1,408,889.61	621,555.38	125,364.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,891.50	-314.24	4,774.19	-25,500.00
一次性授予的股份支付		-5,022,830.00		-700,018.00
非经常性损益总额	2,517,668.83	-812,173.86	1,734,085.42	1,311,635.96
减：非经常性损益的所得税影响数	377,650.38	635,138.44	260,112.81	301,748.09

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非经常性损益净额	2,140,018.45	-1,447,312.30	1,473,972.61	1,009,887.87
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	61,759.66	-1,215,029.61	43,934.46	40,720.31
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,078,258.79	-232,282.69	1,430,038.15	969,167.56

2. 净资产收益率及每股收益

①2022 年 1-9 月

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	5.28	0.11	0.11

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.00	0.10	0.10

②2021 年度

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	16.25	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.35	0.13	0.13

③2020 年度

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	17.08	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.40	0.05	0.05

④2019 年度

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	30.25	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.52	0.03	0.03

公司名称：澎立生物医药技术（上海）股份有限公司

日期：2023 年 2 月 22 日

统一社会信用代码

91110102085492787 4

营业执照

(副 本)(5-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　咨诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　肖厚发

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年12月10日

合伙期限　2013年12月10日至 长期

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

咨诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2022 年 06 月 07 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-159

证书序号：0011869

会计师事务所

执业证书

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一九年 六 月十 日

中华人民共和国财政部制

3-2-1-160

83

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

姓 名 Full name 郑纪安
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1984-05-13
工作单位 Working unit 致同会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所
身份证号码 Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会 任职资格检查专用章 任职资格检查合格至2017年4月30日有效

2016. 2. 26

年 /y 月 /m 日 /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会 任职资格检查专用章 任职资格检查合格至2018年4月30日有效

2017年 3月 3日
/y /m /d

9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年 8月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 18日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年 12月 09日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 12月 09日
/y /m /d

11

证书编号：
No. of Certificate 110101560022

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2012 年 /y 12 月 /m 27 日 /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会 任职资格检查专用章 任职资格检查合格至2014年3月31日有效

2013. 2. 27

郑纪安(110101560022)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

郑纪安(110101560022)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

福建省注册会计师协会 任职资格检查专用章 任职资格检查合格至2015年4月30日有效

2014 年 /y 2 月 /m 28 日 /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

郑纪安(110101560022)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

福建省注册会计师协会 任职资格检查专用章 任职资格检查合格至2016年4月30日有效

2015 年 /y 3 月 /m 6 日 /d

郑纪安(110101560022)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

方伟(110101569951)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

方伟(110101569951)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

方伟(110101569951)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

2022

6

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏省注册会计师协会 JICPA 转所专用章

事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transferring-out Institute of CPAs
2017 年 09 月 05 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

江苏省注册会计师协会 JICPA 转所专用章

事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017 年 09 月 05 日
/y /m /d

10

证书编号：110101569951
No. of Certificate

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2014 年 03 月 31 日
Date of Issuance
/y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

方伟(110101569951)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

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

方伟(110101569951)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

方伟(110101569951)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

方伟(110101569951)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

5

3-2-1-162

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name: 李晓晖

性别 Sex: 女

出生日期 Date of birth: 1995-10-20

工作单位 Working unit: 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所

身份证号码 Identity card No.: 360427199510202767

证书编号: No. of Certificate: 110100320836

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance: 2021 年/y 12 月/m 30 日/d

4

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

年/y 月/m 日/d

5