

赛克赛斯生物科技股份有限公司
2023 年度、2022 年度、2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
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	8-95

审计报告

XYZH/2024JNAA2B0209

赛克赛斯生物科技股份有限公司

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2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日的资产负债表，2023年度、2022年度及2021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2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日的财务状况，2023年度、2022年度及2021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2023年度、2022年度及2021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。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
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。如财务报表附注六（35）所述，赛克赛斯2023年度、2022年度及2021年度及营业	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，



收入分别为人民币 37,946.56 万元、43,581.83 万元、43,724.90 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。	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

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，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。

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。



（本页无正文）

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

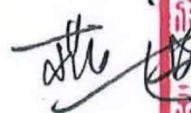


中国注册会计师：

（项目合伙人）




中国注册会计师：




中国 北京

二〇二四年六月二十日



资产负债表

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	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	93,070,775.24	421,417,638.30	345,809,918.30
交易性金融资产	六、2	390,851,778.90	10,243,616.44	30,151,438.73
衍生金融资产				
应收票据	六、3		486,552.00	2,380,776.00
应收账款	六、4	59,938,802.66	79,913,184.02	72,298,359.60
应收款项融资	六、5	27,720.00		1,205,517.94
预付款项	六、6	3,693,313.63	3,040,324.29	4,187,664.59
其他应收款	六、7	86,237.74	147,565.08	572,784.59
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、8	22,923,327.37	19,327,512.05	21,227,843.25
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	六、9	66,414,926.97		
其他流动资产	六、10	196,790.34	3,823,997.42	927,858.54
流动资产合计		637,203,672.85	538,400,389.60	478,762,161.54
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	六、11	34,000,292.24	25,309,527.96	20,544,409.93
投资性房地产	六、12	17,117,412.93	18,261,443.30	19,120,242.56
固定资产	六、13	154,480,052.51	167,000,392.28	153,201,248.03
在建工程	六、14		66,814.16	4,932,287.12
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	六、15	32,342,455.70	32,297,228.64	33,198,228.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、16	88,711.10	620,978.06	1,153,245.02
递延所得税资产	六、17	14,037,541.54	17,195,664.61	16,927,684.14
其他非流动资产	六、18	47,275,507.66	74,567,421.05	66,813,644.25
非流动资产合计		299,341,973.68	335,319,470.06	315,890,989.05
资产总计		936,545,646.53	873,719,859.66	794,653,150.59

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：赛克赛斯生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、20	6,724,295.00		920,000.00
应付账款	六、21	9,987,511.23	21,847,046.56	16,611,942.27
预收款项	六、22	219,016.00	239,182.00	320,142.00
合同负债	六、23	862,013.54	2,495,912.48	3,998,922.60
应付职工薪酬	六、24	8,358,051.78	6,707,878.32	6,568,033.75
应交税费	六、25	8,513,017.90	7,902,829.79	8,475,673.19
其他应付款	六、26	15,408,547.30	22,686,678.65	35,252,833.81
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、27	80,722.79	726,152.54	1,370,139.60
流动负债合计		50,153,175.54	62,605,680.34	73,517,687.22
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、28	284,298.00	358,493.00	385,601.00
递延收益	六、29	26,630,000.00	27,017,250.23	27,224,653.99
递延所得税负债	六、17	3,243,034.12	2,953,007.57	1,615,345.29
其他非流动负债	六、30		64.37	616.58
非流动负债合计		30,157,332.12	30,328,815.17	29,226,216.86
负 债 合 计		80,310,507.66	92,934,495.51	102,743,904.08
股东权益：				
股本	六、31	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、32	85,020,688.89	98,302,336.16	88,905,420.94
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、33	70,742,823.68	55,726,513.37	42,075,028.68
一般风险准备				
未分配利润	六、34	350,391,626.30	276,676,514.62	210,848,796.89
股东权益合计		856,235,138.87	780,785,364.15	691,909,246.51
负债和股东权益总计		936,545,646.53	873,719,859.66	794,653,150.59

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	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业收入	六、35	379,465,596.66	435,818,299.77	437,248,956.24
减：营业成本	六、35	48,795,864.20	52,264,640.68	42,484,752.51
税金及附加	六、36	5,885,382.02	5,880,797.72	5,498,435.61
销售费用	六、37	116,455,964.95	187,252,339.86	217,280,782.28
管理费用	六、38	25,360,788.75	32,517,108.27	29,948,030.29
研发费用	六、39	35,004,133.13	24,308,864.26	24,931,078.24
财务费用	六、40	-14,790,945.83	-12,823,638.75	-7,568,047.48
其中：利息费用				
利息收入		14,816,812.22	12,840,626.56	7,577,550.80
加：其他收益	六、41	3,713,691.04	2,287,394.52	4,189,593.90
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	3,170,233.47	3,076,821.44	5,174,441.67
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、43	-310,454.08	5,008,734.47	10,768,968.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	2,253,158.67	-692,904.47	434,884.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-676,779.37	-180,143.96	-97,018.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46			1,154.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		170,904,259.17	155,918,089.73	145,145,948.67
加：营业外收入	六、47	156,157.43	1,262,602.00	520,190.86
减：营业外支出	六、48	52,838.98	218,512.64	73,333.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		171,007,577.62	156,962,179.09	145,592,805.83
减：所得税费用	六、49	20,844,474.53	20,447,332.20	18,846,929.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		150,163,103.09	136,514,846.89	126,745,876.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		150,163,103.09	136,514,846.89	126,745,876.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		150,163,103.09	136,514,846.89	126,745,876.60
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.43	0.39	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.43	0.39	0.36

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 目	附注	2023年度	2022年度	2021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		432,588,057.99	460,295,153.88	471,912,892.07
收到的税费返还		375,024.00		
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	22,276,275.35	19,845,642.28	16,024,272.62
经营活动现金流入小计		455,239,357.34	480,140,796.16	487,937,164.69
购买商品、接受劳务支付的现金		36,060,876.84	20,997,723.83	30,015,701.93
支付给职工以及为职工支付的现金		54,639,919.29	49,170,007.72	44,314,034.23
支付的各项税费		51,006,155.70	57,496,897.89	51,011,875.71
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	152,527,053.79	211,462,111.11	210,864,549.05
经营活动现金流出小计		294,234,005.62	339,126,740.55	336,206,160.92
经营活动产生的现金流量净额		161,005,351.72	141,014,055.61	151,731,003.77
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		683,800.34	883,799.99	4,876,275.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	8,300.00	105,250.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、50	140,561,600.00	70,000,000.00	793,500,000.00
投资活动现金流入小计		141,245,900.34	70,892,099.99	798,481,525.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,497,529.02	15,662,466.13	19,160,972.16
投资支付的现金				
支付其他与投资活动有关的现金	六、50	561,123,200.00	60,260,325.00	641,393,548.39
投资活动现金流出小计		573,620,729.02	75,922,791.13	660,554,520.55
投资活动产生的现金流量净额		-432,374,828.68	-5,030,691.14	137,927,004.94
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
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		61,431,681.10	57,035,644.47	67,780,557.24
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50	2,270,000.00	2,420,000.00	814,210.07
筹资活动现金流出小计		63,701,681.10	59,455,644.47	68,594,767.31
筹资活动产生的现金流量净额		-63,701,681.10	-59,455,644.47	-68,594,767.31
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				
		-335,071,158.06	76,527,720.00	221,063,241.40
加：期初现金及现金等价物余额		421,417,638.30	344,889,918.30	123,826,676.90
六、期末现金及现金等价物余额		86,346,480.24	421,417,638.30	344,889,918.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



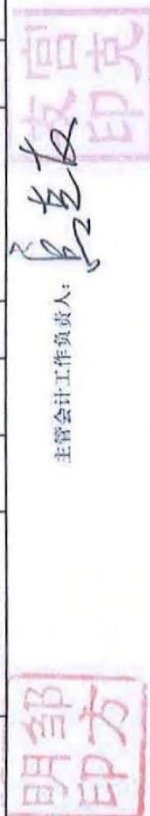
股东权益变动表

单位：人民币元

项	2023年度											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	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 其他									
一、上期期末余额	350,080,000.00			98,302,336.16				55,726,513.37		276,676,514.62		780,785,364.15
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			98,302,336.16				55,726,513.37		276,676,514.62		780,785,364.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-13,281,647.27				15,016,310.31		73,715,111.68		75,449,774.72
（一）综合收益总额										150,163,103.09		150,163,103.09
（二）股东投入和减少资本				-13,281,647.27								-13,281,647.27
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												
4. 其他				-13,281,647.27								-13,281,647.27
（三）利润分配								15,016,310.31		-76,447,991.41		-61,431,681.10
1. 提取盈余公积								15,016,310.31		-15,016,310.31		
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-61,431,681.10		-61,431,681.10
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			85,020,688.89				70,742,823.68		350,391,626.30		856,235,138.87

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

编制单位：莱克泰斯生物科技股份有限公司

2022年度

项	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			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、本年期初余额	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												
4. 其他				9,396,915.22								9,396,915.22
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								13,651,484.69		-70,687,129.16		-57,035,644.47
2. 提取一般风险准备								13,651,484.69		-13,651,484.69		
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、本期末余额	350,080,000.00			98,302,336.16				55,726,513.37		276,676,514.62		780,785,364.15

会计机构负责人：郑浩刚

主管会计工作负责人：吕友友

日期：2023年3月11日



股东权益变动表

单位：人民币元

2021年度

项	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	其他									
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													
1. 提取盈余公积									12,674,587.66		-80,455,144.90		-67,780,557.24
2. 提取一般风险准备									12,674,587.66		-12,674,587.66		
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、本期期末余额	350,080,000.00				88,905,420.94				42,075,028.68		210,848,796.89		691,909,246.51



会计机构负责人：郑学刚



主管会计工作负责人：郑学刚



代表人：郑学刚



赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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股份有限公司于 2018 年 11 月整体变更设立的股份公司，公司法定代表人为邹方明，统一社会信用代码为 91370100751756634F，公司注册地址为济南市高新区开拓路 2222 号。

本公司主要产品为手术防粘连液、复合微孔多聚糖止血粉、可吸收硬脑膜封合医用胶及可吸收血管封合医用胶，所属行业为其他医疗设备及器械制造。

本财务报告于 2024 年 6 月 20 日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则），以及中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本公司对自 2023 年 12 月 31 日起 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。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：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

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司根据自身所处的具体环境,从项目的性质和金额两方面判断财务信息的重要性。在判断项目性质的重要性时,本公司主要考虑该项目在性质上是否属于日常活动、是否显著影响本公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素;在判断项目金额大小的重要性时,本公司考虑该项目金额占本公司资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入总额、营业支出总额、净利润、综合收益总额等直接相关项目金额的比重或所属报表示列项目金额的比重。

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

本公司外币交易在初始确认时,采用按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

8. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产: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。本公司该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产: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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要系应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

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。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本公司才将金融负债在初始计量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：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

(4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本公司运用简化计量方法,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。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本公

司判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a. 银行承兑汇票,本公司评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b. 商业承兑汇票,参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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:①集团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。)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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023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)

有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或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,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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

9. 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

原材料、周转材料领用时按月末一次加权平均法计价,库存商品领用时按移动加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；

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。

10. 与合同成本有关的资产

(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。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指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

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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)

11. 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，包括土地使用权和房屋建筑物。

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。

12. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、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	5	4.75-9.50
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

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用/收到竣工报告
机器设备	完成安装调试/完成验收并交付使用
运输工具	完成验收并交付使用
其他设备	完成验收并交付使用

14. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；计算机软件、非专利技术等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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) 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；
- 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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足条件的，确认为无形资产，不满足条件的开发阶段条件的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

15. 长期资产减值

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023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)

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

16. 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。

17. 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。

18. 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。

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

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023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)

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。

19. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

20. 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。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取

消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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

21. 收入确认原则和计量方法

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的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。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

(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。

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未

利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

24. 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

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,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,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;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)。本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。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。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。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。

本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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；③本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租赁期反映出本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根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率。本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。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

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

本公司作为出租人，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，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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

2) 经营租赁

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。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。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。

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。

25. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本公司的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本公司还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本公司采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本公司确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

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 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），公司自 2022 年 1 月 1 日起执行，执行解释第 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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) 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，公司自 2023 年 1 月 1 日起执行。执行解释第 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

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，2023 年基于公司实际情况，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 2023 年 6 月更改为 2026 年 12 月。

(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 2023 年度、2024 年度、2025 年度及 2026 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			
	2023 年度	2024 年度	2025 年度	2026 年度
管理费用	-7,625,084.13	2,541,694.70	2,541,694.70	2,541,694.73
销售费用	-5,549,070.62	1,849,690.20	1,849,690.20	1,849,690.22
研发费用	-3,906,107.94	1,397,981.19	1,397,981.19	1,397,981.23
主营业务成本	-880,749.64	197,637.99	197,637.99	197,637.99

(续)

项目	会计估计变更后影响金额			
	2023 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2026 年 12 月 31 日
资本公积	-17,961,012.33	5,987,004.08	5,987,004.08	5,987,004.17

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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)

未分配利润	16,164,911.10	-5,388,303.67	-5,388,303.67	-5,388,303.76
盈余公积	1,796,101.23	-598,700.41	-598,700.41	-598,700.41

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计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

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。

根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减。

(2) 企业所得税

1) 高新技术企业所得税优惠

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 2021 年、2022 年及 2023 年按 15% 的所得税优惠税率缴纳企业所得税。

2) 企业研究开发费用税前扣除税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部 国家税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告(2023 年)》(财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号)文件的相关规定,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2023 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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)

的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2023 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

3) 固定资产一次性税前扣除

依据财政部、国家税务总局、科技部联合下发的《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号),高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具,允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除,并允许在税前实行 100%加计扣除。凡在 2022 年第四季度内具有高新技术企业资格的企业,均可适用该项政策。企业选择适用该项政策当年不足扣除的,可结转至以后年度按现行有关规定执行。

(3) 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

(1) 明细情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	16,160.05	26,800.05	1,605.75
银行存款	86,330,320.19	421,390,838.25	344,888,312.55
其他货币资金	6,724,295.00		920,000.00
合计	93,070,775.24	421,417,638.30	345,809,918.30

(2) 其中受到限制的货币资金明细如下:

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票 保证金	6,724,295.00		920,000.00
合计	6,724,295.00		920,000.00

2. 交易性金融资产

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2023 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 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	390,851,778.90	10,243,616.44	30,151,438.73
其中：债务工具投资	390,851,778.90	10,243,616.44	30,151,438.73
合计	390,851,778.90	10,243,616.44	30,151,438.73

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		411,825.00	2,380,776.00
商业承兑汇票		74,727.00	
合计		486,552.00	2,380,776.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

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	512,160.00	100.00	25,608.00	5.00	486,552.00
其中：商业承兑汇票	78,660.00	15.36	3,933.00	5.00	74,727.00
银行承兑汇票	433,500.00	84.64	21,675.00	5.00	411,825.00
合计	512,160.00	100.00	25,608.00	5.00	486,552.00

(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	2,506,080.00	100.00	125,304.00	5.00	2,380,776.00
其中：商业承兑汇票					
银行承兑汇票	2,506,080.00	100.00	125,304.00	5.00	2,380,776.00
合计	2,506,080.00	100.00	125,304.00	5.00	2,380,776.00

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2023 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) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	2022 年 12 月 31 日		
	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)

名称	2021 年 12 月 31 日		
	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	—

(3) 应收票据本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023 年 1 月 1 日	本年变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	21,675.00		21,675.00		
商业承兑汇票	3,933.00		3,933.00		
合计	25,608.00		25,608.00		

(续)

类别	2022 年 1 月 1 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	2021 年 1 月 1 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

(4) 截至 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，公司无用于质押的应收票据。

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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) 报告期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	2023 年 12 月 31 日余额		2022 年 12 月 31 日余额		2021 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				433,500.00		986,080.00
商业承兑汇票				78,660.00		
合计				512,160.00		986,080.00

(6) 截至 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日，公司无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款账面余额按账龄列示

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	59,885,733.09	80,699,509.00	72,674,724.75
1-2 年	3,597,160.25	3,512,870.56	2,741,906.49
2-3 年	339,256.04	876,708.05	2,127,691.80
3 年以上	1,963,218.71	2,899,727.91	1,905,538.98
合计	65,785,368.09	87,988,815.52	79,449,862.02

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2023 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	65,785,368.09	100.00	5,846,565.43	8.89	59,938,802.66
其中：信用风险组合	65,785,368.09	100.00	5,846,565.43	8.89	59,938,802.66
合计	65,785,368.09	100.00	5,846,565.43	8.89	59,938,802.66

(续)

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2023 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)

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

1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	59,885,733.09	2,994,286.65	5.00
1 至 2 年	3,597,160.25	719,432.05	20.00
2 至 3 年	339,256.04	169,628.02	50.00
3 年以上	1,963,218.71	1,963,218.71	100.00
合计	65,785,368.09	5,846,565.43	

(续)

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

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
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	

(3) 坏账准备的计提、转回或收回情况

类别	2023 年 1 月 1 日	本年变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	8,075,631.50		2,225,986.07	3,080.00	5,846,565.43
合计	8,075,631.50		2,225,986.07	3,080.00	5,846,565.43

(续)

类别	2022 年 1 月 1 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	2021 年 1 月 1 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

(4) 实际核销的应收账款

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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	2023 年度核销金额	核销原因
巩义市阳光医院	3,080.00	企业注销
合计	3,080.00	

(续)

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
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	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	2023 年 12 月 31 日 余额	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额
前五名应收账款汇总	38,789,356.72	38,142,132.09	42,831,125.25
占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	58.96	43.35	53.92
计提的坏账准备	2,249,919.51	2,142,292.59	2,335,917.85

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	27,720.00		1,205,517.94
合计	27,720.00		1,205,517.94

(2) 各期末无质押的应收款项融资

(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款项融资

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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	2023 年 12 月 31 日余额		2022 年 12 月 31 日余额		2021 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		2,119,600.00	
合计			1,646,972.00		2,119,600.00	

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内	3,584,570.49	97.06	3,030,312.79	99.67	4,157,664.59	99.28
1 至 2 年	108,743.14	2.94	10,011.50	0.33	30,000.00	0.72
合计	3,693,313.63	100.00	3,040,324.29	100.00	4,187,664.59	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	2023 年 12 月 31 日 余额	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额
前五名预付款项汇总	1,753,963.18	2,084,605.30	3,037,766.16
占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)	47.49	68.57	72.54

7. 其他应收款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息			
其他应收款	86,237.74	147,565.08	572,784.59
合计	86,237.74	147,565.08	572,784.59

(1) 其他应收款按款项性质分类

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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)

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
押金	14,800.00	9,800.00	55,800.00
备用金	48,000.00		
代垫款		130,000.00	
保证金		10,800.00	149,428.30
关联方往来款			506,732.52
其他	38,810.91	13,902.85	11,940.15
小计	101,610.91	164,502.85	723,900.97
减：坏账准备	15,373.17	16,937.77	151,116.38
账面价值	86,237.74	147,565.08	572,784.59

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内	85,492.36	84.14	144,784.30	88.01	297,948.67	41.16
1 至 2 年	400.00	0.39	9,400.00	5.72	262,524.00	36.27
2 至 3 年	9,400.00	9.25	5,000.00	3.04	159,428.30	22.02
3 年以上	6,318.55	6.22	5,318.55	3.23	4,000.00	0.55
合计	101,610.91	100.00	164,502.85	100.00	723,900.97	100.00

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2023 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	101,610.91	100.00	15,373.17	15.13	86,237.74
合计	101,610.91	100.00	15,373.17	15.13	86,237.74

(续)

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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)

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	164,502.85	100.00	16,937.77	10.30	147,565.08
合计	164,502.85	100.00	16,937.77	10.30	147,565.08

(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	723,900.97	100.00	151,116.38	20.88	572,784.59
合计	723,900.97	100.00	151,116.38	20.88	572,784.59

1) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	16,937.77			16,937.77
2023 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				
本年转回	1,564.60			1,564.60

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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)	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	15,373.17			15,373.17

(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)	
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)

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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)	
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
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

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	85,492.36	4,274.62	5.00
1 至 2 年	400.00	80.00	20.00
2 至 3 年	9,400.00	4,700.00	50.00
3 年以上	6,318.55	6,318.55	100.00
合计	101,610.91	15,373.17	

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	144,784.30	7,239.22	5.00
1 至 2 年	9,400.00	1,880.00	20.00
2 至 3 年	5,000.00	2,500.00	50.00

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
3 年以上	5,318.55	5,318.55	100.00
合计	164,502.85	16,937.77	

(续)

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	297,948.67	14,897.43	5.00
1 至 2 年	262,524.00	52,504.80	20.00
2 至 3 年	159,428.30	79,714.15	50.00
3 年以上	4,000.00	4,000.00	100.00
合计	723,900.97	151,116.38	

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2023 年 1 月 1 日	本年变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	16,937.77		1,564.60		15,373.17
合计	16,937.77		1,564.60		15,373.17

(续)

类别	2022 年 1 月 1 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	2021 年 1 月 1 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

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2023 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	2023 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
韩朋朋	备用金	30,000.00	1 年以内	29.52	1,500.00
郭向利	其他	12,752.78	1 年以内	12.55	637.64
孙启磊	备用金	9,000.00	1 年以内	8.86	450.00
赵月	备用金	9,000.00	1 年以内	8.86	450.00
高国辉	房租押金	7,000.00	2-3 年	6.89	3,500.00
合计		67,752.78		66.68	6,537.64

(续)

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	代垫款	130,000.00	1 年以内	79.03	6,500.00
高国辉	房租押金	7,000.00	1 至 2 年	4.26	1,400.00
山东省轻工业设计院	押金	5,000.00	2 至 3 年	3.04	2,500.00
乌鲁木齐君泰天诚信信息技术有限公司	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	质保金/变电	48,800.00	1 年以	6.74	11,440.00

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2023 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	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
咨询有限公司	设备租赁押金		内、2-3 年		
高国辉	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

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,709,125.83	56,783.17	5,652,342.66
周转材料	203,556.77		203,556.77
在产品	4,292,817.31		4,292,817.31
库存商品	13,211,381.56	603,062.53	12,608,319.03
发出商品	162,200.38		162,200.38
合同履约成本	4,091.22		4,091.22
合计	23,583,173.07	659,845.70	22,923,327.37

(续)

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)

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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
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
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

(2) 存货跌价准备

项目	2023 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	32,144.00	145,116.15		120,476.98		56,783.17
库存商品	210,299.75	612,993.24		220,230.46		603,062.53
合计	242,443.75	758,109.39		340,707.44		659,845.70

(续)

项目	2022 年 1 月 1 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	2021 年 1 月 1 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

(3) 存货跌价准备计提

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2023 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	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. 一年内到期的非流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
大额定期存单	66,414,926.97		
合计	66,414,926.97		

10. 其他流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 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	196,487.20	362,509.95	93,392.61
待抵扣进项税	303.14	3,444.65	34,465.94
合计	196,790.34	3,823,997.42	927,858.54

11. 其他非流动金融资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 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）	23,769,168.95	25,309,527.96	20,544,409.93
首创证券理财	10,231,123.29		
合计	34,000,292.24	25,309,527.96	20,544,409.93

12. 投资性房地产

(1) 2023 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. 2023 年 1 月 1 日余额	17,525,675.80	4,002,917.56	21,528,593.36
2. 本年增加金额			
其中：在建工程转入			
3. 本年减少金额	233,970.05		233,970.05
4. 2023 年 12 月 31 日余额	17,291,705.75	4,002,917.56	21,294,623.31

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2023 年 1 月 1 日余额	2,972,491.87	294,658.19	3,267,150.06
2. 本年增加金额	830,001.96	80,058.36	910,060.32
其中：计提或摊销	830,001.96	80,058.36	910,060.32
3. 本年减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日余额	3,802,493.83	374,716.55	4,177,210.38
三、减值准备			
1. 2023 年 1 月 1 日余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	13,489,211.92	3,628,201.01	17,117,412.93
2. 2023 年 1 月 1 日账面价值	14,553,183.93	3,708,259.37	18,261,443.30

(2) 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. 2022 年 1 月 1 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
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. 2022 年 1 月 1 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. 2022 年 1 月 1 日余额			
2. 本年增加金额			

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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			
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. 2022 年 1 月 1 日账面价值	15,331,924.83	3,788,317.73	19,120,242.56

(3) 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. 2021 年 1 月 1 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. 2021 年 1 月 1 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			
1. 2021 年 1 月 1 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. 2021 年 1 月 1 日账面价值	16,007,064.39	3,868,376.09	19,875,440.48

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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)

13. 固定资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	154,469,765.91	167,000,392.28	153,201,248.03
固定资产清理	10,286.60		
合计	154,480,052.51	167,000,392.28	153,201,248.03

13.1 固定资产

(1) 固定资产情况

1) 2023 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. 2023 年 1 月 1 日余额	177,290,480.32	28,035,949.37	4,033,298.28	15,405,952.56	224,765,680.53
2. 本期增加金额	10,879.28	836,157.99	776,720.71	243,007.87	1,866,765.85
—购置	10,879.28	645,450.03	776,720.71	243,007.87	1,676,057.89
—在建工程转入		190,707.96			190,707.96
3. 本期减少金额	1,806,892.71	650,290.37		130,684.34	2,587,867.42
—处置或报废		650,290.37		130,684.34	780,974.71
—其他	1,806,892.71				1,806,892.71
4. 2023 年 12 月 31 日余额	175,494,466.89	28,221,816.99	4,810,018.99	15,518,276.09	224,044,578.96
二、累计折旧					
1. 2023 年 1 月 1 日余额	33,850,937.06	11,223,524.97	3,875,736.67	8,815,089.55	57,765,288.25
2. 本期增加金额	8,572,267.88	2,942,539.36	98,556.74	940,372.95	12,553,736.93
计提	8,572,267.88	2,942,539.36	98,556.74	940,372.95	12,553,736.93
3. 本期减少金额		619,307.72		124,904.41	744,212.13
—处置或报废		619,307.72		124,904.41	744,212.13
4. 2023 年 12 月 31 日余额	42,423,204.94	13,546,756.61	3,974,293.41	9,630,558.09	69,574,813.05
三、减值准备					
1. 2023 年 1 月 1 日余额					

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2023 年 12 月 31 日 余额					
四、账面价值					
1. 2023 年 12 月 31 日 账面价值	133,071,261.95	14,675,060.38	835,725.58	5,887,718.00	154,469,765.91
2. 2023 年 1 月 1 日账 面价值	143,439,543.26	16,812,424.40	157,561.61	6,590,863.01	167,000,392.28

2) 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. 2022 年 1 月 1 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. 2022 年 1 月 1 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. 2022 年 1 月 1 日 余额					

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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. 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
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值	138,046,192.28	11,568,087.66	164,597.27	3,422,370.82	153,201,248.03

3) 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. 2021 年 1 月 1 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. 2021 年 1 月 1 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. 2021 年 1 月 1 日余额					

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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. 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
2. 2021 年 1 月 1 日账面价值	141,195,644.09	7,563,589.21	472,242.89	2,517,332.16	151,748,808.35

(2) 暂时闲置的固定资产

截至 2023 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 2023 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 13,706,810.3 元，净值为 10,515,348.75；孙村厂区-厂房，原值为 131,599,023.63 元，净值 110,164,469.91。

(4) 已提足折旧继续使用的固定资产

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已经提足折旧继续使用的资产原值 14,916,787.96 元，累计折旧 14,340,736.29 元，净残值 576,051.67 元。

13.2 固定资产清理

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
机器设备	10,286.60		
合计	10,286.60		

14. 在建工程

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程		66,814.16	4,932,287.12
工程物资			
合计		66,814.16	4,932,287.12

(1) 在建工程明细表

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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		
	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

(2) 在建工程项目变动情况

1) 2023 年 12 月 31 日在建工程变动情况:

工程名称	2023 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年转入固定资产	2023 年 12 月 31 日余额
机器设备	66,814.16	123,893.80	190,707.96	
合计	66,814.16	123,893.80	190,707.96	

2) 2022 年 12 月 31 日在建工程变动情况:

工程名称	2022 年 1 月 1 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	

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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)

工程名称	2022 年 1 月 1 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
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

3) 2021 年 12 月 31 日在建工程变动情况:

工程名称	2021 年 1 月 1 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

15. 无形资产

(1) 无形资产明细情况

1) 2023 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. 2023 年 1 月 1 日余额	39,546,774.49	856,429.57	40,403,204.06
2. 本期增加金额		962,264.15	962,264.15
3. 本期减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日余额	39,546,774.49	1,818,693.72	41,365,468.21
二、累计摊销			
1. 2023 年 1 月 1 日余额	8,006,058.68	99,916.74	8,105,975.42
2. 本期增加金额	815,356.44	101,680.65	917,037.09
一计提	815,356.44	101,680.65	917,037.09
3. 本期减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日余额	8,821,415.12	201,597.39	9,023,012.51
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

2021 年 1 月 1 日至 2023 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	软件	合计
1. 2023 年 1 月 1 日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	30,725,359.37	1,617,096.33	32,342,455.70
2. 2023 年 1 月 1 日账面价值	31,540,715.81	756,512.83	32,297,228.64

2) 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. 2022 年 1 月 1 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. 2022 年 1 月 1 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. 2022 年 1 月 1 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. 2022 年 1 月 1 日账面价值	32,356,072.25	842,155.75	33,198,228.00

3) 2021 年 12 月 31 日无形资产明细情况:

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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	软件	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 1 月 1 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. 2021 年 1 月 1 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. 2021 年 1 月 1 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. 2021 年 1 月 1 日账面价值	33,171,428.69		33,171,428.69

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，公司无通过内部研发形成的无形资产。

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权。

16. 长期待摊费用

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
绿化工程	88,711.10	620,978.06	1,153,245.02
合计	88,711.10	620,978.06	1,153,245.02

(1) 长期待摊费用情况

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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	2023 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	620,978.06		532,266.96		88,711.10
合计	620,978.06		532,266.96		88,711.10

(续)

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)

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

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
股份支付	47,791,827.90	7,168,774.19
递延收益	26,630,000.00	3,994,500.00
计提费用	12,355,700.00	1,853,355.00
信用减值损失	5,861,938.60	879,290.79
预计负债	284,298.00	42,644.70
资产减值准备	659,845.70	98,976.86
合计	93,583,610.20	14,037,541.54

(续)

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

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
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

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023 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	20,078,180.87	3,011,727.13
固定资产加速折旧	1,542,046.59	231,306.99
合计	21,620,227.46	3,243,034.12

(续)

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

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2023 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	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

18. 其他非流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
大额定期存单	41,357,533.76	74,329,211.18	61,724,426.00
上市发行费	5,224,528.25		
预付软件服务费	13,325.65	123,309.87	70,440.25
预付设备款	680,120.00	114,900.00	4,582,778.00
预付工程款			436,000.00
合计	47,275,507.66	74,567,421.05	66,813,644.25

19. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年12月31日		
	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,724,295.00	质押	票据保证金
一年内到期的非流动资产	957,067.00	冻结	涉诉资金冻结
合计	7,681,362.00	—	—

注：截止财务报告批准报出日，涉诉被冻结的金额已解冻。

(续)

2022 年无使用权受到限制的资产

(续)

项目	2021年12月31日		
	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	920,000.00	质押	票据保证金
合计	920,000.00	—	—

20. 应付票据

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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) 应付票据分类列示

种类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	6,724,295.00		920,000.00
合计	6,724,295.00		920,000.00

(2) 各期末无已到期未支付的应付票据。

21. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	4,708,662.49	8,644,440.43	4,185,594.46
1 至 2 年	1,695,041.33	898,446.25	12,340,960.80
2 至 3 年	312,340.73	12,237,722.87	28,310.00
3 年以上	3,271,466.68	66,437.01	57,077.01
合计	9,987,511.23	21,847,046.56	16,611,942.27

(2) 截至 2023 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	3,186,598.97	工程质保金

22. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	3,696.00	9,130.00	25,595.00
1 至 2 年	7,750.00	14,555.00	17,000.00
2 至 3 年	1,555.00	6,000.00	75,550.00
3 年以上	206,015.00	209,497.00	201,997.00
合计	219,016.00	239,182.00	320,142.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	843,407.73	2,493,766.85	3,992,529.18
1-2 年	16,460.18		
3 年以上	2,145.63	2,145.63	6,393.42
合计	862,013.54	2,495,912.48	3,998,922.60

(2) 合同负债的账面价值在本期无重大变动。

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
短期薪酬	6,707,878.32	51,457,622.99	49,807,449.53	8,358,051.78
离职后福利— 设定提存计划		4,768,680.19	4,768,680.19	
辞退福利		15,897.00	15,897.00	
合计	6,707,878.32	56,242,200.18	54,592,026.72	8,358,051.78

(续)

项目	2022 年 1 月 1 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	2021 年 1 月 1 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

(2) 短期薪酬列示

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,048,398.18	43,555,753.62	42,389,224.70	7,214,927.10
职工福利费	42,150.00	1,919,320.97	1,915,870.97	45,600.00
社会保险费		2,428,593.84	2,428,593.84	
其中：医疗保险费		2,274,675.36	2,274,675.36	
工伤保险费		153,918.48	153,918.48	
住房公积金		2,029,502.72	2,029,502.72	
工会经费和职工教育经费	617,330.14	1,524,451.84	1,044,257.30	1,097,524.68
合计	6,707,878.32	51,457,622.99	49,807,449.53	8,358,051.78

(续)

项目	2022 年 1 月 1 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	2021 年 1 月 1 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

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2023 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) 设定提存计划列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险		4,568,794.56	4,568,794.56	
失业保险费		199,885.63	199,885.63	
合计		4,768,680.19	4,768,680.19	

(续)

项目	2022 年 1 月 1 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	2021 年 1 月 1 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	

(4) 辞退福利

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
辞退福利		15,897.00	15,897.00	
合计		15,897.00	15,897.00	

(续)

项目	2022 年 1 月 1 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	2021 年 1 月 1 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	

25. 应交税费

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023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	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
企业所得税	5,824,537.51	4,695,215.21	5,375,020.68
增值税	1,637,163.88	2,059,853.94	2,207,848.11
房产税	537,688.39	468,827.81	362,602.20
个人所得税	190,796.38	192,339.81	162,381.90
土地使用税	93,756.00	187,512.00	93,756.00
城市维护建设税	114,758.97	144,189.78	156,189.43
教育费附加	49,182.42	61,795.62	66,938.33
印花税	32,346.07	51,898.54	6,310.99
地方教育费附加	32,788.28	41,197.08	44,625.55
合计	8,513,017.90	7,902,829.79	8,475,673.19

26. 其他应付款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应付款	15,408,547.30	22,686,678.65	35,252,833.81
合计	15,408,547.30	22,686,678.65	35,252,833.81

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
市场推广费	12,642,561.84	20,428,558.44	31,232,200.00
保证金	1,690,500.00	1,700,500.00	3,102,500.00
运费	198,816.50	267,348.34	249,433.77
差旅费	75,504.49		169,447.26
其他	801,164.47	290,271.87	499,252.78
合计	15,408,547.30	22,686,678.65	35,252,833.81

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

27. 其他流动负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
待转销项税	80,722.79	213,992.54	384,059.60
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	80,722.79	726,152.54	1,370,139.60

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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)

28. 预计负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
销售返利	284,298.00	358,493.00	385,601.00
合计	284,298.00	358,493.00	385,601.00

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	27,017,250.23		387,250.23	26,630,000.00	政府补助
合计	27,017,250.23		387,250.23	26,630,000.00	—

(续)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	27,224,653.99	630,000.00	837,403.76	27,017,250.23	政府补助
合计	27,224,653.99	630,000.00	837,403.76	27,017,250.23	—

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	27,708,957.83	2,350,000.00	2,834,303.84	27,224,653.99	政府补助
合计	27,708,957.83	2,350,000.00	2,834,303.84	27,224,653.99	—

(2) 政府补助的项目

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 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与临床应用	387,250.23		387,250.23		政府补助
合计	27,017,250.23		387,250.23	26,630,000.00	

(续)

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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 1 月 1 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与临床应用		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	2021 年 1 月 1 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	

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 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

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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)

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，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。

30. 其他非流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税		64.37	616.58
合计		64.37	616.58

31. 股本

股东名称	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 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

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
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	2022 年 1 月 1 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	2021 年 1 月 1 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
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

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
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

32. 资本公积

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	37,228,860.99			37,228,860.99
其他资本公积	61,073,475.17		13,281,647.27	47,791,827.90
合计	98,302,336.16		13,281,647.27	85,020,688.89

(续)

项目	2022 年 1 月 1 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)

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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 1 月 1 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

注：2023 年度、2022 年度及 2021 年度其他资本公积变动系计提的股权激励的股份支付费用。

33. 盈余公积

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	55,726,513.37	15,016,310.31		70,742,823.68
合计	55,726,513.37	15,016,310.31		70,742,823.68

(续)

项目	2022 年 1 月 1 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

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	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

34. 未分配利润

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
上年年末余额	276,676,514.62	210,848,796.89	164,558,065.19
加：年初未分配利润调整数			
本年年初余额	276,676,514.62	210,848,796.89	164,558,065.19
加：净利润	150,163,103.09	136,514,846.89	126,745,876.60
减：提取法定盈余公积	15,016,310.31	13,651,484.69	12,674,587.66
应付普通股股利	61,431,681.10	57,035,644.47	67,780,557.24
期末未分配利润	350,391,626.30	276,676,514.62	210,848,796.89

35. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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	2023 年度	
	收入	成本
主营业务	375,860,454.19	47,180,413.69
其他业务	3,605,142.47	1,615,450.51
合计	379,465,596.66	48,795,864.20

(续)

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

(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	2023 年度	2022 年度	2021 年度
按商品类型分类			
其中：赛必妥	111,957,756.18	153,649,401.14	172,345,958.74
瞬时	124,970,451.28	158,810,750.42	171,569,519.83
赛脑宁	92,016,648.10	83,994,017.17	68,225,326.36
赛络宁	31,401,567.96	16,875,275.69	9,039,553.17
其他	15,514,030.67	18,917,250.46	12,690,612.98
合计	375,860,454.19	432,246,694.88	433,870,971.08
按经营地区分类			
其中：东北	36,108,367.02	65,329,132.16	82,440,993.15
华北	48,487,937.17	48,889,670.42	46,294,300.73
华东	105,176,517.13	139,975,774.42	109,886,759.24
华南	35,707,919.75	33,254,240.18	31,571,024.02

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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)

合同分类	2023 年度	2022 年度	2021 年度
华中	39,597,087.31	43,948,377.63	56,534,176.11
西北	84,926,640.23	69,935,929.50	81,844,711.82
西南	25,855,985.58	30,913,570.57	25,299,006.01
合计	375,860,454.19	432,246,694.88	433,870,971.08
按销售模式分类			
其中：经销商模式	217,352,048.13	203,847,460.46	182,071,920.94
配送商模式	113,074,948.09	185,224,981.16	210,938,877.30
直销模式	45,433,457.97	43,174,253.26	40,860,172.84
合计	375,860,454.19	432,246,694.88	433,870,971.08

注：2023 年度、2022 年度及 2021 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》。

(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。

36. 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	1,987,719.18	2,187,638.26	2,080,787.23
房产税	1,944,171.82	1,636,464.58	1,450,408.81
教育费附加	851,879.66	937,559.26	891,765.96
地方教育费附加	567,919.75	625,039.49	594,510.63
土地使用税	375,024.00	375,024.00	375,024.00
印花税	125,859.95	104,292.07	73,344.92
水资源税	13,880.40	12,492.80	17,346.80
车船税	18,927.26	2,287.26	15,247.26
合计	5,885,382.02	5,880,797.72	5,498,435.61

37. 销售费用

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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	2023 年度	2022 年度	2021 年度
市场推广费	109,218,867.64	174,092,976.05	204,269,770.41
职工薪酬	8,270,104.36	7,356,927.90	6,900,256.81
股份支付费用	-4,079,250.65	2,939,639.97	2,939,639.93
办公费及差旅费	2,092,607.55	2,038,974.36	2,235,983.84
业务招待费	540,168.73	484,640.13	678,282.38
其他	413,467.32	339,181.45	256,848.91
合计	116,455,964.95	187,252,339.86	217,280,782.28

38. 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	13,974,796.25	13,008,384.54	11,614,908.97
固定资产折旧	8,746,853.57	8,027,068.48	7,570,629.38
股份支付费用	-5,680,602.98	3,969,575.29	3,944,118.58
办公费	2,258,833.90	2,991,527.36	2,614,277.91
中介服务费	2,795,834.48	1,205,348.55	1,582,661.26
无形资产摊销	900,999.36	900,999.36	829,630.26
业务招待费	182,933.34	124,359.48	350,759.70
其他	2,181,140.83	2,289,845.21	1,441,044.23
合计	25,360,788.75	32,517,108.27	29,948,030.29

39. 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	15,760,733.20	12,836,996.78	10,762,666.10
技术服务费	8,427,204.51	3,491,562.82	6,113,324.87
材料与能耗费用	4,307,814.75	2,865,139.14	2,504,463.99
股份支付费	-2,795,192.23	2,179,403.51	2,022,165.60
折旧费用	848,495.14	855,449.67	866,637.74
临床试验费	6,116,118.84	580,848.60	1,389,880.06
其他	2,338,958.92	1,499,463.74	1,271,939.88
合计	35,004,133.13	24,308,864.26	24,931,078.24

40. 财务费用

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利息支出			
减：利息收入	14,816,812.22	12,840,626.56	7,577,550.80
手续费	25,866.39	16,987.81	9,503.32
合计	-14,790,945.83	-12,823,638.75	-7,568,047.48

41. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
政府补助	3,213,130.40	2,260,584.98	4,168,832.55
个税手续费	33,273.69	26,809.54	20,761.35
增值税加计抵免	467,286.95		
合计	3,713,691.04	2,287,394.52	4,189,593.90

(2) 政府补助明细情况：

项目	政府补助文号	2023 年度	与资产相关/ 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)	131,282.89	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	387,250.23	与收益相关
高新区市场监管部关于组织2021年度市级知识产权(专利资助、贯标资助、商标国际注册资助和质押融资资助)资金拨付	济南高新技术产业开发区管理委员会市场监管部2021年度市级知识产权专项资金 济财工指[2022]74号	10,350.00	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

2021 年 1 月 1 日至 2023 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	2023 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发展改革和科技经济部关于 2022 年省级工业转型发展等资金	2022 年技术改造设备奖补资金	93,000.00	与收益相关
济南高新技术产业开发区管理委员会发展改革和科技经济部关于 2022 年济南市科技创新发展资金	济南高新技术产业开发区管理委员会发展改革和科技经济部关于 2022 年济南市科技创新发展资金-济财教指【2022】109 号	12,000.00	与收益相关
济南市人民政府办公厅关于印发济南市老旧汽车报废更新资金补贴实施方案的通知	济南市人民办公厅关于印发《济南市老旧汽车报废更新资金补贴实施方案》	4,000.00	与收益相关
党费返还	——	15,247.28	与收益相关
济南高新区生命科学城发展中心关于兑现 2020 年度加快创新创业发展助力新旧动能转换若干政策	《济南高新区加快创新创业发展助力新旧动能转换若干政策（试行）》（济高管办发（2019）1 号）	650,000.00	与收益相关
济南高新技术产业开发区管理委员会财政金融部关于金融创新发展引导资金	济南市财政局关于下达 2023 年金融发展资金预算指标的通知（济财金指【2023 年】16 号）	910,000.00	与收益相关
济南高新技术产业开发区管理委员会关于下达 2021 年促进生物医药和大健康产业发展专项资金预算指标	高新区市场监管部关于组织 2021 年度市级知识产权（专利资助、贯标资助、商标国际注册资助和质押融资资助）资金拨付的通知	1,000,000.00	与收益相关
合计		3,213,130.40	

(续)

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

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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
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)	158,181.22	与收益相关
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)

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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对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
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	

42. 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
其他理财产品收益	2,882,902.31	2,344,460.18	330,877.61

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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	2023 年度	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产的处置收益	287,331.16	732,361.26	4,843,564.06
合计	3,170,233.47	3,076,821.44	5,174,441.67

43. 公允价值变动收益

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
其他非流动金融资产	-1,309,235.72	4,765,118.03	10,617,529.84
交易性金融资产	998,781.64	243,616.44	151,438.73
合计	-310,454.08	5,008,734.47	10,768,968.57

44. 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
应收票据坏账损失	25,608.00	99,696.00	-90,894.00
应收账款坏账损失	2,225,986.07	-926,779.08	610,729.87
其他应收款坏账损失	1,564.60	134,178.61	-84,951.80
合计	2,253,158.67	-692,904.47	434,884.07

45. 资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-676,779.37	-180,143.96	-97,018.47
合计	-676,779.37	-180,143.96	-97,018.47

46. 资产处置收益

资产处置收益的来源	2023 年度	2022 年度	2021 年度
固定资产处置收益			1,154.14
合计			1,154.14

47. 营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
往来款核销	130,167.83	1,239,000.00	465,270.33
非流动资产处置利得		285.59	127.99
其他	25,989.60	23,316.41	54,792.54
合计	156,157.43	1,262,602.00	520,190.86

48. 营业外支出

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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	2023 年度	2022 年度	2021 年度
非流动资产报废损失	25,856.47	97,585.86	22,405.57
捐赠支出		16,000.00	50,000.00
其他	26,982.51	104,926.78	928.13
合计	52,838.98	218,512.64	73,333.70

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	17,396,324.91	19,377,650.39	20,273,292.50
递延所得税费用	3,448,149.62	1,069,681.81	-1,426,363.27
合计	20,844,474.53	20,447,332.20	18,846,929.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
本年利润总额	171,007,577.62	156,962,179.09	145,592,805.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,651,136.64	23,544,326.86	21,838,920.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	213,481.33	221,241.17	223,534.46
研发费用加计扣除的影响	-5,020,143.44	-3,048,290.10	-3,215,526.10
固定资产一次扣除的影响		-269,945.73	
所得税费用	20,844,474.53	20,447,332.20	18,846,929.23

50. 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	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利息收入	14,816,812.22	12,840,626.56	7,577,550.80
租金收入	3,953,530.67	4,422,790.50	3,667,414.28
政府补助收入	3,159,153.86	2,053,181.22	3,684,528.71
保证金、押金、备用金	20,600.00	470,000.00	1,023,505.80
其他	326,178.60	59,044.00	71,273.03

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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	2023 年度	2022 年度	2021 年度
合计	22, 276, 275. 35	19, 845, 642. 28	16, 024, 272. 62

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
销售费用支出	120, 942, 884. 70	196, 813, 664. 29	193, 286, 603. 10
管理费用及研发费用支出	31, 115, 923. 26	13, 589, 580. 01	16, 328, 282. 42
保证金、备用金	441, 170. 40	1, 041, 879. 00	1, 240, 160. 21
银行手续费	27, 075. 43	16, 987. 81	9, 503. 32
合计	152, 527, 053. 79	211, 462, 111. 11	210, 864, 549. 05

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
处置理财产品收到的现金	140, 561, 600. 00	70, 000, 000. 00	793, 500, 000. 00
合计	140, 561, 600. 00	70, 000, 000. 00	793, 500, 000. 00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
购买理财产品支付的现金	561, 123, 200. 00	60, 260, 325. 00	641, 393, 548. 39
合计	561, 123, 200. 00	60, 260, 325. 00	641, 393, 548. 39

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
上市费用	2, 270, 000. 00	2, 420, 000. 00	800, 000. 00
其他			14, 210. 07
合计	2, 270, 000. 00	2, 420, 000. 00	814, 210. 07

(2) 现金流量表补充资料

报表项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	150, 163, 103. 09	136, 514, 846. 89	126, 745, 876. 60
加：资产减值准备	676, 779. 37	180, 143. 96	97, 018. 47
信用减值损失	-2, 253, 158. 67	692, 904. 47	-434, 884. 07

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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	2023 年度	2022 年度	2021 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,383,738.89	12,080,922.21	11,220,973.02
无形资产摊销	997,095.45	981,057.72	909,688.62
长期待摊费用摊销	532,266.96	532,266.96	443,555.78
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	25,856.47	97,565.76	22,277.58
公允价值变动损失	310,454.08	-5,008,734.47	-10,768,968.57
投资损失	-3,170,233.47	-3,076,821.44	-5,174,441.67
递延所得税资产减少	3,158,123.07	-267,980.47	-2,872,539.08
递延所得税负债增加	290,026.55	1,337,662.28	1,446,175.81
存货的减少	-4,272,594.69	1,814,811.20	-2,264,327.42
经营性应收项目的减少	22,311,855.49	-4,337,645.09	-3,207,586.14
经营性应付项目的增加	-7,866,313.60	-9,923,859.59	26,314,819.96
其他	-13,281,647.27	9,396,915.22	9,254,519.02
经营活动产生的现金流量净额	161,005,351.72	141,014,055.61	151,731,003.77
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	86,346,480.24	421,417,638.30	344,889,918.30
减: 现金的期初余额	421,417,638.30	344,889,918.30	123,826,676.90
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	-335,071,158.06	76,527,720.00	221,063,241.40

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	86,346,480.24	421,417,638.30	344,889,918.30

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其中：库存现金	16,160.05	26,800.05	1,605.75
可随时用于支付的银行存款	86,330,320.19	421,390,838.25	344,888,312.55
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	86,346,480.24	421,417,638.30	344,889,918.30

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑保证金	6,724,295.00		920,000.00	承兑保证金使用受限
合计	6,724,295.00		920,000.00	—

51. 租赁

(1) 本公司作为出租人的经营租赁

项目	2023 年度租赁收入	2022 年度租赁收入	2021 年度租赁收入
房屋建筑物	3,605,142.47	3,571,604.89	3,377,985.16
合计	3,605,142.47	3,571,604.89	3,377,985.16

七、 研发支出

项目	2023年度	2022年度	2021年度
职工薪酬	15,760,733.20	12,836,996.78	10,762,666.10
技术服务费	8,427,204.51	3,491,562.82	6,113,324.87
材料与能耗费用	4,307,814.75	2,865,139.14	2,504,463.99
股份支付费	-2,795,192.23	2,179,403.51	2,022,165.60
折旧费用	848,495.14	855,449.67	866,637.74
临床试验费	6,116,118.84	580,848.60	1,389,880.06
其他	2,338,958.92	1,499,463.74	1,271,939.88
合计	35,004,133.13	24,308,864.26	24,931,078.24
其中：费用化研发支出	35,004,133.13	24,308,864.26	24,931,078.24
资本化研发支出			

报告各期无外购研发项目

八、 在其他主体中的权益

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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. 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。

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	2023 年 1 月 1 日	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其 他收益金额	本期其 他变动	2023 年 12 月 31 日
递延收益	27,017,250.23			387,250.23		26,630,000.00

(续)

会计科目	2022 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他收 益金额	本期其 他变动	2022 年 12 月 31 日
递延收益	27,224,653.99	630,000.00		837,403.76		27,017,250.23

(续)

会计科目	2021 年 1 月 1 日	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期其他 变动	2021 年 12 月 31 日
递延收益	27,708,957.83	2,350,000.00		2,834,303.84		27,224,653.99

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
其他收益	3,213,130.40	2,260,584.98	4,168,832.55

十、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注三、8。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。

各类风险管理目标和政策

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023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)

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。

(1) 信用风险

2023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2023年12月31日，应收账款前五名金额合计38,789,356.72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2023年12月31日金额，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融资产					
货币资金	93,070,775.24				93,070,775.24
交易性金融资产	390,851,778.90				390,851,778.90
应收账款	65,785,368.09				65,785,368.09
应收款项融资	27,720.00				27,720.00
其他应收款	101,610.91				101,610.91
一年内到期的非流动资产	66,414,926.97				66,414,926.97
其他非流动金融资产		10,231,123.29		23,769,168.95	34,000,292.24
其他非流动资产		21,310,191.29	20,047,342.47		41,357,533.76
金融负债					
应付账款	9,987,511.23				9,987,511.23
应付票据	6,724,295.00				6,724,295.00
其他应付款	15,408,547.30				15,408,547.30
应付职工薪酬	8,358,051.78				8,358,051.78

十一、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	2023 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		390,851,778.90		390,851,778.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		390,851,778.90		390,851,778.90
其中：债务工具投资		390,851,778.90		390,851,778.90
(二) 应收款项融资			27,720.00	27,720.00
(二) 其他非流动金融资产		34,000,292.24		34,000,292.24
持续以公允价值计量的资产总额		424,852,071.14	27,720.00	424,879,791.14

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，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基金的投资，对被投资单位进行估值确定公允价值。

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023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. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目应收款项融资,剩余期限较短,以账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

十二、 关联方及关联交易

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (人民币)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
山东赛星控股集团有限公司	山东济南	以自有资金从事投资活动	56300万元	68.62	68.62

本公司最终控制方为邹方明

(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。

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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）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
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
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
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
齐鲁血液透析（山东）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

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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
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
阳泉三鹤血液透析中心	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
阳泉安馨血液透析中心有限公司	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
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
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
济南三鹤同方管理咨询有限公司	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
承德中红食品有限公司	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
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
茵络（无锡）医疗器械有限公司	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

2021 年 1 月 1 日至 2023 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
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
浙江鑫柔科技有限公司	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
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
山东盛世宏业投资有限公司	其他关联方
上海顺赛医疗科技有限公司	其他关联方
上海顺赛鑫生物科技有限公司	其他关联方
福州顺赛生物科技有限公司	其他关联方
厦门永檀管理咨询有限公司	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
青岛洁家净家政服务有限公司	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

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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
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
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
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
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

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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
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
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

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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
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
Splendid Charm Limited	其他关联方
CSIDenim Company Limited	其他关联方
CSI Techttime 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

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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
厦门金林一号股权投资合伙企业（有限合伙）	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
水发集团有限公司	其他关联方
山东驿生堂医药科技有限公司	其他关联方

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。

1. 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	2023 年度	2022 年度	2021 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	
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
合计			34,295.03	130,389.41

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度	2021 年度
上海顺赛医疗科技有限公司	医疗器械	3,116,460.19	8,700,092.18	9,183,836.58
上海顺赛鑫生物科技有限公司	医疗器械	4,650,221.27		
福州顺赛生物科技有限公司	医疗器械	2,535,070.64	1,205,942.46	1,009,150.45
合计		10,301,752.10	9,906,034.64	10,192,987.03

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

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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)

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创业投资合伙企业(有限合伙)，公司尚未实际出资，源创创业亦尚未开展投资活动。2022 年 3 月，公司将所认缴的源创创业出资份额转让予上海艾轻，转让作价为 0.00 元。

(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		
			2023 年度	2022 年度	2021 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	2,063,858.05	2,030,320.45	1,836,700.72
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
齐鲁血液透析（山东）有限公司	孙村厂区-GSP 仓库	房屋租赁	1,541,284.42	363,302.76	363,302.76
合计			3,605,142.47	3,571,604.89	3,377,985.16

(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	2023 年度	2022 年度	2021 年度
薪酬合计	7,014,774.35	6,285,408.76	5,628,126.41

2. 关联方往来余额

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	山东赛克赛斯氢能有限公司			13,991.15

(2) 应收项目

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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)

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应收款	山东赛克赛斯 氢能源有限公 司			506,732.52

十三、 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 2023 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 2023 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。
2023 年度与 2022 年度会计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 2023 年 6 月变更为 2026 年 12 月。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	47,832,134.40
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
2023 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	-13,281,647.27

3. 以现金结算的股份支付情况

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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	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。

十四、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日, 公司无需要披露的或有事项。

十五、承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日, 公司无需要披露的重要承诺事项。

十六、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日, 公司进行利润分配, 除此事项外, 公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日, 公司无需要披露的其他重要事项。

十八、财务报表补充资料:

1. 非经常性损益明细表

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-25,856.47	-97,300.27	-21,123.44
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定	3,213,130.40	2,260,584.98	4,168,832.55

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 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	2023 年度	2022 年度	2021 年度
的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,859,779.39	8,085,555.91	15,943,410.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	129,174.92	1,141,389.63	469,134.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	500,560.64	26,809.54	20,761.35
小计	6,676,788.88	11,417,039.79	20,581,015.44
所得税影响额	1,005,565.71	1,712,555.97	3,094,652.32
合计	5,671,223.17	9,704,483.82	17,486,363.12

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、增值税加计抵免。

2. 净资产收益率及每股收益

2023 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	18.31	0.43	0.43
扣除非经常性损益后净利润	17.62	0.41	0.41

(续)

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)

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

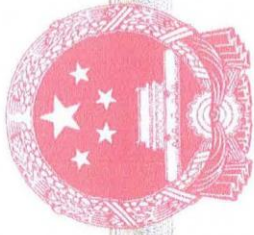
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

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

赛克赛斯生物科技股份有限公司

二〇二四年六月二十日





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙会计师事务所
执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小霞
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

2024年01月26日



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

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



中华人民共和国财政部制

注册号: 370100340004

发证日期: 1997 年 12 月 17 日

有效期: 1997 年 12 月 17 日



姓名: 毕强
性别: 男
出生日期: 1970-03-24
工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 济南分所
身份证号码: 330103700324201



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 the renewal.



2017年02月23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 the renewal.

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 the renewal.



2015年03月19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 the renewal.

2016年03月09日





证书编号: 110001580076
 Number of Certificate
 执业注册会计师: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2007 年 11 月 15 日
 Date of Issuance



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
 Working unit
 身份证号码: 370111197005292346
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 继续有效。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年 3月 4日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



中和正信会计师
 Zhonghezhengxin Accountant

山东分所

信永中和会计师
 Xinyongzhonghe Accountant

济南分所

2009年 11月 5日



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

姓名: 燕进

性别: 女

出生日期: 1970-05-29

工作单位: 信永中和会计师事务所

注册会计师

2010年度检验合格

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



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

姓名: 燕进

性别: 女

出生日期: 1970-05-29

工作单位: 信永中和会计师事务所