

赛克赛斯生物科技股份有限公司
2022 年度、2021 年度、2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 股东权益变动表	5-7
— 财务报表附注	8-104



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023JNAA2B0008

赛克赛斯生物科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了赛克赛斯生物科技股份有限公司（以下简称赛克赛斯）财务报表，包括2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日的资产负债表，2022年度、2021年度及2020年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，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，公允反映了赛克赛斯2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日的财务状况，2022年度、2021年度及2020年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于赛克赛斯，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年度、2021年度及2020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。



关键审计事项	审计中的应对
收入确认	
赛克赛斯主要从事手术止血粉、手术防粘连液、赛脑宁和赛络宁的生产和销售。如财务报表附注三（28）、附注六（33）所述，赛克赛斯 2022 年度、2021 年度及 2020 年度的营业收入分别为人民币 43,581.83 万元、43,724.90 万元、28,988.52 万元。赛克赛斯收入确认时点为货物发出并经客户签收，商品控制权转移后确认收入，确认收入的重要依据为经客户签字确认的货物签收单。 由于收入是赛克赛斯的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。	1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。 2、选取样本检查销售合同或订单，识别与客户取得相关商品控制权相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。 3、执行分析性程序，综合分析产品的销售结构、毛利率等情况，对各期的波动进行分析。 4、对收入交易选取样本，核对签收单、发票及第三方物流单据等，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策。 5、根据客户交易的金额，选取样本执行走访程序。 6、根据客户交易的金额，选取样本执行函证程序。 7、对营业收入执行截止测试，就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对签收单、发票及第三方物流单据等，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

赛克赛斯管理层（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，管理层负责评估赛克赛斯的持续经营能力，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赛克赛斯、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督赛克赛斯的财务报告过程。

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，就可能导致对赛克赛斯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赛克赛斯不能持续经营。

(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) 就赛克赛斯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、监督和执行公司审计，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。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二三年二月十八日





资产负债表

编制单位：亨克赛斯生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产				
货币资金	六、1	421,417,638.30	345,809,918.30	123,826,676.90
交易性金融资产	六、2	10,243,616.44	30,151,438.73	244,700,916.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、3	486,552.00	2,380,776.00	653,790.00
应收账款	六、4	79,913,184.02	72,298,359.60	76,780,955.62
应收款项融资	六、5		1,205,517.94	1,004,100.00
预付款项	六、6	3,040,324.29	4,187,664.59	5,188,397.63
其他应收款	六、7	147,565.08	572,784.59	642,842.08
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、8	19,327,512.05	21,227,843.25	19,060,534.30
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、9	3,823,997.42	927,858.54	121,541.84
流动资产合计		538,400,389.60	478,762,161.54	471,979,754.81
非流动资产				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	六、10	25,309,527.96	20,544,409.93	9,926,880.09
投资性房地产	六、11	18,261,443.30	19,120,242.56	19,875,440.48
固定资产	六、12	167,000,392.28	153,201,248.03	151,748,808.35
在建工程	六、13	66,814.16	4,932,287.12	3,314,290.31
生产性生物资产				
使用权资产				
无形资产	六、14	32,297,228.64	33,198,228.00	33,171,428.69
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、15	620,978.06	1,153,245.02	
递延所得税资产	六、16	17,195,664.61	16,927,684.14	14,055,145.06
其他非流动资产	六、17	74,567,421.05	66,813,644.25	1,463,176.00
非流动资产合计		335,319,470.06	315,890,989.05	233,555,168.98
资产总计		873,719,859.66	794,653,150.59	705,534,923.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：莱克赛斯生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、18		920,000.00	
应付账款	六、19	21,847,046.56	16,611,942.27	20,656,050.09
预收款项	六、20	239,182.00	320,142.00	318,637.00
合同负债	六、21	2,495,912.48	3,998,922.60	2,692,041.44
应付职工薪酬	六、22	6,707,878.32	6,568,033.75	5,577,421.80
应交税费	六、23	7,902,829.79	8,475,673.19	3,706,352.59
其他应付款	六、24	22,686,678.65	35,252,833.81	19,646,952.32
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				
其他流动负债	六、25	726,152.54	1,370,139.60	151,219.53
流动负债合计		62,605,680.34	73,517,687.22	52,748,674.77
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				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、26	358,493.00	385,601.00	1,218,097.00
递延收益	六、27	27,017,250.23	27,224,653.99	27,708,957.83
递延所得税负债	六、16	2,953,007.57	1,615,345.29	169,169.48
其他非流动负债	六、28	64.37	616.58	616.58
非流动负债合计		30,328,815.17	29,226,216.86	29,096,840.89
负 债 合 计		92,934,495.51	102,743,904.08	81,845,515.66
股东权益：				
股本	六、29	350,080,000.00	350,080,000.00	350,080,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、30	98,302,336.16	88,905,420.94	79,650,901.92
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、31	55,726,513.37	42,075,028.68	29,400,441.02
一般风险准备				
未分配利润	六、32	276,676,514.62	210,848,796.89	164,558,065.19
股东权益合计		780,785,364.15	691,909,246.51	623,689,408.13
负债和股东权益总计		873,719,859.66	794,653,150.59	705,534,923.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

编制单位：赛克赛斯生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	六、33	435,818,299.77	437,248,956.24	289,885,230.54
减：营业税金及附加	六、33	52,264,640.68	42,484,752.51	28,737,208.64
销售费用	六、34	5,880,797.72	5,498,435.61	3,707,371.52
管理费用	六、35	187,252,339.86	217,280,782.28	137,530,787.26
研发费用	六、36	32,517,108.27	29,948,030.29	27,152,598.07
财务费用	六、37	24,308,861.26	24,931,078.24	17,780,261.94
其中：利息费用	六、38	-12,823,638.75	-7,568,047.48	-4,263,185.31
利息收入		12,840,626.56	7,577,550.80	4,276,436.61
加：其他收益	六、39	2,287,391.52	4,189,593.90	3,059,033.33
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	3,076,821.44	5,174,441.67	4,423,649.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、41	5,008,734.47	10,768,968.57	1,127,796.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-692,904.47	434,884.07	-207,801.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-180,143.96	-97,018.47	-398,488.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44		1,154.14	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		155,918,089.73	145,145,948.67	87,244,377.51
加：营业外收入	六、45	1,262,602.00	520,190.86	92,066.56
减：营业外支出	六、46	218,512.64	73,333.70	216,214.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		156,962,179.09	145,592,805.83	87,120,229.60
减：所得税费用	六、47	20,447,332.20	18,846,929.23	11,254,954.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		136,514,846.89	126,745,876.60	75,865,275.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		136,514,846.89	126,745,876.60	75,865,275.34
（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				
5. 其他				
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		136,514,846.89	126,745,876.60	75,865,275.34
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.39	0.36	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.39	0.36	0.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位: 赛克赛斯生物科技股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	2022年度	2021年度	2020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		460,295,153.88	471,912,892.07	327,342,363.74
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	19,845,642.28	16,024,272.62	17,042,095.63
经营活动现金流入小计		480,140,796.16	487,937,164.69	344,384,459.37
购买商品、接受劳务支付的现金		20,997,723.83	30,015,701.93	23,241,851.66
支付给职工以及为职工支付的现金		49,170,007.72	44,314,034.23	35,706,272.64
支付的各项税费		57,496,897.89	51,011,875.71	39,768,146.66
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	211,462,111.11	210,861,549.05	156,231,669.64
经营活动现金流出小计		339,126,740.55	336,206,160.92	254,947,940.60
经营活动产生的现金流量净额		141,014,055.61	151,731,003.77	89,436,518.77
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		883,799.99	4,876,275.49	4,720,317.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,300.00	105,250.00	26,450.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、48	70,000,000.00	793,500,000.00	707,400,000.00
投资活动现金流入小计		70,892,099.99	798,481,525.49	712,146,767.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,662,466.13	19,160,972.16	20,690,347.32
投资支付的现金				10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、48	60,260,325.00	641,393,548.39	841,900,000.00
投资活动现金流出小计		75,922,791.13	660,554,520.55	872,590,347.32
投资活动产生的现金流量净额		-5,030,691.14	137,927,004.94	-160,443,580.07
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,035,644.47	67,780,557.24	58,609,663.28
支付其他与筹资活动有关的现金	六、48	2,420,000.00	814,210.07	
筹资活动现金流出小计		59,455,644.47	68,594,767.31	58,609,663.28
筹资活动产生的现金流量净额		-59,455,644.47	-68,594,767.31	-58,609,663.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加: 期初现金及现金等价物余额		344,889,918.30	123,826,676.90	253,443,401.48
六、期末现金及现金等价物余额		421,417,638.30	344,889,918.30	123,826,676.90

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2022年度										股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	350,080,000.00				88,905,420.94			42,075,028.68		210,848,796.89		691,909,246.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期期初余额	350,080,000.00				88,905,420.94			42,075,028.68		210,848,796.89		691,909,246.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,396,915.22			13,651,484.69		65,827,717.73		88,876,117.64
（一）综合收益总额										136,514,846.89		136,514,846.89
（二）股东投入和减少资本					9,396,915.22							9,396,915.22
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,396,915.22							9,396,915.22
4. 其他												
（三）利润分配								13,651,484.69		-70,687,129.16		-57,035,644.47
1. 提取盈余公积								13,651,484.69		-13,651,484.69		
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-57,035,644.47		-57,035,644.47
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	350,080,000.00				98,302,336.16			55,726,513.37		276,676,514.62		780,785,364.15

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



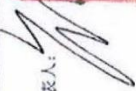




股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年度											股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
		优先股	永续债									
一、上期期末余额	350,080,000.00			79,650,901.92				29,400,441.02		164,558,065.19		623,689,408.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	350,080,000.00			79,650,901.92				29,400,441.02		164,558,065.19		623,689,408.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				9,254,519.02				12,674,587.66		46,290,731.70		68,219,838.38
（一）综合收益总额										126,745,876.60		126,745,876.60
（二）股东投入和减少资本				9,254,519.02								9,254,519.02
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				9,254,519.02								9,254,519.02
4. 其他												
（三）利润分配								12,674,587.66		-80,455,144.90		-67,780,557.24
1. 提取盈余公积								12,674,587.66		-12,674,587.66		
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-67,780,557.24		-67,780,557.24
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	350,080,000.00			88,905,420.94				42,075,028.68		210,848,796.89		691,909,246.51

法定代表人：  郑方印

主管会计工作负责人：  郑方印

会计机构负责人：  郑方印



股东权益变动表

单位：人民币元

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	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上期期末余额	350,080,000.00			78,145,770.24				21,813,913.49		154,888,980.66		604,928,664.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期期初余额	350,080,000.00			78,145,770.24				21,813,913.49		154,888,980.66		604,928,664.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,505,131.68				7,586,527.53		9,669,084.53		18,760,743.74
（一）综合收益总额										75,865,275.34		75,865,275.34
（二）股东投入和减少资本				1,505,131.68								1,505,131.68
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,505,131.68								1,505,131.68
4. 其他												
（三）利润分配								7,586,527.53		-66,196,190.81		-58,609,663.28
1. 提取盈余公积								7,586,527.53		-7,586,527.53		
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-58,609,663.28		-58,609,663.28
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	350,080,000.00			79,650,901.92				29,400,441.02		164,558,065.19		623,689,408.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司基本情况

赛克赛斯生物科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由山东赛克赛斯生物科技有限公司于 2018 年 11 月整体变更设立的股份公司，山东赛克赛斯生物科技有限公司前身为山东赛克赛斯药业科技有限公司，2016 年 12 月 2 日山东赛克赛斯药业科技有限公司更名为山东赛克赛斯生物科技有限公司，公司统一社会信用代码：91370100751756634F。

（一）公司成立

本公司前身为 2003 年 6 月 19 日成立的山东赛克赛斯药业科技有限公司，成立时注册资本为人民币 2,666 万元。2003 年 6 月 17 日，山东新永信有限责任会计师事务所出具了《验资报告》（鲁新永信验字[2003]第 735 号），经审验，截至 2003 年 6 月 17 日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 2,666 万元，股东均以货币出资。公司设立时股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例(%)
邹方明	2,000.00	75.02
陈莹莹	666.00	24.98
合计	2,666.00	100.00

（二）第一次增资

2007 年 1 月 26 日，公司股东邹方明、陈莹莹作出股东会决议，股东邹方明增加注册资本 1,000 万元，2007 年 1 月 30 日，山东建友会计师事务所有限责任公司出具了《验资报告》（鲁建会验字[2007]第 3047 号），经审验，截至 2007 年 1 月 30 日，公司已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币 1,000 万元，出资方式全部为货币资金。公司本次增资后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例(%)
邹方明	3,000.00	81.83
陈莹莹	666.00	18.17
合计	3,666.00	100.00

（三）第一次股权转让及第二次增资

2015 年 9 月 29 日，公司原股东邹方明、陈莹莹及新股东邵传敏作出股东会决议，（1）股东陈莹莹将持有的公司 666 万元注册资本出资额全部转让给新股东邵传敏；（2）注册资本由 3,666 万元增加至 10,666 万元，由股东邹方明以货币形式增加出资 7,000 万元，公司本次股权转让及增资后股权结构如下：

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
邹方明	10,000.00	93.76
邵传敏	666.00	6.24
合计	10,666.00	100.00

（四）第二次股权转让

2016 年 6 月 23 日，公司原股东邹方明、邵传敏及新股东冯培培作出股东会决议，股东邵传敏将其 666 万元注册资本出资额（出资比例 6.24%）全部转让给冯培培，公司本次股权转让后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
邹方明	10,000.00	93.76
冯培培	666.00	6.24
合计	10,666.00	100.00

（五）第三次股权转让

基于公司股权激励方案，2016 年 10 月 18 日，公司原股东邹方明、冯培培及新股东济南赛明企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称济南赛明）、济南宝赛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称济南宝赛）作出股东会决议，邹方明将其持有的公司 2,000 万元注册资本出资额转让给济南宝赛；2,000 万元注册资本出资额转让给济南赛明。2016 年 11 月 10 日，济南宝赛、济南赛明分别向公司缴纳 2,000 万元出资款。公司本次股权转让后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
邹方明	6,000.00	56.26
冯培培	666.00	6.24
济南宝赛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,000.00	18.75
济南赛明企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,000.00	18.75
合计	10,666.00	100.00

（六）第四次股权转让

2016 年 10 月 28 日，邹方明、冯培培分别与山东赛星控股集团有限公司（以下简称赛星控股）就股权转让签署《股权转让协议》，邹方明将其持有的公司 6,000 万元注册资本出资额转让给赛星控股；冯培培将其持有的 666 万元注册资本出资额转让给赛星控股。公司本次股权转让后股权结构如下：

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

股东名称	出资金额 (万元)	出资比例 (%)
山东赛星控股集团有限公司	6,666.00	62.50
济南宝赛企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	2,000.00	18.75
济南赛明企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	2,000.00	18.75
合计	10,666.00	100.00

(七) 第五次股权转让

2017 年 5 月 9 日, 公司原股东赛星控股、济南宝赛、济南赛明及新股东新余高通商务咨询有限公司 (以下简称新余高通)、济南华赛企业管理咨询合伙企业 (有限合伙) (以下简称济南华赛) 作出股东会决议, 股东济南宝赛将其持有的公司 1,500 万元注册资本出资额转让给原股东济南赛明, 股东赛星控股将其持有的公司 500 万元注册资本出资额转让给济南华赛, 股东赛星控股将其持有的公司 900 万元注册资本出资额转让给新余高通。公司本次股权转让后股权结构如下:

股东名称	出资金额 (万元)	出资比例 (%)
山东赛星控股集团有限公司	5,266.00	49.37
济南宝赛企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	500.00	4.69
济南赛明企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	3,500.00	32.81
新余高通商务咨询有限公司	900.00	8.44
济南华赛企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	500.00	4.69
合计	10,666.00	100.00

(八) 第三次增资

2017 年 9 月 6 日, 公司股东赛星控股、济南宝赛、济南赛明、济南华赛、新余高通作出股东会决议, 将公司注册资本变更为 20,000 万元, 赛星控股增资 9,334 万元, 本次增资完成后, 公司股权结构如下:

股东名称	出资金额 (万元)	出资比例 (%)
山东赛星控股集团有限公司	14,600.00	73.00
济南赛明企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	3,500.00	17.50
新余高通商务咨询有限公司	900.00	4.50
济南宝赛企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	500.00	2.50
济南华赛企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	500.00	2.50
合计	20,000.00	100.00

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(九) 整体变更设立

2018年11月山东赛克赛斯生物科技股份有限公司整体变更为赛克赛斯生物科技股份有限公司。以信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《审计报告》(XYZH/2018JNA20068号)所载截至2018年7月31日净资产331,646,312.24元,按1.6582:1的比例折为公司普通股200,000,000.00股(每股面值1元)。

(十) 第四次增资

2019年8月12日公司第2次临时股东大会决议,公司增加注册资本人民币12,765,956.00元,由三峡金石(武汉)股权投资基金合伙企业(有限合伙)、安徽交控金石并购基金合伙企业(有限合伙)、安徽产业并购基金合伙企业(有限合伙)及厦门楹联健康产业投资合伙企业(有限合伙)共同缴纳,变更后的注册资本为人民币212,765,956.00元。已经信永中和会计师事务所审验,并于2019年9月5日出具《验资报告》(XYZH/2019JNA20088)。本次增资完成后,公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
山东赛星控股集团有限公司	146,000,000.00	68.62
济南赛明企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	35,000,000.00	16.45
新余高通商务咨询有限公司	9,000,000.00	4.23
济南宝赛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	2.35
济南华赛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	2.35
三峡金石(武汉)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,191,489.00	1.50
安徽交控金石并购基金合伙企业(有限合伙)	3,191,489.00	1.50
安徽产业并购基金合伙企业(有限合伙)	3,191,489.00	1.50
厦门楹联健康产业投资合伙企业(有限合伙)	3,191,489.00	1.50
合计	212,765,956.00	100.00

(十一) 第五次增资

2019年12月25日公司第3次临时股东大会决议和修改后的章程规定,以公司资本公积转增股本的形式进行增资。公司以现有总股本212,765,956股为基数,以资本公积中的137,314,044元向全体股东同比例增资,共计转增137,314,044股,本次增资实施完毕后,公司总股本由212,765,956股变更为350,080,000股。已经信永中和会计师事务所审验,并于2019年12月29日出具《验资报告》(XYZH/2020JNA20002)。本次增资完成后,截至2019年12月31日公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
山东赛星控股集团有限公司	240,224,896.00	68.62

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
济南赛明企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	57,588,160.00	16.45
新余高通商务咨询有限公司	14,808,384.00	4.23
济南宝赛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	8,226,880.00	2.35
济南华赛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	8,226,880.00	2.35
三峡金石(武汉)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	5,251,200.00	1.50
安徽交控金石并购基金合伙企业(有限合伙)	5,251,200.00	1.50
安徽产业并购基金合伙企业(有限合伙)	5,251,200.00	1.50
厦门楹联健康产业投资合伙企业(有限合伙)	5,251,200.00	1.50
合计	350,080,000.00	100.00

(十二) 第六次股权转让

2021 年 6 月 29 日公司 2021 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 同意公司原股东安徽产业并购基金合伙企业(有限合伙)(以下简称安徽产业并购基金)、三峡金石(武汉)股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称三峡金石(武汉))、安徽交控金石并购基金合伙企业(有限合伙)(以下简称安徽交控金石)分别将持有的 1.5% 的股份转让给上海赛星企业管理有限公司(以下简称上海赛星)。

2021 年 6 月 30 日, 上海赛星与安徽产业并购基金、三峡金石(武汉)、安徽交控金石签署股份转让协议: 安徽产业并购基金、三峡金石(武汉)、安徽交控金石分别将其持有公司 525.12 万股股权以 3,133.54 万元转让予上海赛星。相关股权转让价款已支付完毕。2021 年 8 月 2 日, 公司就本次股权转让完成了相应的公司章程备案手续。公司本次股权转让后股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
山东赛星控股集团有限公司	240,224,896.00	68.62
济南赛明企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	57,588,160.00	16.45
新余高通商务咨询有限公司	14,808,384.00	4.23
济南宝赛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	8,226,880.00	2.35
济南华赛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	8,226,880.00	2.35
上海赛星企业管理有限公司	15,753,600.00	4.50
厦门楹联健康产业投资合伙企业(有限合伙)	5,251,200.00	1.50
合计	350,080,000.00	100.00

(十三) 第七次股权转让

2021 年 9 月 14 日公司 2021 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 同

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

意公司原股东上海赛星企业管理有限公司(以下简称上海赛星)将其持有的公司 2%的股份转让给厦门国贸产业发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称厦门国贸产发投资);将其持有的公司 0.4%的股份转让给济南产业发展投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称济南产业发展);将其持有的公司 0.5%的股份转让给宁波梅山保税港区九一资产管理合伙企业(有限合伙)(以下简称宁波九一);将其持有的公司 0.43%的股份转让给青岛望盈瑞禧股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称青岛望盈)。

2021 年 9 月 15 日,上海赛星与厦门国贸产发投资、济南产业发展、宁波九一、青岛望盈签署股份转让协议:上海赛星将其持有的公司 700.16 万股股权以 6,000.00 万元转让给厦门国贸产发投资,将其持有的公司 140.03 万股股权以 1,200.00 万元转让给济南产业发展,将其持有的公司 175.04 万股股权以 1,500.00 万元转让给宁波九一,将其持有的公司 151.70 万股股权以 1,300.00 万元转让给青岛望盈。相关股权转让价款已支付完毕。2021 年 10 月 14 日,公司就本次股权转让完成了相应的公司章程备案手续。本次股权转让完成后,公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
山东赛星控股集团有限公司	240,224,896.00	68.62
济南赛明企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	57,588,160.00	16.45
新余高通商务咨询有限公司	14,808,384.00	4.23
济南宝赛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	8,226,880.00	2.35
济南华赛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	8,226,880.00	2.35
厦门国贸产业发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	7,001,600.00	2.00
厦门楹联健康产业投资合伙企业(有限合伙)	5,251,200.00	1.50
上海赛星企业管理有限公司	4,084,267.00	1.17
宁波梅山保税港区九一资产管理合伙企业(有限合伙)	1,750,400.00	0.50
青岛望盈瑞禧股权投资合伙企业(有限合伙)	1,517,013.00	0.43
济南产业发展投资基金合伙企业(有限合伙)	1,400,320.00	0.40
合计	350,080,000.00	100.00

本公司主要产品为医用体内植入材料及医疗器械,所属行业为医疗器械行业。

公司地址:济南市高新区开拓路 2222 号

法定代表人:邹方明

经营范围:生物技术开发;医疗器械的生产、销售;医药产品的技术开发、技术服务、技术咨询;货物及技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）的披露规定编制财务报表。

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价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

8. 金融资产和金融负债

公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入;②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和

报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：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，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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同时符合下列条件：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，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确

认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:①公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;②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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:①如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

9. 应收票据及应收款项

对于不含重大融资成分的应收款项,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法如下:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

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

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

本公司根据以前年度的实际信用损失,并考虑本期的前瞻性信息,计量预期信用损失,本公司将应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合,对应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下:

账龄/比例(%)	应收款项预期信用损失率(%)
1年以内	5.00
1—2年	20.00
2—3年	50.00
3年以上	100.00

10. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

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

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，计量预期信用损失，本公司将其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，对其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄/比例 (%)	预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00
1—2 年	20.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

11. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法。

12. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述 9. 应收票据及应收款项相关内容描述。

会计处理方法,本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“资产减值损失”。

13. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

14. 持有待售

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；②公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；③公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；④该项转让将在一年内完成。

15. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

16. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

17. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用年限超过一年，单位价值较大的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业供给经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	10-20	4.29-5	4.75-9.57
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4-5	0-5	19-23.75
其他设备	年限平均法	3-20	5	4.75-31.67

18. 在建工程

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必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

19. 使用权资产

(1) 初始计量

使用权资产是指公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日,公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④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,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

20. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1) 初始计量

公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年度终了，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，本年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。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(4) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研

究活动的阶段。

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

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

21. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

22. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

24. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益。在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

25. 租赁负债

租赁负债反映公司尚未支付的租赁付款额的期末账面价值。

(1) 初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

3) 后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，公司所采用的修订后的折现率。

4) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

26. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

1) 所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

2) 所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

27. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

28. 收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入和让渡资产使用权收入,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或服务控制权时,按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行,取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的,则本公司按照履约进度确认收入。否则,本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

(1) 销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件,所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上,在到货签收完成时点确认收入:取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司转让商品的履约义务途径分为经销商、配送商及直销三种模式,销售收入确认原则如下:

经销商模式:公司根据协议约定将产品交付给经销商,公司在经销商签收后确认收入;

配送商模式:公司根据协议约定将产品交付给配送商,公司在配送商签收后确认收入;

直销模式:公司直接对医院类客户进行销售,根据协议约定医院签收后确认收入。

(2) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

29. 政府补助

(1) 政府补助确认

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

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

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

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:与资产相关的政府补助以外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

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

1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;

2) 政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

公司在同时满足以下条件时确认相关政府补助:①公司能满足政府补助所附条件;②公司能够收到政府补助。

(2) 计量方法

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)。

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

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

31. 租赁

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，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（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或

多项迹象的,本公司也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

① 初始计量

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:i. 承租人需支付的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;ii. 取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;iii. 购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;iv. 承租人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;v. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

② 后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

③ 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:i. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;ii. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

① 提供的激励措施

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，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

② 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

③ 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

④ 可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

⑤ 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

四、重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市的企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司按照财政部的要求时间开始执行新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年年初尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初的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。

执行新收入准则对本公司的收入确认和计量并无实质影响，只有预收的货款需要调整列示。执行新收入准则主要调整情况如下：

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	2020 年 1 月 1 日 (变更后)
预收款项	2,636,706.44		
减: 转出至合同负债及其他流动负债		2,636,706.44	
按新收入准则列示的余额			
合同负债			
加: 自预收款项转入		2,437,645.66	
按新收入准则列示的余额			2,437,645.66
其他流动负债			
加: 自预收款项转入		199,060.78	
按新收入准则列示的余额			199,060.78

(2) 2018 年 12 月 7 日财政部发布了财会〔2018〕35 号文, 公布了关于修订印发《企业会计准则第 21 号——租赁》的通知, 《企业会计准则第 21 号——租赁》准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2019 年 1 月 1 日起施行; 其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司按照财政部的要求时间开始执行租赁准则。

本公司的租赁业务均为短期租赁和低价值资产的经营租赁, 故对 2021 年度及 2022 年度报表没有影响。

2. 重要会计估计变更

对股份支付的等待期进行重新估计

(1) 会计估计变更的原因

公司股份支付以首次公开募股成功为可行权条件, 2020 年末基于公司实际情况, 并根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定, 对首次公开募股成功的时点进行重新估计, 即对股份支付的等待期进行重新估计。

(2) 会计估计变更日期

本次会计估计变更自董事会审议通过之日起执行。

(3) 会计估计变更内容

公司对其完成首次公开募股的时点进行了重新估计, 由 2021 年 12 月更改为 2023 年 6 月。

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 变更对公司的影响

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司此次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需追溯调整，对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响，本次会计估计变更无需对已披露的财务报告进行追溯调整。

上述会计估计变更对 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年度财务报表的主要影响如下：

项目	会计估计变更后影响金额			
	2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度
管理费用	-4,732,025.04	-1,222,337.88	3,969,575.30	1,984,787.62
销售费用	-3,464,432.69	-945,027.26	2,939,639.93	1,469,820.02
研发费用	-2,420,144.85	-659,662.28	2,053,204.79	1,026,602.34
主营业务成本	-602,909.15	-150,660.61	502,379.89	251,189.87

(续)

项目	会计估计变更后影响金额			
	2020 年 12 月 31	2021 年 12 月 31	2022 年 12 月 31	2023 年 12 月 31
资本公积	-11,219,511.73	-2,977,688.03	9,464,799.91	4,732,399.85
未分配利润	10,097,560.56	2,679,919.23	-8,518,319.92	-4,259,159.87
盈余公积	1,121,951.17	297,768.80	-946,479.99	-473,239.98

五、税项

1. 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 税收优惠

(1) 增值税

本公司赛必妥防粘连液产品为利用蟹壳素生产,享受用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品的增值税税收优惠政策,根据该项优惠,公司赛必妥产品享受增值税按3%的税率简易征收的优惠政策。

(2) 企业所得税

公司于2019年11月28日取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的高新技术企业证书,证书编号GR201937000366,有效期三年;2022年12月12日取得高新技术企业证书,证书编号GR202237007696,有效期三年。公司2020年、2021年及2022年按15%的所得税优惠税率缴纳企业所得税。

(3) 水利建设基金

根据《山东省财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》鲁财税〔2021〕6号规定,2021年1月1日起,山东省免征地方水利建设基金,由原按增值税、消费税实际缴纳额的1%调减为0。公司于2021年1月1日起免征地方水利建设基金。

(4) 土地使用税税收优惠

根据山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局、山东省科学技术厅《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》(鲁财税[2019]5号)、《山东省财政厅关于2021年下半年行政规范性文件延期的公告》(鲁财法[2021]6号),2019年1月1日以后认定的高新技术企业,自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起,按现行城镇土地使用税税额标准的50%计算缴纳城镇土地使用税,税收优惠有效期至2025年12月31日。

六、 财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金	26,800.05	1,605.75	9,085.75
银行存款	421,390,838.25	344,888,312.55	123,817,591.15
其他货币资金		920,000.00	
合计	421,417,638.30	345,809,918.30	123,826,676.90

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保 证金		920,000.00	
合计		920,000.00	

2. 交易性金融资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 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	10,243,616.44	30,151,438.73	244,700,916.44
其中：债务工具投资	10,243,616.44	30,151,438.73	244,700,916.44
合计	10,243,616.44	30,151,438.73	244,700,916.44

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	411,825.00	2,380,776.00	653,790.00
商业承兑汇票	74,727.00		
合计	486,552.00	2,380,776.00	653,790.00

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，公司无用于质押的应收票据。

(3) 公司已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022 年 12 月 31 日余额		2021 年 12 月 31 日余额		2020 年 12 月 31 日余额	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	1,646,972.00	433,500.00	2,119,600.00	986,080.00	36,100.00	
商业承兑汇票		78,660.00				
合计	1,646,972.00	512,160.00	2,119,600.00	986,080.00	36,100.00	

(4) 截至 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，公司无出票人未履约而将其转应收账款的票据。

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(5) 按坏账计提方法分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备			
按组合计提坏账准备	512,160.00	25,608.00	486,552.00
其中: 银行承兑汇票	433,500.00	21,675.00	411,825.00
商业承兑汇票	78,660.00	3,933.00	74,727.00
合计	512,160.00	25,608.00	486,552.00

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备			
按组合计提坏账准备	2,506,080.00	125,304.00	2,380,776.00
其中: 银行承兑汇票	2,506,080.00	125,304.00	2,380,776.00
合计	2,506,080.00	125,304.00	2,380,776.00

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备			
按组合计提坏账准备	688,200.00	34,410.00	653,790.00
其中: 银行承兑汇票	688,200.00	34,410.00	653,790.00
合计	688,200.00	34,410.00	653,790.00

(6) 按组合计提应收票据坏账准备

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	512,160.00	25,608.00	5.00
合计	512,160.00	25,608.00	

(续)

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,506,080.00	125,304.00	5.00
合计	2,506,080.00	125,304.00	

(续)

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	688,200.00	34,410.00	5.00
合计	688,200.00	34,410.00	

(7) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2021 年 12 月 31 日	本年变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	125,304.00	21,675.00	125,304.00		21,675.00
商业承兑汇票		3,933.00			3,933.00
合计	125,304.00	25,608.00	125,304.00		25,608.00

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日	本年变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	34,410.00	125,304.00	34,410.00		125,304.00
合计	34,410.00	125,304.00	34,410.00		125,304.00

(续)

类别	2019 年 12 月 31 日	本年变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	149,040.60	34,410.00	149,040.60		34,410.00
合计	149,040.60	34,410.00	149,040.60		34,410.00

(8) 截至 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，公司无实际核销的应收票据。

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2022 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	87,988,815.52	100.00	8,075,631.50	9.18	79,913,184.02
其中：信用风险组合	87,988,815.52	100.00	8,075,631.50	9.18	79,913,184.02
合计	87,988,815.52	100.00	8,075,631.50	9.18	79,913,184.02

(续)

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	79,449,862.02	100.00	7,151,502.42	9.00	72,298,359.60
其中：信用风险组合	79,449,862.02	100.00	7,151,502.42	9.00	72,298,359.60
合计	79,449,862.02	100.00	7,151,502.42	9.00	72,298,359.60

(续)

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	84,667,067.91	100.00	7,886,112.29	9.31	76,780,955.62
其中：信用风险组合	84,667,067.91	100.00	7,886,112.29	9.31	76,780,955.62
合计	84,667,067.91	100.00	7,886,112.29	9.31	76,780,955.62

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	80,699,509.00	4,034,975.45	5.00
1 至 2 年	3,512,870.56	702,574.11	20.00
2 至 3 年	876,708.05	438,354.03	50.00
3 年以上	2,899,727.91	2,899,727.91	100.00
合计	87,988,815.52	8,075,631.50	

(续)

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	72,674,724.75	3,633,736.24	5.00
1 至 2 年	2,741,906.49	548,381.30	20.00
2 至 3 年	2,127,691.80	1,063,845.90	50.00
3 年以上	1,905,538.98	1,905,538.98	100.00
合计	79,449,862.02	7,151,502.42	

(续)

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	73,254,704.73	3,662,735.24	5.00
1 至 2 年	6,446,744.89	1,289,348.98	20.00
2 至 3 年	4,063,180.43	2,031,590.21	50.00
3 年以上	902,437.86	902,437.86	100.00
合计	84,667,067.91	7,886,112.29	

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	80,699,509.00	72,674,724.75	73,254,704.73
1-2 年	3,512,870.56	2,741,906.49	6,446,744.89
2-3 年	876,708.05	2,127,691.80	4,063,180.43
3 年以上	2,899,727.91	1,905,538.98	902,437.86
合计	87,988,815.52	79,449,862.02	84,667,067.91

(3) 坏账准备的计提、转回或收回情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本年变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,151,502.42	926,779.08		2,650.00	8,075,631.50
合计	7,151,502.42	926,779.08		2,650.00	8,075,631.50

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日	本年变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,886,112.29		610,729.87	123,880.00	7,151,502.42
合计	7,886,112.29		610,729.87	123,880.00	7,151,502.42

(续)

类别	2019 年 12 月 31 日	本年变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	8,253,382.08	269,313.21		636,583.00	7,886,112.29
合计	8,253,382.08	269,313.21		636,583.00	7,886,112.29

(4) 实际核销的应收账款

项目	2022 年度核销金额	核销原因
厦门莲花医院	2,650.00	企业注销
合计	2,650.00	

(续)

项目	2021 年度核销金额	核销原因
漳浦妇产医院	75,000.00	企业注销

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2021 年度核销金额	核销原因
江西浩达贸易有限公司	24,000.00	企业注销
江西智康科技发展有限公司	23,600.00	企业注销
吉林市铭力金辉医疗器械有限公司	1,280.00	企业注销
合计	123,880.00	

(续)

项目	2020 年度核销金额	核销原因
内蒙古天宇药业有限责任公司	250,580.00	企业注销
江西省春明贸易有限公司	180,000.00	企业注销
福建省福清市欣荣医疗器械有限公司	84,000.00	企业注销
新乡市普康商贸有限公司	40,600.00	企业注销
德州威高医疗器械有限公司	23,353.00	企业注销
南通中卫医疗器材有限公司	22,000.00	企业注销
抚州市德邦医疗器械有限公司	11,800.00	企业注销
黑龙江省亿新泰医疗器械有限公司	6,500.00	企业注销
黑龙江省翔宇健达医疗器械有限责任公司	5,500.00	企业注销
牡丹江市昱冉商贸有限公司	5,500.00	企业注销
北京嘉恒康健医疗器械有限公司	4,000.00	企业注销
哈尔滨市广利通医疗器械有限公司	2,750.00	被吊销营业执照
合计	636,583.00	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
前五名应收账款汇总	38,142,132.09	42,831,125.25	30,048,190.81
占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	43.35	53.92	35.49
计提的坏账准备	2,142,292.59	2,335,917.85	1,922,341.28

5. 应收款项融资

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		1,205,517.94	1,004,100.00
合计		1,205,517.94	1,004,100.00

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内	3,030,312.79	99.67	4,157,664.59	99.28	5,130,797.00	98.89
1 至 2 年	10,011.50	0.33	30,000.00	0.72	57,600.63	1.11
合计	3,040,324.29	100.00	4,187,664.59	100.00	5,188,397.63	100.00

(2) 期末无账龄超过一年的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 日余额	2020 年 12 月 31 日 日余额
前五名预付款项汇总	2,084,605.30	3,037,766.16	3,333,604.96
占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	68.57	72.54	64.25

7. 其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息			
其他应收款	147,565.08	572,784.59	642,842.08
合计	147,565.08	572,784.59	642,842.08

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
代垫款	130,000.00		
保证金	10,800.00	149,428.30	168,628.30
押金	9,800.00	55,800.00	20,000.00
关联方往来款		506,732.52	476,772.10
备用金			28,648.36
其他	13,902.85	11,940.15	14,957.90
小计	164,502.85	723,900.97	709,006.66
减：坏账准备	16,937.77	151,116.38	66,164.58
账面价值	147,565.08	572,784.59	642,842.08

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	151,116.38			151,116.38
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	16,611.17			16,611.17
本年转回	150,789.78			150,789.78
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	16,937.77			16,937.77

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	66,164.58			66,164.58
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	84,951.80			84,951.80

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	151,116.38			151,116.38

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	13,046.00			13,046.00
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	53,118.58			53,118.58
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	66,164.58			66,164.58

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1 年以内	144,784.30	88.01	297,948.67	41.16	525,578.36	74.13

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 至 2 年	9,400.00	5.72	262,524.00	36.27	179,428.30	25.31
2 至 3 年	5,000.00	3.04	159,428.30	22.02		
3 年以上	5,318.55	3.23	4,000.00	0.55	4,000.00	0.56
合计	164,502.85	100.00	723,900.97	100.00	709,006.66	100.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本年变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	151,116.38	16,611.17	150,789.78		16,937.77
合计	151,116.38	16,611.17	150,789.78		16,937.77

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日	本年变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	66,164.58	84,951.80			151,116.38
合计	66,164.58	84,951.80			151,116.38

(续)

类别	2019 年 12 月 31 日	本年变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	13,046.00	53,118.58			66,164.58
合计	13,046.00	53,118.58			66,164.58

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余 额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
山东赛威医疗科 技有限公司	垫付法律服务 费	130,000.00	1 年以内	79.03	6,500.00
高国辉	办事处员工房 租押金	7,000.00	1 至 2 年	4.26	1,400.00
山东省轻工业设	押金	5,000.00	2 至 3 年	3.04	2,500.00

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
计院					
乌鲁木齐君泰天诚信息技术有限公司	投标保证金	4,800.00	1 年以内	2.92	240.00
王晶晶	代扣代缴社保	4,023.00	1 年以内	2.45	201.15
合计		150,823.00		91.70	10,841.15

(续)

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东赛克赛斯氢能有限公司	房租、水电费押金	506,732.52	1 年以内、1 年-2 年	70.00	64,715.23
西藏天明置业有限公司	租房保证金	139,428.30	2-3 年	19.26	69,714.15
山东格瑞德设计咨询有限公司	质保金/变电设备租赁押金	48,800.00	1 年以内、2-3 年	6.74	11,440.00
高国辉	办事处员工房租押金	7,000.00	1 年以内	0.97	350.00
安徽寰亚国际招标有限公司	投标保证金	6,000.00	1 年以内	0.83	300.00
合计		707,960.82		97.80	146,519.38

(续)

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东赛克赛斯氢能有限公司	水电费押金	476,772.10	1 年以内	67.25	23,838.61

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
能源有限公司					
西藏天明置业有限公司	房屋租赁押金	139,428.30	1-2 年	19.67	27,885.66
山东格瑞德设计咨询有限公司	质保金	20,000.00	1-2 年	2.82	4,000.00
阿克苏地区政府采购中心	保证金	20,000.00	1-2 年	2.82	4,000.00
左玉威	备用金	15,000.00	1 年以内	2.12	750.00
合计		671,200.40		94.68	60,474.27

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,111,212.62	32,144.00	7,079,068.62
周转材料	153,532.35		153,532.35
在产品	5,014,363.35		5,014,363.35
库存商品	6,770,563.35	210,299.75	6,560,263.60
发出商品	512,731.29		512,731.29
合同履约成本	7,552.84		7,552.84
合计	19,569,955.80	242,443.75	19,327,512.05

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,565,708.80	37,981.40	4,527,727.40
周转材料	71,040.97		71,040.97
在产品	4,450,703.58		4,450,703.58
库存商品	11,961,516.46	118,942.35	11,842,574.11
发出商品	329,036.27		329,036.27

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	6,760.92		6,760.92
合计	21,384,767.00	156,923.75	21,227,843.25

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,861,171.58	36,358.25	5,824,813.33
周转材料	73,054.93		73,054.93
在产品	3,093,699.26		3,093,699.26
库存商品	9,889,384.61	421,618.69	9,467,765.92
发出商品	591,756.29		591,756.29
合同履约成本	9,444.57		9,444.57
合计	19,518,511.24	457,976.94	19,060,534.30

(2) 存货跌价准备

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	37,981.40	2,204.61		8,042.01		32,144.00
库存商品	118,942.35	177,939.35		86,581.95		210,299.75
合计	156,923.75	180,143.96		94,623.96		242,443.75

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	36,358.25	6,296.10		4,672.95		37,981.40
库存商品	421,618.69	90,722.37		393,398.71		118,942.35
合计	457,976.94	97,018.47		398,071.66		156,923.75

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	90,495.27	5,294.11		59,431.13		36,358.25

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	150,357.12	393,194.81		121,933.24		421,618.69
合计	240,852.39	398,488.92		181,364.37		457,976.94

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	存货的估计售价减去估计的相关费用后的金额确定	本年已耗用
库存商品	存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	本年已耗用或销售

9. 其他流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
上市发行费用	3,083,018.82	799,999.99	
待退土地使用税	375,024.00		
待摊费用	362,509.95	93,392.61	100,165.98
待抵扣进项税	3,444.65	34,465.94	21,375.86
合计	3,823,997.42	927,858.54	121,541.84

10. 其他非流动金融资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
济南产发源创半导体股权投资基金合伙企业(有限合伙)	25,309,527.96	20,544,409.93	9,926,880.09
合计	25,309,527.96	20,544,409.93	9,926,880.09

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

2022 年 12 月 31 日投资性房地产明细情况:

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 12 月 31 日余额	17,466,042.77	4,002,917.56	21,468,960.33
2. 本年增加金额	59,633.03		59,633.03
其中: 在建工程转入	59,633.03		59,633.03

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
3. 本年减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日余额	17,525,675.80	4,002,917.56	21,528,593.36
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2021 年 12 月 31 日余额	2,134,117.94	214,599.83	2,348,717.77
2. 本年增加金额	838,373.93	80,058.36	918,432.29
其中：计提或摊销	838,373.93	80,058.36	918,432.29
3. 本年减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日余额	2,972,491.87	294,658.19	3,267,150.06
三、减值准备			
1. 2021 年 12 月 31 日余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	14,553,183.93	3,708,259.37	18,261,443.30
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	15,331,924.83	3,788,317.73	19,120,242.56

2021 年 12 月 31 日投资性房地产明细情况：

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2020 年 12 月 31 日余额	17,312,930.47	4,002,917.56	21,315,848.03
2. 本年增加金额	153,112.30		153,112.30
其中：在建工程转入	153,112.30		153,112.30
3. 本年减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日余额	17,466,042.77	4,002,917.56	21,468,960.33
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2020 年 12 月 31 日余额	1,305,866.08	134,541.47	1,440,407.55
2. 本年增加金额	828,251.86	80,058.36	908,310.22
其中：计提或摊销	828,251.86	80,058.36	908,310.22
3. 本年减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日余额	2,134,117.94	214,599.83	2,348,717.77
三、减值准备			

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
1. 2020 年 12 月 31 日余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	15,331,924.83	3,788,317.73	19,120,242.56
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	16,007,064.39	3,868,376.09	19,875,440.48

2020 年 12 月 31 日投资性房地产明细情况:

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2019 年 12 月 31 日余额	15,985,735.33	4,002,917.56	19,988,652.89
2. 本年增加金额	1,327,195.14		1,327,195.14
其中: 在建工程转入	1,327,195.14		1,327,195.14
3. 本年减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日余额	17,312,930.47	4,002,917.56	21,315,848.03
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2019 年 12 月 31 日余额	546,543.64	54,483.12	601,026.76
2. 本年增加金额	759,322.44	80,058.35	839,380.79
其中: 计提或摊销	759,322.44	80,058.35	839,380.79
3. 本年减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日余额	1,305,866.08	134,541.47	1,440,407.55
三、减值准备			
1. 2019 年 12 月 31 日余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	16,007,064.39	3,868,376.09	19,875,440.48
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	15,439,191.69	3,948,434.44	19,387,626.13

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产详见 12. 固定资产(3)未办妥产权证书情况。

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 固定资产

(1) 固定资产情况

2022年12月31日固定资产明细情况:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2021年12月31日余额	163,991,786.43	21,130,014.24	4,261,450.28	11,213,636.37	200,596,887.32
2. 本期增加金额	13,298,693.89	7,614,590.59	4,700.00	4,288,076.49	25,206,060.97
—购置		1,974,861.06	4,700.00	4,288,076.49	6,267,637.55
—在建工程转入	13,298,693.89	5,639,729.53			18,938,423.42
3. 本期减少金额		708,655.46	232,852.00	95,760.30	1,037,267.76
—处置或报废		708,655.46	232,852.00	95,760.30	1,037,267.76
4. 2022年12月31日余额	177,290,480.32	28,035,949.37	4,033,298.28	15,405,952.56	224,765,680.53
二、累计折旧					
1. 2021年12月31日余额	25,945,594.15	9,561,926.58	4,096,853.01	7,791,265.55	47,395,639.29
2. 本期增加金额	7,905,342.91	2,279,365.44	93.06	1,057,746.87	11,242,548.28
计提	7,905,342.91	2,279,365.44	93.06	1,057,746.87	11,242,548.28
3. 本期减少金额		617,767.05	221,209.40	33,922.87	872,899.32
—处置或报废		617,767.05	221,209.40	33,922.87	872,899.32
4. 2022年12月31日余额	33,850,937.06	11,223,524.97	3,875,736.67	8,815,089.55	57,765,288.25
三、减值准备					
1. 2021年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2022年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2022年12月31日账面价值	143,439,543.26	16,812,424.40	157,561.61	6,590,863.01	167,000,392.28

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	138,046,192.28	11,568,087.66	164,597.27	3,422,370.82	153,201,248.03

2021 年 12 月 31 日固定资产明细情况:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2020 年 12 月 31 日余额	159,483,249.76	15,520,778.31	6,064,916.09	9,546,042.14	190,614,986.30
2. 本期增加金额	4,508,536.67	5,665,646.18		1,785,243.03	11,959,425.88
—购置		3,896,619.57		1,083,145.67	4,979,765.24
—在建工程转入	4,508,536.67	1,769,026.61		702,097.36	6,979,660.64
3. 本期减少金额		56,410.25	1,803,465.81	117,648.80	1,977,524.86
—处置或报废		56,410.25	1,803,465.81	117,648.80	1,977,524.86
4. 2021 年 12 月 31 日余额	163,991,786.43	21,130,014.24	4,261,450.28	11,213,636.37	200,596,887.32
二、累计折旧					
1. 2020 年 12 月 31 日余额	18,287,605.67	7,957,189.10	5,592,673.20	7,028,709.98	38,866,177.95
2. 本期增加金额	7,657,988.48	1,648,862.60	217,472.33	868,397.75	10,392,721.16
—计提	7,657,988.48	1,648,862.60	217,472.33	868,397.75	10,392,721.16
3. 本期减少金额		44,125.12	1,713,292.52	105,842.18	1,863,259.82
—处置或报废		44,125.12	1,713,292.52	105,842.18	1,863,259.82
4. 2021 年 12 月 31 日余额	25,945,594.15	9,561,926.58	4,096,853.01	7,791,265.55	47,395,639.29
三、减值准备					
1. 2020 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2021 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	138,046,192.28	11,568,087.66	164,597.27	3,422,370.82	153,201,248.03

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	141,195,644.09	7,563,589.21	472,242.89	2,517,332.16	151,748,808.35

2020 年 12 月 31 日固定资产明细情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2019 年 12 月 31 日余额	87,186,398.48	13,958,374.99	6,064,916.09	9,960,553.96	117,170,243.52
2. 本期增加金额	72,296,851.28	1,807,403.12		598,092.48	74,702,346.88
—购置		1,382,624.35		598,092.48	1,980,716.83
—在建工程转入	72,296,851.28	424,778.77			72,721,630.05
3. 本期减少金额		244,999.80		1,012,604.30	1,257,604.10
—处置或报废		244,999.80		1,012,604.30	1,257,604.10
4. 2020 年 12 月 31 日余额	159,483,249.76	15,520,778.31	6,064,916.09	9,546,042.14	190,614,986.30
二、累计折旧					
1. 2019 年 12 月 31 日余额	13,646,839.25	6,655,945.77	5,150,645.05	7,014,412.87	32,467,842.94
2. 本期增加金额	4,640,766.42	1,454,274.45	442,028.15	899,853.45	7,436,922.47
—计提	4,640,766.42	1,454,274.45	442,028.15	899,853.45	7,436,922.47
3. 本期减少金额		153,031.12		885,556.34	1,038,587.46
—处置或报废		153,031.12		885,556.34	1,038,587.46
4. 2020 年 12 月 31 日余额	18,287,605.67	7,957,189.10	5,592,673.20	7,028,709.98	38,866,177.95
三、减值准备					
1. 2019 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2020 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	141,195,644.09	7,563,589.21	472,242.89	2,517,332.16	151,748,808.35

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	73,539,559.23	7,302,429.22	914,271.04	2,946,141.09	84,702,400.58

(2) 暂时闲置的固定资产

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司未办妥产权证书的固定资产：孙村厂区-GSP 仓库，原值为 13,892,273.96 元；孙村厂区-厂房，原值为 135,681,144.57 元。

(4) 已提足折旧继续使用的固定资产

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司已经提足折旧继续使用的资产原值 13,934,969.27 元，累计折旧 13,413,171.01 元，净残值 521,798.26 元。

13. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	66,814.16		66,814.16
合计	66,814.16		66,814.16

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
孙村厂区-二车间改造	4,311,674.64		4,311,674.64
孙村厂区-天然气工程	620,612.48		620,612.48
合计	4,932,287.12		4,932,287.12

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	2,431,579.72		2,431,579.72
孙村厂区-停车场	458,715.60		458,715.60
高新厂区-一、三车间改造	259,396.65		259,396.65

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
孙村厂区-天然气工程	164,598.34		164,598.34
合计	3,314,290.31		3,314,290.31

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2021 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年转入固定资产/ 投资性房地产	2022 年 12 月 31 日余额
机器设备		5,706,543.69	5,639,729.53	66,814.16
孙村厂区-二车间改造	4,311,674.64	4,634,339.56	8,946,014.20	
孙村厂区-天然气工程	620,612.48		620,612.48	
孙村厂区-一车间改造		163,917.36	163,917.36	
孙村厂区-原料、医疗器械 仓库		1,125,234.69	1,125,234.69	
孙村厂区-小广场		825,688.07	825,688.07	
孙村厂区-倒班宿舍一		65,266.05	65,266.05	
孙村厂区-倒班宿舍二		201,045.87	201,045.87	
孙村厂区-道路、停车场		1,058,711.81	1,058,711.81	
孙村厂区-质检楼		177,524.47	177,524.47	
孙村厂区-质检综合楼		77,981.65	77,981.65	
孙村厂区-GSP 仓库		36,697.24	36,697.24	
孙村厂区-生产车间三		59,633.03	59,633.03	
合计	4,932,287.12	14,132,583.49	18,998,056.45	66,814.16

(续)

工程名称	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年转入固定资产/ 投资性房地产	2021 年 12 月 31 日余额
孙村厂区-二车间改造		4,311,674.64		4,311,674.64
孙村厂区-天然气工程	164,598.34	456,014.14		620,612.48
机器设备	2,431,579.72	39,544.25	2,471,123.97	
孙村厂区-停车场	458,715.60	1,559,633.03	2,018,348.63	
高新厂区-一、三车间改造	259,396.65	571,968.10	831,364.75	
孙村厂区-房屋建筑		1,811,935.59	1,811,935.59	
合计	3,314,290.31	8,750,769.75	7,132,772.94	4,932,287.12

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

工程名称	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年转入固定资产/无 形资产/投资性房地产	2020 年 12 月 31 日余额
机器设备	370,000.00	2,486,358.49	424,778.77	2,431,579.72
孙村厂区-停车场		458,715.60		458,715.60
高新厂区-一、三车间改造		259,396.65		259,396.65
孙村厂区-天然气工程		164,598.34		164,598.34
孙村厂区-房屋建筑	42,564,327.65	31,943,718.77	74,508,046.42	
合计	42,934,327.65	35,312,787.85	74,932,825.19	3,314,290.31

14. 无形资产

(1) 无形资产明细情况

2022 年 12 月 31 日无形资产明细情况:

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 12 月 31 日余额	39,546,774.49	856,429.57	40,403,204.06
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日余额	39,546,774.49	856,429.57	40,403,204.06
二、累计摊销			
1. 2021 年 12 月 31 日余额	7,190,702.24	14,273.82	7,204,976.06
2. 本期增加金额	815,356.44	85,642.92	900,999.36
—计提	815,356.44	85,642.92	900,999.36
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日余额	8,006,058.68	99,916.74	8,105,975.42
三、减值准备			
1. 2021 年 12 月 31 日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	31,540,715.81	756,512.83	32,297,228.64
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	32,356,072.25	842,155.75	33,198,228.00

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2021 年 12 月 31 日无形资产明细情况：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020 年 12 月 31 日余额	39,546,774.49		39,546,774.49
2. 本期增加金额		856,429.57	856,429.57
—外购		856,429.57	856,429.57
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日余额	39,546,774.49	856,429.57	40,403,204.06
二、累计摊销			
1. 2020 年 12 月 31 日余额	6,375,345.80		6,375,345.80
2. 本期增加金额	815,356.44	14,273.82	829,630.26
—计提	815,356.44	14,273.82	829,630.26
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日余额	7,190,702.24	14,273.82	7,204,976.06
三、减值准备			
1. 2020 年 12 月 31 日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	32,356,072.25	842,155.75	33,198,228.00
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	33,171,428.69		33,171,428.69

2020 年 12 月 31 日无形资产明细情况：

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2019 年 12 月 31 日余额	38,662,774.49	38,662,774.49
2. 本期增加金额	884,000.00	884,000.00
—在建工程转入	884,000.00	884,000.00
3. 本期减少金额		
4. 2020 年 12 月 31 日余额	39,546,774.49	39,546,774.49
二、累计摊销		
1. 2019 年 12 月 31 日余额	5,559,989.28	5,559,989.28

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	合计
2. 本期增加金额	815,356.52	815,356.52
—计提	815,356.52	815,356.52
3. 本期减少金额		
4. 2020 年 12 月 31 日余额	6,375,345.80	6,375,345.80
三、减值准备		
1. 2019 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2020 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	33,171,428.69	33,171,428.69
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	33,102,785.21	33,102,785.21

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，公司无通过内部研发形成的无形资产。

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权。

15. 长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
绿化工程	620,978.06	1,153,245.02	
合计	620,978.06	1,153,245.02	

(1) 长期待摊费用情况

项目	2022 年 12 月 31 日				
	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
绿化工程	1,153,245.02		532,266.96		620,978.06
合计	1,153,245.02		532,266.96		620,978.06

(续)

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021 年 12 月 31 日				
	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
绿化工程		1,596,800.80	443,555.78		1,153,245.02
合计		1,596,800.80	443,555.78		1,153,245.02

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
股份支付	61,073,475.17	9,161,021.28
递延收益	27,017,250.23	4,052,587.53
计提费用	17,827,924.60	2,674,188.69
信用减值损失	8,118,177.27	1,217,726.60
预计负债	358,493.00	53,773.95
资产减值准备	242,443.75	36,366.56
合计	114,637,764.02	17,195,664.61

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
股份支付	51,676,559.95	7,751,483.99
递延收益	27,224,653.99	4,083,698.10
计提费用	25,979,566.16	3,896,934.92
信用减值损失	7,427,922.80	1,114,188.42
预计负债	385,601.00	57,840.15
资产减值准备	156,923.75	23,538.56
合计	112,851,227.65	16,927,684.14

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
股份支付	42,422,040.93	6,363,306.14
递延收益	27,708,957.83	4,156,343.67

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计提费用	13,907,207.53	2,086,081.13
信用减值损失	7,986,686.87	1,198,003.03
预计负债	1,218,097.00	182,714.55
资产减值准备	457,976.94	68,696.54
合计	93,700,967.10	14,055,145.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	17,897,604.58	2,684,640.69
固定资产加速折旧	1,789,112.55	268,366.88
合计	19,686,717.13	2,953,007.57

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	10,768,968.57	1,615,345.29
合计	10,768,968.57	1,615,345.29

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	1,127,796.53	169,169.48
合计	1,127,796.53	169,169.48

17. 其他非流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
大额定期存单	74,329,211.18	61,724,426.00	
预付软件服务费	123,309.87	70,440.25	
预付设备款	114,900.00	4,582,778.00	1,463,176.00
预付工程款		436,000.00	
合计	74,567,421.05	66,813,644.25	1,463,176.00

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 应付票据

(1) 应付票据分类列示

种类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		920,000.00	
合计		920,000.00	

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	8,644,440.43	4,185,594.46	20,548,264.85
1 至 2 年	898,446.25	12,340,960.80	50,708.23
2 至 3 年	12,237,722.87	28,310.00	5,777.01
3 年以上	66,437.01	57,077.01	51,300.00
合计	21,847,046.56	16,611,942.27	20,656,050.09

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
山东天齐置业集团股份有限公司	12,116,091.42	未结算工程款

20. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	9,130.00	25,595.00	22,500.00
1 至 2 年	14,555.00	17,000.00	75,550.00
2 至 3 年	6,000.00	75,550.00	200,755.00
3 年以上	209,497.00	201,997.00	19,832.00
合计	239,182.00	320,142.00	318,637.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	2,493,766.85	3,992,529.18	2,685,648.02
1 至 2 年			
2 至 3 年			6,393.42
3 年以上	2,145.63	6,393.42	
合计	2,495,912.48	3,998,922.60	2,692,041.44

(2) 合同负债的账面价值在本期无重大变动。

22. 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 12 月 31 日
短期薪酬	6,568,033.75	45,776,298.85	45,636,454.28	6,707,878.32
离职后福利— 设定提存计划		3,688,180.13	3,688,180.13	
辞退福利		19,200.00	19,200.00	
合计	6,568,033.75	49,483,678.98	49,343,834.41	6,707,878.32

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	5,577,421.80	42,592,436.04	41,601,824.09	6,568,033.75
离职后福利— 设定提存计划		2,977,014.64	2,977,014.64	
辞退福利		3,200.00	3,200.00	
合计	5,577,421.80	45,572,650.68	44,582,038.73	6,568,033.75

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	5,035,827.54	35,515,694.81	34,974,100.55	5,577,421.80
离职后福利— 设定提存计划		212,122.45	212,122.45	
合计	5,035,827.54	35,727,817.26	35,186,223.00	5,577,421.80

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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12月 31日
工资、奖金、津贴和补贴	6,400,808.10	39,231,212.22	39,583,622.14	6,048,398.18
职工福利费	40,250.00	2,247,537.12	2,245,637.12	42,150.00
社会保险费		1,943,498.02	1,943,498.02	
其中:医疗保险费		1,784,714.26	1,784,714.26	
工伤保险费		158,783.76	158,783.76	
住房公积金		978,531.45	978,531.45	
工会经费和职工教育经费	126,975.65	1,375,520.04	885,165.55	617,330.14
合计	6,568,033.75	45,776,298.85	45,636,454.28	6,707,878.32

(续)

项目	2020年12月 31日	本期增加	本期减少	2021年12月 31日
工资、奖金、津贴和补贴	5,526,853.80	37,300,148.84	36,426,194.54	6,400,808.10
职工福利费		1,641,553.04	1,601,303.04	40,250.00
社会保险费		1,514,456.42	1,514,456.42	
其中:医疗保险费		1,402,046.32	1,402,046.32	
工伤保险费		112,410.10	112,410.10	
住房公积金		829,980.48	829,980.48	
工会经费和职工教育经费	50,568.00	1,306,297.26	1,229,889.61	126,975.65
合计	5,577,421.80	42,592,436.04	41,601,824.09	6,568,033.75

(续)

项目	2019年12月 31日	本期增加	本期减少	2020年12月 31日
工资、奖金、津贴和补贴	5,035,827.54	31,033,993.00	30,542,966.74	5,526,853.80
职工福利费		1,594,660.41	1,594,660.41	
社会保险费		1,024,513.65	1,024,513.65	
其中:医疗保险费		1,018,791.38	1,018,791.38	
工伤保险费		5,722.27	5,722.27	
住房公积金		776,338.01	776,338.01	
工会经费和职工教育经费		1,086,189.74	1,035,621.74	50,568.00

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
合计	5,035,827.54	35,515,694.81	34,974,100.55	5,577,421.80

(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 12 月 31 日
基本养老保险		3,532,991.09	3,532,991.09	
失业保险费		155,189.04	155,189.04	
合计		3,688,180.13	3,688,180.13	

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险		2,852,352.24	2,852,352.24	
失业保险费		124,662.40	124,662.40	
合计		2,977,014.64	2,977,014.64	

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险		203,208.96	203,208.96	
失业保险费		8,913.49	8,913.49	
合计		212,122.45	212,122.45	

(4) 辞退福利

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
辞退福利		19,200.00	19,200.00	
合计		19,200.00	19,200.00	

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
辞退福利		3,200.00	3,200.00	
合计		3,200.00	3,200.00	

23. 应交税费

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
企业所得税	4,695,215.21	5,375,020.68	2,667,339.93

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	2,059,853.94	2,207,848.11	495,000.14
房产税	468,827.81	362,602.20	254,062.58
个人所得税	192,339.81	162,381.90	130,760.21
土地使用税	187,512.00	93,756.00	93,756.00
城市维护建设税	144,189.78	156,189.43	34,650.01
教育费附加	61,795.62	66,938.33	14,850.00
印花税	51,898.54	6,310.99	3,826.87
地方教育费附加	41,197.08	44,625.55	9,900.01
地方水利建设基金			2,206.84
合计	7,902,829.79	8,475,673.19	3,706,352.59

24. 其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款	22,686,678.65	35,252,833.81	19,646,952.32
合计	22,686,678.65	35,252,833.81	19,646,952.32

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
市场推广费	20,428,558.44	31,232,200.00	14,462,089.13
保证金	1,700,500.00	3,102,500.00	3,183,000.00
运费	267,348.34	249,433.77	222,030.21
差旅费		169,447.26	95,198.68
关联方往来款			200,000.00
其他	290,271.87	499,252.78	1,484,634.30
合计	22,686,678.65	35,252,833.81	19,646,952.32

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

25. 其他流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税	213,992.54	384,059.60	151,219.53
银行承兑背书未到期	433,500.00	986,080.00	
商业承兑背书未到期	78,660.00		
合计	726,152.54	1,370,139.60	151,219.53

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 预计负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
销售返利	358,493.00	385,601.00	1,218,097.00
合计	358,493.00	385,601.00	1,218,097.00

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
防粘连液止血粉车间改造项目补助	11,450,000.00			11,450,000.00	政府补助
可吸收创面修复生物材料研发及产业化项目补助	9,100,000.00			9,100,000.00	政府补助
可吸收硬脑膜封合医用胶车间技术改造项目补助	6,080,000.00			6,080,000.00	政府补助
组织工程角膜与皮肤载体功能化修饰关键技术研究与应用		630,000.00	242,749.77	387,250.23	政府补助
医疗用 PEM 技术氢氧气雾化机生产项目	594,653.99		594,653.99		政府补助
合计	27,224,653.99	630,000.00	837,403.76	27,017,250.23	

(续)

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
防粘连液止血粉车间改造项目补助	11,450,000.00			11,450,000.00	政府补助
可吸收创面修复生物材料研发及产业化项目补助	6,750,000.00	2,350,000.00		9,100,000.00	政府补助
可吸收硬脑膜封合医用胶车间技术改造项目补助	6,080,000.00			6,080,000.00	政府补助
医疗用 PEM 技术氢氧气雾化机生产项目	3,428,957.83		2,834,303.84	594,653.99	政府补助
合计	27,708,957.83	2,350,000.00	2,834,303.84	27,224,653.99	

(续)

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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
防粘连液止血粉车间改造项目补助	11,450,000.00			11,450,000.00	政府补助
可吸收创面修复生物材料研发及产业化项目补助	5,000,000.00	1,750,000.00		6,750,000.00	政府补助
可吸收硬脑膜封合医用胶车间技术改造项目补助	6,080,000.00			6,080,000.00	政府补助
医疗用 PEM 技术氢氧气雾化机生产项目		4,000,000.00	571,042.17	3,428,957.83	政府补助
合计	22,530,000.00	5,750,000.00	571,042.17	27,708,957.83	

(2) 政府补助的项目

项目	2021年12月31日	本期新增补助	本期计入其他收益	2022年12月31日	与资产相关
防粘连液止血粉车间改造项目补助	11,450,000.00			11,450,000.00	与资产相关
可吸收创面修复生物材料研发及产业化项目补助	9,100,000.00			9,100,000.00	与资产相关
可吸收硬脑膜封合医用胶车间技术改造项目补助	6,080,000.00			6,080,000.00	与资产相关
组织工程角膜与皮肤载体功能化修饰关键技术研究及临床应用		630,000.00	242,749.77	387,250.23	与收益相关
医疗用 PEM 技术氢氧气雾化机生产项目	594,653.99		594,653.99		与收益相关
合计	27,224,653.99	630,000.00	837,403.76	27,017,250.23	

(续)

项目	2020年12月31日	本期新增补助	本期计入其他收益	2021年12月31日	与资产相关
防粘连液止血粉车间改造项目补助	11,450,000.00			11,450,000.00	与资产相关
可吸收创面修复生物材料研发及产业化项目补助	6,750,000.00	2,350,000.00		9,100,000.00	与资产相关
可吸收硬脑膜封合医用胶车间技术升级改造项目补助	6,080,000.00			6,080,000.00	与资产相关
医疗用 PEM 技术氢氧气雾化机生产项目	3,428,957.83		2,834,303.84	594,653.99	与收益相关

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2020年12月31日	本期新增补助	本期计入其他收益	2021年12月31日	与资产相关
合计	27,708,957.83	2,350,000.00	2,834,303.84	27,224,653.99	

（续）

项目	2019年12月31日	本期新增补助	本期计入其他收益	2020年12月31日	与资产相关
防粘连液止血粉车间改造项目补助	11,450,000.00			11,450,000.00	与资产相关
可吸收创面修复生物材料研发及产业化项目补助	5,000,000.00	1,750,000.00		6,750,000.00	与资产相关
可吸收硬脑膜封合医用胶车间技术升级改造项目补助	6,080,000.00			6,080,000.00	与资产相关
医疗用 PEM 技术氢氧气雾化机生产项目		4,000,000.00	571,042.17	3,428,957.83	与收益相关
合计	22,530,000.00	5,750,000.00	571,042.17	27,708,957.83	

注：1、根据济高管字【2016】138号文件，本公司于2016年11月21日收到济南市高新区管委会发放的“防粘连液止血粉车间改造项目补助”1,145万元，用于车间改造。属于与资产相关的政府补助，待车间改造完成后，按照资产的摊销年限进行摊销。

2、根据济高管字【2017】188号文件，本公司于2017年12月26日收到济南市高新区管委会发放的“可吸收硬脑膜封合医用胶车间技术升级改造项目补助”608万元，用于车间改造。属于与资产相关的政府补助，待车间改造完成后，按照资产的摊销年限进行摊销。

3、根据济财教指【2019】119号，本公司于2019年12月27日收到济南市高新区财政局发放的“可吸收创面修复生物材料研发及产业化项目补助”500万元，用于研发项目相关支出；2020年11月13日收到政府拨款175万，用于研发项目设备支出；2021年3月30日收到政府拨款305万，其中235万用于研发项目设备款支出，70万用于研发项目费用类支出；研发项目设备待等验收结束进行摊销，用于研发费用类的支出直接计入其他收益。

4、根据济财企指【2020】25号，本公司于2020年8月31日收到济南高新技术产业开发区管理委员会科技经济运行局发放的“医疗用 PEM 技术氢氧气雾化机生产项目补助”400万元，用于研发项目相关支出。属于与收益相关的政府补助。截至2022年12月31日，医疗用 PEM 技术氢氧气雾化机生产项目已使用完毕。

5、根据鲁科字【2022】13号，本公司作为合作方与山东第一医科大学附属眼科医院（以下简称“眼科医院”）等公司联合申报政府补助项目，共申请补助款950万元，

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其中 190 万归属公司，眼科医院作为补助款的直接收款方。2022 年 5 月 20 日公司收到补助款 63 万元，用于研发项目相关支出。属于与收益相关的政府补助。

28. 其他非流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税	64.37	616.58	616.58
合计	64.37	616.58	616.58

29. 股本

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
山东赛星控股集团有限公司	240,224,896.00			240,224,896.00
济南赛明企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	57,588,160.00			57,588,160.00
新余高通商务咨询有限公司	14,808,384.00			14,808,384.00
济南宝赛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	8,226,880.00			8,226,880.00
济南华赛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	8,226,880.00			8,226,880.00
厦门国贸产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,001,600.00			7,001,600.00
厦门楹联健康产业投资合伙企业（有限合伙）	5,251,200.00			5,251,200.00
上海赛星企业管理有限公司	4,084,267.00			4,084,267.00
宁波梅山保税港区九一资产管理合伙企业（有限合伙）	1,750,400.00			1,750,400.00
青岛望盈瑞禧股权投资合伙企业（有限合伙）	1,517,013.00			1,517,013.00
济南产业发展投资基金合伙企业（有限合伙）	1,400,320.00			1,400,320.00
合计	350,080,000.00			350,080,000.00

(续)

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
山东赛星控股集团有限公司	240,224,896.00			240,224,896.00
济南赛明企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	57,588,160.00			57,588,160.00

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
新余高通商务咨询有限公司	14,808,384.00			14,808,384.00
济南宝赛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	8,226,880.00			8,226,880.00
济南华赛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	8,226,880.00			8,226,880.00
厦门国贸产业发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)		7,001,600.00		7,001,600.00
厦门楹联健康产业投资合伙企业(有限合伙)	5,251,200.00			5,251,200.00
上海赛星企业管理有限公司		15,753,600.00	11,669,333.00	4,084,267.00
宁波梅山保税港区九一资产管理合伙企业(有限合伙)		1,750,400.00		1,750,400.00
青岛望盈瑞禧股权投资合伙企业(有限合伙)		1,517,013.00		1,517,013.00
济南产业发展投资基金合伙企业(有限合伙)		1,400,320.00		1,400,320.00
安徽交控金石并购基金合伙企业(有限合伙)	5,251,200.00		5,251,200.00	
安徽产业并购基金合伙企业(有限合伙)	5,251,200.00		5,251,200.00	
三峡金石(武汉)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	5,251,200.00		5,251,200.00	
合计	350,080,000.00	27,422,933.00	27,422,933.00	350,080,000.00

(续)

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
山东赛星控股集团有限公司	240,224,896.00			240,224,896.00
济南赛明企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	57,588,160.00			57,588,160.00
新余高通商务咨询有限公司	14,808,384.00			14,808,384.00
济南宝赛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	8,226,880.00			8,226,880.00
济南华赛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	8,226,880.00			8,226,880.00
安徽交控金石并购基金合伙	5,251,200.00			5,251,200.00

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
企业（有限合伙）				
安徽产业并购基金合伙企业（有限合伙）	5,251,200.00			5,251,200.00
三峡金石（武汉）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,251,200.00			5,251,200.00
厦门楹联健康产业投资合伙企业（有限合伙）	5,251,200.00			5,251,200.00
合计	350,080,000.00			350,080,000.00

30. 资本公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	37,228,860.99			37,228,860.99
其他资本公积	51,676,559.95	9,396,915.22		61,073,475.17
合计	88,905,420.94	9,396,915.22		98,302,336.16

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	37,228,860.99			37,228,860.99
其他资本公积	42,422,040.93	9,254,519.02		51,676,559.95
合计	79,650,901.92	9,254,519.02		88,905,420.94

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	37,228,860.99			37,228,860.99
其他资本公积	40,916,909.25	1,505,131.68		42,422,040.93
合计	78,145,770.24	1,505,131.68		79,650,901.92

注：2022 年度、2021 年度及 2020 年度其他资本公积增加系计提的股权激励的股份支付费用。

31. 盈余公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	42,075,028.68	13,651,484.69		55,726,513.37
合计	42,075,028.68	13,651,484.69		55,726,513.37

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	29,400,441.02	12,674,587.66		42,075,028.68
合计	29,400,441.02	12,674,587.66		42,075,028.68

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	21,813,913.49	7,586,527.53		29,400,441.02
合计	21,813,913.49	7,586,527.53		29,400,441.02

32. 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上年年末余额	210,848,796.89	164,558,065.19	154,888,980.66
加：年初未分配利润调整数			
本年年初余额	210,848,796.89	164,558,065.19	154,888,980.66
加：净利润	136,514,846.89	126,745,876.60	75,865,275.34
减：提取法定盈余公积	13,651,484.69	12,674,587.66	7,586,527.53
应付普通股股利	57,035,644.47	67,780,557.24	58,609,663.28
期末未分配利润	276,676,514.62	210,848,796.89	164,558,065.19

33. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	432,246,694.88	50,653,965.51
其他业务	3,571,604.89	1,610,675.17
合计	435,818,299.77	52,264,640.68

(续)

项目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	433,870,971.08	41,109,348.74
其他业务	3,377,985.16	1,375,403.77
合计	437,248,956.24	42,484,752.51

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	286,489,612.73	27,484,760.01
其他业务	3,395,617.81	1,252,448.63
合计	289,885,230.54	28,737,208.64

(2) 适用于《企业会计准则第 14 号—收入》合同产生的收入情况

合同分类	2022 年度	2021 年度	2020 年度
按商品类型分类			
其中：赛必妥	153,649,401.14	172,345,958.74	130,894,611.09
瞬时	158,810,750.42	171,569,519.83	108,730,393.14
赛脑宁	83,994,017.17	68,225,326.36	31,540,067.66
赛络宁	16,875,275.69	9,039,553.17	4,177,337.45
其他	18,917,250.46	12,690,612.98	11,147,203.39
合计	432,246,694.88	433,870,971.08	286,489,612.73
按经营地区分类			
其中：东北	65,329,132.16	82,440,993.15	34,153,496.51
华北	48,889,670.42	46,294,300.73	42,326,088.09
华东	139,975,774.42	109,886,759.24	90,685,611.43
华南	33,254,240.18	31,571,024.02	18,925,473.29
华中	43,948,377.63	56,534,176.11	40,445,968.83
西北	69,935,929.50	81,844,711.82	43,213,938.84
西南	30,913,570.57	25,299,006.01	16,739,035.74
合计	432,246,694.88	433,870,971.08	286,489,612.73
按销售模式分类			
其中：经销商模式	203,847,460.46	182,071,920.94	119,707,136.02
配送商模式	185,224,981.16	210,938,877.30	133,988,063.03
直销模式	43,174,253.26	40,860,172.84	32,794,413.68
合计	432,246,694.88	433,870,971.08	286,489,612.73

注：2022 年度、2021 年度及 2020 年度合计数与利润表营业收入之间的差异系租赁收入，适用于《企业会计准则第 21 号—租赁》。

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 与履约义务相关的信息

本公司收入来源于向客户销售产品, 与客户签订的销售合同属于在某一时点履行的单项履约义务, 货物出库经客户签收后, 即代表公司已将该商品实物、商品法定所有权转移给客户, 客户已接受并实物占有该商品并就该商品负有现时付款义务, 公司依据合同向客户提供产品质量问题引起的售后服务。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

无。

34. 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	2, 187, 638. 26	2, 080, 787. 23	1, 253, 382. 59
房产税	1, 636, 464. 58	1, 450, 408. 81	1, 016, 250. 35
教育费附加	937, 559. 26	891, 765. 96	537, 163. 97
地方教育费附加	625, 039. 49	594, 510. 63	358, 109. 32
土地使用税	375, 024. 00	375, 024. 00	374, 608. 80
印花税	104, 292. 07	73, 344. 92	47, 852. 70
水资源税	12, 492. 80	17, 346. 80	15, 500. 00
车船税	2, 287. 26	15, 247. 26	15, 247. 26
地方水利建设基金			89, 256. 53
合计	5, 880, 797. 72	5, 498, 435. 61	3, 707, 371. 52

35. 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
市场推广费	174, 092, 976. 05	204, 269, 770. 41	129, 337, 847. 78
职工薪酬	7, 356, 927. 90	6, 900, 256. 81	4, 949, 663. 11
股份支付费用	2, 939, 639. 97	2, 939, 639. 93	420, 234. 50
办公费及差旅费	2, 038, 974. 36	2, 235, 983. 84	1, 549, 005. 81
业务招待费	484, 640. 13	678, 282. 38	200, 154. 80
其他	339, 181. 45	256, 848. 91	1, 073, 881. 26
合计	187, 252, 339. 86	217, 280, 782. 28	137, 530, 787. 26

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	13,008,384.54	11,614,908.97	10,522,480.01
固定资产折旧	8,027,068.48	7,570,629.38	4,956,576.46
股份支付费用	3,969,575.29	3,944,118.58	605,386.59
办公费	2,991,527.36	2,614,277.91	2,550,960.74
中介服务费	1,205,348.55	1,582,661.26	5,860,442.08
无形资产摊销	900,999.36	829,630.26	815,356.51
业务招待费	124,359.48	350,759.70	211,957.66
其他	2,289,845.21	1,441,044.23	1,629,438.02
合计	32,517,108.27	29,948,030.29	27,152,598.07

37. 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	12,836,996.78	10,762,666.10	8,286,898.43
技术服务费	3,491,562.82	6,113,324.87	4,816,785.03
材料与能耗费用	2,865,139.14	2,504,463.99	2,050,424.32
股份支付费	2,179,403.51	2,022,165.60	413,468.75
折旧费用	855,449.67	866,637.74	791,157.21
临床试验费	580,848.60	1,389,880.06	474,557.24
其他	1,499,463.74	1,271,939.88	946,970.96
合计	24,308,864.26	24,931,078.24	17,780,261.94

38. 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出			
减：利息收入	12,840,626.56	7,577,550.80	4,276,436.61
手续费	16,987.81	9,503.32	13,251.30
合计	-12,823,638.75	-7,568,047.48	-4,263,185.31

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	2,260,584.98	4,168,832.55	3,045,002.21
个税手续费	26,809.54	20,761.35	14,031.12
合计	2,287,394.52	4,189,593.90	3,059,033.33

(2) 政府补助明细情况:

项目	政府补助文号	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
济南高新技术产业开发区管理委员会科技经济运行局（2020 年应急物资保障体系建设中央补助资金）	济财企指[2020]25 号 济南市财政局济南市工业和信息化局济南市卫生健康委员会《关于下达 2020 年应急物资保障体系建设中央补助预算指标通知》	594,653.99	与收益相关
收到 2021 年市级人才发展专项资金尾款（泉城领军人才）	济南市人民政府-济政字（2017）88 号-济南市人民政府关于公布 2017 年泉城产业领军人才支持计划入选人才（团队）名单的通知、关于拨付 2019 年市级人才发展专项（2016 年度、2017 年度重点人才工程项目）资金的通知	300,000.00	与收益相关
收到 2021 年市级人才发展专项（泉城“5150 引才倍增中期评估和期满资金验收项目）	泉城“5150”引才倍增计划创新人才（团队）协议书、2019 年泉城“5150”引才倍增计划申报公告	300,000.00	与收益相关
2022 年度工业扶持发展专项资金	济南市工业和信息化局-济南市财政局文件-济工信财审字（2021）5 号-关于做好 2021 年度市工业发展扶持专项项目资金申报工作的通知	300,000.00	与收益相关
组织工程角膜和皮肤载体功能化修饰关键技术研发与临床应用	根据鲁科字【2022】13 号，山东省科学技术厅关于下达 2022 年度山东省重点研发计划（重大科技创新工程）第一批的通知	242,749.77	与收益相关
关于 2022 年度工业发展扶持专项资金四星级上云企业资助奖励 20 万元	2022 年度工业发展扶持专项资金（第四批）	200,000.00	与收益相关
企业稳岗返还	国家人社部、发展改革委、财政部、税务总局《关于扩大阶段性缓缴社会保险费政	158,181.22	与收益相关

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	政府补助文号	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
	策实施范围等问题的通知》(人社部发[2022]31 号) 山东省人社厅、财政厅、税务局《关于贯彻落实失业保险稳岗位提技能防失业政策的通知》(鲁人社发[2022]12 号) 济南市人社局、财政局、税务局《关于转发鲁人社发[2022]12 号文件落实失业保险稳岗位提技能防失业政策意见的通知》(济人社发[2022]8 号)		
2022 年企业研究开发财政补助	《关于组织落实 2022 年度山东省企业研究开发财政补助资金的通知》(鲁科字(2022) 103 号)	100,000.00	与收益相关
2022 年上半年济南高新区工业企业助企纾困政策扶持资金	《关于印发济南市应对疫情冲击助企纾困若干政策措施的通知》济指发〔2022〕153 号	50,000.00	与收益相关
党建经费	——	15,000.00	与收益相关
合计		2,260,584.98	

(续)

项目	政府补助文号	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
济南高新技术产业开发区管理委员会科技经济运行局(2020 年应急物资保障体系建设中央补助资金)	济财企指[2020]25 号 济南市财政局济南市工业和信息化局济南市卫生健康委员会《关于下达 2020 年应急物资保障体系建设中央补助预算指标通知》	2,834,303.84	与收益相关
2019 省重大专项可吸收创面修复生物材料研发及产业化第三次拨款	济南市财政局《关于下达 2019 年省级科技创新发展资金(重点研发重大科技创新工程和结转项目)资金预算的通知》济财教指[2019]119 号	700,000.00	与收益相关
2021 年 12 月 14 日收到济南高新技术产业开发区管理委员会社会事务局关于第十三批以工代训资	鲁人社函[2020]78 号 山东省人力资源和社会保障厅山东省财政厅关于进一步加大以工代训力度支持企业稳岗扩岗的通知	441,000.00	与收益相关
济南高新区生命科学城发展中心关于加快创新发展助力新旧动能转换政策资金	济高管综字[2021]16 号 济南高新区管委会综合管理部关于兑现加快创新创业发展助力新旧动能转换政策资金的通知	100,000.00	与收益相关

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	政府补助文号	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
济南高新技术产业开发区管理委员会市场监管部关于 2020 年度第二批市级知识产权（专利）专项资金	济南高新区关于组织开展 2020 年度济南市第二批知识产权专项资金申报工作的通知、高新区市场监管部关于组织 2020 年度第二批市级知识产权（专利）专项资金拨付的通知	37,500.00	与收益相关
稳岗补贴返还	企业稳岗返还申领办事指南	33,205.71	与收益相关
济南齐鲁软件园发展中心有限公司关于党建资金返还	——	14,823.00	与收益相关
2020 年度济南市第一批知识产权（专利）资金	济市监[2020]8 号《济南市知识产权运营服务体系建设专项资金管理办法》、济市监办[2020]79 号《2020 年度济南市知识产权运营服务体系建设专项资金申报指南》	3,000.00	与收益相关
党建经费	——	3,000.00	与收益相关
2020 年第三批山东省知识产权（专利）资金资助奖励	关于拨付 2020 年度第三批山东省知识产权（专利）专项资金的通知	2,000.00	与收益相关
合计		4,168,832.55	

(续)

项目	政府补助文号	2020 年度	与资产相关/与收益相关
2019 年先进制造业和数字经济专项资金（第二批）	济政发[2016]1 号 济南市人民政府印发关于进一步促进生物医药产业发展的意见和进一步促进电子信息产业发展的意见的通知、济政发[2018]19 号 济南市人民政府关于进一步促进生物医药产业发展的补充意见	1,000,000.00	与收益相关
济南高新技术产业开发区管理委员会科技经济运行局（2020 年应急物资保障体系建设中央补助资金）	济财企指[2020]25 号 济南市财政局济南市工业和信息化局济南市卫生健康委员会《关于下达 2020 年应急物资保障体系建设中央补助预算指标通知》	571,042.17	与收益相关
2020 年企业研究开发财政补助	鲁科字[2019]91 号 山东省企业研究开发财政补助实施办法	434,000.00	与收益相关
泉城 5150 创新类、泉城学者支持资金	济发[2017]16 号 关于深化人才发展体制机制改革促进人才创新创业的实施意见	400,000.00	与收益相关
济南市市级人才发展专项	济政字[2017]88 号 济南市人民政府关于公	300,000.00	与收益相关

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	政府补助文号	2020 年度	与资产相关/与收益相关
扶持资金（泉城产业领军人才支持计划创新团队）第二批	布 2017 年泉城产业领军人才支持计划入选人才（团队）名单的通知		
企业稳岗返还	鲁人社字[2019]85 号 山东省人力资源和社会保障厅关于进一步做好失业保险支持企业稳定就业岗位的通知	145,792.84	与收益相关
2019 年度认定高新技术企业财政补助（市级）	济政字[2020]20 号 济南市人民政府关于印发济南市高新技术企业培育三年行动计划（2020-2022 年）的通知	100,000.00	与收益相关
博士后设站资助	鲁人社规[2018]21 号 山东省博士后资助项目及经费管理办法	50,000.00	与收益相关
2019 年度市级第二批知识产权（专利）专项资金	济南市市场监督管理局(市知识产权局)《2019 年度济南市第二批知识产权（专利）资助拟拨付资金公示》	28,000.00	与收益相关
2019 年党费返还	——	8,167.20	与收益相关
2020 年第一二批山东省知识产权专利资金	省知识产权事业发展中心《关于对 2019 年山东省第二批专利资助及下半年集中兑付名单的公示》	8,000.00	与收益相关
合计		3,045,002.21	

40. 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他理财产品收益	2,344,460.18	330,877.61	
交易性金融资产的处置收益	732,361.26	4,843,564.06	4,423,649.34
合计	3,076,821.44	5,174,441.67	4,423,649.34

41. 公允价值变动收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他非流动金融资产	4,765,118.03	10,617,529.84	-73,119.91
交易性金融资产	243,616.44	151,438.73	1,200,916.44
合计	5,008,734.47	10,768,968.57	1,127,796.53

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

42. 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	99,696.00	-90,894.00	114,630.60
应收账款坏账损失	-926,779.08	610,729.87	-269,313.21
其他应收款坏账损失	134,178.61	-84,951.80	-53,118.58
合计	-692,904.47	434,884.07	-207,801.19

43. 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-180,143.96	-97,018.47	-398,488.92
合计	-180,143.96	-97,018.47	-398,488.92

44. 资产处置收益

资产处置收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益		1,154.14	
合计		1,154.14	

45. 营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
往来款核销	1,239,000.00	465,270.33	
非流动资产处置利得	285.59	127.99	5,233.60
其他	23,316.41	54,792.54	86,832.96
合计	1,262,602.00	520,190.86	92,066.56

46. 营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产报废损失	97,585.86	22,405.57	200,843.15
捐赠支出	16,000.00	50,000.00	5,100.00
其他	104,926.78	928.13	10,271.32
合计	218,512.64	73,333.70	216,214.47

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

47. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	19,377,650.39	20,273,292.50	11,959,844.07
递延所得税费用	1,069,681.81	-1,426,363.27	-704,889.81
合计	20,447,332.20	18,846,929.23	11,254,954.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本年利润总额	156,962,179.09	145,592,805.83	87,120,229.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,544,326.86	21,838,920.87	13,068,034.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	221,241.17	223,534.46	130,259.36
研发费用加计扣除的影响	-3,048,290.10	-3,215,526.10	-1,943,339.54
固定资产加计扣除的影响	-269,945.73		
所得税费用	20,447,332.20	18,846,929.23	11,254,954.26

48. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息收入	12,840,626.56	7,577,550.80	4,276,436.61
租金收入	4,422,790.50	3,667,414.28	3,240,000.00
政府补助收入	2,053,181.22	3,684,528.71	8,239,960.04
保证金、押金、备用金	470,000.00	1,023,505.80	501,997.56
其他	59,044.00	71,273.03	783,701.42
合计	19,845,642.28	16,024,272.62	17,042,095.63

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
销售费用支出	196,813,664.29	193,286,603.10	138,906,332.21
管理费用及研发费用支出	13,589,580.01	16,328,282.42	16,501,380.02

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
保证金、备用金	1,041,879.00	1,240,160.21	436,935.43
银行手续费	16,987.81	9,503.32	13,251.30
其他			373,770.68
合计	211,462,111.11	210,864,549.05	156,231,669.64

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置理财产品收到的现金	70,000,000.00	793,500,000.00	707,400,000.00
合计	70,000,000.00	793,500,000.00	707,400,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
购买理财产品支付的现金	60,260,325.00	641,393,548.39	841,900,000.00
合计	60,260,325.00	641,393,548.39	841,900,000.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上市费用	2,420,000.00	800,000.00	
其他		14,210.07	
合计	2,420,000.00	814,210.07	

(2) 现金流量表补充资料

报表项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	136,514,846.89	126,745,876.60	75,865,275.34
加：资产减值准备	180,143.96	97,018.47	398,488.92
信用减值损失	692,904.47	-434,884.07	207,801.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,080,922.21	11,220,973.02	8,196,244.91
无形资产摊销	981,057.72	909,688.62	895,414.87
长期待摊费用摊销	532,266.96	443,555.78	

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

报表项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-1,154.14	
固定资产报废损失	97,565.76	22,277.58	195,609.55
公允价值变动损失	-5,008,734.47	-10,768,968.57	-1,127,796.53
投资损失	-3,076,821.44	-5,174,441.67	-4,423,649.34
递延所得税资产减少	-267,980.47	-2,872,539.08	-829,559.10
递延所得税负债增加	1,337,662.28	1,446,175.81	124,669.29
存货的减少	1,814,811.20	-2,264,327.42	-4,707,994.06
经营性应收项目的减少	-4,337,645.09	-3,207,586.14	8,573,728.17
经营性应付项目的增加	-9,923,859.59	26,314,819.96	4,563,153.88
其他	9,396,915.22	9,254,519.02	1,505,131.68
经营活动产生的现金流量净额	141,014,055.61	151,731,003.77	89,436,518.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	421,417,638.30	344,889,918.30	123,826,676.90
减：现金的期初余额	344,889,918.30	123,826,676.90	253,443,401.48
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	76,527,720.00	221,063,241.40	-129,616,724.58

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	421,417,638.30	344,889,918.30	123,826,676.90
其中：库存现金	26,800.05	1,605.75	9,085.75
可随时用于支付的银行存款	421,390,838.25	344,888,312.55	123,817,591.15
二、现金等价物			

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
三、期末现金及现金等价物余额	421,417,638.30	344,889,918.30	123,826,676.90
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物			

注：公司货币资金 2021 年 12 月 31 日列示于现金流量表的现金差额为 920,000.00 元，未作为现金及现金等价物，系银行承兑汇票保证金。

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	
货币资金		920,000.00		银行承兑汇票保证金
合计		920,000.00		

七、 在其他主体中的权益

1. 重要的非全资子公司

报告期内，公司无子公司。

2. 各子公司转让情况

报告期内，公司不存在子公司转让的情况。

3. 子公司注销情况

报告期内，公司不存在子公司注销的情况。

八、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 信用风险

2022年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额,对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

截至2022年12月31日,应收账款前五名金额合计38,142,132.09元。

(2) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

截至2022年12月31日金额,本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
应付账款	8,644,440.43	898,446.25	12,237,722.87	66,437.01	21,847,046.56
其他应付款	20,985,818.42	70,000.00	51,113.00	1,579,747.23	22,686,678.65
合计	29,630,258.85	968,446.25	12,288,835.87	1,646,184.24	44,533,725.21

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2022年12月31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		10,243,616.44		10,243,616.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,243,616.44		10,243,616.44

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 12 月 31 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
其中：债务工具投资		10,243,616.44		10,243,616.44
(二) 其他非流动金融资产		25,309,527.96		25,309,527.96
持续以公允价值计量的资产总额		35,553,144.40		35,553,144.40

2. 持续和非持续第二层公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产主要为国内商业银行结构性存款，其公允价值采用的是现金流量折现模型，公允价值根据预期收益率计算确定。

其他非流动金融资产主要为未上市公司的股权投资，对被投资单位采用市场法进行估值确定公允价值。

十、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

序号	关联方	关联关系
1	山东赛星控股集团有限公司	控股股东
2	邹方明	实际控制人、董事长

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 董事、监事及高级管理人员

1) 公司现任董事、监事及高级管理人员

姓名	职位
邹方明	董事长
柏桓	董事兼总经理
邹方钊	董事兼副总经理
张传军	董事兼总经理助理兼行政总监
宫克友	董事兼副总经理
檀文	董事
李华	独立董事
张焕平	独立董事
袁凤	独立董事
赵成如	监事会主席
张在庆	职工代表监事
王若麟	监事
庞锡平	董事会秘书兼副总经理
郑学刚	财务总监

注：报告期内公司董事、监事及高级管理人员均为关联方。

2) 报告期内离任或离职的董事、监事及高级管理人员

冯书 2019 年 12 月 25 日至 2021 年 9 月 14 日任本公司董事，2021 年 9 月辞职。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
山东赛尔企业管理咨询有限公司	同一最终控制方
上海赛星企业管理有限公司	同一最终控制方
济南华赛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	同一最终控制方
济南宝赛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	同一最终控制方
济南赛明企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	同一最终控制方
山东多盈节能环保产业创业投资有限公司	同一最终控制方
多盈投资管理股份有限公司	同一最终控制方
山东多盈领新创业投资管理有限公司	同一最终控制方
山东领新创业投资中心（有限合伙）	同一最终控制方

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其他关联方名称	与本公司关系
上海艾轻投资管理有限公司	同一最终控制方
济南金赛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	同一最终控制方
济南银赛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	同一最终控制方
济南赛氢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	同一最终控制方
山东赛克赛斯新材料有限公司	同一最终控制方
山东赛克赛斯化工有限公司	同一最终控制方
H-Gen Technologies Inc.	同一最终控制方
齐鲁三鹤血液透析服务管理有限公司	同一最终控制方
山东多盈股权投资管理有限公司	同一最终控制方
山东赛克赛斯氢能源有限公司	同一最终控制方
广东省赛克赛斯氢能科技有限公司	同一最终控制方
共青城华锐创业投资合伙企业（有限合伙）	同一最终控制方
烟台多盈股权投资管理有限公司	同一最终控制方
烟台多盈新动能投资中心（有限合伙）	同一最终控制方
济南三鹤健泰管理咨询有限公司	同一最终控制方
山东三鹤血液透析服务管理有限公司	同一最终控制方
莆田三鹤血液透析中心（普通合伙）	同一最终控制方
夏津三鹤血液透析有限公司	同一最终控制方
青岛市莱西三鹤血液透析中心有限公司	同一最终控制方
平邑三鹤血液透析有限公司	同一最终控制方
怀集三鹤血液透析中心（普通合伙）	同一最终控制方
遂溪三鹤血液透析中心（有限合伙）	同一最终控制方
罗定叁鹤血液透析中心（普通合伙）	同一最终控制方
东阿县三鹤血液透析中心（有限合伙）	同一最终控制方
吴川三鹤血液透析中心（有限合伙）	同一最终控制方
临沂三鹤血液透析中心（有限合伙）	同一最终控制方
肇庆三鹤血液透析中心（有限合伙）	同一最终控制方
阳泉三鹤血液透析中心	同一最终控制方
济南医科园肾病医院	同一最终控制方
上海紫竹里置业发展有限公司	同一最终控制方
济南三鹤安康管理咨询有限公司	同一最终控制方
济南三鹤康泰管理咨询有限公司	同一最终控制方

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其他关联方名称	与本公司关系
济南三鹤宁康管理咨询有限公司	同一最终控制方
山东省绿氢储能科技有限公司	同一最终控制方
南通通州上药依升血液透析有限公司	同一最终控制方
六安上药依升血液透析中心有限公司	同一最终控制方
天长市上药依升血液透析有限公司	同一最终控制方
阳泉三鹤血液透析有限责任公司	同一最终控制方
上海赛千医疗管理有限公司	同一最终控制方
济南依科园血液透析中心有限责任公司	同一最终控制方
上药依升江苏南通肾脏病医院有限公司	同一最终控制方
济南三鹤医药有限公司	其他关联方
山东医科元多能干细胞生物工程有限公司	其他关联方
山东方明齐鲁血液透析公益基金会	其他关联方
福建雪人股份有限公司	其他关联方
新琪安科技股份有限公司	其他关联方
北京瑞金麟网络技术服务有限公司	其他关联方
北京盈科瑞创新医药股份有限公司	其他关联方
优彩环保资源科技股份有限公司	其他关联方
Vesync Co., Ltd	其他关联方
厦门金林一号股权投资合伙企业（有限合伙）	其他关联方
厦门永檀管理咨询有限公司	其他关联方
明见（厦门）技术有限公司	其他关联方
山东海洋集团有限公司	其他关联方
水发集团有限公司	其他关联方
茵络（无锡）医疗器械有限公司	其他关联方
国医通（北京）科技发展有限公司	其他关联方
北京西柚天天健康科技有限公司	其他关联方
鸿瑞泰捷生物科技（厦门）有限公司	其他关联方
世纪金榜集团股份有限公司	其他关联方
山东碧水源环保科技有限公司	其他关联方
济南晶正电子科技有限公司	其他关联方
山东中兴盛世资本管理有限公司	其他关联方
山东百思特医药有限公司	其他关联方

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其他关联方名称	与本公司关系
山东盛世华臻创业投资有限公司	其他关联方
山东俊丰实业有限公司	其他关联方
山东俊丰物流有限公司	其他关联方
天津多盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他关联方
中兴盛世投资有限公司	其他关联方
山东多润投资管理有限公司	其他关联方
苏州近岸蛋白质科技股份有限公司	其他关联方
中兵航联科技股份有限公司	其他关联方
东莞市盛和化工有限公司	其他关联方
山东星科智能科技股份有限公司	其他关联方
山东宏信化工股份有限公司	其他关联方
淄博市周村区宏信小额贷款股份有限公司	其他关联方
山东铂润生物科技有限公司	其他关联方
上海顺赛医疗科技有限公司	其他关联方
福州顺赛生物科技有限公司	其他关联方
济南斯莱特林管理咨询有限公司	其他关联方
济南薇汀优格商务咨询服务有限公司	其他关联方
青岛孙莹家家政有限公司	其他关联方
济南海岳星辰国际贸易有限公司	其他关联方
鹤山市景润高分子材料有限公司	其他关联方
青岛德成钢结构工程安装有限公司	其他关联方
山东哼哈二匠商贸有限公司	其他关联方
山东汇开森供应链有限公司	其他关联方
冯书	其他关联方
福建省兴潭私募股权投资管理有限公司	其他关联方
福建片仔癀医疗器械科技有限公司	其他关联方
康博嘉信息科技（北京）股份有限公司	其他关联方
济南邹氏经贸有限责任公司	其他关联方
济南云水腾跃环保科技有限公司	其他关联方
共青城宇恒创业投资合伙企业（有限合伙）	其他关联方
共青城飞润创业投资合伙企业（有限合伙）	其他关联方
山西康慈健康管理有限公司	其他关联方

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
聊城市方明健康管理服务有限公司	其他关联方
威海同盛教育咨询有限公司	其他关联方
滕州三鹤血液透析有限公司	其他关联方
济南市高新区东方小额贷款股份有限公司	其他关联方
冯培培	其他关联方
瑞控控股有限公司	其他关联方
北京里昂咨询服务有限公司	其他关联方
深圳信证运营服务有限责任公司	其他关联方
深圳市海豚村信息技术有限公司	其他关联方
淄博益众汽车销售服务有限公司	其他关联方
山东驿生堂医药科技有限公司	其他关联方
无锡锡产瑞成企业管理有限公司	其他关联方
CLSA Real Estate Partners Limited	其他关联方
CLSA Real Estate Limited	其他关联方
Kingvest Limited	其他关联方
Ginnova Co-Investment Limited	其他关联方
Avignon Group Holdings Limited	其他关联方
MEC Global Partners Asia Ltd.	其他关联方
Pacific Place Investments Limited	其他关联方
Kingston SG PTE. Limited	其他关联方
Everest SG PTE. Limited	其他关联方
MEC Global Partners Asia Pte. Ltd.	其他关联方
CLSA China Growth Fund GP Limited	其他关联方
CLSA SMA Fortune Fund GP Limited	其他关联方
CLSA Logistics Investment Holding Limited	其他关联方
CSI Principal Investment Holding Limited	其他关联方
CSI Partners Investments Limited	其他关联方
CSOBOR Investment Limited	其他关联方
Double Nitrogen Fund GP Limited	其他关联方
Sino-Ocean Land Logistics Investment Management Limited	其他关联方
CSI Cronus Limited	其他关联方

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
Artisan Holdings Limited	其他关联方
CLSA Education Opportunities Limited	其他关联方
CLSA Education Opportunities Fund Limited	其他关联方
Avignon Holdings Limited	其他关联方
AlphaLabs Ventures I Limited	其他关联方
Cherish Star Holdings Limited	其他关联方
Cherish Star (HK) Limited	其他关联方
Crystal Capital (HK) Limited	其他关联方
Smart Dolphin Limited	其他关联方
Smart Dolphin (HK) Limited	其他关联方
Unique Life Limited	其他关联方
Ultimate Universe Limited	其他关联方
Unique Aria Holdings Limited	其他关联方
Ultimate Aria Holdings Limited	其他关联方
Graceful Life Limited	其他关联方
Graceful Investment Holdings Limited	其他关联方
Magical Investment Holdings Limited	其他关联方
Shining Glory Limited	其他关联方
Vivid Investment Holding Pte. Ltd.	其他关联方
Greenwich Capital GP Limited	其他关联方
Canopus Star Pte. Ltd.	其他关联方
CLSA Private Equity GP Limited	其他关联方
CLSA Capital Partners Limited	其他关联方
Sunrise Capital Holdings IV Ltd.	其他关联方
Gracious Star Holdings Limited	其他关联方
Gracious Star (HK) Limited	其他关联方
Pilgrim Health Limited	其他关联方
CSOBOR Fund GP Limited	其他关联方
Dot Lending Limited	其他关联方
CSI Aquarius Limited	其他关联方
Victory Astute Limited	其他关联方
CSI Starlight Company Limited	其他关联方

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
Splendid Charm Limited	其他关联方
CSI Denim Company Limited	其他关联方
CSI Techtime Company Limited	其他关联方
Know Your Customer Limited	其他关联方
Vivid Capital (HK) Limited	其他关联方
Sharp Dolphin (HK) Limited	其他关联方
AlphaLabs Genesis I Limited	其他关联方
AlphaLabs Genesis II Limited	其他关联方
Castor Investment Holdings Pte Ltd.	其他关联方
Crystal Investment Holdings Pte. Ltd.	其他关联方
Magical Universe Limited	其他关联方
Sharp Dolphin Limited	其他关联方
Vega Star Pte. Ltd	其他关联方
Angel Investment Holdings Pte. Ltd	其他关联方
Top Esolution Limited	其他关联方
Top Esolution Holdings Limited	其他关联方
Great World Denim Pte. Ltd.	其他关联方
CSIOI Inc	其他关联方
Ascent Investment Limited	其他关联方
Ascent Investment (HK) Limited	其他关联方
Levity Investment Limited	其他关联方
Lively Investment Limited	其他关联方

注: 公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员, 以及关系密切的家庭成员, 包括其配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母均属于公司的关联自然人。

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
山东医科元多能干细胞生物工程有限公司	委托细胞存储服务	29,433.96		32,000.00

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
山东赛克赛斯氢能源有限公司	辅助性材料采购	4,861.07	130,389.41	
济南云水腾跃环保科技有限公司	废物处置			96,021.52
山东百思特医药有限公司	一次性手套			690.00
合计		34,295.03	130,389.41	128,711.52

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上海顺赛医疗科技有限公司	医疗器械	8,700,092.18	9,183,836.58	3,730,015.09
福州顺赛生物科技有限公司	医疗器械	1,205,942.46	1,009,150.45	1,058,463.74
合计		9,906,034.64	10,192,987.03	4,788,478.83

3) 资产处置

关联方	关联交易内容	固定资产原值	累计折旧	账面价值	出售对价(含税)	资产处置收益
邹方平	处置闲置车辆	1,803,465.81	1,713,292.52	90,173.29	103,200.00	1,154.14

2021 年 6 月，公司将闲置车辆作价 103,200.00 元，转让至公司实际控制人邹方明的哥哥邹方平，该车辆原值 1,803,465.81 元，处置时累计折旧 1,713,292.52 元、账面价值 90,173.29 元，产生资产处置收益 1,154.14 元。

4) 转让参股公司

公司于 2021 年新增参股公司济南产发赛克赛斯源创业投资合伙企业(有限合伙)，公司尚未实际出资，源创业亦尚未开展投资活动。2022 年 3 月，公司将所认缴的源创业出资份额转让予上海艾轻，转让作价为 0.00 元。

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 关联出租

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	交易内容	确认的租赁收益		
			2022 年度	2021 年度	2020 年度
山东赛克赛斯氢能有限公司	孙村厂区-厂房	房屋租赁、水电费	2,030,320.45	1,836,700.72	1,854,333.37
济南三鹤医药有限公司	孙村厂区-GSP 仓库	房屋租赁	1,177,981.68	1,177,981.68	1,177,981.68
齐鲁三鹤血液透析服务管理有限公司	孙村厂区-GSP 仓库	房屋租赁	363,302.76	363,302.76	363,302.76
合计			3,571,604.89	3,377,985.16	3,395,617.81

(3) 关联资金拆借

报告期内未发生关联资金拆借。

(4) 关键管理人员薪酬

项目名称	2022 年度	2021 年度	2020 年度
薪酬合计	6,285,408.76	5,628,126.41	5,011,044.00

3. 关联方往来余额

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	山东赛克赛斯氢能有限公司		13,991.15	
其他应付款	山东医科元多能干细胞生物工程有限公司			200,000.00

注：应付给山东医科元多能干细胞生物工程有限公司（以下简称山东医科元）的 200,000.00 元为代收代付的政府补助。公司与山东医科元共同申报“山东省重大科技创新工程”政府补助项目，根据双方协议约定，公司应于 2020 年将 200,000.00 元政府补助款项拨付至山东医科元，截至 2020 年 12 月 31 日公司尚未拨付此款项。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔款项已拨付。

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	上海顺赛医疗科技有限公司			30,366.18
其他应收款	山东赛克赛斯氢能源有限公司		506,732.52	476,772.10

十一、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司报告期内授予的各项权益工具总额	305,000.00 份股份期权
公司报告期内行权的各项权益工具总额	无
公司报告期内失效的各项权益工具总额	无
公司 2022 年 12 月 31 日发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司 2022 年 12 月 31 日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

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	评估价值
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权员工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
2020 年度估计与 2019 年度估计有重大差异的原因	公司对其完成首次公开募股的时点进行了重新估计，由 2021 年 12 月更改为 2023 年 6 月。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	61,073,475.17
2020 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,505,131.68
2021 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,254,519.02
2022 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,396,915.22

3. 以现金结算的股份支付情况

项目	情况
公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	无
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	无
本年以现金结算的股份支付而确认的费用总额	无

4. 股份支付的终止或修改情况

公司无股份支付的终止或修改情况。

十二、 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

十三、 承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至审计报告日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2023 年 2 月 18 日由本公司董事会批准报出。

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料：

1. 非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	-97,300.27	-21,123.44	-195,609.55
计入当期损益的政府补助	2,260,584.98	4,168,832.55	3,045,002.21
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,085,555.91	15,943,410.24	5,551,445.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,141,389.63	469,134.74	71,461.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目	26,809.54	20,761.35	14,031.12
小计	11,417,039.79	20,581,015.44	8,486,331.29
所得税影响额	1,712,555.97	3,094,652.32	1,273,714.69
合计	9,704,483.82	17,486,363.12	7,212,616.60

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目为个税手续费返还。

2. 净资产收益率及每股收益

2022 年度利润	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
净利润	18.78	0.39	0.39
扣除非经常性损益后净利润	17.45	0.36	0.36

(续)

2021 年度利润	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
净利润	19.41	0.36	0.36
扣除非经常性损益后净利润	16.73	0.31	0.31

(续)

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

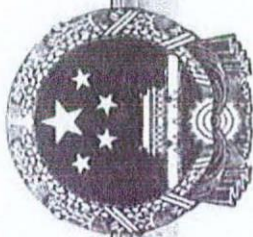
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2020 年度利润	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
净利润	12.46	0.22	0.22
扣除非经常性损益后净利润	11.28	0.20	0.20

赛克赛斯生物科技股份有限公司



二〇二三年二月十八日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



(副本)(3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李锐, 李英, 谭小青
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。(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。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年03月20日

证书序号: 0014624

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

二〇一一年二月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 谭小青
主任会计师:
经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

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

姓名: 王 明
性别: 男
出生日期: 1970-03-24
工作单位: 德安中和会计师事务所(普通合伙)
身份证号: 370103100324001

山东省注册会计师协会
2018年
注册会计师
年检合格专用章

山东省注册会计师协会
2014年
注册会计师
年检合格专用章

山东省注册会计师协会
2019年
注册会计师
年检合格专用章

证书编号: 370100340004
No. of Certificate
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1997 年 12 月 17 日
Date of Issuance

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.

山东省注册会计师协会
2015年
注册会计师
年检合格专用章

2015年 3月 9日

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.

山东省注册会计师协会
2016年
注册会计师
年检合格专用章

2016年 03月 09日

山东省注册会计师协会
2022年
注册会计师
年检合格专用章

2022年 3月 9日



姓名 燕进
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1970-05-29
Date of birth
工作单位 中和正信会计师事务所山东分所
Working unit
身份证号码 370111197005292349
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001580076
No. of Certificate
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2007 年 11 月 5 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010 年度任职资格检查合格



年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009 年度任职资格检查合格



2013 年 3 月 4 日



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
同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

2009 年 11 月 5 日

2009 年 11 月 5 日