

上海昊海生物科技股份有限公司

已审财务报表

2021年度

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

| | |
|---|---------------------------------------|
| 业务报备统一编码: | 110002432022697004154 |
| 报告名称: | 上海昊海生物科技股份有限公司年报审计 |
| 报告文号: | 安永华明(2022)审字第60798948_B01号 |
| 被审(验)单位名称: | 上海昊海生物科技股份有限公司 |
| 会计师事务所名称: | 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 业务类型: | 财务报表审计 |
| 报告意见类型: | 无保留意见 |
| 报告日期: | 2022年03月28日 |
| 报备日期: | 2022年03月28日 |
| 签字人员: | 夏佳(110002433023), 郑潇(110002431619) |
|  | |
| (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息) | |

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

| | 页 | 次 |
|-----------------------------|----|-------|
| 审计报告 | 1 | - 8 |
| 已审财务报表 | | |
| 合并资产负债表 | 9 | - 11 |
| 合并利润表 | 12 | - 13 |
| 合并股东权益变动表 | 14 | - 15 |
| 合并现金流量表 | 16 | - 17 |
| 公司资产负债表 | 18 | - 19 |
| 公司利润表 | | 20 |
| 公司股东权益变动表 | 21 | - 22 |
| 公司现金流量表 | 23 | - 24 |
| 财务报表附注 | 25 | - 149 |
| 补充资料 | | |
| 1. 非经常性损益明细表 | | 1 |
| 2. 净资产收益率和每股收益 | | 2 |
| 3. 中国企业会计准则与国际财务报告准则编报差异调节表 | | 2 |



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2022）审字第60798948_B01号
上海昊海生物科技股份有限公司

上海昊海生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海昊海生物科技股份有限公司的财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的上海昊海生物科技股份有限公司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，公允反映了上海昊海生物科技股份有限公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60798948_B01号
上海昊海生物科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对： |
|---|--|
| <p>收入确认</p> <p>2021年度合并财务报表中的主营业务收入约为人民币17.59亿元；2021年度公司财务报表中的主营业务收入约为人民币4.31亿元。</p> <p>2021年度，上海昊海生物科技股份有限公司在相关商品的控制权转移给客户后确认收入。我们将收入确认作为关键审计事项，是由于收入确认存在较高的重大错报风险，包括其交易量引起的特别风险。</p> <p>财务报表附注中对收入确认的相关披露包含于附注三、22. 与客户之间的合同产生的收入、附注五、36. 营业收入及成本及附注十四、4. 营业收入及成本。</p> | <p>我们的审计程序包括：</p> <p>（1）我们通过与管理层讨论，了解收入确认的相关政策。</p> <p>（2）我们执行了收入确认的内部控制测试，并通过检查选取的样本执行了细节测试。</p> <p>（3）我们取得了和客户签订的销售合同，检查了有关收入确认和退货的关键条款。</p> <p>（4）我们从主要客户收到了记录交易额和应收账款余额的函证，并通过检查相关文档，对管理层提供的其对重大差异所进行的调节进行复核；我们对未回函的函证执行了替代程序。</p> <p>（5）我们比较分析了同一商品两年的收入情况。</p> <p>（6）我们检查了接近期末的交易以确定其是否被记录在了正确的会计期间。</p> |

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60798948_B01号
上海昊海生物科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

| 关键审计事项： | 该事项在审计中是如何应对： |
|---|---|
| 商誉及使用寿命不确定的无形资产减值测试 | |
| <p>2021年12月31日的合并财务报表中，商誉的账面价值为人民币4.07亿元，使用寿命不确定的无形资产账面价值为人民币1.01亿元。管理层需要至少每年对商誉与使用寿命不确定的无形资产进行减值测试，该减值测试以各个资产组的可收回价值为基础。</p> <p>我们将上述减值测试作为关键审计事项，是由于管理层对商誉及使用寿命不确定的无形资产的减值测试过程较为复杂且涉及到重大判断及估计，包括其预计未来现金流的主观性、其采用的相关增长率和折现率的适当性等。</p> <p>财务报表附注中对商誉及使用寿命不确定的无形资产减值的相关披露包含于附注三、16. 无形资产、附注三、17. 资产减值、附注三、29. 重大会计判断和估计、附注五、12. 无形资产及附注五、13. 商誉。</p> | <p>我们的审计程序包括：</p> <p>（1）我们邀请内部估值专家协助我们对由于企业合并而产生的商誉与使用寿命不确定的无形资产进行的减值测试中所使用的重大假设和模型（包括折现率及增长率）进行评估。</p> <p>（2）我们评估了评估专家的胜任能力、专业素质和客观性。</p> <p>（3）我们通过对未来的收入和经营业绩的预测与各个资产组的历史业绩和业务发展计划的比较，对相关预测进行了评价。</p> <p>（4）我们检查了相关披露是否恰当。</p> |

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60798948_B01号
上海昊海生物科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

| 关键审计事项： | 该事项在审计中是如何应对： |
|--|---|
| <p>企业合并</p> <p>2021年8月，上海昊海生物科技股份有限公司以合计人民币2.24亿元（人民币2.05亿元及欧元0.025亿元）的对价完成了对欧华美科（天津）医学科技有限公司的63.64%的股权收购以及其下属公司Bioxis Pharmaceuticals合计65.61%的股权收购，同时确认了商誉人民币0.22亿元和无形资产人民币2.24亿元。管理层聘请外部评估机构对收购日可辨认资产和负债的公允价值进行评估，并出具的收购对价分摊报告确认收购。</p> <p>我们将企业合并作为关键审计事项，是由于收购过程中识别可辨认资产和负债的公允价值的评估在很大程度上依赖于管理层的估计和判断，而对这些会计估计的复核需要高水平的专业判断。</p> <p>财务报表附注中对企业合并的相关披露包含于附注三、4. 企业合并及附注六、1. 非同一控制企业合并。</p> | <p>我们的审计程序包括：</p> <p>（1）管理层聘请了外部评估专家参与企业合并的相关估值工作，我们评估了该外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性，并邀请内部评估专家参考历史经验、管理层所作的估计和市场实务对非流动资产估值所采用的估值方法和估值假设（包括折现率及增长率）进行了复核。</p> <p>（2）我们检查了相关披露是否恰当。</p> |

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60798948_B01号
上海昊海生物科技股份有限公司

四、其他信息

上海昊海生物科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、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，管理层负责评估上海昊海生物科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海昊海生物科技股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60798948_B01号
上海昊海生物科技股份有限公司

六、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (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，就可能导致对上海昊海生物科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海昊海生物科技股份有限公司不能持续经营。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60798948_B01号
上海昊海生物科技股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就上海昊海生物科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60798948_B01号
上海昊海生物科技股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：夏 佳
（项目合伙人）



中国注册会计师：郑 潇



中国 北京

2022年3月28日

上海昊海生物科技股份有限公司

合并资产负债表

2021年12月31日

单位：人民币元

| 资产 | 附注五 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|----------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 1 | 2,901,402,136.28 | 3,143,566,040.32 |
| 交易性金融资产 | 2 | 11,077,958.84 | 22,364,302.54 |
| 应收账款 | 3 | 370,503,253.97 | 333,527,490.76 |
| 预付款项 | 4 | 55,656,408.66 | 43,720,585.79 |
| 其他应收款 | 5 | 19,180,554.14 | 11,653,207.22 |
| 存货 | 6 | 354,765,098.16 | 255,126,944.53 |
| 流动资产合计 | | 3,712,585,410.05 | 3,809,958,571.16 |
| 非流动资产 | | | |
| 长期股权投资 | 7 | 51,412,381.64 | 50,219,331.97 |
| 其他权益工具投资 | 8 | 573,935,074.46 | 405,279,267.43 |
| 固定资产 | 9 | 819,509,191.39 | 532,304,249.03 |
| 在建工程 | 10 | 369,565,359.29 | 441,012,381.29 |
| 使用权资产 | 11 | 45,053,607.35 | 27,823,346.09 |
| 无形资产 | 12 | 783,143,298.65 | 578,887,032.44 |
| 商誉 | 13 | 406,900,959.24 | 385,490,081.16 |
| 长期待摊费用 | 14 | 7,962,163.06 | 4,699,989.48 |
| 递延所得税资产 | 15 | 49,356,134.15 | 26,186,276.59 |
| 其他非流动资产 | 16 | 130,931,836.91 | 36,844,861.52 |
| 非流动资产合计 | | 3,237,770,006.14 | 2,488,746,817.00 |
| 资产总计 | | 6,950,355,416.19 | 6,298,705,388.16 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海昊海生物科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日

单位：人民币元

| | 附注五 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|----------------|-----|----------------|----------------|
| 负债和股东权益 | | | |
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 17 | 25,184,398.63 | 78,691,413.10 |
| 应付账款 | 18 | 46,264,074.55 | 28,032,404.05 |
| 合同负债 | 19 | 46,508,997.82 | 16,162,197.79 |
| 应付职工薪酬 | 20 | 78,697,949.25 | 56,366,490.75 |
| 应交税费 | 21 | 17,778,797.45 | 32,922,546.12 |
| 其他应付款 | 22 | 255,600,868.12 | 212,573,698.05 |
| 一年内到期的非流动负债 | 23 | 17,237,425.93 | 9,016,553.20 |
| 流动负债合计 | | 487,272,511.75 | 433,765,303.06 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 24 | 9,884,797.36 | 581,763.10 |
| 租赁负债 | 25 | 29,608,246.87 | 19,790,546.31 |
| 长期应付款 | 26 | 8,109,850.00 | 4,500,000.00 |
| 预计负债 | 27 | 1,764,906.65 | - |
| 递延收益 | 28 | 9,402,298.82 | 3,543,816.62 |
| 递延所得税负债 | 15 | 157,910,096.64 | 102,281,513.65 |
| 其他非流动负债 | 29 | 186,117,750.00 | - |
| 非流动负债合计 | | 402,797,946.34 | 130,697,639.68 |
| 负债总计 | | 890,070,458.09 | 564,462,942.74 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

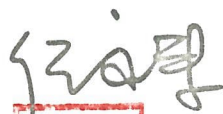
上海昊海生物科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日

单位：人民币元

| 负债和股东权益 | 附注五 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------------|-----|------------------|------------------|
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 30 | 175,822,100.00 | 177,206,600.00 |
| 资本公积 | 31 | 3,090,857,666.76 | 3,259,539,312.91 |
| 减：库存股 | 32 | - | 28,263,248.47 |
| 其他综合收益 | 33 | 48,132,247.09 | 36,195,728.65 |
| 盈余公积 | 34 | 88,922,650.00 | 88,922,650.00 |
| 未分配利润 | 35 | 2,309,724,975.64 | 1,957,147,472.81 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 5,713,459,639.49 | 5,490,748,515.90 |
| 少数股东权益 | | 346,825,318.61 | 243,493,929.52 |
| 股东权益合计 | | 6,060,284,958.10 | 5,734,242,445.42 |
| 负债和股东权益总计 | | 6,950,355,416.19 | 6,298,705,388.16 |

本财务报表由以下人士签署：

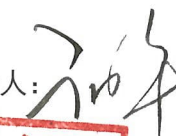
法定代表人：




财务负责人：




会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司
合并利润表
2021年度

单位：人民币元

| | 附注五 | 2021年 | 2020年 |
|--------------------|-----|------------------|------------------|
| 营业收入 | 36 | 1,766,994,314.08 | 1,332,427,030.95 |
| 减：营业成本 | 36 | 492,921,606.15 | 334,004,078.40 |
| 税金及附加 | 37 | 12,689,671.49 | 9,619,958.43 |
| 销售费用 | 38 | 612,339,860.25 | 555,727,156.23 |
| 管理费用 | 39 | 282,517,274.17 | 214,164,065.55 |
| 研发费用 | 40 | 167,596,908.59 | 126,474,113.18 |
| 财务费用 | 41 | (84,853,867.07) | (99,123,141.67) |
| 其中：利息费用 | 41 | 4,963,085.20 | 4,905,058.10 |
| 利息收入 | 41 | 96,318,175.81 | 108,459,332.13 |
| 加：其他收益 | 42 | 33,879,506.92 | 33,882,111.26 |
| 投资收益 | 43 | 62,171,577.95 | 36,845,201.39 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 2,193,407.27 | (130,630.36) |
| 公允价值变动收益 | 44 | 23,675.29 | - |
| 信用减值损失 | 45 | 3,181,761.84 | 1,369,272.26 |
| 资产减值损失 | 46 | 686,646.10 | (3,970,011.39) |
| 资产处置收益 | 47 | (315,766.96) | (677,111.07) |
| 营业利润 | | 383,410,261.64 | 259,010,263.28 |
| 加：营业外收入 | 48 | 464,580.44 | 443,414.57 |
| 减：营业外支出 | 49 | 1,224,559.53 | 2,428,921.49 |
| 利润总额 | | 382,650,282.55 | 257,024,756.36 |
| 减：所得税费用 | 51 | 35,366,249.76 | 30,686,282.23 |
| 净利润 | | 347,284,032.79 | 226,338,474.13 |
| 按经营持续性分类 | | | |
| 持续经营净利润 | | 347,284,032.79 | 226,338,474.13 |
| 按所有权归属分类 | | | |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 352,235,233.39 | 230,070,084.81 |
| 少数股东损益 | | (4,951,200.60) | (3,731,610.68) |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司
合并利润表（续）
2021年度

单位：人民币元

| | 附注五 | 2021年 | 2020年 |
|---------------------|-----|-----------------|-----------------|
| 其他综合收益的税后净额 | 33 | 97,066,213.69 | (22,193,186.88) |
| 归属于母公司股东的 | | | |
| 其他综合收益的税后净额 | 33 | 100,189,837.88 | (19,103,240.98) |
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | 113,890,112.79 | (8,229,911.72) |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 外币财务报表折算差额 | | (13,700,274.91) | (10,873,329.26) |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 33 | (3,123,624.19) | (3,089,945.90) |
| 综合收益总额 | | 444,350,246.48 | 204,145,287.25 |
| 其中： | | | |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 452,425,071.27 | 210,966,843.83 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | (8,074,824.79) | (6,821,556.58) |
| 每股收益 | 52 | | |
| 基本每股收益 | | 2.00 | 1.30 |
| 稀释每股收益 | | 2.00 | 1.30 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司

合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

2021年度

| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | |
|-----------------|----------------|------------------|-----------------|-----------------|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | | | 小计 |
| 一、上年年末余额 | 177,206,600.00 | 3,259,539,312.91 | 28,263,248.47 | 36,195,728.65 | 88,922,650.00 | 1,957,147,472.81 | 5,490,748,515.90 | 243,493,929.52 | 5,734,242,445.42 |
| 二、本年增减变动金额 | - | - | - | 100,189,837.88 | - | 352,235,233.39 | 452,425,071.27 | (8,074,824.79) | 444,350,246.48 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (二) 股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 非同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 回购H股股票 | - | - | 44,907,712.84 | - | - | - | (44,907,712.84) | 264,570,476.33 | (44,907,712.84) |
| 3 注销H股股票 | (1,384,500.00) | (71,786,461.31) | (73,170,961.31) | - | - | - | - | - | - |
| 4 回购少数股东权益 | - | (20,835,754.61) | - | - | - | - | (20,835,754.61) | (33,105,942.68) | (53,941,697.29) |
| 5 授予少数股东的股份赎回权 | - | (76,059,430.23) | - | - | - | - | (76,059,430.23) | (110,058,319.77) | (186,117,750.00) |
| 6 少数股东投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | (87,911,050.00) | (87,911,050.00) | (15,000,000.00) | (102,911,050.00) |
| 1 对股东的分配 | - | - | - | - | - | (87,911,050.00) | (87,911,050.00) | (15,000,000.00) | (102,911,050.00) |
| (四) 股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 其他综合收益结转未分配利润 | - | - | - | (88,253,319.44) | - | 88,253,319.44 | - | - | - |
| 三、本年年末余额 | 175,822,100.00 | 3,090,857,666.76 | - | 48,132,247.09 | 88,922,650.00 | 2,309,724,975.64 | 5,713,459,639.49 | 346,825,318.61 | 6,060,284,958.10 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)

2021年度

单位: 人民币元

2020年度

| | 股本 | 资本公积 | 减: 库存股 | 归属于母公司股东权益 | | | 小计 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|---------------|----------------|------------------|-----------------|-----------------|---------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | | | | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | | | |
| 一、 上年年末余额 | 177,845,300.00 | 3,281,590,716.86 | - | 59,803,860.42 | 88,922,650.00 | 1,846,617,117.21 | 5,454,779,644.49 | 198,572,887.20 | 5,653,352,531.69 |
| 二、 本年增减变动金额 | - | - | - | (19,103,240.98) | - | 230,070,084.81 | 210,966,843.83 | (6,821,556.58) | 204,145,287.25 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | 16,896,232.31 | 16,896,232.31 |
| (二) 股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 非同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 回购H股股票 | - | (50,953,352.42) | - | - | - | - | (50,953,352.42) | - | (50,953,352.42) |
| 3 注销H股股票 | (638,700.00) | (22,051,403.95) | (22,690,103.95) | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | (124,044,620.00) | (124,044,620.00) | - | (124,044,620.00) |
| 1 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | - | 34,846,366.59 | 34,846,366.59 |
| 2 取消对少数股东的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 股东权益内部结转 | - | - | - | (4,504,890.79) | - | 4,504,890.79 | - | - | - |
| 其他综合收益结转未分配利润 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 三、 本年年末余额 | 177,206,600.00 | 3,259,539,312.91 | 28,263,248.47 | 36,195,728.65 | 88,922,650.00 | 1,957,147,472.81 | 5,490,748,515.90 | 243,493,929.52 | 5,734,242,445.42 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海昊海生物科技股份有限公司
合并现金流量表
2021年12月31日

单位：人民币元

| | 附注五 | 2021年 | 2020年 |
|---------------------------|-----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,879,885,869.73 | 1,453,289,719.87 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | 34,462,719.49 | 38,890,439.98 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,914,348,589.22 | 1,492,180,159.85 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 471,334,469.56 | 294,248,132.53 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 412,680,340.13 | 303,474,768.20 |
| 支付的各项税费 | | 140,157,559.25 | 120,615,601.47 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 53 | 547,890,117.01 | 511,768,195.58 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,572,062,485.95 | 1,230,106,697.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 342,286,103.27 | 262,073,462.07 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,411,031,828.04 | 1,320,137,779.09 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 146,327,532.20 | 148,296,469.02 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 211,860.17 | 523,212.44 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 53 | - | 79,803,124.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,557,571,220.41 | 1,548,760,584.55 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 272,097,336.09 | 195,857,521.99 |
| 投资支付的现金 | | 1,385,288,576.36 | 993,442,073.74 |
| 取得子公司所支付的现金 | | 48,275,358.32 | 42,538,282.93 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,705,661,270.77 | 1,231,837,878.66 |
| 投资活动（使用）/产生的现金流量净额 | | (148,090,050.36) | 316,922,705.89 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司
合并现金流量表（续）
2021年12月31日

单位：人民币元

| | 附注五 | 2021年 | 2020年 |
|----------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| 三、筹资活动使用的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 5,000,000.00 | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投 资收到的现金 | | 5,000,000.00 | - |
| 取得借款收到的现金 | | 38,008,922.62 | 113,989,201.02 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 53 | 50,000,000.00 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | <u>93,008,922.62</u> | <u>113,989,201.02</u> |
| 偿还债务支付的现金 | | 95,538,249.24 | 49,889,917.15 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付 的现金 | | 105,910,641.32 | 135,684,959.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东 的股利、利润 | | 15,000,000.00 | 8,370,675.04 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 53 | <u>122,811,424.57</u> | <u>118,477,722.59</u> |
| 筹资活动现金流出小计 | | <u>324,260,315.13</u> | <u>304,052,598.74</u> |
| 筹资活动使用的现金流量净额 | | <u>(231,251,392.51)</u> | <u>(190,063,397.72)</u> |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| | | <u>(6,939,169.00)</u> | <u>(5,551,284.00)</u> |
| 五、现金及现金等价物净（减少）/增加额 | | | |
| | 54 | <u>(43,994,508.60)</u> | <u>383,381,486.24</u> |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | 54 | <u>1,327,887,460.94</u> | <u>944,505,974.70</u> |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | | | |
| | 54 | <u>1,283,892,952.34</u> | <u>1,327,887,460.94</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司
 资产负债表
 2021年12月31日

单位：人民币元

| 资产 | 附注十四 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|----------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | | 1,787,993,789.94 | 1,513,982,249.78 |
| 交易性金融资产 | | 4,328,833.84 | 3,720,233.34 |
| 应收账款 | 1 | 62,116,249.79 | 66,957,122.59 |
| 预付款项 | | 14,205,014.66 | 14,938,809.04 |
| 其他应收款 | 2 | 648,972,480.48 | 1,694,841,665.94 |
| 存货 | | 51,827,157.56 | 34,928,815.45 |
| 其他流动资产 | | 2,730,286.83 | - |
| 流动资产合计 | | <u>2,572,173,813.10</u> | <u>3,329,368,896.14</u> |
| 非流动资产 | | | |
| 长期股权投资 | 3 | 1,628,101,556.28 | 1,187,306,344.57 |
| 其他权益工具投资 | | 209,449,668.72 | 110,924,105.24 |
| 固定资产 | | 171,041,958.01 | 150,625,276.47 |
| 在建工程 | | 317,586,748.69 | 215,476,428.45 |
| 使用权资产 | | 4,960,193.93 | 5,409,639.74 |
| 无形资产 | | 125,460,697.84 | 132,760,893.52 |
| 长期待摊费用 | | 2,465,119.05 | 873,363.78 |
| 递延所得税资产 | | 5,641,146.12 | 4,691,834.13 |
| 其他非流动资产 | | 1,333,467.47 | 4,319,516.19 |
| 非流动资产合计 | | <u>2,466,040,556.11</u> | <u>1,812,387,402.09</u> |
| 资产总计 | | <u>5,038,214,369.21</u> | <u>5,141,756,298.23</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司
 资产负债表（续）
 2021年12月31日

单位：人民币元

| 负债和股东权益 | 附注十四 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | | - | 50,000,000.00 |
| 应付账款 | | 4,321,136.61 | 6,183,384.19 |
| 合同负债 | | 5,805,664.97 | 4,523,061.79 |
| 应付职工薪酬 | | 21,549,548.77 | 20,272,293.42 |
| 应交税费 | | 13,603,622.73 | 17,739,399.33 |
| 其他应付款 | | 623,597,208.30 | 807,249,428.68 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 4,088,820.83 | 1,184,546.90 |
| 流动负债合计 | | 672,966,002.21 | 907,152,114.31 |
| 非流动负债 | | | |
| 租赁负债 | | 647,260.64 | 4,248,890.76 |
| 递延收益 | | 4,699,999.96 | 1,094,332.00 |
| 递延所得税负债 | | 9,150,917.09 | - |
| 非流动负债合计 | | 14,498,177.69 | 5,343,222.76 |
| 负债合计 | | 687,464,179.90 | 912,495,337.07 |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | | 175,822,100.00 | 177,206,600.00 |
| 减：库存股 | | - | 28,263,248.47 |
| 资本公积 | | 3,177,079,900.81 | 3,248,866,362.12 |
| 其他综合收益 | | 51,855,196.88 | (5,201,532.08) |
| 盈余公积 | | 88,922,650.00 | 88,922,650.00 |
| 未分配利润 | | 857,070,341.62 | 747,730,129.59 |
| 股东权益合计 | | 4,350,750,189.31 | 4,229,260,961.16 |
| 负债和股东权益总计 | | 5,038,214,369.21 | 5,141,756,298.23 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司
 利润表
 2021年度

单位：人民币元

| | 附注十四 | 2021年 | 2020年 |
|-----------------|------|-----------------|-----------------|
| 营业收入 | 4 | 446,147,471.60 | 388,118,970.68 |
| 减：营业成本 | 4 | 95,772,381.34 | 104,088,313.72 |
| 税金及附加 | | 4,924,953.72 | 4,465,289.31 |
| 销售费用 | | 239,920,639.55 | 223,866,965.91 |
| 管理费用 | | 76,235,141.07 | 53,894,002.03 |
| 研发费用 | | 50,875,606.22 | 36,480,633.60 |
| 财务费用 | | (52,872,827.50) | (50,815,142.44) |
| 其中：利息费用 | | 1,136,043.63 | 1,052,346.32 |
| 利息收入 | | 54,832,213.03 | 52,591,914.62 |
| 加：其他收益 | | 17,297,512.14 | 14,559,908.10 |
| 投资收益 | 5 | 151,030,956.31 | 95,961,904.75 |
| 其中：对合营企业的投资收益 | | 2,100,000.00 | - |
| 信用减值损失 | | 657,471.78 | 4,225,985.32 |
| 资产减值损失 | | - | (281,184.69) |
| 资产处置收益 | | (6,807.53) | (390,995.72) |
| 营业利润 | | 200,270,709.90 | 130,214,526.31 |
| 加：营业外收入 | | 199,000.00 | 442,000.00 |
| 减：营业外支出 | | 249,456.77 | 251,804.65 |
| 利润总额 | | 200,220,253.13 | 130,404,721.66 |
| 减：所得税费用 | | 2,968,991.10 | 5,545,825.13 |
| 净利润 | | 197,251,262.03 | 124,858,896.53 |
| 按经营持续性分类 | | | |
| 持续经营净利润 | | 197,251,262.03 | 124,858,896.53 |
| 其他综合收益的税后净额 | | 57,056,728.96 | (8,488,914.05) |
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | 57,056,728.96 | (8,488,914.05) |
| 综合收益总额 | | 254,307,990.99 | 116,369,982.48 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司
股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

2021年度

| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|---------------|----------------|------------------|-----------------|----------------|---------------|-----------------|------------------|
| 一、本年年初余额 | 177,206,600.00 | 3,248,866,362.12 | 28,263,248.47 | (5,201,532.08) | 88,922,650.00 | 747,730,129.59 | 4,229,260,961.16 |
| 二、本年增减变动金额 | - | - | - | 57,056,728.96 | - | 197,251,262.03 | 254,307,990.99 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | |
| 1 回购H股股票 | - | - | 44,907,712.84 | - | - | - | (44,907,712.84) |
| 2 注销H股股票 | (1,384,500.00) | (71,786,461.31) | (73,170,961.31) | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | | | | | | | |
| 1 对股东的分配 | - | - | - | - | - | (87,911,050.00) | (87,911,050.00) |
| 三、本年年末余额 | 175,822,100.00 | 3,177,079,900.81 | - | 51,855,196.88 | 88,922,650.00 | 857,070,341.62 | 4,350,750,189.31 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊生物科技股份有限公司
 股东权益变动表 (续)

2021 年度

单位：人民币元

2020 年度

| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|---------------|----------------|------------------|-----------------|----------------|---------------|------------------|------------------|
| 一、本年年初余额 | 177,845,300.00 | 3,270,917,766.07 | - | (435,151.08) | 88,922,650.00 | 750,638,386.11 | 4,287,888,951.10 |
| 二、本年增减变动金额 | - | - | - | (8,488,914.05) | - | 124,858,896.53 | 116,369,982.48 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | (8,488,914.05) | - | 124,858,896.53 | 116,369,982.48 |
| (二) 股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 回购H股股票 | - | - | 50,953,352.42 | - | - | - | (50,953,352.42) |
| 2 注销H股股票 | (638,700.00) | (22,051,403.95) | (22,690,103.95) | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | (124,044,620.00) | (124,044,620.00) |
| 1 对股东的分配 | - | - | - | - | - | (124,044,620.00) | (124,044,620.00) |
| (四) 股东权益内部结转 | - | - | - | 3,722,533.05 | - | (3,722,533.05) | - |
| 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | 3,722,533.05 | - | (3,722,533.05) | - |
| 三、本年年末余额 | 177,206,600.00 | 3,248,866,362.12 | 28,263,248.47 | (5,201,532.08) | 88,922,650.00 | 747,730,129.59 | 4,229,260,961.16 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司
现金流量表
2021年度

单位：人民币元

| | 2021年 | 2020年 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 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 | 459,422,998.45 | 407,837,908.17 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 57,989,613.38 | 18,164,328.23 |
| 经营活动现金流入小计 | 517,412,611.83 | 426,002,236.40 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 63,775,351.02 | 36,181,319.87 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 103,558,510.31 | 75,292,563.54 |
| 支付的各项税费 | 55,837,140.47 | 32,242,523.28 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 248,816,453.99 | 234,717,018.98 |
| 经营活动现金流出小计 | 471,987,455.79 | 378,433,425.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 45,425,156.04 | 47,568,810.73 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 90,000,000.00 | 120,001,385.66 |
| 取得投资收益收到的现金 | 205,863,169.34 | 101,703,819.37 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 30,000.00 | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 4,855,339,800.28 | 2,390,947,007.98 |
| 投资活动现金流入小计 | 5,151,232,969.62 | 2,612,652,213.01 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 159,937,372.40 | 63,110,972.32 |
| 投资支付的现金 | 513,645,211.71 | 181,864,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 4,009,912,846.60 | 2,307,646,783.27 |
| 投资活动现金流出小计 | 4,683,495,430.71 | 2,552,621,755.59 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 467,737,538.91 | 60,030,457.42 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司
 现金流量表（续）
 2021 年度

单位：人民币元

| | <u>2021年</u> | <u>2020年</u> |
|---------------------|------------------|------------------|
| 三、 筹资活动使用的现金流量： | | |
| 借款所收到的现金 | - | 50,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 50,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 50,000,000.00 | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 88,635,602.92 | 124,862,011.52 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 52,627,817.87 | 52,936,973.36 |
| 筹资活动现金流出小计 | 191,263,420.79 | 177,798,984.88 |
| 筹资活动使用的现金流量净额 | (191,263,420.79) | (127,798,984.88) |
| 四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | (337,734.00) | (446,059.00) |
| 五、 现金及现金等价物增加/（减少）额 | 321,561,540.16 | (20,645,775.73) |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | 479,565,961.29 | 500,211,737.02 |
| 六、 年末现金及现金等价物余额 | 801,127,501.45 | 479,565,961.29 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

上海昊海生物科技股份有限公司（“本公司”）前身为上海昊海生物科技有限公司（“昊海有限”）是一家在中华人民共和国上海市注册成立的有限责任公司，于2007年1月24日成立。2010年8月2日，经上海市工商行政管理局批准，本公司整体变更为股份有限公司，并更名为上海昊海生物科技股份有限公司，换发了注册号为310227001319578的企业法人营业执照，注册资本为人民币120,000,000.00元。本公司于2015年4月30日及2015年5月28日在香港联合交易所有限公司（“香港联交所”）分别发行H股普通股股票40,000,000股及45,300股，每股面值人民币1元；于2019年10月30日在上海证券交易所（“上交所”）发行A股普通股股票17,800,000股，每股面值人民币1元，股本合计达到人民币177,845,300.00元。本公司的统一社会信用代码为：91310000797066532Q，注册地址为上海市松江工业区洞泾路5号。本公司办公总部位于上海市长宁区虹桥路1386号文广大厦23楼。本公司于2020年3月27日至2020年9月3日期间回购H股股票1,223,200股，其中638,700股于2020年7月3日完成注销，其余584,500股于2021年3月19日完成注销。本公司于2021年4月26日至2021年5月14日期间回购H股股票800,000股，均于2021年7月14日完成注销。

本公司及子公司（以下统称“本集团”）从事生物制剂、生物材料、生物工程产品、医疗器械、化学药品的生产和销售；医疗器械经营；从事医药科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，对医药行业的投资，实业投资，从事货物及技术的进出口业务。本集团主要研发、生产及销售医用透明质酸钠凝胶、外用重组人表皮生长因子、医用几丁糖类、医用胶原蛋白、人工晶体、眼科植入物及其配套产品，属于生物医药行业。

本集团的实际控制人为蒋伟、游捷夫妇。

本财务报表业经本公司董事会于2022年3月28日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，报告期内变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下企业合并（续）

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致；对子公司存在的与本公司不一致的会计期间，已由子公司按照本公司的会计期间另行编报财务报表供合并之用。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用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，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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（a）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（b）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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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。当且仅当本集团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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

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：

以摊余成本计量的债务工具投资

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：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融负债分类和计量

本集团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、其他金融负债。其他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：

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，包括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。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，除由本集团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；如果由本集团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，本集团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，金融负债才可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。

企业在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能在初始确认后重新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。

按照上述条件，本集团指定的这类金融负债主要包括非同一控制下企业合并中产生的或有对价。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

金融负债的后续计量取决于其分类：（续）

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团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务工具投资及应收款项进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款及其他应收款金融工具的预期信用损失。

关于本集团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、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

金融资产转移

本集团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。

本集团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，分别下列情况处理：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。

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。

10. 存货

存货包括原材料、在产品、自制半成品、产成品、贸易商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料及产成品按单个存货项目计提。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

| | 使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|---------|--------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 20-40年 | 0-5% | 2.4%-5% |
| 机器设备 | 3-10年 | 1-10% | 9%-31.7% |
| 仪器仪表 | 3-10年 | 1-10% | 9.5%-33.3% |
| 运输工具 | 1-10年 | 2-10% | 9.5%-47.5% |
| 办公及其他设备 | 3-10年 | 1-5% | 9.5%-33.3% |
| 装修 | 5-10年 | 0% | 10%-20% |

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业经济利益的，适用不同折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

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以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、无形资产和长期待摊费用。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- （2） 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

三、重要会计政策及会计估计（续）

15. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均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，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

16. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

| | 使用寿命 |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 20-50年 |
| 专利权 | 10年 |
| 非专利技术 | 5-15年 |
| 软件 | 3-10年 |
| 客户关系 | 3-15年 |
| 独家经销权 | 10年 |
| 品牌 | 10年/不确定 |

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 无形资产（续）

品牌系本集团收购Aaren Scientific Inc. 亲水性丙烯酸及聚甲基丙烯酸甲酯(PMMA)人工晶状体产品业务（“Aaren业务”）和Contamac Holdings Limited（“Contamac Holdings”）及其子公司（“Contamac集团”）所取得的使用寿命不确定的无形资产以及收购欧华美科（天津）医学科技有限公司（“欧华美科”）及包括Bioxis Pharmaceuticals（“Bioxis”）在内的欧华美科各子公司（合称“欧华集团”）所取得的使用寿命为10年的无形资产。

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的无形资产的摊销费用，予以资本化，其他摊销费用计入当期损益。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

本集团将内部研究开发项目的支出，区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，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

| | 摊销期 |
|--------------|------|
| 经营租入固定资产改良支出 | 2-5年 |

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 职工薪酬

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

短期薪酬

在职工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。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

20. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1） 该义务是本集团承担的现时义务；
- （2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3） 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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

22. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。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。

销售商品合同

本集团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。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，除对医院的人工晶体产品销售收入确认的时点是医院实际使用货物之时以外，其余均以经销商、直销客户及配送商验收时点确认收入。本集团在确定收入确认时点时，主要考虑下列因素：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、商品实物的转移、客户接受该商品。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 与客户之间的合同产生的收入（续）

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含设备技术服务履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法，根据评估已实现的结果确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、21进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

24. 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，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1） 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团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，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1） 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 所得税（续）

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

26. 租赁

租赁的识别

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

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、15和附注三、20。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币50,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线计入相关的资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 租赁（续）

作为承租人（续）

新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对所有的租赁采用简化方法：

- （1）减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；
- （2）减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额；
- （3）综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本集团不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债。

27. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资和交易性金融资产。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 公允价值计量（续）

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小层次输入值，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。

每个资产负债表日，本集团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。

29. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团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，本集团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。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，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时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型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，本集团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。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、12。

无形资产的使用寿命

本集团综合各方面因素判断，确定无形资产能为企业带来的经济利益的期限。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。无形资产预期不能为企业带来经济利益时，将该无形资产的账面价值予以转销。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、13。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

质量保证

本集团对具有类似特征的合同组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率，本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

评估可变对价的限制

本集团对可变对价进行估计时，考虑能够合理获得的所有信息，包括历史信息、当前信息以及预测信息，在合理的数量范围内估计各种可能发生的对价金额以及概率。包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本集团在评估与可变对价相关的不确定性消除时，累计已确认的收入金额是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及转回金额的比重。本集团在每一资产负债表日，重新评估可变对价金额，包括重新评估对可变对价的估计是否受到限制，以反映报告期末存在的情况以及报告期内发生的情况变化。

30. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

根据《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》，可以对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。作为承租人，本集团对于2020年1月1日起发生租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法（参见附注三、26），2021年度未发生相关租金减让（2020年：相关租金减让计入本年利润的金额为人民币1,054,099.12元）。

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税

- 本公司及本集团下属注册于中国大陆地区的子公司应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

本集团下属子公司上海其胜生物制剂有限公司（“其胜生物”）系用微生物、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一般纳税人企业。自2014年7月1日起，根据财税(2014)57号文《关于简并增值税征收率政策的通知》的规定，选用简易办法依照3%征收率计算缴纳增值税，采购发生的进项税额不可抵扣。

本集团下属英国子公司本年度适用的增值税税率为20%。

本集团下属法国子公司本年度适用的增值税税率为20%。

本集团下属以色列子公司本年度适用的增值税税率为17%。

城市维护建设税（注1）

- 按实际缴纳的流转税的5%或7%计缴。

教育费附加

- 按实际缴纳的流转税的3%计缴。

地方教育费附加

- 按实际缴纳的流转税的2%计缴。

企业所得税（注2）

- 本年度按应纳税所得额的15%、16.5%、19%、21%、23%、25%或28%计缴。

四、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

注1： 本公司、本集团下属子公司其胜生物、美束医学科技（上海）有限公司以及上海沂美美容仪器有限公司按实际缴纳的流转税的5%计缴城市维护建设税；本集团下属子公司上海建华精细生物制品有限公司（“建华生物”）、河南宇宙人工晶状体研制有限公司（“河南宇宙”）、深圳市新产业眼科新技术有限公司（“深圳新产业”）、珠海艾格医疗科技开发有限公司（“珠海艾格”）、杭州爱晶伦科技有限公司（“杭州爱晶伦”）、青岛华元精细生物制品有限公司（“青岛华元”）以及欧华美科、欧华美科北投（天津）医学科技有限公司、欧华美科东投（天津）医学科技有限公司、欧华美科南投（天津）医学科技有限公司、欧华美科（天津）医疗器械销售有限公司、三河市镭科光电科技有限公司（“镭科光电”）、上海亨泰视觉科技有限公司（“亨泰视觉”）以及河北鑫视康隐形眼镜有限公司（“河北鑫视康”）按实际缴纳的流转税的7%计缴城市维护建设税。

注2： 本公司及本集团下属子公司其胜生物、建华生物、河南宇宙、青岛华元、杭州爱晶伦以及镭科光电本年度适用的企业所得税税率为15%；本集团下属其他注册于中国大陆地区的子公司本年度适用的企业所得税税率为25%；本集团下属香港子公司本年度适用的利得税税率为16.5%；本集团下属以色列子公司本年度适用的企业所得税税率为23%；本集团下属美国子公司本年度适用的企业所得税税率为21%；本集团下属英国子公司本年度适用的企业所得税税率为19%；本集团下属法国子公司本年度适用的企业所得税税率为28%。

2. 税收优惠

根据本公司于2020年11月12日获得的高新技术企业证书，于2021年度，本公司减按15%优惠税率计缴企业所得税。

根据其胜生物于2020年11月18日获得的高新技术企业证书，于2021年度，其胜生物减按15%优惠税率计缴企业所得税。

根据建华生物于2020年11月12日获得的高新技术企业证书，于2021年度，建华生物减按15%优惠税率计缴企业所得税。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

根据河南宇宙于2020年9月9日获得的高新技术企业证书，于2021年度，河南宇宙减按15%优惠税率计缴企业所得税。

根据杭州爱晶伦于2019年12月4日获得的高新技术企业证书，于2021年度，杭州爱晶伦减按15%优惠税率计缴企业所得税。

根据青岛华元于2020年12月1日获得的高新技术企业证书，于2021年度，青岛华元减按15%优惠税率计缴企业所得税。

根据镭科光电于2019年12月02日获得的高新技术企业证书，于2021年度，镭科光电减按15%优惠税率计缴企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

| | 2021年 | 2020年 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 库存现金 | 488,266.20 | 620,805.40 |
| 银行存款 | 2,847,738,950.24 | 3,051,982,451.43 |
| 其他货币资金 | 53,174,919.84 | 90,962,783.49 |
| | <u>2,901,402,136.28</u> | <u>3,143,566,040.32</u> |

于2021年12月31日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币617,997.83元（2020年12月31日：人民币50,962,783.49元），参见附注五、55。

于2021年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币261,566,973.39元（2020年12月31日：人民币139,820,473.12元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 交易性金融资产

| | 2021年 | 2020年 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融资产 | | |
| 银行承兑汇票 | 4,702,258.84 | 5,135,005.36 |
| 可转换债券投资 | 6,375,700.00 | - |
| 商业承兑汇票 | - | 2,084,297.18 |
| 银行理财 | - | 15,145,000.00 |
| | <u>11,077,958.84</u> | <u>22,364,302.54</u> |

已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

| | 2021年 终止确认 | 2020年 终止确认 |
|--------|---------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>9,122,888.13</u> | <u>13,873,103.19</u> |

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书，并将部分闲置资金用于购买银行理财产品，管理上述应收票据的业务模式以出售为目标。

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无因出票人未履约而将票据转为应收账款的情况。本集团2021年12月31日持有的商业承兑汇票都已到期如数兑付。

应收票据转移，参见附注八、2。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1至12个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 380,268,156.39 | 335,887,785.87 |
| 1年至2年 | 8,729,509.84 | 16,949,235.11 |
| 2年至3年 | 2,405,662.24 | 7,578,853.46 |
| 3年以上 | 5,833,183.53 | 6,520,971.18 |
| | <u>397,236,512.00</u> | <u>366,936,845.62</u> |
| 减：坏账准备 | <u>26,733,258.03</u> | <u>33,409,354.86</u> |
| | <u>370,503,253.97</u> | <u>333,527,490.76</u> |

| | 2021年 | | | | 账面价值 |
|-----------------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 394,532,454.94 | 99.32 | 24,029,200.97 | 6.09 | 370,503,253.97 |
| 单项计提坏账准备 | 2,704,057.06 | 0.68 | 2,704,057.06 | 100.00 | - |
| | <u>397,236,512.00</u> | <u>100.00</u> | <u>26,733,258.03</u> | | <u>370,503,253.97</u> |

| | 2020年 | | | | 账面价值 |
|-----------------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 363,861,038.56 | 99.16 | 30,333,547.80 | 8.34 | 333,527,490.76 |
| 单项计提坏账准备 | 3,075,807.06 | 0.84 | 3,075,807.06 | 100.00 | - |
| | <u>366,936,845.62</u> | <u>100.00</u> | <u>33,409,354.86</u> | | <u>333,527,490.76</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 预期信用 损失率 | 计提理由 |
|--------|---------------------|---------------------|-------------|--------|
| A公司 | <u>2,704,057.06</u> | <u>2,704,057.06</u> | 100.00% | 预估收款风险 |

于2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 预期信用 损失率 | 计提理由 |
|--------|---------------------|---------------------|-------------|--------|
| A公司 | 2,704,057.06 | 2,704,057.06 | 100.00% | 预估收款风险 |
| B公司 | <u>371,750.00</u> | <u>371,750.00</u> | 100.00% | 预估收款风险 |
| 合计 | <u>3,075,807.06</u> | <u>3,075,807.06</u> | | |

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

| | 2021年 | | |
|-------|-----------------------|--------------------|----------------------|
| | 估计发生违约 的账面余额 | 预期信用 损失率 (%) | 整个存续期 预期信用损失 |
| 1年以内 | 380,268,156.38 | 3.91 | 14,884,939.67 |
| 1年至2年 | 8,729,509.84 | 42.61 | 3,719,828.18 |
| 2年至3年 | 2,405,662.24 | 95.41 | 2,295,306.64 |
| 3年以上 | <u>3,129,126.48</u> | <u>100.00</u> | <u>3,129,126.48</u> |
| | <u>394,532,454.94</u> | | <u>24,029,200.97</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：（续）

| | 2020年 | | |
|-------|-----------------------|--------------------|----------------------|
| | 估计发生违约 的账面余额 | 预期信用 损失率 (%) | 整个存续期 预期信用损失 |
| 1年以内 | 335,887,785.87 | 4.45 | 14,951,391.62 |
| 1年至2年 | 16,949,235.11 | 35.23 | 5,970,415.92 |
| 2年至3年 | 4,874,796.40 | 66.93 | 3,262,519.08 |
| 3年以上 | 6,149,221.18 | 100.00 | 6,149,221.18 |
| | <u>363,861,038.56</u> | | <u>30,333,547.80</u> |

应收账款坏账准备的变动如下：

| | 年初余额 | 本年计提 | 本年转回 | 本年核销 | 外币报表折算 差额 | 年末余额 |
|-------|----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|
| 2021年 | <u>33,409,354.86</u> | <u>2,423,096.26</u> | <u>(4,724,608.47)</u> | <u>(3,699,461.60)</u> | <u>(675,123.02)</u> | <u>26,733,258.03</u> |
| 2020年 | <u>32,713,384.47</u> | <u>6,253,101.71</u> | <u>(5,228,155.64)</u> | <u>(241,542.00)</u> | <u>(87,433.68)</u> | <u>33,409,354.86</u> |

于2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

| | 余额 | 坏账准备金额 | 占应收账款余额 总额比例(%) |
|-----|----------------------|---------------------|--------------------|
| 第一名 | 17,393,007.40 | 680,066.59 | 4.38 |
| 第二名 | 12,021,997.20 | 470,060.09 | 3.03 |
| 第三名 | 11,166,410.00 | 436,606.63 | 2.81 |
| 第四名 | 8,775,900.00 | 343,137.69 | 2.20 |
| 第五名 | 7,941,807.90 | 310,524.69 | 2.00 |
| | <u>57,299,122.50</u> | <u>2,240,395.69</u> | <u>14.42</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

| | 余额 | 坏账准备金额 | 占应收账款余额 总额比例(%) |
|-----|----------------------|---------------------|--------------------|
| 第一名 | 30,518,795.27 | 1,358,484.82 | 8.32 |
| 第二名 | 29,500,459.20 | 1,313,155.57 | 8.04 |
| 第三名 | 9,895,888.00 | 440,496.21 | 2.70 |
| 第四名 | 7,572,845.00 | 337,090.47 | 2.06 |
| 第五名 | 7,040,390.00 | 313,389.27 | 1.92 |
| | <u>84,528,377.47</u> | <u>3,762,616.34</u> | <u>23.04</u> |

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

| | 2021年 | | 2020年 | |
|-------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 52,952,643.58 | 95.14 | 41,134,114.50 | 94.08 |
| 1年至2年 | 2,335,867.90 | 4.20 | 2,318,178.75 | 5.30 |
| 2年至3年 | 234,880.53 | 0.42 | 222,444.64 | 0.51 |
| 3年以上 | 133,016.65 | 0.24 | 45,847.90 | 0.11 |
| | <u>55,656,408.66</u> | <u>100.00</u> | <u>43,720,585.79</u> | <u>100.00</u> |

于2021年12月31日及2020年12月31日，无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项（续）

于2021年12月31日，余额前五名的预付款项汇总分析如下：

| | 余额 | 占预付款项余额 总额比例（%） |
|-----|---------------|--------------------|
| 第一名 | 6,458,179.13 | 11.60 |
| 第二名 | 1,752,085.28 | 3.15 |
| 第三名 | 1,275,150.28 | 2.29 |
| 第四名 | 1,240,106.21 | 2.23 |
| 第五名 | 1,236,214.40 | 2.22 |
| | 11,961,735.30 | 21.49 |

于2020年12月31日，余额前五名的预付款项汇总分析如下：

| | 余额 | 占预付款项余额总 额比例（%） |
|-----|---------------|--------------------|
| 第一名 | 12,912,627.22 | 29.53 |
| 第二名 | 4,106,602.69 | 9.39 |
| 第三名 | 2,488,249.98 | 5.69 |
| 第四名 | 1,787,001.40 | 4.09 |
| 第五名 | 1,159,043.00 | 2.65 |
| | 22,453,524.29 | 51.35 |

5. 其他应收款

| | 2021年 | 2020年 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 19,180,554.14 | 11,653,207.22 |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 10,754,429.84 | 10,793,780.56 |
| 1年至2年 | 8,685,061.73 | 693,151.48 |
| 2年至3年 | 293,911.53 | 837,951.50 |
| 3年以上 | 1,756,242.49 | 2,521,466.48 |
| | <u>21,489,645.59</u> | <u>14,846,350.02</u> |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>2,309,091.45</u> | <u>3,193,142.80</u> |
| | <u>19,180,554.14</u> | <u>11,653,207.22</u> |

其他应收款按性质分类如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 废弃厂房拆迁补偿 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 投标保证金及押金 | 7,267,414.33 | 4,760,263.29 |
| 员工备用金 | 1,971,845.23 | 810,990.37 |
| 其他 | 5,250,386.03 | 2,275,096.36 |
| | <u>21,489,645.59</u> | <u>14,846,350.02</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

2021年

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

| | 第一阶段 未来12个月预期信用 损失 |
|----------|--------------------------|
| 年初余额 | 3,193,142.80 |
| 本年计提 | 460,609.33 |
| 本年转回 | (1,340,858.96) |
| 外币报表折算差异 | (3,801.72) |
| 年末余额 | <u>2,309,091.45</u> |

2021年

其他应收款账面价值变动如下：

| | 第一阶段 未来12个月预期信用 损失 |
|------|--------------------------|
| 年初余额 | 14,846,350.02 |
| 本年新增 | 10,754,429.84 |
| 本年收回 | (4,111,134.27) |
| 年末余额 | <u>21,489,645.59</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

2020年

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

| | 第一阶段 未来12个月预期信用 损失 |
|----------|--------------------------|
| 年初余额 | 6,049,562.98 |
| 本年计提 | 693,060.70 |
| 本年转回 | (3,087,279.03) |
| 本年核销 | (450,000.00) |
| 外币报表折算差异 | (12,201.85) |
| 年末余额 | <u>3,193,142.80</u> |

2020年

其他应收款账面价值变动如下：

| | 第一阶段 未来12个月预期信用 损失 |
|------|--------------------------|
| 年初余额 | 16,502,080.65 |
| 本年新增 | 10,793,780.56 |
| 本年收回 | (12,449,511.19) |
| 年末余额 | <u>14,846,350.02</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

| | 年初余额 | 本年计提 | 本年转回 | 本年核销 | 外币报表折算 差异 | 年末余额 |
|-------|--------------|------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 2021年 | 3,193,142.80 | 460,609.33 | (1,340,858.96) | - | (3,801.72) | 2,309,091.45 |
| 2020年 | 6,049,562.98 | 693,060.70 | (3,087,279.03) | (450,000.00) | (12,201.85) | 3,193,142.80 |

其他应收款金额前五名单位情况：

2021年12月31日

| | 金额 | 占其他应收款余额 合计数的比例（%） | 性质 | 年限 | 坏账准备期末余 额 |
|-----|---------------|-----------------------|---------------------|------|--------------|
| 第一名 | 7,000,000.00 | 32.57 | 废弃厂房拆迁补偿 | 2年以内 | - |
| 第二名 | 2,193,859.05 | 10.21 | 房租押金 | 2年以内 | - |
| 第三名 | 500,000.00 | 2.33 | 欧华集团员工激励平 台预缴所得税 | 1年以内 | - |
| 第四名 | 300,000.00 | 1.40 | 欧华集团员工激励平 台预缴所得税 | 1年以内 | - |
| 第五名 | 275,272.24 | 1.28 | 押金和保证金 | 1年以内 | 13,763.61 |
| 合计 | 10,269,131.29 | 47.79 | | | 13,763.61 |

2020年12月31日

| | 金额 | 占其他应收款余额 合计数的比例（%） | 性质 | 年限 | 坏账准备期末余 额 |
|-----|--------------|-----------------------|----------|----------------|--------------|
| 第一名 | 7,000,000.00 | 47.15 | 废弃厂房拆迁补偿 | 1年以内 | - |
| 第二名 | 2,204,009.05 | 14.85 | 办公楼租赁保证金 | 3年以内 | 1,508,607.02 |
| 第三名 | 267,306.00 | 1.80 | 办公楼租赁保证金 | 3年以内 | 133,653.00 |
| 第四名 | 219,000.00 | 1.48 | 办公楼租赁保证金 | 2年以内 | 21,450.00 |
| 第五名 | 212,975.32 | 1.43 | 办公楼租赁保证金 | 1年至2年及3 年以上 | 192,183.44 |
| 合计 | 9,903,290.37 | 66.71 | | | 1,855,893.46 |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货

| | 2021年 | | |
|-------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备/ 减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 129,310,301.33 | - | 129,310,301.33 |
| 在产品 | 10,428,471.63 | - | 10,428,471.63 |
| 自制半成品 | 38,694,249.60 | - | 38,694,249.60 |
| 产成品 | 134,466,298.92 | 2,718,285.49 | 131,748,013.43 |
| 贸易商品 | 45,005,851.15 | 421,788.98 | 44,584,062.17 |
| | <u>357,905,172.63</u> | <u>3,140,074.47</u> | <u>354,765,098.16</u> |
| | | | |
| | 2020年 | | |
| | 账面余额 | 跌价准备/ 减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 79,267,866.81 | - | 79,267,866.81 |
| 在产品 | 6,267,323.55 | - | 6,267,323.55 |
| 自制半成品 | 23,771,546.38 | - | 23,771,546.38 |
| 产成品 | 93,607,087.07 | 4,488,939.60 | 89,118,147.47 |
| 贸易商品 | 57,595,995.92 | 893,935.60 | 56,702,060.32 |
| | <u>260,509,819.73</u> | <u>5,382,875.20</u> | <u>255,126,944.53</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2021年

| | 年初余额 | 外币报表 折算差异 | 本年计提 | 本年转回 | 本年转销 | 年末余额 |
|------|---------------------|--------------------|----------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 产成品 | 4,488,939.60 | (17,468.44) | - | (666,551.98) | (1,086,633.69) | 2,718,285.49 |
| 贸易商品 | 893,935.60 | - | - | (20,094.12) | (452,052.50) | 421,788.98 |
| | <u>5,382,875.20</u> | <u>(17,468.44)</u> | <u>-</u> | <u>(686,646.10)</u> | <u>(1,538,686.19)</u> | <u>3,140,074.47</u> |

2020年

| | 年初余额 | 外币报表 折算差异 | 本年计提 | 本年转回 | 本年转销 | 年末余额 |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|----------|---------------------|---------------------|
| 产成品 | 2,510,825.64 | (112,506.42) | 3,076,075.79 | - | (985,455.41) | 4,488,939.60 |
| 贸易商品 | - | - | 893,935.60 | - | - | 893,935.60 |
| | <u>2,510,825.64</u> | <u>(112,506.42)</u> | <u>3,970,011.39</u> | <u>-</u> | <u>(985,455.41)</u> | <u>5,382,875.20</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 长期股权投资

2021年

| | 年初余额 | 本年变动 | | | | | | | 年末账面价值 | 年末 减值准备 |
|---|----------------------|----------|---------------------|----------|-----------------------|----------|----------|-----------------|----------------------|------------|
| | | 追加投资 | 权益法下投资 损益 | 宣告现金股利 | 外币折算差异 | 转为其他应收款 | 转为持有待售 | 从可供出售金 融资产转入 | | |
| 合营企业 | | | | | | | | | | |
| 长兴桐睿投资合伙企业（有限合伙） （“长兴桐睿”） | 45,864,000.00 | - | 2,100,000.00 | - | - | - | - | - | 47,964,000.00 | - |
| 联营企业 | | | | | | | | | | |
| Lifeline Medical Devices Private Limited（“Lifeline”） | 4,355,331.97 | - | 93,407.27 | - | (1,000,357.60) | - | - | - | 3,448,381.64 | - |
| | <u>50,219,331.97</u> | <u>-</u> | <u>2,193,407.27</u> | <u>-</u> | <u>(1,000,357.60)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>51,412,381.64</u> | <u>-</u> |

2020年

| | 年初余额 | 本年变动 | | | | | | | 年末账面价值 | 年末 减值准备 |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------|---------------------|----------|----------|-----------------|----------------------|------------|
| | | 追加投资 | 权益法下投资 损益 | 宣告现金股利 | 外币折算差异 | 转为其他应收款 | 转为持有待售 | 从可供出售金 融资产转入 | | |
| 合营企业 | | | | | | | | | | |
| 长兴桐睿投资合伙企业（有限合伙） （“长兴桐睿”） | - | 45,864,000.00 | - | - | - | - | - | - | 45,864,000.00 | - |
| 联营企业 | | | | | | | | | | |
| Lifeline Medical Devices Private Limited（“Lifeline”） | 5,328,690.20 | - | (130,630.36) | - | (842,727.87) | - | - | - | 4,355,331.97 | - |
| | <u>5,328,690.20</u> | <u>45,864,000.00</u> | <u>(130,630.36)</u> | <u>-</u> | <u>(842,727.87)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>50,219,331.97</u> | <u>-</u> |

上海昊海生物科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他权益工具投资

2021年

| | 成本 | 累计计入其他综合收益的公允价值变动 | 公允价值 | 本年股利收入 | | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|
| | | | | 本年终止确认的权益工具 | 仍持有的权益工具 | |
| 香港医思医疗集团股票 | 14,269,994.45 | 36,015,626.90 | 50,285,621.35 | 892,158.86 | 289,679.35 | 非交易性 |
| 深梧1号投资产品 | 294,843,554.75 | (4,514,608.70) | 290,328,946.05 | 31,672,786.68 | 24,550,128.89 | 非交易性 |
| 医美国际控股集团有限公司 | 21,217,500.00 | (15,670,641.00) | 5,546,859.00 | - | - | 非交易性 |
| Recros Medica | 56,024,003.36 | (5,018,400.30) | 51,005,603.06 | - | - | 非交易性 |
| 瑞丽医美国际控股有限公司 | 16,997,373.74 | (4,937,773.74) | 12,059,600.00 | - | - | 非交易性 |
| 上海软馨生物科技有限公司 | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 | - | - | 非交易性 |
| 上海伦胜信息科技有限公司（“上海伦胜”） | 7,600,000.00 | 760,000.00 | 8,360,000.00 | - | - | 非交易性 |
| 上海萨美细胞技术有限公司 | 16,000,000.00 | 64,000,000.00 | 80,000,000.00 | - | - | 非交易性 |
| 江苏美凤力医疗科技有限公司 | 12,000,000.00 | - | 12,000,000.00 | - | 133,300.00 | 非交易性 |
| 江苏美思康医疗科技有限公司 | 8,000,000.00 | - | 8,000,000.00 | - | - | 非交易性 |
| Arcscan | 46,348,445.00 | - | 46,348,445.00 | - | - | 非交易性 |
| | <u>503,300,871.30</u> | <u>70,634,203.16</u> | <u>573,935,074.46</u> | <u>32,564,945.54</u> | <u>24,973,108.24</u> | |

2020年

| | 成本 | 累计计入其他综合收益的公允价值变动 | 公允价值 | 本年股利收入 | | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|
| | | | | 本年终止确认的权益工具 | 仍持有的权益工具 | |
| 香港医思医疗集团股票 | 59,308,803.05 | 57,532,083.85 | 116,840,886.90 | 713,108.97 | 4,573,289.17 | 非交易性 |
| 深梧1号投资产品 | 194,843,554.75 | (5,181,683.10) | 189,661,871.65 | 18,003,330.97 | 12,817,722.61 | 非交易性 |
| 医美国际控股集团有限公司 | 21,217,500.00 | (12,620,944.25) | 8,596,555.75 | - | - | 非交易性 |
| Recros Medica | 56,024,003.36 | (3,824,800.23) | 52,199,203.13 | - | - | 非交易性 |
| 瑞丽医美国际控股有限公司 | 16,997,373.74 | (1,216,623.74) | 15,780,750.00 | - | - | 非交易性 |
| 上海软馨生物科技有限公司 | 5,000,000.00 | - | 5,000,000.00 | - | - | 非交易性 |
| 上海伦胜信息科技有限公司（“上海伦胜”） | 7,600,000.00 | - | 7,600,000.00 | - | - | 非交易性 |
| 上海萨美细胞技术有限公司 | 9,600,000.00 | - | 9,600,000.00 | - | - | 非交易性 |
| | <u>370,591,234.90</u> | <u>34,688,032.53</u> | <u>405,279,267.43</u> | <u>18,716,439.94</u> | <u>17,391,011.78</u> | |

本集团于2021年处置了成本为人民币150,000,000.00元的深梧1号投资产品，共计人民币2,613,140.63元累计损失从其他综合收益转入未分配利润（本集团于2020年处置了成本为人民币103,723,918.71元的深梧1号投资产品，共计人民币3,722,533.05元累计损失从其他综合收益转入未分配利润）。

本集团于2021年累计处置了成本为人民币45,038,808.60元的香港医思医疗集团有限公司股票，共计人民币90,866,460.07元累计收益从其他综合收益转入未分配利润（本集团于2020年累计处置了成本为人民币9,247,969.59元的香港医思医疗集团有限公司股票，共计人民币8,227,423.84元累计收益从其他综合收益转入未分配利润）。

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产

2021年

| | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 仪器仪表 | 运输工具 | 办公及其他设备 | 装修 | 合计 |
|------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| 原价 | | | | | | | |
| 年初余额 | 273,191,054.72 | 437,218,982.66 | 38,738,803.39 | 14,210,070.27 | 27,156,917.57 | 37,967,848.78 | 828,483,677.39 |
| 购置 | - | 11,847,291.19 | 1,196,477.62 | 8,787,093.02 | 1,737,632.03 | 4,923,077.07 | 28,491,570.93 |
| 在建工程转入 | 74,920,621.44 | 189,170,391.33 | 7,326,874.47 | - | 4,553,772.14 | 44,237,463.29 | 320,209,122.67 |
| 出售及报废 | - | (2,520,322.30) | (645,326.35) | (391,445.17) | (360,800.14) | - | (3,917,893.96) |
| 非同一控制下企业合并 | 13,935,450.97 | 12,446,947.64 | 1,051,297.70 | 424,700.00 | 972,634.41 | 58,501.50 | 28,889,532.22 |
| 外币报表折算 | (2,665,308.30) | (1,827,080.88) | (3,856.19) | (57,457.97) | (176,802.89) | (56,993.02) | (4,787,499.25) |
| 年末余额 | <u>359,381,818.83</u> | <u>646,336,209.64</u> | <u>47,664,270.64</u> | <u>22,972,960.15</u> | <u>33,883,353.12</u> | <u>87,129,897.62</u> | <u>1,197,368,510.00</u> |
| 累计折旧 | | | | | | | |
| 年初余额 | 53,782,457.93 | 178,862,489.76 | 23,579,738.37 | 11,451,685.51 | 15,360,204.15 | 13,142,852.64 | 296,179,428.36 |
| 计提 | 14,436,337.98 | 52,389,462.77 | 4,905,766.16 | 2,053,748.89 | 3,163,302.02 | 9,375,876.30 | 86,324,494.12 |
| 处置或报废 | - | (2,119,934.31) | (639,969.37) | (232,730.58) | (340,564.59) | - | (3,333,198.85) |
| 外币报表折算 | (575,704.93) | (617,360.50) | - | (51,581.15) | (55,300.94) | (11,457.50) | (1,311,405.02) |
| 年末余额 | <u>67,643,090.98</u> | <u>228,514,657.72</u> | <u>27,845,535.16</u> | <u>13,221,122.67</u> | <u>18,127,640.64</u> | <u>22,507,271.44</u> | <u>377,859,318.61</u> |
| 账面价值 | | | | | | | |
| 年末 | <u>291,738,727.85</u> | <u>417,821,551.92</u> | <u>19,818,735.48</u> | <u>9,751,837.48</u> | <u>15,755,712.48</u> | <u>64,622,626.18</u> | <u>819,509,191.39</u> |
| 年初 | <u>219,408,596.79</u> | <u>258,356,492.90</u> | <u>15,159,065.02</u> | <u>2,758,384.76</u> | <u>11,796,713.42</u> | <u>24,824,996.14</u> | <u>532,304,249.03</u> |

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

2020年

| | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 仪器仪表 | 运输工具 | 办公及其他设备 | 装修 | 合计 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 原价 | | | | | | | |
| 年初余额 | 262,893,975.89 | 420,808,691.48 | 29,871,138.59 | 12,053,474.57 | 29,258,573.14 | 28,176,906.39 | 783,062,760.06 |
| 购置 | 11,977,240.15 | 18,584,890.80 | 7,421,204.78 | 1,092,052.73 | 2,087,299.12 | 94,176.89 | 41,256,864.47 |
| 在建工程转入 | - | 23,310,995.94 | 3,105,911.27 | 1,658,733.77 | 104,514.80 | 10,660,096.81 | 38,840,252.59 |
| 出售及报废 | (8,000.00) | (25,582,952.34) | (1,696,786.87) | (576,705.67) | (4,110,253.64) | - | (31,974,698.52) |
| 非同一控制下企业合并 | - | 1,853,966.85 | 37,335.62 | - | 39,673.64 | - | 1,930,976.11 |
| 外币报表折算 | (1,672,161.32) | (1,756,610.07) | - | (17,485.13) | (222,889.49) | (963,331.31) | (4,632,477.32) |
| 年末余额 | <u>273,191,054.72</u> | <u>437,218,982.66</u> | <u>38,738,803.39</u> | <u>14,210,070.27</u> | <u>27,156,917.57</u> | <u>37,967,848.78</u> | <u>828,483,677.39</u> |
| 累计折旧 | | | | | | | |
| 年初余额 | 35,607,935.51 | 162,566,144.77 | 18,868,433.85 | 9,755,251.35 | 17,236,977.69 | 4,539,205.10 | 248,573,948.27 |
| 计提 | 18,337,223.19 | 40,742,864.11 | 6,373,798.03 | 2,003,100.83 | 2,009,511.37 | 8,828,682.87 | 78,295,180.40 |
| 处置或报废 | (5,477.10) | (23,608,140.54) | (1,662,493.51) | (317,880.10) | (3,793,384.64) | - | (29,387,375.89) |
| 外币报表折算 | (157,223.67) | (838,378.58) | - | 11,213.43 | (92,900.27) | (225,035.33) | (1,302,324.42) |
| 年末余额 | <u>53,782,457.93</u> | <u>178,862,489.76</u> | <u>23,579,738.37</u> | <u>11,451,685.51</u> | <u>15,360,204.15</u> | <u>13,142,852.64</u> | <u>296,179,428.36</u> |
| 账面价值 | | | | | | | |
| 年末 | <u>219,408,596.79</u> | <u>258,356,492.90</u> | <u>15,159,065.02</u> | <u>2,758,384.76</u> | <u>11,796,713.42</u> | <u>24,824,996.14</u> | <u>532,304,249.03</u> |
| 年初 | <u>227,286,040.38</u> | <u>258,242,546.71</u> | <u>11,002,704.74</u> | <u>2,298,223.22</u> | <u>12,021,595.45</u> | <u>23,637,701.29</u> | <u>534,488,811.79</u> |

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产和经营性租出固定资产。

于2021年12月31日，本集团无使用权受限的固定资产（2020年12月31日：人民币200,645.18元的运输工具及房屋建筑物（含无法单独分割的土地）已抵押作为银行借款的担保，参见附注五、24及55）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程

| | 2021年 | 2020年 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| 昊海生科松江新基地项目（昊海生物科技国际医药研发及产业化基地第一期） | 296,308,635.06 | 155,147,880.95 |
| 建华生物奉贤基地建设（建华生物奉贤基地建设第一期） | 27,346,816.89 | 63,685,417.18 |
| 待安装设备 | 22,833,591.25 | 38,248,510.24 |
| 昊海生科松江眼科产品车间项目 | 13,162,460.97 | 11,475,008.80 |
| 河北鑫视康新厂房建设工程 | 3,536,097.23 | - |
| 昊海生科透明质酸钠制剂车间工程 | 3,158,936.69 | - |
| 利康瑞厂区废气改造项目 | 1,192,601.84 | 657,361.84 |
| 利康瑞几丁糖发酵中试车间项目 | 552,035.41 | 541,185.41 |
| 利康瑞青浦生产基地项目一期 | 56,700.00 | 130,756,910.92 |
| 太平洋高科生产基地建设项目 | 35,996.23 | 9,353,262.11 |
| 昊海生科松江厂区改造 | 30,000.00 | 1,158,271.19 |
| 其他建设工程项目 | 1,351,487.72 | - |
| 昊海生科松江EGF项目 | - | 25,391,411.33 |
| 青岛华元改造工程 | - | 4,232,482.42 |
| 昊海生科办公大楼装修工程 | - | 364,678.90 |
| | 369,565,359.29 | 441,012,381.29 |

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程（续）

本集团重要在建工程2021年度变动如下：

| | 预算 | 年初余额 | 本年增加 | 本年转入固定资产 | 年末余额 | 资金来源 | 工程投入占预算比例（%） |
|------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|-------------|--------------|
| 昊海生科松江新基地项目（昊海生物科技国际医药研发及产业化基地第一期） | 1,184,130,000.00 | 155,147,880.95 | 141,160,754.11 | - | 296,308,635.06 | A股募集资金 | 25.00 |
| 建华生物奉贤基地建设（建华生物奉贤基地建设第一期） | 200,000,000.00 | 63,685,417.18 | 66,953,732.06 | (103,292,332.35) | 27,346,816.89 | A股募集资金及自有资金 | 65.32 |
| 昊海生科松江眼科产品车间项目 | 30,500,000.00 | 11,475,008.80 | 1,687,452.17 | - | 13,162,460.97 | 自有资金 | 43.16 |

本集团重要在建工程2020年度变动如下：

| | 预算 | 年初余额 | 本年增加 | 本年转入固定资产 | 年末余额 | 资金来源 | 工程投入占预算比例（%） |
|--------------------|------------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|-------------|--------------|
| 昊海生科松江新基地项目 | 1,888,700,000.00 | 119,073,924.81 | 36,073,956.14 | - | 155,147,880.95 | A股募集资金 | 8.21 |
| 利康瑞青浦生产基地项目一期 | 132,000,000.00 | 121,401,125.50 | 9,388,086.30 | (32,300.88) | 130,756,910.92 | 自有资金 | 99.08 |
| 建华生物奉贤基地建设 | 615,800,000.00 | 45,537,574.82 | 18,147,842.36 | - | 63,685,417.18 | A股募集资金及自有资金 | 10.34 |
| 昊海生科松江EGF项目 | 44,300,000.00 | 10,579,199.09 | 14,812,212.24 | - | 25,391,411.33 | 自有资金 | 57.32 |
| 昊海生科松江眼科产品车间项目 | 30,500,000.00 | 8,630,115.81 | 3,354,892.99 | (510,000.00) | 11,475,008.80 | 自有资金 | 39.30 |
| 昊海生科松江原料药车间GMP改造工程 | 35,200,800.00 | 26,760,754.52 | 396,998.54 | (27,157,753.06) | - | 自有资金 | 77.15 |
| 太平洋高科生产基地建设项目 | 30,000,000.00 | 855,761.74 | 8,497,500.37 | - | 9,353,262.11 | 自有资金 | 31.18 |

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

11. 使用权资产

2021年

租赁厂房及办公室

原价

| | |
|------------|---------------|
| 年初余额 | 58,537,090.09 |
| 增加 | 22,582,396.05 |
| 非同一控制下企业合并 | 17,594,828.52 |
| 外币报表折算 | (764,239.27) |

| | |
|------|----------------------|
| 年末余额 | <u>97,950,075.39</u> |
|------|----------------------|

累计折旧

| | |
|--------|---------------|
| 年初余额 | 30,713,744.00 |
| 计提 | 22,442,942.33 |
| 外币报表折算 | (260,218.29) |

| | |
|------|----------------------|
| 年末余额 | <u>52,896,468.04</u> |
|------|----------------------|

账面价值

| | |
|----|----------------------|
| 年末 | <u>45,053,607.35</u> |
|----|----------------------|

| | |
|----|----------------------|
| 年初 | <u>27,823,346.09</u> |
|----|----------------------|

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 使用权资产（续）

2020年

租赁厂房及办公室

原价

年初余额

48,714,161.14

增加

9,822,928.95

年末余额

58,537,090.09

累计折旧

年初余额

15,385,304.65

计提

15,328,439.35

年末余额

30,713,744.00

账面价值

年末

27,823,346.09

年初

33,328,856.49

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产

2021年

| | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 客户关系 | 品牌 | 独家经销权 | 合计 |
|------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 原价 | | | | | | | | |
| 年初余额 | 197,418,863.60 | 12,427,927.07 | 187,077,872.88 | 12,179,623.43 | 220,401,204.76 | 103,659,699.89 | - | 733,165,191.63 |
| 购置 | - | - | - | 1,216,430.37 | - | - | - | 1,216,430.37 |
| 非同一控制下企业合并 | 4,083,100.00 | 106,500.00 | 157,816,526.00 | 474,288.83 | 57,560,000.00 | 9,500,000.00 | 37,430,000.00 | 266,970,414.83 |
| 外币报表折算 | - | (26,838.04) | (7,246,711.02) | (206,093.41) | - | (3,007,422.96) | - | (10,487,065.43) |
| 年末余额 | <u>201,501,963.60</u> | <u>12,507,589.03</u> | <u>337,647,687.86</u> | <u>13,664,249.22</u> | <u>277,961,204.76</u> | <u>110,152,276.93</u> | <u>37,430,000.00</u> | <u>990,864,971.40</u> |
| 累计摊销 | | | | | | | | |
| 年初余额 | 22,864,288.02 | 11,705,101.48 | 42,667,532.08 | 4,443,187.09 | 72,598,050.52 | - | - | 154,278,159.19 |
| 计提 | 8,891,096.68 | 301,225.09 | 17,689,450.21 | 2,889,345.29 | 22,442,222.16 | 316,666.67 | 2,579,429.81 | 55,109,435.91 |
| 外币报表折算 | - | (9,692.21) | (1,631,105.88) | (25,124.26) | - | - | - | (1,665,922.35) |
| 年末余额 | <u>31,755,384.70</u> | <u>11,996,634.36</u> | <u>58,725,876.41</u> | <u>7,307,408.12</u> | <u>95,040,272.68</u> | <u>316,666.67</u> | <u>2,579,429.81</u> | <u>207,721,672.75</u> |
| 账面价值 | | | | | | | | |
| 年末 | <u>169,746,578.90</u> | <u>510,954.67</u> | <u>278,921,811.45</u> | <u>6,356,841.10</u> | <u>182,920,932.08</u> | <u>109,835,610.26</u> | <u>34,850,570.19</u> | <u>783,143,298.65</u> |
| 年初 | <u>174,554,575.58</u> | <u>722,825.59</u> | <u>144,410,340.80</u> | <u>7,736,436.34</u> | <u>147,803,154.24</u> | <u>103,659,699.89</u> | <u>-</u> | <u>578,887,032.44</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产（续）

2020年

| | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 客户关系 | 品牌 | 合计 |
|----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 原价 | | | | | | | |
| 年初余额 | 197,418,863.60 | 11,587,429.22 | 179,543,536.11 | 7,029,355.63 | 220,401,204.76 | 108,022,854.00 | 724,003,243.32 |
| 购置 | - | 852,778.73 | - | 5,310,663.33 | - | - | 6,163,442.06 |
| 非同一控制下企业 合并 | - | - | 13,650,000.00 | - | - | - | 13,650,000.00 |
| 外币报表折算 | - | (12,280.88) | (6,115,663.23) | (160,395.53) | - | (4,363,154.11) | (10,651,493.75) |
| 年末余额 | <u>197,418,863.60</u> | <u>12,427,927.07</u> | <u>187,077,872.88</u> | <u>12,179,623.43</u> | <u>220,401,204.76</u> | <u>103,659,699.89</u> | <u>733,165,191.63</u> |
| 累计摊销 | | | | | | | |
| 年初余额 | 14,034,264.50 | 11,009,629.56 | 30,262,603.30 | 2,628,473.26 | 52,074,495.03 | - | 110,009,465.65 |
| 计提 | 8,830,023.52 | 697,857.53 | 11,782,991.53 | 1,850,134.23 | 20,523,555.49 | - | 43,684,562.30 |
| 外币报表折算 | - | (2,385.61) | 621,937.25 | (35,420.40) | - | - | 584,131.24 |
| 年末余额 | <u>22,864,288.02</u> | <u>11,705,101.48</u> | <u>42,667,532.08</u> | <u>4,443,187.09</u> | <u>72,598,050.52</u> | <u>-</u> | <u>154,278,159.19</u> |
| 账面价值 | | | | | | | |
| 年末 | <u>174,554,575.58</u> | <u>722,825.59</u> | <u>144,410,340.80</u> | <u>7,736,436.34</u> | <u>147,803,154.24</u> | <u>103,659,699.89</u> | <u>578,887,032.44</u> |
| 年初 | <u>183,384,599.10</u> | <u>577,799.66</u> | <u>149,280,932.81</u> | <u>4,400,882.37</u> | <u>168,326,709.73</u> | <u>108,022,854.00</u> | <u>613,993,777.67</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产（续）

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团不存在通过内部研发形成的无形资产。

品牌中使用寿命不确定年限的无形资产为Aaren业务品牌以及Contamac集团品牌。于2021年12月31日，Aaren业务品牌账面价值约为人民币32,632,024.86元（2020年12月31日：人民币33,395,658.35元），Contamac集团品牌账面价值约为人民币68,020,252.07元（2020年12月31日：人民币70,264,041.54元）。

于2021年12月31日，本集团使用许可费节省法对品牌进行了减值测试，未发现减值。减值测试中，品牌的在用价值均为基于本集团管理层批准的财务预算，使用现金流预测计算确定。Aaren业务品牌的现金流预测使用的折现率为12%（2020年：13%），在预测五年期后的现金流量时采用的增长率为2%（2020年：2%）；Contamac集团品牌的现金流预测使用的折现率为12%（2020年：12%），在预测五年期后的现金流量时采用的增长率为2%（2020年：2%）。

以下说明了本集团管理层于2021年12月31日进行品牌的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

- 折现率—所使用的折现率为税前折现率，并反映与相关单位有关的特定风险。
- 增长率—增长率来自于行业增长预测。
- 销售价格及直接成本变化—这些假设是基于过去的实践经验及对未来市场变化的预期。

上述关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 商誉

2021年

| | 年初余额 | 非同一控制下企业合并 | 外币报表折算差异 | 年末余额 |
|------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 深圳新产业集团 | 266,025,003.46 | - | - | 266,025,003.46 |
| 杭州爱晶伦 | 53,349,049.40 | - | - | 53,349,049.40 |
| 海洋集团（注2） | 32,114,618.21 | - | - | 32,114,618.21 |
| Contamac集团 | 25,031,710.12 | - | (799,354.62) | 24,232,355.50 |
| Bioxis | - | 19,730,417.26 | - | 19,730,417.26 |
| 欧华美科 | - | 2,684,918.85 | - | 2,684,918.85 |
| Aaren业务 | 8,969,699.97 | - | (205,103.41) | 8,764,596.56 |
| | <u>385,490,081.16</u> | <u>22,415,336.11</u> | <u>(1,004,458.03)</u> | <u>406,900,959.24</u> |

2020年

| | 年初余额 | 非同一控制下企业合并 | 资产组变更 | 外币报表折算差异 | 年末余额 |
|------------|-----------------------|----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 深圳新产业（注1） | 249,995,080.33 | - | 16,029,923.13 | - | 266,025,003.46 |
| 珠海艾格（注1） | 16,029,923.13 | - | (16,029,923.13) | - | - |
| 杭州爱晶伦 | - | 53,349,049.40 | - | - | 53,349,049.40 |
| 海洋集团（注2） | 32,114,618.21 | - | - | - | 32,114,618.21 |
| Contamac集团 | 25,763,208.41 | - | - | (731,498.29) | 25,031,710.12 |
| Aaren业务 | 9,590,096.54 | - | - | (620,396.57) | 8,969,699.97 |
| | <u>333,492,926.62</u> | <u>53,349,049.40</u> | <u>-</u> | <u>(1,351,894.86)</u> | <u>385,490,081.16</u> |

注1：2020年，由于集团业务整合，深圳新产业吸收合并珠海艾格，管理层主要基于三方面考虑认为深圳新产业和珠海艾格已作为一个业务主体进行管理：1）人事任免、绩效考核、研发管理、财务计划等管理上统一协同；2）销售、采购、生产等业务统一调配；3）对资产的持续使用或处置进行统一决策，故年末管理层将两家公司作为一个资产组进行商誉减值测试。

注2：海洋集团为对China Ocean Group Limited及其下属子公司（包括青岛华元、上海太平洋生物高科技有限公司（“太平洋高科”）和上海太平洋药业有限公司（“太平洋药业”））的简称。

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组以进行减值测试：

- 深圳新产业集团资产组；
- Aaren业务资产组；
- Contamac集团资产组；
- 海洋集团资产组
- 杭州爱晶伦资产组
- 欧华美科资产组
- Bioxis资产组

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 商誉（续）

深圳新产业集团资产组

深圳新产业集团资产组的可回收金额是基于本集团管理层批准的五年期财务预算，使用现金流预测，基于其使用价值计算确定的。现金流预测使用的折现率为12%（2020：15%）。在预测五年期后的现金流量时采用的增长率为2.3%（2020：3%）。

Aaren业务资产组

Aaren业务资产组的可回收金额是基于本集团管理层批准的五年期财务预算，使用现金流预测，基于其使用价值计算确定的。现金流预测使用的折现率为12%（2020：13%）。在预测五年期后的现金流量时采用的增长率为2%（2020：2%）。

Contamac集团资产组

Contamac集团资产组的可回收金额是基于本集团管理层批准的五年期财务预算，使用现金流预测，基于其使用价值计算确定的。现金流预测使用的折现率为12%（2020：12%）。在预测五年期后的现金流量时采用的增长率为2%（2020：2%）。

海洋集团资产组

海洋集团资产组的可回收金额是基于本集团管理层批准的五年期财务预算，使用现金流预测，基于其使用价值计算确定的。现金流预测使用的折现率为14%（2020：15%）。在预测五年期后的现金流量时采用的增长率为2.3%（2020：3%）。

杭州爱晶伦资产组

杭州爱晶伦资产组的可回收金额是基于本集团管理层批准的五年期财务预算，使用现金流预测，基于其使用价值计算确定的。现金流预测使用的折现率为16%（2020：16%）。在预测五年期后的现金流量时采用的增长率为2.3%（2020：3%）。

欧华美科资产组

欧华美科资产组的可回收金额是基于本集团管理层批准的七年期财务预算，使用现金流预测，基于其使用价值计算确定的。现金流预测使用的折现率为21%。在预测七年期后的现金流量时采用的增长率为4%。

Bioxis资产组

Bioxis资产组的可回收金额是基于本集团管理层批准的七年期财务预算，使用现金流预测，基于其使用价值计算确定的。现金流预测使用的折现率为17%。在预测七年期后的现金流量时采用的增长率为7%。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 商誉（续）

分配至各资产组的商誉账面值如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 深圳新产业集团 | 266,025,003.46 | 266,025,003.46 |
| 杭州爱晶伦 | 53,349,049.40 | 53,349,049.40 |
| 海洋集团 | 32,114,618.21 | 32,114,618.21 |
| Contamac集团 | 24,232,355.50 | 25,031,710.12 |
| Bioxis | 19,730,417.26 | - |
| 欧华美科 | 2,684,918.85 | - |
| Aaren业务 | 8,764,596.56 | 8,969,699.97 |
| | <u>406,900,959.24</u> | <u>385,490,081.16</u> |

以下说明了本集团管理层于2021年12月31日进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

- 折现率—所使用的折现率为税前折现率，并反映与相关单位有关的特定风险。
- 增长率—增长率来自于行业增长预测。
- 销售价格及直接成本变化—这些假设是基于过去的实践经验及对未来市场变化的预期。

分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

14. 长期待摊费用

2021年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 年末余额 |
|--------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 经营租入固定资产改良支出 | <u>4,699,989.48</u> | <u>8,738,537.13</u> | <u>(5,476,363.55)</u> | <u>7,962,163.06</u> |

2020年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 年末余额 |
|--------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 经营租入固定资产改良支出 | <u>4,073,780.30</u> | <u>2,703,780.74</u> | <u>(2,077,571.56)</u> | <u>4,699,989.48</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

| | 2021年 | | 2020年 | |
|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 递延所得税资产 | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | - | - | 6,119,449.51 | 917,917.42 |
| 使用权资产及租赁负债 | 1,127,980.42 | 325,103.72 | 769,277.98 | 170,879.08 |
| 递延收益 | 9,402,298.82 | 1,740,344.82 | 3,543,816.62 | 531,572.49 |
| 预提费用 | 59,370,079.70 | 10,213,392.64 | 48,235,422.00 | 7,245,825.92 |
| 资产减值准备 | 64,095,770.92 | 10,287,493.79 | 39,273,797.94 | 7,153,245.36 |
| 内部交易未实现利润可抵扣亏损 | 51,354,753.39 | 9,180,961.39 | 45,797,641.33 | 6,869,646.20 |
| | 80,710,854.78 | 17,608,837.79 | 17,353,632.14 | 3,297,190.12 |
| | <u>266,061,738.03</u> | <u>49,356,134.15</u> | <u>161,093,037.52</u> | <u>26,186,276.59</u> |
| | | | | |
| | 2021年 | | 2020年 | |
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 非同一控制下企业合并公允价值调整 | 633,370,932.98 | 133,633,581.61 | 408,285,123.49 | 89,111,349.67 |
| 其他权益工具公允价值变动 | 62,609,732.33 | 9,391,459.85 | - | - |
| 代扣缴税款 | 52,989,206.24 | 8,743,219.03 | 55,163,946.96 | 8,957,917.09 |
| 固定资产折旧调整 | 32,152,220.73 | 6,141,836.15 | 21,491,499.10 | 4,212,246.89 |
| | <u>781,122,092.28</u> | <u>157,910,096.64</u> | <u>484,940,569.55</u> | <u>102,281,513.65</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 2,751,105.80 | 943,606.46 |
| 可抵扣亏损 | 134,149,426.68 | 128,744,861.89 |
| | <u>136,900,532.48</u> | <u>129,688,468.35</u> |

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 2021年 | - | 18,650,632.61 |
| 2022年 | 8,148,080.34 | 9,979,741.27 |
| 2023年 | 2,404,782.75 | 9,889,537.41 |
| 2024年 | 18,528,459.49 | 28,186,090.40 |
| 2025年 | 41,271,749.27 | 44,059,521.24 |
| 2026年 | 29,408,769.61 | - |
| 2027年 | 2,652,231.09 | - |
| 2028年 | 2,336,572.56 | - |
| 2029年 | 3,244,179.42 | - |
| 2030年 | 11,064,397.71 | - |
| 2031年 | 8,437,595.93 | - |
| 可无限期结转 | 6,652,608.51 | 17,979,338.96 |
| | <u>134,149,426.68</u> | <u>128,744,861.89</u> |

16. 其他非流动资产

| | 2021年 | 2020年 |
|--------------|-----------------------|----------------------|
| 预付工程及设备款 | 6,831,159.02 | 35,844,861.52 |
| 预付股权款 | 97,436,793.36 | 1,000,000.00 |
| 企业合并下的长期应收款项 | 26,663,884.53 | - |
| | <u>130,931,836.91</u> | <u>36,844,861.52</u> |

企业合并下的长期应收款项系本公司收购欧华集团时，欧华集团账面应收少数股东所控制企业的往来款项；本集团之实际控制人蒋伟先生积极协调上述应收款项的回收工作，如若本集团未能于2024年12月31日前收回上述全部应收款项，对未收回部分，蒋伟先生承诺由其负责偿还。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 短期借款

| | 2021年 | 2020年 |
|------|----------------------|----------------------|
| 质押借款 | 25,184,398.63 | 50,000,000.00 |
| 抵押借款 | — | 28,691,413.10 |
| | <u>25,184,398.63</u> | <u>78,691,413.10</u> |

于2021年12月31日，上述借款的年利率为2.36%-4.35%（2020年：2.79%-5.19%）。

2021年度，子公司深圳新产业与招商银行股份有限公司深圳分行及中国银行股份有限公司深圳华润支行签订协议，约定以全部应收账款作为质押，合计获取授信额度为人民币65,000,000元。于2021年12月31日，子公司深圳新产业使用授信额度获取美元借款3,575,520.00美元用以支付货款。

于2020年12月31日，抵押借款由子公司深圳新产业的非控股股东以物业作为抵押，并由其提供担保。质押借款由子公司其胜生物以其银行存款作为质押担保。

18. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

| | 2021年 | 2020年 |
|------|----------------------|----------------------|
| 应付货款 | <u>46,264,074.55</u> | <u>28,032,404.05</u> |

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团不存在账龄超过1年的重要应付账款。

19. 合同负债

| | 2021年 | 2020年 |
|------|----------------------|----------------------|
| 预收账款 | <u>46,508,997.82</u> | <u>16,162,197.79</u> |

于2021年1月1日，本集团合同负债的余额为人民币16,162,197.79元（2020年1月1日：人民币18,069,415.96元），其中人民币15,873,620.91元于2021年度结转至收入（2020年：人民币13,603,346.59元）。

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬

2021年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 外币报表折算 | 非同一控制下 企业合并 | 年末余额 |
|-------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 56,366,490.75 | 390,859,604.03 | (382,955,715.41) | (383,011.98) | 13,086,656.35 | 76,974,023.74 |
| 离职后福利（设 定提存计划） | - | 29,658,689.15 | (29,603,389.31) | (90,356.49) | 1,758,982.16 | 1,723,925.51 |
| 辞退福利 | - | 121,235.41 | (121,235.41) | - | - | - |
| | <u>56,366,490.75</u> | <u>420,639,528.59</u> | <u>(412,680,340.13)</u> | <u>(473,368.47)</u> | <u>14,845,638.51</u> | <u>78,697,949.25</u> |

2020年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 外币报表折算 | 非同一控制下 企业合并 | 年末余额 |
|-------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|----------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 59,634,235.35 | 288,594,744.71 | (291,509,171.41) | (353,744.30) | 426.40 | 56,366,490.75 |
| 离职后福利（设 定提存计划） | - | 10,336,062.07 | (10,336,062.07) | - | - | - |
| 辞退福利 | - | 922,046.12 | (922,046.12) | - | - | - |
| | <u>59,634,235.35</u> | <u>299,852,852.90</u> | <u>(302,767,279.60)</u> | <u>(353,744.30)</u> | <u>426.40</u> | <u>56,366,490.75</u> |

短期薪酬如下：

2021年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 外币报表折算 | 非同一控制下 企业合并 | 年末余额 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 45,890,832.32 | 332,629,836.89 | (326,753,434.61) | (189,719.79) | 9,418,226.40 | 60,995,741.21 |
| 职工福利费 | - | 8,399,314.44 | (8,340,295.79) | - | (283.10) | 58,735.55 |
| 社会保险费 | 7,254.46 | 16,881,050.98 | (16,872,794.40) | (193,292.19) | 3,650,723.05 | 3,472,941.90 |
| 其中：医疗保险费 | 7,254.46 | 16,451,557.58 | (16,455,233.49) | (193,292.19) | 3,649,723.81 | 3,460,010.17 |
| 工伤保险费 | - | 429,493.40 | (417,560.91) | - | 999.24 | 12,931.73 |
| 生育保险费 | - | - | - | - | - | - |
| 住房公积金 | - | 16,587,125.18 | (16,581,459.18) | - | 17,990.00 | 23,656.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 10,468,403.97 | 16,362,276.54 | (14,407,731.43) | - | - | 12,422,949.08 |
| | <u>56,366,490.75</u> | <u>390,859,604.03</u> | <u>(382,955,715.41)</u> | <u>(383,011.98)</u> | <u>13,086,656.35</u> | <u>76,974,023.74</u> |

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬（续）

2020年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 外币报表折算 | 非同一控制下企业合并 | 年末余额 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|---------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 50,590,567.23 | 254,534,736.86 | (258,880,727.47) | (353,744.30) | - | 45,890,832.32 |
| 职工福利费 | (92.00) | 4,344,781.16 | (4,344,689.16) | - | - | - |
| 社会保险费 | 648.00 | 13,794,835.65 | (13,788,229.19) | - | - | 7,254.46 |
| 其中：医疗保险费 | 648.00 | 13,121,460.94 | (13,114,854.48) | - | - | 7,254.46 |
| 工伤保险费 | - | 66,058.84 | (66,058.84) | - | - | - |
| 生育保险费 | - | 607,315.87 | (607,315.87) | - | - | - |
| 住房公积金 | - | 12,844,360.64 | (12,844,360.64) | - | - | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 9,043,112.12 | 3,076,030.40 | (1,651,164.95) | - | 426.40 | 10,468,403.97 |
| | <u>59,634,235.35</u> | <u>288,594,744.71</u> | <u>(291,509,171.41)</u> | <u>(353,744.30)</u> | <u>426.40</u> | <u>56,366,490.75</u> |

设定提存计划如下：

2021年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 外币报表折算 | 非同一控制下企业合并 | 年末余额 |
|---------|------|----------------------|------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 基本养老保险费 | - | 28,493,570.32 | (28,439,143.27) | (90,356.49) | 1,756,226.95 | 1,720,297.51 |
| 失业保险费 | - | 1,165,118.83 | (1,164,246.04) | - | 2,755.21 | 3,628.00 |
| | - | <u>29,658,689.15</u> | <u>(29,603,389.31)</u> | <u>(90,356.49)</u> | <u>1,758,982.16</u> | <u>1,723,925.51</u> |

2020年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 外币报表折算 | 非同一控制下企业合并 | 年末余额 |
|---------|------|----------------------|------------------------|--------|------------|------|
| 基本养老保险费 | - | 9,804,244.07 | (9,804,244.07) | - | - | - |
| 失业保险费 | - | 531,818.00 | (531,818.00) | - | - | - |
| | - | <u>10,336,062.07</u> | <u>(10,336,062.07)</u> | - | - | - |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应交税费

| | 2021年 | 2020年 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 企业所得税 | 1,257,457.21 | 21,078,771.80 |
| 增值税 | 12,418,556.30 | 8,816,227.19 |
| 城市维护建设税 | 1,319,747.52 | 1,019,080.92 |
| 教育费附加 | 1,129,719.06 | 973,434.05 |
| 个人所得税 | 1,305,554.77 | 479,994.94 |
| 其他 | 347,762.59 | 555,037.22 |
| | <u>17,778,797.45</u> | <u>32,922,546.12</u> |

22. 其他应付款

| | 2021年 | 2020年 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应付款 | <u>255,600,868.12</u> | <u>212,573,698.05</u> |

其他应付款

| | 2021年 | 2020年 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 预提费用 | 87,941,106.61 | 56,368,223.81 |
| 政府补助拨款 | 60,906,735.67 | 64,818,716.00 |
| 工程设备款 | 22,447,055.24 | 34,583,250.50 |
| 业务员及代理商押金 | 28,923,462.54 | 28,795,521.23 |
| 企业合并下的少数股东借款 | 23,597,257.78 | - |
| 其他 | 31,785,250.28 | 28,007,986.51 |
| | <u>255,600,868.12</u> | <u>212,573,698.05</u> |

企业合并下的少数股东借款系本公司收购欧华集团时，欧华集团少数股东借与欧华集团的未结清短期借款，按需即时偿还，年利率 8%。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 其他应付款（续）

其他应付款（续）

2021年度，政府补助拨款明细如下：

| 2021年 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------------------|--------------|------|----------------|--------------|
| 猪源纤维蛋白粘合剂及医用生物材料产业化项目 | 7,160,000.00 | - | - | 7,160,000.00 |
| 外用重组人表皮生长因子等产品的产业化 | 6,300,000.00 | - | (6,300,000.00) | - |
| 新型人工晶状体及高端眼科植入材料研发项目 | 2,710,000.00 | - | - | 2,710,000.00 |
| 上海科委国际合作项目 | 1,450,000.00 | - | (1,450,000.00) | - |
| 温敏性封堵防粘连剂项目 | 568,000.00 | - | (568,000.00) | - |
| 2015-2016年度领军人才 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |
| 2018年度科委技术带头人项目 | 400,000.00 | - | (400,000.00) | - |
| 赭曲霉发酵制备医用壳聚糖及其工业化技术研究 | 320,000.00 | - | - | 320,000.00 |
| 高层次人才科研项目 | 240,000.00 | - | (240,000.00) | - |
| 上海市人才发展资助 | 200,000.00 | - | (200,000.00) | - |
| 3D打印关节单元高通量筛选药物模型的构建与应用项目 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 其他应付款（续）

其他应付款（续）

2021年度，政府补助拨款明细如下（续）：

| 2021年（续） | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| 就业见习带教费补贴 | 65,716.00 | 41,554.00 | - | 107,270.00 |
| 2019年度松江科委院士工作站 | 80,000.00 | - | - | 80,000.00 |
| 基于海藻酸的填充封堵医用材料的研究开发-温敏性壳聚糖泪道栓塞剂、医用交联壳聚糖关节腔注射液凝胶的临床前研究 | 1,200,000.00 | - | - | 1,200,000.00 |
| 2019年度上海市军民融合发展专项糖尿病、高血压病患者眼底病变人工智能筛查与远程诊断的关键技术研发 | 560,000.00 | - | - | 560,000.00 |
| 2019年度松江区经委技改专项（原料及EGF）：玻璃酸钠原料车间、重组人表皮生长因子车间扩产改造项目 | 2,250,000.00 | 2,250,000.00 | (4,500,000.00) | - |
| 上海市战略性新兴产业项目补助-昊海生科国际医药研发及产业化（一期） | 2,605,000.00 | - | - | 2,605,000.00 |
| 2020年度知识产权局 | 37,560,000.00 | - | - | 37,560,000.00 |
| 浦江人才资助 | - | 200,000.00 | (200,000.00) | - |
| 一种促进玻璃体再生和功能重建的内聚性人工玻璃体水凝胶的研制及其应用 | - | 300,000.00 | - | 300,000.00 |
| 仿生人工玻璃体的研制及组织工程玻璃体的构建 | - | 220,000.00 | - | 220,000.00 |
| 高功率红外激光器件与应用 | - | 440,000.00 | - | 440,000.00 |
| EndyMed 研发项目 | - | 2,000,000.00 | - | 2,000,000.00 |
| 其他 | - | 4,644,465.67 | - | 4,644,465.67 |
| | 150,000.00 | - | (150,000.00) | - |
| | <u>64,818,716.00</u> | <u>10,096,019.67</u> | <u>(14,008,000.00)</u> | <u>60,906,735.67</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 其他应付款（续）

其他应付款（续）

2020年度，政府补助拨款明细如下：

| 2020年 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------------------------|--------------|--------------|----------------|--------------|
| 猪源纤维蛋白粘合剂及医用生物材料产业化项目 | 7,160,000.00 | - | - | 7,160,000.00 |
| 外用重组人表皮生长因子等产品的产业化 | 6,300,000.00 | - | - | 6,300,000.00 |
| 新型人工晶状体及高端眼科植入材料研发项目 | 2,284,500.00 | 1,840,000.00 | (1,414,500.00) | 2,710,000.00 |
| 上海科委国际合作项目 | 1,450,000.00 | - | - | 1,450,000.00 |
| 温敏性封堵防粘连剂项目 | 568,000.00 | - | - | 568,000.00 |
| 动物源性新型止血材料的研制知识产权事务费 | 560,000.00 | 140,000.00 | (700,000.00) | - |
| 注射用修饰透明质酸钠凝胶重大产业技术攻关项目 | 540,000.00 | 360,000.00 | (900,000.00) | - |
| 2016年度松江区工业化和信息化融合资金项目 | 500,000.00 | 500,000.00 | (1,000,000.00) | - |
| 2015-2016年度领军人才 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |
| 无机盐致相变天然多糖可降解神经再生室研究示范产权事务费 | 440,000.00 | 110,000.00 | (550,000.00) | - |
| 2017年度科委技术带头人项目 | 400,000.00 | - | (400,000.00) | - |
| 2018年度科委技术带头人项目 | 400,000.00 | - | - | 400,000.00 |
| 海洋生物胶原蛋白改性关键技术研究产业化示范 | 390,000.00 | - | (390,000.00) | - |
| 赭曲霉发酵制备医用壳聚糖及其工业化技术研究 | 320,000.00 | - | - | 320,000.00 |
| 高层次人才科研项目 | 240,000.00 | - | - | 240,000.00 |
| 上海市人才发展资助 | 200,000.00 | - | - | 200,000.00 |
| 3D打印关节单元高通量筛选药物模型的构建与应用项目 | 300,000.00 | 200,000.00 | - | 500,000.00 |

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 其他应付款（续）

其他应付款（续）

2020年度，政府补助拨款明细如下（续）：

| 2020年（续） | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 用于先心病相关血管狭窄治疗的可吸收纺织支架的研制事务费 | 184,800.00 | 144,200.00 | (329,000.00) | - |
| 就业见习带教费补贴 | 15,492.00 | 50,224.00 | - | 65,716.00 |
| 2019年度松江科委院士工作站 | 30,000.00 | 50,000.00 | - | 80,000.00 |
| 基于海藻酸的填充封堵医用材料的研究开发-温敏性壳聚糖泪道栓塞剂、医用交联壳聚糖关节腔注射液凝胶的临床前研究 | 850,000.00 | 350,000.00 | - | 1,200,000.00 |
| 2019年度上海市军民融合发展专项 | 800,000.00 | - | (240,000.00) | 560,000.00 |
| 糖尿病、高血压病患者眼底病变人工智能筛查与远程诊断的关键技术研发 | 2,250,000.00 | - | - | 2,250,000.00 |
| 2019年度松江区经委技改专项（原料及EGF）：玻璃酸钠原料车间、重组人表皮生长因子车间扩产改造项目 | - | 2,605,000.00 | - | 2,605,000.00 |
| 上海市战略性新兴产业项目补助-昊海生科国际医药研发及产业化（一期） | - | 37,560,000.00 | - | 37,560,000.00 |
| 其他 | 329,949.44 | - | (179,949.44) | 150,000.00 |
| | <u>27,012,741.44</u> | <u>43,909,424.00</u> | <u>(6,103,449.44)</u> | <u>64,818,716.00</u> |

23. 一年内到期的非流动负债

| | 2021年 | 2020年 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 130,104.35 | 150,265.61 |
| 一年内到期的租赁负债 | <u>17,107,321.58</u> | <u>8,866,287.59</u> |
| | <u>17,237,425.93</u> | <u>9,016,553.20</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 长期借款

| | | 2021年 | 2020年 |
|--------------|----|---------------------|-------------------|
| 担保借款 | 注1 | 9,602,904.70 | - |
| 信用借款 | 注2 | 411,997.01 | 584,677.35 |
| 抵押借款 | 注3 | - | 147,351.36 |
| 减：一年内到期的长期借款 | | <u>130,104.35</u> | <u>150,265.61</u> |
| | | <u>9,884,797.36</u> | <u>581,763.10</u> |

注1：于2021年12月31日，上述担保借款为子公司Bioxis因疫情取得的政府担保借款，年利率为0.73%-2.25%。

注2：于2021年12月31日及2020年12月31日，上述借款为子公司ODC Industries SAS（“ODC”）的无息政府借款。

注3：于2020年12月31日，本集团子公司ODC抵押借款的年利率为0.89%，抵押物为ODC的一台账面价值约人民币200,645.18元的运输工具。

25. 租赁负债

| | | 2021年 | 2020年 |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| 租赁负债 | | 46,715,568.45 | 28,656,833.90 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | | <u>17,107,321.58</u> | <u>8,866,287.59</u> |
| | | <u>29,608,246.87</u> | <u>19,790,546.31</u> |

26. 长期应付款

| | | 2021年 | 2020年 |
|------|--|---------------------|---------------------|
| 或有对价 | | <u>8,109,850.00</u> | <u>4,500,000.00</u> |

或有对价主要包含 2021 年度收购 Bioxis 产生的或有对价（详细情况见附注六、1. 非同一控制下企业合并），以及 2020 年度收购杭州爱晶伦产生的或有对价，作为收购协议的一部分，视乎杭州爱晶伦能否在购买日后 5 年内取得新产品注册证而需额外支付杭州爱晶伦原股东额外支付人民币 4,500,000.00 元，并再向杭州爱晶伦无偿增资人民币 4,500,000.00 元。

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 预计负债

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|------|--------------|------|--------------|
| 未决诉讼 | - | 1,180,420.95 | - | 1,180,420.95 |
| 产品质量保证 | - | 584,485.70 | - | 584,485.70 |
| | - | 1,764,906.65 | - | 1,764,906.65 |

28. 递延收益

| | 2021年 | 2020年 |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 9,402,298.82 | 3,543,816.62 |

于2021年12月31日，涉及政府补助的递延收益项目如下：

| | 年初余额 | 本年新增 | 本年计入其他收益 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|------------------------------------|--------------|--------------|----------------|--------------|----------|
| 医用几丁糖溶液以及医用交联透明质酸钠凝胶产业化转化项目 | 1,526,093.24 | - | (631,486.72) | 894,606.52 | 与资产相关 |
| 医用几丁糖、医用胶原蛋白海绵等及其衍生产品产业化项目 | 138,776.00 | - | (138,776.00) | - | 与资产相关 |
| 注射用修饰透明质酸钠凝胶重大产业技术攻关项目 | 784,615.38 | - | (276,923.04) | 507,692.34 | 与资产相关 |
| 2016年度松江区工业化和信息化融合资金项目 | 1,000,000.00 | - | (500,000.04) | 499,999.96 | 与资产相关 |
| 玻璃酸钠原料药生产线技术改造项目 | 94,332.00 | - | (94,332.00) | - | 与资产相关 |
| 糖尿病、高血压病患者眼底病变人工智能筛查与远程诊断的关键技术研发项目 | - | 3,300,000.00 | - | 3,300,000.00 | 与资产相关 |
| 外用重组人表皮生长因子等产品的产业化项目 | - | 6,300,000.00 | (2,100,000.00) | 4,200,000.00 | 与资产相关 |
| | 3,543,816.62 | 9,600,000.00 | (3,741,517.80) | 9,402,298.82 | |

上海昊海生物科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 递延收益（续）

于2020年12月31日，涉及政府补助的递延收益项目如下：

| | 年初余额 | 本年新增 | 本年计入其他收益 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|----------|
| 医用几丁糖溶液以及医用交联透明质酸钠凝胶产业转化项目 | 2,157,579.92 | - | (631,486.68) | 1,526,093.24 | 与资产相关 |
| 医用几丁糖、医用胶原蛋白海绵等及其衍生产品产业化项目 | 971,429.00 | - | (832,653.00) | 138,776.00 | 与资产相关 |
| 注射用修饰透明质酸钠凝胶重大产业技术攻关项目 | - | 900,000.00 | (115,384.62) | 784,615.38 | 与资产相关 |
| 2016年度松江区工业化和信息化融合资金项目 | - | 1,000,000.00 | - | 1,000,000.00 | 与资产相关 |
| 玻璃酸钠原料药生产线技术改造项目 | 320,748.00 | - | (226,416.00) | 94,332.00 | 与资产相关 |
| 医用透明质酸钠系列产品生产线技术改造项目 | 149,484.75 | - | (149,484.75) | - | 与资产相关 |
| | <u>3,599,241.67</u> | <u>1,900,000.00</u> | <u>(1,955,425.05)</u> | <u>3,543,816.62</u> | |

29. 其他非流动负债

| | 2021年 | 2020年 |
|------------------|-----------------------|-------|
| 授予子公司少数股东的股份赎回期权 | <u>186,117,750.00</u> | - |

其他非流动负债为本公司授予子公司欧华集团少数股东的股份赎回权，最终股权收购价格按协定公式及条件协商后确定。于2021年12月31日，该股权赎回权的其公允价值为人民币186,117,750.00元。

30. 股本

2021年

| | 年初余额 | 本年增减变动 | | 年末余额 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 其他 | 小计 | |
| 有限售条件股份股东(A股) | 98,343,419.00 | (17,272,419.00) | (17,272,419.00) | 81,071,000.00 |
| 其他公众投资者(H股) | 39,406,600.00 | (1,384,500.00) | (1,384,500.00) | 38,022,100.00 |
| 社会公众股股东(A股) | <u>39,456,581.00</u> | <u>17,272,419.00</u> | <u>17,272,419.00</u> | <u>56,729,000.00</u> |
| | <u>177,206,600.00</u> | <u>(1,384,500.00)</u> | <u>(1,384,500.00)</u> | <u>175,822,100.00</u> |

本年股本减少系于2021年3月19日及2021年7月14日，本公司合计完成注销回购的本公司H股股票1,384,500股。

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 股本（续）

2020年

| | 年初余额 | 本年增减变动 | | 年末余额 |
|-----------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| | | 其他 | 小计 | |
| 蒋伟 | 44,449,000.00 | - | - | 44,449,000.00 |
| 其他公众投资者(H股) | 40,045,300.00 | (638,700.00) | (638,700.00) | 39,406,600.00 |
| 游捷 | 28,800,000.00 | - | - | 28,800,000.00 |
| 社会公众股东(A股) | 15,347,233.00 | 908,434.00 | 908,434.00 | 16,255,667.00 |
| 楼国梁 | 9,500,000.00 | - | - | 9,500,000.00 |
| 上海湛泽企业管理合伙企业 (有限公司) | 6,471,000.00 | - | - | 6,471,000.00 |
| 侯永泰 | 6,000,000.00 | - | - | 6,000,000.00 |
| 吴剑英 | 6,000,000.00 | - | - | 6,000,000.00 |
| 长兴桐昊投资合伙企业(有 限合伙) | 3,000,000.00 | (1,000.00) | (1,000.00) | 2,999,000.00 |
| 彭锦华 | 3,000,000.00 | (90,000.00) | (90,000.00) | 2,910,000.00 |
| 刘远中 | 2,000,000.00 | - | - | 2,000,000.00 |
| 陶伟栋 | 2,000,000.00 | (60,000.00) | (60,000.00) | 1,940,000.00 |
| 黄明 | 2,000,000.00 | - | - | 2,000,000.00 |
| 长江财富-昊海生科员工战略 配售集合资产管理计划 | 1,780,000.00 | - | - | 1,780,000.00 |
| 王文斌 | 1,700,000.00 | - | - | 1,700,000.00 |
| 凌婷 | 880,000.00 | - | - | 880,000.00 |
| 沈荣元 | 800,000.00 | (582,447.00) | (582,447.00) | 217,553.00 |
| UBS AG | 672,767.00 | 56,666.00 | 56,666.00 | 729,433.00 |
| 甘人宝 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |
| 吴明 | 500,000.00 | (15,000.00) | (15,000.00) | 485,000.00 |
| 范吉鹏 | 500,000.00 | (27,948.00) | (27,948.00) | 472,052.00 |
| 时小丽 | 400,000.00 | (11,861.00) | (11,861.00) | 388,139.00 |
| 赵美兰 | 400,000.00 | (155,844.00) | (155,844.00) | 244,156.00 |
| 陈奕奕 | 400,000.00 | - | - | 400,000.00 |
| 钟婧婧 | 300,000.00 | (9,000.00) | (9,000.00) | 291,000.00 |
| 陆如娟 | 200,000.00 | (6,000.00) | (6,000.00) | 194,000.00 |
| 吴雅贞 | 200,000.00 | (6,000.00) | (6,000.00) | 194,000.00 |
| | <u>177,845,300.00</u> | <u>(638,700.00)</u> | <u>(638,700.00)</u> | <u>177,206,600.00</u> |

2020年度股本减少系本公司注销回购H股股票638,700股。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 资本公积

2021年

| | | 年初余额 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------------|----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 股本溢价 | 注1 | 3,259,803,456.57 | (71,786,461.31) | 3,188,016,995.26 |
| 购买子公司少数股东权益 | 注2 | (264,143.66) | (20,835,754.61) | (21,099,898.27) |
| 授予子公司少数股东的 股份赎回期权 | 注3 | - | (76,059,430.23) | (76,059,430.23) |
| | | <u>3,259,539,312.91</u> | <u>(168,681,646.15)</u> | <u>3,090,857,666.76</u> |

注1：于2021年3月19日及2021年7月14日，本公司合计完成注销回购的本公司H股股票1,384,500股，其中包含2020年回购的H股股票584,500股，合计占公司总股本的0.7827%，使用资金总额折合人民币73,170,961.31元，注销完成后相应股本减少人民币1,384,500.00元，资本公积减少人民币71,786,461.31元。

注2：于2021年5月21日，子公司 Haohai Healthcare Holdings (BVI) Co., Ltd. (“Haohai BVI”) 与 John Alexander McGregor 先生签署协议，Haohai BVI 同意以5,974,470英镑（约人民币53,941,697.29元）的对价收购子公司Contamac Holdings的9%股权，股权收购完成后，本集团拥有Contamac Holdings79%的股权，上述收购对价与按照新增持股比例计算本集团应享有的Contamac集团的净资产份额之间的差额约人民币20,835,754.61元冲减资本公积。

注3：于2021年12月31日，本公司授予子公司欧华集团少数股东的股份赎回权的公允价值为人民币186,117,750.00元，由于该项交易属于权益交易，故报告期末，欧华集团少数股东权益权益被终止确认，本公司授予子公司少数股东的股份赎回权公允价值与2021年12月31日欧华集团少数股东权益的差额部分人民币76,059,430.23元冲减资本公积。

2020年

| | | 年初余额 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| 股本溢价 | | 3,281,854,860.52 | (22,051,403.95) | 3,259,803,456.57 |
| 购买子公司少数股东权益 | | (264,143.66) | - | (264,143.66) |
| | | <u>3,281,590,716.86</u> | <u>(22,051,403.95)</u> | <u>3,259,539,312.91</u> |

于2020年7月3日，本公司完成注销回购的本公司H股股票638,700股，占公司总股本的0.3591%，使用资金总额折合人民币22,690,103.95元，注销完成后相应股本减少人民币638,700.00元，资本公积减少人民币22,051,403.95元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 库存股

2021年

| | 年初余额 | 本年回购 | 本年注销 | 年末余额 |
|-----|----------------------|----------------------|----------------------|----------|
| 库存股 | <u>28,263,248.47</u> | <u>44,907,712.84</u> | <u>73,170,961.31</u> | <u>-</u> |

2020年

| | 年初余额 | 本年回购 | 本年注销 | 年末余额 |
|-----|----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 库存股 | <u>-</u> | <u>50,953,352.42</u> | <u>22,690,103.95</u> | <u>28,263,248.47</u> |

33. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2021年

| | 2021年1月1日 | 增减变动 | 2021年12月31日 |
|----------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 35,605,949.96 | 25,636,793.35 | 61,242,743.31 |
| 外币报表折算差额 | <u>589,778.69</u> | <u>(13,700,274.91)</u> | <u>(13,110,496.22)</u> |
| | <u>36,195,728.65</u> | <u>11,936,518.44</u> | <u>48,132,247.09</u> |

2020年

| | 2020年1月1日 | 增减变动 | 2020年12月31日 |
|----------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 48,340,752.47 | (12,734,802.51) | 35,605,949.96 |
| 外币报表折算差额 | <u>11,463,107.95</u> | <u>(10,873,329.26)</u> | <u>589,778.69</u> |
| | <u>59,803,860.42</u> | <u>(23,608,131.77)</u> | <u>36,195,728.65</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2021年

| | 税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入未分配利润 | 减：所得税 | 归属于母公司股东权益 | 归属于少数股东权益 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 124,199,490.07 | 88,253,319.44 | 10,309,377.28 | 25,636,793.35 | - |
| 外币报表折算差额 | (16,823,899.10) | - | - | (13,700,274.91) | (3,123,624.19) |
| | <u>107,375,590.97</u> | <u>88,253,319.44</u> | <u>10,309,377.28</u> | <u>11,936,518.44</u> | <u>(3,123,624.19)</u> |

2020年

| | 税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入未分配利润 | 减：所得税 | 归属于母公司股东权益 | 归属于少数股东权益 |
|----------------|------------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|
| 其他权益工具投资公允价值变动 | (9,071,037.78) | 4,504,890.79 | (841,126.06) | (12,734,802.51) | - |
| 外币报表折算差额 | (13,963,275.16) | - | - | (10,873,329.26) | (3,089,945.90) |
| | <u>(23,034,312.94)</u> | <u>4,504,890.79</u> | <u>(841,126.06)</u> | <u>(23,608,131.77)</u> | <u>(3,089,945.90)</u> |

34. 盈余公积

2021年

| | 年初余额 | 本年增加 | 年末余额 |
|--------|----------------------|----------|----------------------|
| 法定盈余公积 | <u>88,922,650.00</u> | <u>-</u> | <u>88,922,650.00</u> |

2020年

| | 年初余额 | 本年增加 | 年末余额 |
|--------|----------------------|----------|----------------------|
| 法定盈余公积 | <u>88,922,650.00</u> | <u>-</u> | <u>88,922,650.00</u> |

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 未分配利润

| | 2021年 | 2020年 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 年初未分配利润 | 1,957,147,472.81 | 1,846,617,117.21 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 352,235,233.39 | 230,070,084.81 |
| 应付普通股现金股利(注1) | (87,911,050.00) | (124,044,620.00) |
| 其他综合收益结转未分配利润 | 88,253,319.44 | 4,504,890.79 |
| 年末未分配利润 | <u>2,309,724,975.64</u> | <u>1,957,147,472.81</u> |

注1：2021年6月11日，经本公司2020年度股东周年大会审议通过，本公司以总股本175,822,100为基数，向2021年7月28日名列股东名册的本公司全体股东每股派发0.50元（含税）人民币现金。

36. 营业收入及成本

| | 2021年 | | 2020年 | |
|------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,759,229,362.92 | 490,369,898.80 | 1,331,451,121.86 | 334,004,078.40 |
| 其他业务 | 7,764,951.16 | 2,551,707.35 | 975,909.09 | - |
| | <u>1,766,994,314.08</u> | <u>492,921,606.15</u> | <u>1,332,427,030.95</u> | <u>334,004,078.40</u> |

营业收入列示如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 与客户之间的合同产生的收入 | 1,759,229,362.92 | 1,331,451,121.86 |
| 其他业务收入 | 7,764,951.16 | 975,909.09 |
| | <u>1,766,994,314.08</u> | <u>1,332,427,030.95</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 营业收入及成本（续）

营业收入分解情况如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 主要经营地区 | | |
| 中国大陆 | 1, 559, 470, 298. 14 | 1, 175, 940, 614. 32 |
| 美国 | 82, 917, 565. 38 | 62, 525, 161. 84 |
| 英国 | 13, 586, 323. 32 | 10, 244, 959. 08 |
| 其他国家/地区 | <u>111, 020, 127. 24</u> | <u>83, 716, 295. 71</u> |
| | <u>1, 766, 994, 314. 08</u> | <u>1, 332, 427, 030. 95</u> |
| | 2021年 | 2020年 |
| 主要产品类型 | | |
| 眼科产品 | 674, 447, 212. 82 | 565, 642, 090. 78 |
| 医疗美容与创面护理产品 | 463, 375, 191. 95 | 241, 980, 468. 70 |
| 骨科产品 | 402, 074, 964. 95 | 331, 658, 706. 46 |
| 防黏连及止血产品 | 192, 923, 285. 37 | 172, 344, 843. 28 |
| 其他产品 | <u>34, 173, 658. 99</u> | <u>20, 800, 921. 73</u> |
| | <u>1, 766, 994, 314. 08</u> | <u>1, 332, 427, 030. 95</u> |
| | 2021年 | 2020年 |
| 收入确认时间 | | |
| 在某一时点确认收入 | 1, 763, 207, 721. 49 | 1, 332, 427, 030. 95 |
| 在某一时段内确认收入 | <u>3, 786, 592. 59</u> | <u>-</u> |
| | <u>1, 766, 994, 314. 08</u> | <u>1, 332, 427, 030. 95</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 营业收入及成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|------|----------------------|----------------------|
| 合同负债 | <u>48,403,398.86</u> | <u>13,603,346.59</u> |

本集团与履约义务相关的信息如下：

产品销售

除对医院的人工晶体产品是医院实际使用货物之时履行履约义务，其余均以经销商、直销客户及配送商验收之时履行履约义务。对于医院、直销客户及配送商，合同价款通常在履约后6个月内到期；对于经销客户，通常需要预付。

提供设备技术服务

在提供服务的时间范围内履行履约义务。通常在服务合同期间内根据发生时间或月度结算。

37. 税金及附加

| | 2021年 | 2020年 |
|---------|----------------------|---------------------|
| 城建税 | 4,921,557.54 | 3,712,905.93 |
| 教育费附加 | 2,515,291.90 | 1,999,715.49 |
| 地方教育费附加 | 1,676,861.32 | 1,311,548.42 |
| 房产税 | 1,574,499.59 | 1,398,569.24 |
| 土地使用税 | 1,109,835.05 | 870,798.41 |
| 印花税 | 888,090.23 | 313,213.91 |
| 其他 | <u>3,535.86</u> | <u>13,207.03</u> |
| | <u>12,689,671.49</u> | <u>9,619,958.43</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 销售费用

| | 2021年 | 2020年 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 市场费用 | 393,349,209.39 | 390,258,280.10 |
| 工资及福利费 | 113,493,500.10 | 81,480,572.48 |
| 广告宣传费 | 30,268,332.55 | 13,598,200.27 |
| 交通差旅费 | 26,138,267.17 | 28,297,731.94 |
| 会务费 | 16,600,019.46 | 20,612,917.79 |
| 业务招待费 | 13,642,672.49 | 9,874,494.20 |
| 办公用品费 | 3,131,980.96 | 1,314,888.72 |
| 折旧费 | 2,934,002.25 | - |
| 其他 | 12,781,875.88 | 10,290,070.73 |
| | <u>612,339,860.25</u> | <u>555,727,156.23</u> |

39. 管理费用

| | 2021年 | 2020年 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 工资及福利费 | 127,736,691.02 | 79,300,308.01 |
| 折旧及摊销支出 | 85,841,753.91 | 56,652,886.07 |
| 咨询顾问费 | 21,851,800.09 | 27,963,261.57 |
| 办公通讯费 | 12,864,660.74 | 14,032,105.68 |
| 运输及物流费 | 9,346,075.51 | 9,782,296.01 |
| 修理费 | 5,622,489.20 | 7,894,599.82 |
| 交通差旅费 | 3,747,466.31 | 2,708,425.96 |
| 未纳入租赁负债计量的租金 | 3,745,668.88 | 2,662,766.02 |
| 业务招待费 | 3,337,374.61 | 3,240,475.54 |
| 其他 | 8,423,293.90 | 9,926,940.87 |
| | <u>282,517,274.17</u> | <u>214,164,065.55</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 研发费用

| | 2021年 | 2020年 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 研发人员工资及福利费 | 89,839,503.51 | 65,532,693.77 |
| 直接材料投入 | 36,535,822.14 | 25,681,630.62 |
| 临床试验费 | 15,313,704.71 | 12,398,919.88 |
| 研发折旧费用 | 14,466,137.03 | 11,258,244.43 |
| 委外费用 | 4,465,778.72 | 1,431,848.60 |
| 知识产权费 | 1,512,185.43 | 1,002,336.26 |
| 交通差旅费 | 578,972.91 | 814,232.80 |
| 其他 | 4,884,804.14 | 8,354,206.82 |
| | <u>167,596,908.59</u> | <u>126,474,113.18</u> |

41. 财务费用

| | 2021年 | 2020年 |
|--------|------------------------|------------------------|
| 利息支出 | 4,963,085.20 | 4,905,058.10 |
| 减：利息收入 | 96,318,175.81 | 108,459,332.13 |
| 汇兑损益 | 3,874,891.48 | 3,114,049.22 |
| 其他 | 2,626,332.06 | 1,317,083.14 |
| | <u>(84,853,867.07)</u> | <u>(99,123,141.67)</u> |

利息收入明细如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|------|----------------------|-----------------------|
| 货币资金 | <u>96,318,175.81</u> | <u>108,459,332.13</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 其他收益

| | 2021年 | 2020年 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | | |
| 外用重组人表皮生长因子等产品的产业化项目 | 2,100,000.00 | - |
| 医用几丁糖溶液以及医用交联透明质酸钠凝胶产业化项目 | 631,486.72 | 631,486.68 |
| 2016年度松江区工业化和信息化融合资金项目 | 500,000.04 | - |
| 注射用修饰透明质酸钠项目 | 276,923.04 | 115,384.62 |
| 医用几丁糖、医用胶原蛋白海绵等及其衍生产品产业化项目 | 138,776.00 | 832,653.00 |
| 玻璃酸钠原料药生产线技术改造项目 | 94,332.00 | 226,416.00 |
| 医用透明质酸钠系列产品生产线技术改造项目 | - | 149,484.75 |
| 与收益相关的政府补助 | | |
| 扶持产业技术研究补贴 | 9,130,000.00 | - |
| 高新成果转化 | 5,451,000.00 | 7,885,000.00 |
| 企业发展扶持金 | 5,429,000.00 | 4,992,900.00 |
| 科研合作项目收入 | 2,800,000.00 | 2,271,000.00 |
| 产业创新融合示范应用 | 2,030,000.00 | - |
| 郑州高新区制造业高质量发展专项资金资助及补贴 | 1,236,300.00 | 884,000.00 |
| 高新补贴收入 | 600,000.00 | - |
| 科创委研发补贴 | 561,094.47 | 500,000.00 |
| 人才发展资金专项拨款、高层次人才补贴 | 440,000.00 | - |
| 英国疫情资助 | 406,570.88 | - |
| 科委技术带头人项目 | 400,000.00 | - |
| 锅炉改造补贴 | 390,000.00 | - |
| 科技型企业补助专项资金 | 300,000.00 | 593,370.00 |
| 稳岗补贴 | 39,082.03 | 896,469.74 |
| 闵行区现代服务业政策项目 | - | 6,290,000.00 |
| 企业上市补贴 | - | 5,000,000.00 |
| 科技项目、生物医药项目补贴 | - | 664,000.00 |
| 疫情补贴 | - | 546,392.11 |
| 财政局补贴 | - | 508,000.00 |
| 其他 | 924,941.74 | 895,554.36 |
| | 33,879,506.92 | 33,882,111.26 |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 投资收益

| | 2021年 | 2020年 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收益 | 57,538,053.78 | 36,107,451.72 |
| 按权益法核算的长期股权投资收益/（损失） | 2,193,407.27 | (130,630.36) |
| 债权投资在持有期间取得的投资收益 | 1,891,715.73 | - |
| 银行理财产品投资收益 | 548,401.17 | 868,380.03 |
| | <u>62,171,577.95</u> | <u>36,845,201.39</u> |

44. 公允价值变动损益

| | 2021年 | 2020年 |
|---------|------------------|----------|
| 交易性金融资产 | <u>23,675.29</u> | <u>-</u> |

45. 信用减值损失

| | 2021年 | 2020年 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 应收账款坏账转回/（损失） | 2,301,512.21 | (1,024,946.07) |
| 其他应收款坏账转回 | <u>880,249.63</u> | <u>2,394,218.33</u> |
| | <u>3,181,761.84</u> | <u>1,369,272.26</u> |

46. 资产减值损失

| | 2021年 | 2020年 |
|-------------|-------------------|-----------------------|
| 存货跌价转回/（损失） | <u>686,646.10</u> | <u>(3,970,011.39)</u> |

47. 资产处置收益

| | 2021年 | 2020年 |
|----------|---------------------|-----------------------|
| 固定资产处置利得 | 116,782.79 | 369,594.00 |
| 固定资产处置损失 | <u>(432,549.75)</u> | <u>(1,046,705.07)</u> |
| | <u>(315,766.96)</u> | <u>(677,111.07)</u> |

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 营业外收入

| | 2021年 | 计入2021年 非经常性损益 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 无需履约的合同负债 | 134,460.56 | 134,460.56 |
| 收回核销应收账款 | 196,000.00 | 196,000.00 |
| 无需支付的应付款项 | 86,146.77 | 86,146.77 |
| 保险赔偿 | 23,335.74 | 23,335.74 |
| 废品处置利得 | 2,073.41 | 2,073.41 |
| 其他 | 22,563.96 | 22,563.96 |
| | <u>464,580.44</u> | <u>464,580.44</u> |

| | 2020年 | 计入2020年 非经常性损益 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 违约金收入 | 432,000.00 | 432,000.00 |
| 废品处置利得 | 1,414.45 | 1,414.45 |
| 其他 | 10,000.12 | 10,000.12 |
| | <u>443,414.57</u> | <u>443,414.57</u> |

49. 营业外支出

| | 2021年 | 计入2021年 非经常性损益 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 公益性捐赠支出 | 889,534.13 | 889,534.13 |
| 无法收回的赔偿款 | 166,709.51 | 166,709.51 |
| 滞纳金 | 90,838.23 | 90,838.23 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 59,141.39 | 59,141.39 |
| 其他 | 18,336.27 | 18,336.27 |
| | <u>1,224,559.53</u> | <u>1,224,559.53</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 营业外支出（续）

| | 2020年 | 计入2020年 非经常性损益 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 废旧厂房拆迁费用 | 1,140,699.03 | 1,140,699.03 |
| 公益性捐赠支出 | 844,256.70 | 844,256.70 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 425,296.86 | 425,296.86 |
| 其他 | 18,668.90 | 18,668.90 |
| | <u>2,428,921.49</u> | <u>2,428,921.49</u> |

50. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 耗用的原材料 | 157,539,564.66 | 90,054,900.11 |
| 贸易采购成本 | 115,827,019.61 | 67,036,393.16 |
| 产成品、在产品及自制半成品变动 | (1,695,552.82) | 10,786,295.30 |
| 市场费用 | 393,349,209.39 | 390,258,280.10 |
| 研究开发费（不含研发人员薪金及折旧 费用） | 63,291,268.06 | 49,683,174.98 |
| 职工薪酬 | 420,639,528.59 | 299,852,852.90 |
| 折旧和摊销 | 162,838,149.11 | 132,870,666.81 |
| 交通差旅及物流费 | 56,510,895.14 | 59,068,875.19 |
| 广告宣传费 | 30,268,332.55 | 13,598,200.27 |
| 水电煤费 | 23,117,416.24 | 23,900,476.04 |
| 咨询顾问费 | 21,851,800.09 | 27,963,261.57 |
| 业务招待费 | 16,980,047.11 | 13,114,969.74 |
| 会务费 | 16,600,019.46 | 20,612,917.79 |
| 办公通讯费 | 15,996,641.70 | 15,346,994.40 |
| 未纳入租赁负债计量的租金 | 3,745,668.88 | 2,662,766.02 |
| 其他 | 58,515,641.39 | 13,558,388.98 |
| | <u>1,555,375,649.16</u> | <u>1,230,369,413.36</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 所得税费用

| | 2021年 | 2020年 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 当期所得税费用 | 50,393,233.68 | 46,113,740.52 |
| 递延所得税费用 | (15,026,983.92) | (15,427,458.29) |
| | <u>35,366,249.76</u> | <u>30,686,282.23</u> |

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 利润总额 | 382,650,282.55 | 257,024,756.36 |
| 按法定(25%)税率计算的所得税费用 | 95,662,570.64 | 64,256,189.09 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | (3,193,068.43) | (760,684.08) |
| 对以前期间当期所得税的调整 | (325,945.78) | (154,656.54) |
| 归属于合营企业和联营企业的损益 | (17,747.38) | 24,819.77 |
| 技术开发费加计扣除 | (32,657,404.21) | (19,804,427.96) |
| 无须纳税的收益 | (1,750,850.13) | (949,290.20) |
| 不可抵扣的费用 | 3,732,776.04 | 2,675,179.92 |
| 未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣 亏损 | 10,579,304.72 | 10,708,706.85 |
| 利用以前年度可抵扣亏损 | (10,135,126.55) | (1,342,440.83) |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | (2,144,827.70) | - |
| 享受高新技术企业及小型微利企业税务优惠 待遇而减少的税项负债 | (24,383,431.46) | (23,967,113.79) |
| 按本集团实际税率计算的所得税费用 | <u>35,366,249.76</u> | <u>30,686,282.23</u> |

如附注四所述，本公司及本集团部分子公司因享受高新技术企业税收优惠，其所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率15%计提。除这些子公司外，其他在中国境内的子公司，其所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率25%计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据公司经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 每股收益

| | 2021年 元/股 | 2020年 元/股 |
|--------|--------------|--------------|
| 基本每股收益 | | |
| 持续经营 | <u>2.00</u> | <u>1.30</u> |

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 收益 | | |
| 归属于本公司普通股股东的当期净利润 | | |
| 持续经营 | <u>352,235,233.39</u> | <u>230,070,084.81</u> |
| 股份 | | |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | <u>176,125,208.33</u> | <u>177,232,008.33</u> |

本集团无稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益及基本每股收益金额相同。

于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

53. 现金流量表项目注释

| | 2021年 | 2020年 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | |
| 科技项目拨款和政府补助 | 29,381,543.12 | 30,182,160.77 |
| 往来款增加 | 4,269,775.34 | 8,264,864.64 |
| 收回保单保证金 | 348,894.00 | - |
| 其他 | <u>462,507.03</u> | <u>443,414.57</u> |
| | <u>34,462,719.49</u> | <u>38,890,439.98</u> |

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表项目注释（续）

| | 2021年 | 2020年 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | |
| 销售费用 | 474,879,011.12 | 435,851,067.21 |
| 管理及研发费用 | 58,444,903.03 | 70,843,189.37 |
| 保单保证金 | - | 962,783.49 |
| 往来款减少 | 13,400,784.71 | 790,447.74 |
| 其他 | 1,165,418.15 | 3,320,707.77 |
| | <u>547,890,117.01</u> | <u>511,768,195.58</u> |
| | 2021年 | 2020年 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 收到废弃厂房拆迁补偿 | - | 38,352,624.00 |
| 收到与资产相关的政府补助 | - | 41,450,500.00 |
| | <u>-</u> | <u>79,803,124.00</u> |
| | 2021年 | 2020年 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 收到为取得银行借款质押的银行存款 | 50,000,000.00 | - |
| | <u>50,000,000.00</u> | <u>-</u> |
| | 2021年 | 2020年 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 回购H股股票 | 44,907,712.84 | 50,953,352.42 |
| 偿还租赁负债本金及利息 | 23,962,014.44 | 17,021,957.38 |
| 收购子公司少数股东持有的股份权益 | 53,941,697.29 | - |
| 质押银行存款以取得银行借款 | - | 50,000,000.00 |
| 其他 | - | 502,412.79 |
| | <u>122,811,424.57</u> | <u>118,477,722.59</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

| | 2021年 | 2020年 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 净利润 | 347,284,032.79 | 226,338,474.13 |
| 加：资产减值准备 | (3,868,407.94) | 2,600,739.13 |
| 固定资产折旧 | 86,324,494.12 | 78,295,180.40 |
| 使用权资产折旧 | 22,442,942.33 | 15,328,439.35 |
| 无形资产摊销 | 48,594,349.11 | 37,169,475.50 |
| 长期待摊费用摊销 | 5,476,363.55 | 2,077,571.56 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | 372,834.94 | 1,102,407.93 |
| 公允价值变动收益 | (23,675.29) | - |
| 财务费用 | (87,480,199.13) | (100,440,224.81) |
| 投资收益 | (62,171,577.95) | (36,845,201.39) |
| 递延所得税资产增加 | (1,082,929.11) | (7,147,486.41) |
| 递延所得税负债减少 | (13,944,054.81) | (8,279,971.88) |
| 存货的增加 | (28,625,855.51) | (18,686,001.20) |
| 经营性应收项目的（增加）/减少 | (34,327,785.98) | 17,659,502.57 |
| 经营性应付项目的增加 | 63,315,572.15 | 52,915,277.83 |
| 其他 | - | (14,720.64) |
| | <u>342,286,103.27</u> | <u>262,073,462.07</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>342,286,103.27</u> | <u>262,073,462.07</u> |

2021年，本集团以销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让用于支付购买商品、接受劳务的金额为人民币42,151,015.79元（2020年：人民币32,721,417.61元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

| | 2021年 | 2020年 |
|-------------------|-------------------------|-----------------------|
| 现金的年末余额 | 1,283,892,952.34 | 1,327,887,460.94 |
| 减：现金的年初余额 | <u>1,327,887,460.94</u> | <u>944,505,974.70</u> |
| 现金及现金等价物净（减少）/增加额 | <u>(43,994,508.60)</u> | <u>383,381,486.24</u> |

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

| | 2021年 | 2020年 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| 取得子公司及其他营业单位的价格 | 289,075,750.00 | 74,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | 215,260,600.00 | 55,000,000.00 |
| 减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | 166,985,241.68 | 12,461,717.07 |
| 支付以前年度取得子公司及其他营业单位的现金和现金等价物 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | <u>48,275,358.32</u> | <u>42,538,282.93</u> |

(3) 现金及现金等价物

| | 2021年 | 2020年 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 现金 | 1,283,892,952.34 | 1,327,887,460.94 |
| 其中：库存现金 | 488,266.20 | 620,805.40 |
| 可随时用于支付的银行存款 | <u>1,283,404,686.14</u> | <u>1,327,266,655.54</u> |
| 年末现金及现金等价物余额 | <u>1,283,892,952.34</u> | <u>1,327,887,460.94</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 所有权或使用权受到限制的资产

| | 2021年 | 2020年 |
|----------|-------------------|----------------------|
| 货币资金(注1) | 617,997.83 | 50,962,783.49 |
| 固定资产(注2) | — | 200,645.18 |
| | <u>617,997.83</u> | <u>51,163,428.67</u> |

注1： 于2021年12月31日，本集团所有权受到限制的货币资金为本公司开具的质量保函保证金人民币617,997.83元（2020年12月31日：人民币50,962,783.49元，其中，人民币50,000,000.00元已质押作为银行借款的担保，参见附注五、17，另外人民币962,783.49元为本公司开具的质量保函保证金）。

注2： 于2021年12月31日，本集团无使用权受限制的固定资产。（2020年12月31日：人民币200,645.18元的运输工具及房屋建筑物（含无法单独分割的土地）已抵押作为银行借款的担保，参见附注五、9及24）。

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 外币货币性项目

| | 2021年 | | | 2020年 | | |
|-------|---------------|--------|-----------------------|---------------|--------|-----------------------|
| | 原币 | 汇率 | 折合人民币 | 原币 | 汇率 | 折合人民币 |
| 货币资金 | | | | | | |
| 美元 | 20,932,212.98 | 6.3757 | 133,457,510.29 | 12,459,428.66 | 6.5249 | 81,296,526.07 |
| 港币 | 40,374,112.04 | 0.8176 | 33,009,874.01 | 15,800,442.17 | 0.8416 | 13,298,284.15 |
| 欧元 | 2,244,294.67 | 7.2197 | 16,203,134.22 | 1,100,629.68 | 8.0250 | 8,832,553.22 |
| 英镑 | 8,523,234.57 | 8.6064 | 73,354,366.03 | 4,121,834.03 | 8.8903 | 36,578,310.17 |
| 日元 | 170,332.65 | 0.0554 | 9,436.43 | - | - | - |
| 谢克尔 | 42,434.15 | 2.0529 | 87,113.07 | - | - | - |
| 应收账款 | | | | | | |
| 美元 | 2,947,103.11 | 6.3757 | 18,789,845.30 | 931,011.45 | 6.5249 | 6,074,756.60 |
| 欧元 | 516,471.93 | 7.2197 | 3,728,772.39 | 73,967.23 | 8.0250 | 593,587.05 |
| 英镑 | - | 8.6064 | - | 2,422,132.86 | 8.8903 | 21,533,487.76 |
| 谢克尔 | 92,269.14 | 2.0529 | 189,419.32 | - | - | - |
| 应付账款 | | | | | | |
| 美元 | 3,049,398.03 | 6.3757 | 19,442,046.99 | 1,964,584.91 | 6.5249 | 12,818,720.08 |
| 欧元 | 1,041,217.89 | 7.2197 | 7,517,280.80 | 212,587.26 | 8.0250 | 1,706,012.76 |
| 英镑 | 765,729.58 | 8.6064 | 6,590,175.04 | 797,349.98 | 8.8903 | 7,088,680.53 |
| 谢克尔 | 187,688.81 | 2.0529 | 385,306.36 | - | - | - |
| 其他应收款 | | | | | | |
| 美元 | 381,819.30 | 6.3757 | 2,434,365.30 | 2,199,485.14 | 6.5249 | 14,351,420.59 |
| 港币 | 234,371.02 | 0.8176 | 191,621.75 | - | - | - |
| 欧元 | 119,854.69 | 7.2197 | 865,314.91 | 116,914.14 | 8.0250 | 938,236.01 |
| 英镑 | 400.00 | 8.6064 | 3,442.56 | 39,439.74 | 8.8903 | 350,631.12 |
| 谢克尔 | 2,090,601.34 | 2.0529 | 4,291,795.50 | - | - | - |
| 其他应付款 | | | | | | |
| 美元 | 804,105.88 | 6.3757 | 5,126,737.87 | 8,007,416.91 | 6.5249 | 52,247,594.60 |
| 港币 | - | 0.8176 | - | 923,005.02 | 8.8903 | 8,205,791.53 |
| 欧元 | 1,995,963.92 | 7.2197 | 14,410,260.71 | 30,505.41 | 8.0250 | 244,805.88 |
| 英镑 | 1,419,624.40 | 8.6064 | 12,217,855.44 | - | - | - |
| 短期借款 | | | | | | |
| 美元 | 3,575,520.00 | 6.3757 | 22,796,442.86 | 4,876,339.41 | 6.5249 | 31,817,627.02 |
| | | | <u>375,102,117.15</u> | | | <u>297,977,025.14</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 外币货币性项目（续）

重要境外经营实体记账本位币信息如下：

| | 主要经营地 | 记账本位币 |
|------------------------------------|-------|-------|
| Contamac集团 | 英国 | 英镑 |
| Aaren Scientific Inc. | 美国 | 美元 |
| EndyMed Ltd.（“EndyMed”，系欧华美科控股子公司） | 以色列 | 美元 |
| Bioxis | 法国 | 欧元 |

境外经营实体确定记账本位币的原因是：通常以该货币进行商品和劳务的计价和结算；以该货币进行商品和所需劳务、人工、材料和其他费用的计价和结算；融资活动获得的货币以及保存从经营活动中收取款项所使用的货币为该货币。

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

亨泰视觉

2021年4月，本集团从第三方取得亨泰视觉55%股权，购买日确定为2021年4月21日，合并对价为人民币25,000,000.00元，其中本集团以人民币15,000,000.00元受让原股东持有的亨泰视觉10%股权，并以人民币10,000,000.00元增资款认购亨泰视觉新增注册资本人民币10,000,000.00元。

亨泰视觉的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

| | 2021年4月30日 公允价值 | 2021年4月30日 账面价值 |
|---------|------------------------|----------------------|
| 货币资金 | 14,561,257.02 | 14,561,257.02 |
| 应收账款 | 383,490.71 | 383,490.71 |
| 其他应收款 | 316,986.67 | 316,986.67 |
| 预付款项 | 478,029.20 | 478,029.20 |
| 存货 | 1,402,482.26 | 1,248,415.84 |
| 其他流动资产 | 35,916.68 | 35,916.68 |
| 固定资产 | 123,959.59 | 123,959.59 |
| 长期待摊费用 | 1,205,016.15 | 1,205,016.15 |
| 无形资产 | 37,594,798.97 | 164,798.97 |
| 应付账款 | (908,055.16) | (908,055.16) |
| 合同负债 | (1,610.00) | (1,610.00) |
| 应付职工薪酬 | (64,063.15) | (64,063.15) |
| 其他应付款 | (277,646.88) | (277,646.88) |
| 递延所得税负债 | (9,396,016.61) | - |
| | <u>45,454,545.45</u> | <u>17,266,495.64</u> |
| 少数股东权益 | <u>(20,454,545.45)</u> | |
| 购买产生的商誉 | - | |
| 合并对价 | <u>25,000,000.00</u> | |

亨泰视觉自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下

| | 2021年4月30日至 12月31日期间 |
|--------|-------------------------|
| 营业收入 | 15,683,013.38 |
| 净亏损 | (1,947,696.60) |
| 现金流量净额 | <u>(1,918,009.08)</u> |

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

河北鑫视康

2021年4月，本集团从第三方取得河北鑫视康60%股权，购买日确定为2021年4月24日，合并对价为人民币40,000,000.00元。

河北鑫视康的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

| | 2021年4月30日 公允价值 | 2021年4月30日 账面价值 |
|---------|------------------------|----------------------|
| 货币资金 | 39,574,548.12 | 39,574,548.12 |
| 应收账款 | 435,784.00 | 435,784.00 |
| 其他应收款 | 312,889.00 | 312,889.00 |
| 预付款项 | 1,617,669.12 | 1,617,669.12 |
| 存货 | 4,629,379.67 | 2,285,429.37 |
| 固定资产 | 21,149,265.00 | 16,057,936.60 |
| 在建工程 | 283,561.77 | 283,561.77 |
| 无形资产 | 4,189,599.99 | 3,101,437.77 |
| 应付账款 | (73,938.46) | (73,938.46) |
| 合同负债 | (870,684.50) | (870,684.50) |
| 应付职工薪酬 | (594,702.90) | (594,702.90) |
| 其他流动资产 | 202,222.61 | 202,222.61 |
| 其他应付款 | (2,058,066.53) | (2,058,066.53) |
| 递延所得税负债 | (2,130,860.23) | - |
| | <u>66,666,666.66</u> | <u>60,274,085.97</u> |
| 少数股东权益 | <u>(26,666,666.66)</u> | |
| 购买产生的商誉 | - | |
| 合并对价 | <u>40,000,000.00</u> | |

河北鑫视康自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

| | 2021年4月30日至 12月31日期间 |
|--------|-------------------------|
| 营业收入 | 16,151,817.51 |
| 净利润 | 3,119,432.04 |
| 现金流量净额 | <u>(7,584,217.05)</u> |

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

欧华集团

2021年，本集团从第三方收购欧华美科的63.64%的股权以及欧华美科下属公司Bioxis 65.61%的股权，购买日确定为2021年9月17日，合计对价为人民币224,075,750.00元。本集团以人民币135,000,000.00元收购原股东持有的欧华集团的股份，以人民币70,000,000.00元增资欧华集团，并以2,000,000.00欧元（约人民币15,260,600.00元）收购三位原股东持有的Bioxis股份。同时约定，如2022年度Bioxis息税折旧摊销前利润为正，则本集团需另外支付Bioxis上述三位股东500,000.00欧元（约人民币3,815,150.00元）。

欧华集团的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

| | 2021年8月31日 公允价值 | 2021年8月31日 账面价值 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 货币资金 | 112,849,436.54 | 112,849,436.54 |
| 交易性金融资产 | 54,070.98 | 54,070.98 |
| 应收账款 | 30,889,513.39 | 30,889,513.39 |
| 其他应收款 | 80,283,195.24 | 80,283,195.24 |
| 预付账款 | 12,817,981.21 | 12,817,981.21 |
| 存货 | 64,276,321.65 | 42,165,405.05 |
| 其他流动资产 | 2,928,319.91 | 2,928,319.91 |
| 固定资产 | 7,616,307.63 | 7,616,307.63 |
| 在建工程 | 14,180,314.87 | 14,180,314.87 |
| 使用权资产 | 17,594,828.52 | 17,594,828.52 |
| 无形资产 | 225,186,015.87 | 309,489.87 |
| 长期待摊费用 | 534,342.50 | 534,342.50 |
| 递延所得税资产 | 23,217,168.33 | 23,217,168.33 |
| 其他非流动资产 | 26,663,884.53 | 26,663,884.53 |
| 短期借款 | (2,000,000.00) | (2,000,000.00) |
| 应付账款 | (27,053,999.86) | (27,053,999.86) |
| 合同负债 | (12,829,105.21) | (12,829,105.21) |
| 应付职工薪酬 | (14,186,872.46) | (14,186,872.46) |
| 应交税费 | (3,871,914.40) | (3,871,914.40) |
| 其他应付款 | (57,151,404.62) | (57,151,404.61) |
| 一年内到期的非流动负债 | (6,324,945.64) | (6,324,945.64) |
| 长期借款 | (10,345,697.15) | (10,345,697.15) |
| 租赁负债 | (12,990,247.96) | (12,990,247.96) |
| 预计负债 | (2,127,593.25) | (2,127,593.25) |
| 递延所得税负债 | (51,100,242.51) | (41,157.61) |

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

欧华集团（续）

欧华集团的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：（续）

| | 2021年8月31日 公允价值 | 2021年8月31日 账面价值 |
|------------|-------------------------|-----------------------|
| 可辨认资产和负债合计 | <u>419,109,678.11</u> | <u>223,181,320.42</u> |
| 少数股东权益 | <u>(217,449,264.22)</u> | |
| 购买产生的商誉 | 22,415,336.11 | |
| 合并对价 | <u>224,075,750.00</u> | |

欧华集团自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

| | 2021年8月31日至 12月31日期间 |
|--------|-------------------------|
| 营业收入 | 108,535,449.41 |
| 净利润 | 840,246.40 |
| 现金流量净额 | <u>8,581,864.38</u> |

上海昊海生物科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

| | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) | |
|---|-------------|-------------|--------------------------------------|----------------------|----------|-----|
| | | | | | 直接 | 间接 |
| 其胜生物 | 上海 | 上海 | 制造及销售生物试剂生物制剂及生物材料 | 人民币 160,000,000 元 | 100 | - |
| 建华生物 | 上海 | 上海 | 制造及销售医用透明质酸钠生物制剂、生化及 HA 系列护肤产品 | 人民币 110,000,000 元 | 100 | - |
| 上海利康瑞生物工程有 限公司（“利康瑞”） | 上海 | 上海 | 研发生物工程及药品以及 及相关技术转让、咨询 及服务 | 人民币 150,000,000 元 | 100 | - |
| 昊海生物科技控股有 限公司（“昊海控股”） | 中国香港 | 中国香港 | 投资及贸易业务 | 153,000,000 港 币 | 100 | - |
| 上海昊海医药科技发展 有限公司（“昊海发 展”） | 上海 | 上海 | 医药科技开发及投资控 股 | 人民币 600,000,000 元 | 100 | - |
| 欧华美科 | 天津 | 天津 | 医疗器械、美容仪器、 医用激光仪器设备技术 开发、咨询、服务 | 人民币 126,500,000 元 | 63.64 | - |
| 河南宇宙 | 郑州 | 郑州 | 制造及销售人工晶状体 及相关产品 | 人民币 100,000,000 元 | - | 100 |
| 深圳新产业 | 深圳 | 深圳 | 销售眼科产品 | 人民币 11,000,000 元 | - | 60 |
| 深圳新产业眼科新技术 有限公司珠海分公司 Contamac Limited | 珠海 | 珠海 | 医疗产品科技开发 | 不适用 | - | 60 |
| | 英国 | 英国 | 制造及销售隐形眼镜及 人工晶体材料、设备及 配件 | 1,000 英镑 | - | 79 |
| Aaren Lab | 美国 | 美国 | 投资及人工晶状体相关 产品的研发 | 不适用 | - | 100 |
| Aaren Scientific Inc. | 美国 | 美国 | 制造及销售人工晶状体 及相关产品 | 100,000 美元 | - | 100 |
| Hexavision S. A. R. L. | 法国 | 法国 | 制造及销售眼科产品 | 14,015 欧元 | - | 100 |
| Haohai Healthcare Holdings (BVI) Co., Ltd. | 英属维尔京 群岛 | 英属维尔京 群岛 | 投资控股 | 50,000 美元 | - | 100 |
| Haohai Healthcare Holdings (GAYMAN) Co., Ltd. | 开曼群岛 | 开曼群岛 | 投资控股 | 100 美元 | - | 100 |

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下（续）：

| | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例（%） | |
|--|---------|---------|--|---------------------|---------|-------|
| | | | | | 直接 | 间接 |
| Contamac Holdings | 英国 | 英国 | 投资控股 | 1,000 英镑 | - | 79 |
| Contamac U. S. Inc. | 美国 | 美国 | 销售隐形眼镜及人工晶状体材料、设备及配件 | 10,000 美元 | - | 79 |
| Contamac Solutions Inc. | 美国 | 美国 | 制造及销售眼科产品 | 10,000 美元 | - | 79 |
| ODC | 法国 | 法国 | 制造及销售人工晶状体推注器及相关产品 | 50,000 欧元 | - | 79 |
| 上海旗盛医药科技发展有限公司 | 上海 | 上海 | 医药领域技术开发及咨询 | 人民币 1,000,000 元 | - | 100 |
| 河南赛美视生物科技有限公司（“河南赛美视”） | 郑州 | 郑州 | 制造及销售人工晶状体及相关产品 | 人民币 50,000,000 元 | - | 60 |
| China Ocean Group Limited | 中国香港 | 中国香港 | 投资控股 | 100 港币 | - | 100 |
| 青岛华元 | 青岛 | 青岛 | 制造及销售医用透明质酸钠、生化及衍生产品 | 人民币 39,000,000 元 | - | 100 |
| 太平洋高科 | 上海 | 上海 | 制造及销售化工产品 | 人民币 62,250,000 元 | - | 98.39 |
| 太平洋药业 | 上海 | 上海 | 货物及技术进出口业务 | 人民币 22,300,000 元 | - | 100 |
| Haohai Aesthetics Holdings (BVI) Co., Ltd. | 英属维尔京群岛 | 英属维尔京群岛 | 投资控股 | 100 美元 | - | 100 |
| Peterborough and Cambridge Business Development Company Limited. | 英国 | 英国 | 制造及销售化工产品 | 10,000 英镑 | - | 79 |
| 杭州爱晶伦 | 杭州 | 杭州 | 眼科植入物及辅助器械 | 人民币 2,664.45 万元 | - | 55 |
| 珠海艾格视光科技有限公司 | 珠海 | 珠海 | 医疗器械销售 | 人民币 1,000 万元 | - | 60 |
| Simedice Biotechnologies, Inc | 美国 | 美国 | 无具体业务性质 | 1 美元 | - | 60 |
| 昊海国际眼科集团控股有限公司 | 中国香港 | 中国香港 | 人工晶状体等三类医用光学器具、仪器及内窥镜设备、眼科手术器械，以及其他眼科医疗产品的销售 | 100 港币 | - | 100 |

上海昊海生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下（续）：

| | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例（%） | |
|--------------------|-------|------|--|-----------------|---------|-------|
| | | | | | 直接 | 间接 |
| 艺术视觉科技有限公司（HK） | 中国香港 | 中国香港 | 医药领域技术开发及咨询 | 10,000,000 港币 | - | 60 |
| 珠海海珀医疗科技有限责任公司 | 珠海 | 珠海 | 医药领域技术开发及咨询 | 人民币 5,000,000 元 | - | 60 |
| 河北鑫视康 | 河北 | 河北 | 生产制造及销售本公司产品软性隐形眼镜 | 人民币 6,666.7 万元 | - | 60 |
| 亨泰视觉 | 上海 | 上海 | 第三类医疗器械销售 | 人民币 2,000 万元 | - | 55 |
| Bioxis | 法国里昂 | 法国里昂 | 研发、生产及销售玻尿酸及几丁糖等生物材料 | 1,002,553 欧元 | - | 65.61 |
| 欧华美科北投（天津）医学科技有限公司 | 天津 | 天津 | 医疗器械、美容仪器、医用激光仪器设备技术开发、咨询、服务 | 人民币 500 万元 | - | 63.64 |
| 欧华美科南投（天津）医学科技有限公司 | 天津 | 天津 | 医疗器械、美容仪器、医用激光仪器设备技术开发、咨询、服务 | 人民币 500 万元 | - | 63.64 |
| 欧华美科东投（天津）医学科技有限公司 | 天津 | 天津 | 医疗器械、美容仪器、医用激光仪器设备技术开发、咨询、服务 | 人民币 500 万元 | - | 63.64 |
| 欧华美科（天津）医疗器械销售有限公司 | 天津 | 天津 | 医疗器械、美容仪器、医用激光仪器设备技术开发、咨询、服务 | 人民币 500 万元 | - | 63.64 |
| 上海沂美 | 上海 | 上海 | 美容设备、第一、二类医疗器械销售 | 人民币 300 万元 | - | 63.64 |
| 镭科光电 | 河北 | 河北 | 研发设计生产：半导体、光电子、激光、射频、超声类电子仪器等。 | 人民币 1,333.25 万元 | - | 36.91 |
| 北京镭科光电科技有限公司 | 北京 | 北京 | 研发设计生产：半导体、光电子、激光、射频、超声类电子仪器等。销售第三类医疗器械。 | 人民币 100 万元 | - | 36.91 |
| 美束医学科技（上海）有限公司 | 上海 | 上海 | 从事医药科技、生物科技技术咨询、开发、转让，以及销售一类医疗器械、化妆品等。 | 人民币 50 万元 | - | 63.64 |
| 长沙美束医学科技有限公司 | 长沙 | 长沙 | 医学检验技术开发、医学研究和试验发展；销售医疗器械 | 人民币 30 万元 | - | 63.64 |

上海昊海生物科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下（续）：

| | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例（%） | |
|----------------------------|-------|------|--|-----------------|---------|-------|
| | | | | | 直接 | 间接 |
| 欧华（天津）供应链管理有限公司 | 天津 | 天津 | 研发设计生产：半导体、光电子、激光、射频、超声类电子仪器等。销售第三类医疗器械。 | 人民币 5,000 万元 | - | 63.64 |
| 欧华美科（天津）科技发展有限公司 | 天津 | 天津 | 从事医药科技、生物科技技术咨询、开发、转让，以及销售一类医疗器械、化妆品等。 | 人民币 4,000 万元 | - | 63.64 |
| 欧华生科（天津）科技发展有限公司 | 天津 | 天津 | 化妆品批发、零售；生物化工产品技术研发 | 人民币 4,000 万元 | - | 63.64 |
| 欧华美科（香港）医学科技有限公司（HK） | 中国香港 | 中国香港 | 医疗器械、美容仪器、医用激光仪器设备技术开发、咨询、服务 | 1 万港币 | - | 63.64 |
| Juva Israel Ltd | 以色列 | 以色列 | 研发、生产、销售射频仪器 | 1 谢克尔 | - | 63.64 |
| EndyMed | 以色列 | 以色列 | 研发、生产、销售射频仪器 | 2,749,248 谢克尔 | - | 31.17 |
| Digital Makeup | 以色列 | 以色列 | 研发、生产、销售射频仪器 | - | - | 38.18 |
| Cure Light Medical Ltd. | 以色列 | 以色列 | 研发、生产、销售射频仪器 | 1,002 谢克尔 | - | 31.17 |
| Endymed Medical Ltd | 以色列 | 以色列 | 研发、生产、销售射频仪器 | 196,668 谢克尔 | - | 31.17 |
| Endymed Asia Ltd. | 以色列 | 以色列 | 研发、生产、销售射频仪器 | 1 港币 | - | 31.17 |
| Endymed Medical Inc. | 以色列 | 以色列 | 研发、生产、销售射频仪器 | - | - | 31.17 |
| Newa Inc. | 以色列 | 以色列 | 研发、生产、销售射频仪器 | 2 美元 | - | 31.17 |
| Juvamed Singapore Pte Ltd. | 新加坡 | 新加坡 | 研发、生产、销售射频仪器 | 5 万新加坡元 | - | 63.64 |
| 新美生科（天津）科技发展有限公司 | 天津 | 天津 | 化妆品批发、零售；生物化工产品技术研发 | 人民币 4,000 万元 | - | 63.64 |

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在主要少数股东权益的子公司如下：

2021年12月31日

| | 少数股东 持股比例 | 归属于少数 股东的损益 | 向少数股东 支付股利 | 年末累计 少数股东权益 |
|------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| 深圳新产业 | 40.00% | 5,161,713.43 | 15,000,000.00 | 107,962,324.23 |
| Contamac集团 | 21.00% | 8,160,758.15 | - | 74,701,027.31 |
| 河南赛美视 | 40.00% | (5,284,226.39) | - | 8,922,227.33 |
| 杭州爱晶伦 | 45.00% | (3,000,847.51) | - | 10,918,333.84 |
| 河北鑫视康 | 40.00% | 470,431.95 | - | 27,137,098.61 |
| 亨泰视觉 | 45.00% | (1,799,018.45) | - | 18,655,527.00 |
| 欧华集团 | 36.36% | (8,543,351.68) | - | 98,645,440.39 |

2020年12月31日

| | 少数股东 持股比例 | 归属于少数 股东的损益 | 年末累计 少数股东权益 |
|------------|--------------|----------------|----------------|
| 深圳新产业 | 40.00% | (867,645.60) | 117,800,610.80 |
| Contamac集团 | 30.00% | 3,818,126.54 | 102,567,683.65 |
| 杭州爱晶伦 | 45.00% | (2,977,050.96) | 13,919,181.35 |
| 河南赛美视 | 40.00% | (3,705,040.66) | 9,206,453.72 |

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

于2021年5月21日，收购Contamac Holdings 9% 的股权，收购对价为5,974,470英镑（约人民币53,941,697.29元），该项交易导致合并财务报表中少数股东权益减少人民币33,105,942.68元，资本公积减少人民币20,835,754.61元。

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益

| | 主要经营地/注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | |
|----------|-----------|-------|---------|-------|
| | | | 直接 | 间接 |
| 合营企业 | | | | |
| 长兴桐睿 | 中国 | 股权投资业 | 78.00 | - |
| 联营企业 | | | | |
| Lifeline | 印度 | 生物医药业 | - | 25.00 |

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

2021年

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 准则要求 | 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 指定 | 合计 |
|----------|--|-------------------------|--|-------------------------|
| 货币资金 | - | 2,901,402,136.28 | - | 2,901,402,136.28 |
| 交易性金融资产 | 11,077,958.84 | - | - | 11,077,958.84 |
| 应收账款 | - | 370,503,253.97 | - | 370,503,253.97 |
| 其他应收款 | - | 19,180,554.14 | - | 19,180,554.14 |
| 其他权益工具投资 | - | - | 573,935,074.46 | 573,935,074.46 |
| | <u>11,077,958.84</u> | <u>3,291,085,944.39</u> | <u>573,935,074.46</u> | <u>3,876,098,977.69</u> |

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2021年

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 准则要求 | 以摊余成本计量 的金融负债 | 合计 |
|-------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付账款 | - | 46,264,074.55 | 46,264,074.55 |
| 短期借款 | - | 25,184,398.63 | 25,184,398.63 |
| 其他应付款 | - | 106,753,025.84 | 106,753,025.84 |
| 一年内到期的非流动负债 | - | 17,237,425.93 | 17,237,425.93 |
| 长期借款 | - | 9,884,797.36 | 9,884,797.36 |
| 其他非流动负债 | 186,117,750.00 | - | 186,117,750.00 |
| 长期应付款 | 8,109,850.00 | - | 8,109,850.00 |
| 租赁负债 | - | 29,608,246.87 | 29,608,246.87 |
| | <u>194,227,600.00</u> | <u>234,931,969.18</u> | <u>429,159,569.18</u> |

2020年

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 准则要求 | 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 动计入其他综合收益的 金融资产 指定 | 合计 |
|----------|--|-------------------------|--|-------------------------|
| 货币资金 | - | 3,143,566,040.32 | - | 3,143,566,040.32 |
| 交易性金融资产 | 22,364,302.54 | - | - | 22,364,302.54 |
| 应收账款 | - | 333,527,490.76 | - | 333,527,490.76 |
| 其他应收款 | - | 11,653,207.22 | - | 11,653,207.22 |
| 其他权益工具投资 | - | - | 405,279,267.43 | 405,279,267.43 |
| | <u>22,364,302.54</u> | <u>3,488,746,738.30</u> | <u>405,279,267.43</u> | <u>3,916,390,308.27</u> |

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2020年

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 准则要求 | 以摊余成本计量 的金融负债 | 合计 |
|-------------|--|------------------|----------------|
| 其他应付款 | - | 91,386,758.24 | 91,386,758.24 |
| 短期借款 | - | 78,691,413.10 | 78,691,413.10 |
| 应付账款 | - | 28,032,404.05 | 28,032,404.05 |
| 租赁负债 | - | 19,790,546.31 | 19,790,546.31 |
| 一年内到期的非流动负债 | - | 9,016,553.20 | 9,016,553.20 |
| 长期应付款 | 4,500,000.00 | - | 4,500,000.00 |
| 长期借款 | - | 581,763.10 | 581,763.10 |
| | 4,500,000.00 | 227,499,438.00 | 231,999,438.00 |

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2021年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款或其他应付款且已整体终止确认的银行承兑汇票的账面价值为人民币9,122,888.13元（2020年：人民币13,873,103.19元）。于2021年12月31日及2020年12月31日，其到期日为1至6个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2021年度及2020年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书大致均衡发生。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险和流动性风险。本集团外汇风险并不重大。约88%（2020年：84%）的本集团销售额乃以与记账本位币相同的本地货币计值，同时约88%（2020年：82%）的本集团成本以与记账本位币相同的本地货币计值。本集团将保留若干外币以满足付款要求，使本集团外币风险并不重大。本集团利率风险并不重大，此乃由于计息银行借贷的非即期部分按固定利率计算。本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收票据及应收账款和应付票据及应付账款。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2021年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的4.33%（2020年12月31日：8.32%）和14.26%（2020年12月31日：23.04%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以通用模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每季度对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

集团按照简化方法直接对应收账款以及按照通用方法对其他应收款整个存续期预期信用损失计提减值准备。管理层基于应收账款迁徙率计算出历史损失率，基于历史损失率考虑前瞻性信息分别计算出每个账龄区间的预期损失率，风险矩阵详情见附注五、3。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团管理资金短缺风险时，既考虑本集团金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、应付票据等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于 2021 年 12 月 31 日，本集团 56.02%（2020 年 12 月 31 日：76.85%）的债务在不足 1 年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2021 年

| | 1个月以内 | 1至3个月 | 3个月以上至1年 | 1年以上至5年 | 5年以上 | 合计 |
|-------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 应付账款 | 36,702,929.89 | 9,561,144.66 | - | - | - | 46,264,074.55 |
| 短期借款 | - | 24,740,284.87 | 2,080,000.00 | - | - | 26,820,284.87 |
| 其他应付款 | 106,753,025.84 | - | - | - | - | 106,753,025.84 |
| 一年内到期的非流动负债 | - | 4,576,577.47 | 13,859,836.75 | - | - | 18,436,414.22 |
| 长期借款 | - | - | - | 11,007,803.95 | - | 11,007,803.95 |
| 其他非流动负债 | - | - | - | 272,700,000.00 | - | 272,700,000.00 |
| 长期应付款 | - | - | - | 8,109,850.00 | - | 8,109,850.00 |
| 租赁负债 | - | - | - | 25,558,444.48 | 6,680,656.60 | 32,239,101.08 |
| | <u>143,455,955.73</u> | <u>38,878,007.00</u> | <u>15,939,836.75</u> | <u>317,376,098.43</u> | <u>6,680,656.60</u> | <u>522,330,554.51</u> |

2020 年

| | 1个月以内 | 1至3个月 | 3个月以上至1年 | 1年以上至5年 | 5年以上 | 合计 |
|------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 应付账款 | 22,982,797.61 | 5,049,606.44 | - | - | - | 28,032,404.05 |
| 其他应付款 | 91,386,758.24 | - | - | - | - | 91,386,758.24 |
| 短期借款 | - | 15,609,619.48 | 66,755,813.97 | - | - | 82,365,433.45 |
| 一年内到期非流动负债 | - | 2,468,249.59 | 7,555,014.37 | - | - | 10,023,263.96 |
| 长期借款 | - | - | - | 584,212.59 | - | 584,212.59 |
| 长期应付款 | - | - | - | 4,500,000.00 | - | 4,500,000.00 |
| 租赁负债 | - | - | - | 13,827,181.73 | 8,456,826.84 | 22,284,008.57 |
| | <u>114,369,555.85</u> | <u>23,127,475.51</u> | <u>74,310,828.34</u> | <u>18,911,394.32</u> | <u>8,456,826.84</u> | <u>239,176,080.86</u> |

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团暴露于因分类为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（附注五、8）的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的其他综合收益的税后净额随着其他权益工具投资的公允价值每增加5%，增加人民币3,394,604.02元（2020年12月31日：增加人民币7,060,909.63元）。

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2021年度及2020年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本集团的政策将使该资产负债率保持相对稳定。总负债包括流动负债和非流动负债。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|-------|------------------|------------------|
| 流动负债 | 487,272,511.75 | 433,765,303.06 |
| 非流动负债 | 402,797,946.34 | 130,697,639.68 |
| 总负债 | 890,070,458.09 | 564,462,942.74 |
| 总资产 | 6,950,355,416.19 | 6,298,705,388.16 |
| 资产负债率 | 12.81% | 8.96% |

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2021年

| | 公允价值计量使用的输入值 | | | 合计 |
|-----------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 活跃市场报价 | 重要可观察 | 重要不可观察 | |
| | (第一层次) | 输入值 (第二层次) | 输入值 (第三层次) | |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 交易性金融资产 | - | 4,702,258.84 | 6,375,700.00 | 11,077,958.84 |
| 其他权益工具投资 | 67,892,080.35 | 290,328,946.05 | 215,714,048.06 | 573,935,074.46 |
| | <u>67,892,080.35</u> | <u>295,031,204.89</u> | <u>222,089,748.06</u> | <u>585,013,033.30</u> |

| | 公允价值计量使用的输入值 | | | 合计 |
|---------|--------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| | 活跃市场报价 | 重要可观察 | 重要不可观察 | |
| | (第一层次) | 输入值 (第二层次) | 输入值 (第三层次) | |
| 长期应付款 | - | - | 8,109,850.00 | 8,109,850.00 |
| 其他非流动负债 | - | - | 186,117,750.00 | 186,117,750.00 |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>194,227,600.00</u> | <u>194,227,600.00</u> |

2020年

| | 公允价值计量使用的输入值 | | | 合计 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 活跃市场报价 | 重要可观察 | 重要不可观察 | |
| | (第一层次) | 输入值 (第二层次) | 输入值 (第三层次) | |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 交易性金融资产 | - | 22,364,302.54 | - | 22,364,302.54 |
| 其他权益工具投资 | 141,218,192.65 | 189,661,871.65 | 74,399,203.13 | 405,279,267.43 |
| | <u>141,218,192.65</u> | <u>212,026,174.19</u> | <u>74,399,203.13</u> | <u>427,643,569.97</u> |

| | 公允价值计量使用的输入值 | | | 合计 |
|-------|--------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | 活跃市场报价 | 重要可观察 | 重要不可观察 | |
| | (第一层次) | 输入值 (第二层次) | 输入值 (第三层次) | |
| 长期应付款 | - | 4,500,000.00 | - | 4,500,000.00 |
| | <u>-</u> | <u>4,500,000.00</u> | <u>-</u> | <u>4,500,000.00</u> |

九、公允价值的披露（续）

2. 以公允价值披露的资产和负债

2021年

| | 公允价值计量使用的输入值 | | | 合计 |
|------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| | 活跃市场报价 | 重要可观察 | 重要不可观察 | |
| | (第一层次) | 输入值 (第二层次) | 输入值 (第三层次) | |
| 长期借款 | - | 9,931,554.78 | - | 9,931,554.78 |

2020年

| | 公允价值计量使用的输入值 | | | 合计 |
|------|--------------|---------------|---------------|------------|
| | 活跃市场报价 | 重要可观察 | 重要不可观察 | |
| | (第一层次) | 输入值 (第二层次) | 输入值 (第三层次) | |
| 长期借款 | - | 573,614.72 | - | 573,614.72 |

3. 公允价值估值

金融工具公允价值

以下是本集团除租赁负债以及账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

| | 账面价值 | | 公允价值 | |
|------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
| 金融负债 | | | | |
| 长期借款 | 9,884,797.36 | 581,763.10 | 9,931,554.78 | 573,614.72 |

九、公允价值的披露（续）

3. 公允价值估值（续）

金融工具公允价值（续）

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、短期借款、应付票据及应付账款、应付利息、其他应付款和一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务部门由财务总监领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向财务总监报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务总监审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长短期借款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。2021 年度及 2020 年度，非上市的权益工具投资，采用可比市场法估值模型、最近融资价格法估计公允价值，采用的假设并非均由可观察市场价格或利率支持。本集团需要就每股股价与每股研发费用的比率（“P/R&D”）、缺乏流动性折扣等作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

4. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

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

| | 2021年12月31日 年末公允价值 | 估值技术 | 不可观察输入值 | 无法观察的输入值 与公允价值的关系 |
|----------|-----------------------|-----------|--------------------------------------|---|
| 其他权益工具投资 | 215,714,048.06 | 可比市场法 | P/R&D 缺乏流动性折扣 | 较低的P/R&D，较低的公允价值 较低的缺乏流动性折扣，较高的公允价值 |
| 其他非流动负债 | 186,117,750.00 | 未来现金流量折现法 | 折现率 2023年度欧华集团 归母净利润 市场估值倍数 | 较低的折现率，较高的公允价值 越高的归母净利润，越高的公允价值 越高的市场估值倍数，越高的公允价值 |
| 长期应付款 | 8,109,850.00 | 未来现金流量折现法 | 折现率 | 较低的折现率，较高的公允价值 |

十、 关联方关系及其交易

1. 子公司

子公司详见附注七、1。

2. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2。

3. 其他关联方

关联方关系

上海昊海化工有限公司(“昊海化工”)
 昊海科技（长兴）有限公司(“昊海长兴”)

受重要股东控制的公司
 受重要股东控制的公司

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

| | 注释 | 2021年 | 2020年 |
|------|-------|---------------------|---------------------|
| 昊海长兴 | (1) a | <u>6,123,815.99</u> | <u>2,220,909.70</u> |

向关联方销售商品和提供劳务

| | 注释 | 2021年 | 2020年 |
|----------|-------|---------------------|-------------------|
| Lifeline | (1) b | <u>2,025,190.80</u> | <u>670,204.74</u> |

(2) 关联方租赁

作为承租人

| | 注释 | 租赁资产种类 | 2021年 租赁费 | 2020年 租赁费 |
|------|-------|--------|-------------------|-------------------|
| 昊海化工 | (2) a | 房屋建筑物 | 350,000.00 | 350,000.00 |
| 游捷 | (2) a | 房屋建筑物 | <u>350,000.00</u> | <u>350,000.00</u> |

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 其他关联方交易

| | 注释 | 2021年 | 2020年 |
|----------|-------|---------------------|---------------------|
| 关键管理人员薪酬 | (3) a | <u>9,296,122.00</u> | <u>7,887,964.44</u> |

注释：

(1) 关联方商品和劳务交易

(a) 2021年度，本集团向昊海长兴购买价值为人民币6,123,815.99元（2020年：人民币2,220,909.70元）的喷雾泵。购买价格根据市场价格与对方协商确定。

(b) 2021年度，本集团向联营企业LifeLine销售价值为231,494.03英镑（约人民币2,025,190.80元）（2020年：4,300.43英镑（约人民币670,204.74元））的半按钮产品。

(2) 关联方租赁

(a) 2021年度，本集团以协议价向昊海化工租赁办公场所，发生的租赁费用为人民币350,000.00元（2020年：人民币350,000.00元）。2021年度，本集团以协议价向股东游捷女士租赁办公场所，发生的租赁费用为人民币350,000.00元（2020年：人民币350,000.00元）。

(3) 其他关联方交易

(a) 2021年度，本集团发生的关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额为人民币9,296,122.00元（2020年：人民币7,887,964.44元）。

(b) 于2020年1月，本公司向上海伦胜注资人民币7,600,000.00元，以收购上海伦胜19%股权。控股股东控制的上海昊洋企业管理有限公司亦向上海伦胜注资人民币2,400,000.00元。交易前，上海昊洋持有上海伦胜30.77%股权。本次认购上海伦胜新增的注册资本构成关联交易。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

| | 2021年 | | 2020年 | |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | |
| Lifeline | <u>2,543,493.71</u> | <u>(364,840.27)</u> | <u>2,639,153.74</u> | <u>(131,957.69)</u> |
| 预付款项 | | | | |
| 昊海长兴 | <u>277,842.72</u> | <u>-</u> | <u>239,826.29</u> | <u>-</u> |

应收及应付关联方款项均不计提利息、无抵押、且无固定还款期。

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

| | 2021年 | 2020年 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 已签约但未拨备 | | |
| 资本承诺 | <u>471,106,425.71</u> | <u>530,919,269.53</u> |

于2021年，本集团因签署收购厦门南鹏光学有限公司转让协议产生投资承诺人民币35,000,000.00元（详情可见附注十二、资产负债表日后事项）。

2021年3月3日，本公司与美国Eirion Therapeutics, Inc.（“Eirion”）签署股权投资协议，公司以950万美元认购Eirion发行的无担保本票，同时，在满足约定的交易里程碑前提下，本公司将以不超过3,100万美元认购Eirion新发行的A轮优先股，持有Eirion约13.96%股权，对应Eirion投前估值约为19,000万美元。截至本报告日，Eirion正在陆续向本公司提交约定的交易里程碑资料，本公司也已经启动向相关政府部门报送对外投资申请及材料，本公司预计将在2022年完成支付A轮优先股认购协议约定的股权投资款。

2. 或有事项

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团并无须作披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 未决诉讼

于2022年2月，爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司（“爱博医疗”）向本公司子公司亨泰视觉提起专利权纠纷诉讼，相关系列案件（[2022]沪73知民初248号、[2022]沪73知民初249号、[2022]沪73知民初250号）涉诉的myOK角膜塑形镜产品是台湾亨泰光学股份有限公司（“台湾亨泰”）自主设计研发的产品，拥有自主知识产权，亨泰视觉作为该产品在中国大陆地区总经销商，各项业务开展过程中，严格遵守包括知识产权法在内的各类法律法规，目前尚未发现该产品有任何侵权事实存在。三起案件涉案总金额人民币21,000,000.00元，案件尚在早期阶段，未正式开庭，故无法对案件结果作出预判，亦无法准确估计是否会发生损失以及可能的损失或赔偿金额。亨泰视觉已聘专利律师积极应对，坚决捍卫合法权益。

2. 股份激励

2021年12月29日，本公司召开第四届董事会第三十一次会议、第四届监事会第十九次会议，审议通过并公布了《上海昊海生物科技股份有限公司2021年A股限制性股票激励计划（草案）》（下称“本激励计划”）。2022年3月7日，本公司召开2022年第一次临时股东大会、2022年第一次A股类别股东大会及2022年第一次H股类别股东大会，会议批准了本激励计划，并授权本公司董事会确定本激励计划的授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜。

2022年3月11日，本公司召开第四届董事会第三十三次会议、第四届监事会第二十次会议，审议通过了《关于调整2021年A股限制性股票激励计划首次授予相关事项的议案》、《关于向2021年A股限制性股票激励计划激励对象首次授予A股限制性股票的议案》等相关议案。根据调整后的本激励计划，本公司董事会同意以2022年3月11日为首次授予日，向204名激励对象首次授予144.00万股限制性股票，授予价格为人民币95.00元/股。

十二、资产负债表日后事项（续）

3. 收购厦门南鹏光学有限公司（“南鹏光学”）51%的股权

于2021年12月1日，本公司子公司昊海发展与厦门南鹏集团有限公司（“厦门南鹏”或“原股东”）、李志毅（“原股东”）、南鹏集团有限公司（“南鹏集团”）签署《转让协议书》，约定厦门南鹏及李志毅分别将其持有的南鹏光学45%股权及6%股权转让给昊海发展，合计对交易价为人民币70,000,000.00元。于2022年1月，昊海发展完成了收购了上述收购。同时，作为本次交易的条件之一，南鹏集团将其享有的台湾亨泰角膜塑形用硬性透气接触镜产品“亨泰 Hiline”（“OK镜”）、硬性角膜接触镜（“RGP”）等产品（“标的产品”）在中国大陆地区的、有效期至2026年1月的独家代理经销权的权利及义务概括转让给南鹏光学的全资子公司厦门南鹏亨泰科技开发有限公司（“南鹏亨泰”）。本集团将通过上述交易安排间接获得标的产品于中国大陆地区的独家代理经销权。

4. H股股票回购

于2022年1月，本公司陆续回购本公司H股股票1,692,100股，合计使用自有资金人民币73,630,782.54元。截止本报告日，本公司正在进行上述回购的H股股票的注销工作。

5. 利润分配

本公司董事会于2022年3月28日建议派发截至2021年12月31日止每10股普通股人民币7元（含税）的股利，共计人民币123,075,470.00元。

除上述各事项的影响评估和董事会建议派发股利外，截至本财务报表批准日，本集团无须作披露的重要的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

就管理而言，本集团的经营活动与单一的经营分部、生产及销售生物制品、医用透明质酸、人工晶体、研发生物工程及药品及提供相关服务有关。因此，并无呈列任何经营分部的分析。

其他信息

产品信息

对外交易收入

| | 2021年 | 2020年 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 主要产品类型 | | |
| 眼科产品 | 674,447,212.82 | 565,642,090.78 |
| 医疗美容与创面护理产品 | 463,375,191.95 | 241,980,468.70 |
| 骨科产品 | 402,074,964.95 | 331,658,706.46 |
| 防黏连及止血产品 | 192,923,285.37 | 172,344,843.28 |
| 其他产品 | 34,173,658.99 | 20,800,921.73 |
| | <u>1,766,994,314.08</u> | <u>1,332,427,030.95</u> |

地理信息

对外交易收入

| | 2021年 | 2020年 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 主要经营地区 | | |
| 中国大陆 | 1,559,470,298.14 | 1,175,940,614.32 |
| 美国 | 82,917,565.38 | 62,525,161.84 |
| 英国 | 13,586,323.33 | 10,244,959.08 |
| 其他国家/地区 | 111,020,127.23 | 83,716,295.71 |
| | <u>1,766,994,314.08</u> | <u>1,332,427,030.95</u> |

对外交易收入归属于客户所处区域。

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息（续）

地理信息（续）

非流动资产总额

| | 2021年 | 2020年 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 主要经营地区 | | |
| 中国大陆 | 2,079,074,336.00 | 1,628,285,768.25 |
| 英国 | 260,989,086.40 | 328,620,795.20 |
| 美国 | 81,607,997.36 | 87,291,733.82 |
| 其他国家/地区 | 192,807,377.77 | 13,082,975.71 |
| | <u>2,614,478,797.53</u> | <u>2,057,281,272.98</u> |

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括其他权益工具投资、其他非流动金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

2021年度及2020年度，本集团不存在对某一单个客户的营业收入占营业收入总额10%或以上的情况。

2. 租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

本集团对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产当期计入费用的情况如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 短期租赁费用 | <u>3,745,668.88</u> | <u>2,662,766.02</u> |

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至12个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 64,793,103.25 | 69,507,934.35 |
| 1年至2年 | 521,716.70 | 896,545.61 |
| 2年至3年 | 290,856.68 | 9,874.00 |
| 3年以上 | 111,647.78 | 476,773.78 |
| | <u>65,717,324.41</u> | <u>70,891,127.74</u> |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>3,601,074.62</u> | <u>3,934,005.15</u> |
| | <u>62,116,249.79</u> | <u>66,957,122.59</u> |

| | 2021年 | | | | 账面价值 |
|-----------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | <u>65,717,324.41</u> | <u>100.00</u> | <u>3,601,074.62</u> | <u>5.48</u> | <u>62,116,249.79</u> |
| | 2020年 | | | | 账面价值 |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 70,519,377.74 | 99.48 | 3,562,255.15 | 5.05 | 66,957,122.59 |
| 单项计提坏账准备 | 371,750.00 | 0.52 | 371,750.00 | 100.00 | - |
| | <u>70,891,127.74</u> | <u>100.00</u> | <u>3,934,005.15</u> | | <u>66,957,122.59</u> |

十四、公司财务报表主要注释（续）

1. 应收账款（续）

于2021年12月31日无单项计提坏账准备的应收账款。

于2020年12月31日单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用 损失率 | 计提理由 |
|--------|------------|------------|-------------|--------|
| B公司 | 371,750.00 | 371,750.00 | 100.00% | 预估收款风险 |

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

| | 2021年 | | |
|-------|----------------------|--------------------|---------------------|
| | 估计发生违约 的账面余额 | 预期信用 损失率 (%) | 整个存续期 预期信用损失 |
| 1年以内 | 64,793,103.25 | 4.82 | 3,120,259.80 |
| 1年至2年 | 521,716.70 | 34.02 | 177,502.38 |
| 2年至3年 | 290,856.68 | 65.90 | 191,664.66 |
| 3年以上 | 111,647.78 | 100.00 | 111,647.78 |
| | <u>65,717,324.41</u> | | <u>3,601,074.62</u> |
| | 2020年 | | |
| | 估计发生违约 的账面余额 | 预期信用 损失率 (%) | 整个存续期 预期信用损失 |
| 1年以内 | 69,507,934.35 | 4.65 | 3,229,922.52 |
| 1年至2年 | 896,545.61 | 24.64 | 220,870.75 |
| 2年至3年 | 9,874.00 | 65.20 | 6,438.10 |
| 3年以上 | 105,023.78 | 100.00 | 105,023.78 |
| | <u>70,519,377.74</u> | | <u>3,562,255.15</u> |

十四、公司财务报表主要注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

| | 年初余额 | 本年计提 | 本年转回 | 年末余额 |
|-------|---------------------|------------------|-----------------------|---------------------|
| 2021年 | <u>3,934,005.15</u> | <u>42,069.47</u> | <u>(375,000.00)</u> | <u>3,601,074.62</u> |
| 2020年 | <u>5,321,791.09</u> | <u>-</u> | <u>(1,387,785.94)</u> | <u>3,934,005.15</u> |

于2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

| 单位名称 | 与本集团关系 | 应收账款期末余额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|----------------------|------|----------------|-------------------|
| 第一名 | 第三方 | 7,941,807.90 | 1年以内 | 12.08 | 354,045.94 |
| 第二名 | 第三方 | 4,881,373.87 | 1年以内 | 7.43 | 217,611.73 |
| 第三名 | 第三方 | 3,478,460.00 | 1年以内 | 5.29 | 155,069.81 |
| 第四名 | 第三方 | 3,472,459.39 | 1年以内 | 5.28 | 154,802.30 |
| 第五名 | 第三方 | <u>2,334,226.40</u> | 1年以内 | <u>3.55</u> | <u>104,059.85</u> |
| | | <u>22,108,327.56</u> | | <u>33.63</u> | <u>985,589.63</u> |

于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

| 单位名称 | 与本集团关系 | 应收账款期末余额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|----------------------|------|----------------|-------------------|
| 第一名 | 第三方 | 5,846,701.87 | 1年以内 | 8.25 | 271,871.64 |
| 第二名 | 第三方 | 5,627,582.77 | 1年以内 | 7.94 | 261,682.60 |
| 第三名 | 第三方 | 3,613,819.99 | 1年以内 | 5.10 | 168,042.63 |
| 第四名 | 第三方 | 2,480,456.85 | 1年以内 | 3.50 | 115,341.24 |
| 第五名 | 第三方 | <u>2,252,326.00</u> | 1年以内 | <u>3.18</u> | <u>104,733.16</u> |
| 合计 | | <u>19,820,887.48</u> | | <u>27.97</u> | <u>921,671.27</u> |

十四、公司财务报表主要注释（续）

2. 其他应收款

| | 2021年 | 2020年 |
|-------|-----------------------|-------------------------|
| 应收股利 | - | 50,000,000.00 |
| 其他应收款 | 648,972,480.48 | 1,644,841,665.94 |
| | <u>648,972,480.48</u> | <u>1,694,841,665.94</u> |

应收股利

| | 2021年 | 2020年 |
|------|-------|---------------|
| 其胜生物 | - | 50,000,000.00 |

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|-------------|-----------------------|-------------------------|
| 1年以内 | 647,823,023.38 | 1,644,631,236.44 |
| 1年至2年 | 1,475,272.70 | 154,601.00 |
| 2年至3年 | 40,586.00 | 267,385.00 |
| 3年以上 | 393,980.00 | 873,366.35 |
| | <u>649,732,862.08</u> | <u>1,645,926,588.79</u> |
| 减：其他应收款坏账准备 | 760,381.60 | 1,084,922.85 |
| | <u>648,972,480.48</u> | <u>1,644,841,665.94</u> |

其他应收款按性质分类如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|-------------|-----------------------|-------------------------|
| 合并范围内子公司往来款 | 646,801,942.14 | 1,643,692,360.45 |
| 员工备用金 | 330,399.89 | 144,515.64 |
| 投标保证金及押金 | 2,577,424.05 | 2,089,712.70 |
| 其他 | 23,096.00 | - |
| | <u>649,732,862.08</u> | <u>1,645,926,588.79</u> |

十四、公司财务报表主要注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

本公司对于合并范围内各子公司的其他应收款不计提坏账，其余款项坏账计提政策如下：

2021年

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

| | 第一阶段 未来12个月 预期信用损失 |
|------|--------------------------|
| 年初余额 | 1,084,922.85 |
| 本年转回 | (324,541.25) |
| 年末余额 | <u>760,381.60</u> |

其他应收款账面价值变动如下：

| | 第一阶段 未来12个月 预期信用损失 |
|------|--------------------------|
| 年初余额 | 1,645,926,588.79 |
| 本年新增 | (995,869,337.07) |
| 本年收回 | 324,389.64 |
| 年末余额 | <u>649,732,862.08</u> |

十四、公司财务报表主要注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

2020年

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

| | 第一阶段 未来12个月 预期信用损失 |
|------|--------------------------|
| 年初余额 | 4,373,122.23 |
| 本年核销 | (450,000.00) |
| 本年转回 | (2,838,199.38) |
| | <hr/> |
| 年末余额 | <u>1,084,922.85</u> |

其他应收款账面价值变动如下：

| | 第一阶段 未来12个月 预期信用损失 |
|------|--------------------------|
| 年初余额 | 1,070,677,626.46 |
| 本年新增 | 580,694,149.77 |
| 本年收回 | (5,445,187.44) |
| | <hr/> |
| 年末余额 | <u>1,645,926,588.79</u> |

其他应收款金额前五名单位情况：

2021年12月31日

| 单位/个人名称 | 金额 | 占其他应收款总额 的比例(%) | 性质 | 年限 | 坏账准备 期末余额 |
|---------|-----------------------|--------------------|--------|------|--------------|
| 昊海发展 | 277,754,387.45 | 42.75 | 一般内部往来 | 1年以内 | - |
| 利康瑞 | 173,750,744.68 | 26.74 | 一般内部往来 | 1年以内 | - |
| 太平洋药业 | 70,320,000.00 | 10.82 | 一般内部往来 | 1年以内 | - |
| 青岛华元 | 40,000,000.00 | 6.16 | 一般内部往来 | 1年以内 | - |
| 太平洋高科 | 29,860,000.00 | 4.60 | 一般内部往来 | 1年以内 | - |
| | <hr/> | | | | <hr/> |
| 合计 | <u>591,685,132.13</u> | <u>91.07</u> | | | <u>-</u> |

十四、公司财务报表主要注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款金额前五名单位情况（续）：

2020年12月31日

| 单位/个人名称 | 金额 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 性质 | 年限 | 坏账准备 期末余额 |
|---------|-------------------------|------------------------|--------|------|--------------|
| 利康瑞 | 918,332,250.00 | 55.79 | 一般内部往来 | 1年以内 | - |
| 昊海发展 | 563,293,237.45 | 34.22 | 一般内部往来 | 1年以内 | - |
| 利康瑞 | 64,820,871.05 | 3.95 | 募集资金往来 | 1年以内 | - |
| 青岛华元 | 30,000,000.00 | 1.82 | 一般内部往来 | 1年以内 | - |
| 深圳新产业 | 30,000,000.00 | 1.82 | 一般内部往来 | 1年以内 | - |
| 合计 | <u>1,606,446,358.50</u> | <u>97.60</u> | | | <u>-</u> |

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，无应收政府补助款项。

3. 长期股权投资

2021年

| | 年初余额 | 本年追加投资 | 权益法下投资损益 | 年末 账面价值 | 年末 减值准备 |
|--------|-------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|
| 对子公司投资 | | | | | |
| 其胜生物 | 194,343,779.00 | - | - | 194,343,779.00 | (13,152,713.84) |
| 建华生物 | 79,446,019.80 | 33,695,211.71 | - | 113,141,231.51 | - |
| 利康瑞 | 152,800,000.00 | - | - | 152,800,000.00 | (2,387,881.72) |
| 昊海控股 | 130,393,141.33 | - | - | 130,393,141.33 | - |
| 昊海发展 | 600,000,000.00 | 200,000,000.00 | - | 800,000,000.00 | - |
| 欧华美科 | - | 205,000,000.00 | - | 205,000,000.00 | - |
| 合营企业 | | | | | |
| 长兴桐睿 | <u>45,864,000.00</u> | <u>-</u> | <u>2,100,000.00</u> | <u>47,964,000.00</u> | <u>-</u> |
| | <u>1,202,846,940.13</u> | <u>438,695,211.71</u> | <u>2,100,000.00</u> | <u>1,643,642,151.84</u> | <u>(15,540,595.56)</u> |

十四、公司财务报表主要注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2020年

| | 年初余额 | 本年追加投资 | 年末 账面价值 | 年末 减值准备 |
|--------|-------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|
| 对子公司投资 | | | | |
| 其胜生物 | 194,343,779.00 | - | 194,343,779.00 | (13,152,713.84) |
| 建华生物 | 65,646,019.80 | 13,800,000.00 | 79,446,019.80 | - |
| 利康瑞 | 152,800,000.00 | - | 152,800,000.00 | (2,387,881.72) |
| 昊海控股 | 130,393,141.33 | - | 130,393,141.33 | - |
| 昊海发展 | 600,000,000.00 | - | 600,000,000.00 | - |
| 合营企业 | | | | |
| 长兴桐睿 | - | 45,864,000.00 | 45,864,000.00 | - |
| | <u>1,143,182,940.13</u> | <u>59,664,000.00</u> | <u>1,202,846,940.13</u> | <u>(15,540,595.56)</u> |

长期股权投资减值准备的情况：

2021年及2020年

| | 年初及年末余额 |
|------|----------------------|
| 其胜生物 | 13,152,713.84 |
| 利康瑞 | <u>2,387,881.72</u> |
| | <u>15,540,595.56</u> |

4. 营业收入及成本

| | 2021年 | | 2020年 | |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 430,814,282.67 | 83,191,475.79 | 369,301,163.20 | 87,817,839.96 |
| 其他业务 | <u>15,333,188.93</u> | <u>12,580,905.55</u> | <u>18,817,807.48</u> | <u>16,270,473.76</u> |
| | <u>446,147,471.60</u> | <u>95,772,381.34</u> | <u>388,118,970.68</u> | <u>104,088,313.72</u> |

十四、公司财务报表主要注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 销售商品 | 430,814,282.67 | 369,301,163.20 |
| 其他收入 | 15,333,188.93 | 18,817,807.48 |
| | <u>446,147,471.60</u> | <u>388,118,970.68</u> |

营业收入分解情况

| 报告分部 | 2021年 | 2020年 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 主要经营地区 | | |
| 中国大陆 | <u>446,147,471.60</u> | <u>388,118,970.68</u> |

主要产品类型

| | | |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 骨科产品 | 266,151,025.68 | 232,529,292.72 |
| 医疗美容与创面护理产品 | 127,995,690.22 | 95,910,914.97 |
| 防黏连及止血产品 | 33,063,483.40 | 28,461,612.37 |
| 眼科产品 | 1,944,695.72 | 1,384,493.93 |
| 其他 | 16,992,576.58 | 29,832,656.69 |
| | <u>446,147,471.60</u> | <u>388,118,970.68</u> |

| 收入确认时间 | 2021年 | 2020年 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 在某一时点确认收入 | <u>446,147,471.60</u> | <u>388,118,970.68</u> |

5. 投资收益

| | 2021年 | 2020年 |
|--------------------|-----------------------|----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 130,000,000.00 | 67,817,809.70 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的分红 | 18,930,956.31 | 28,144,095.05 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,100,000.00 | - |
| | <u>151,030,956.31</u> | <u>95,961,904.75</u> |

上海昊海生物科技股份有限公司
补充资料
2021 年度

单位：人民币元

1. 非经常性损益明细表

| | 2021年 | 2020年 |
|---|----------------------|----------------------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | (315,766.96) | (677,111.07) |
| 计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 28,428,506.92 | 25,997,111.26 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 2,463,792.19 | 868,380.03 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 371,750.00 | 4,355,470.55 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | (759,979.09) | (1,985,506.92) |
| 所得税影响数 | (4,674,877.02) | (4,285,817.55) |
| 少数股东权益影响数（税后） | (1,242,711.76) | (628,827.25) |
| | <u>24,270,714.28</u> | <u>23,643,699.05</u> |

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

对于根据非经常性损益定义界定的非经常性损益项目，以及将其列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 高新成果转化项目扶持（税后） | <u>5,451,000.00</u> | <u>7,885,000.00</u> |

重大非经常性损益项目注释：

（1）本集团收到的高新成果转化补贴，属于与本集团正常经营业务密切相关且符合国家政策规定的收入。因而，本集团将此类收入归类为经常性损益项目。

计入当期损益的政府补助中，因与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受，从而未作为非经常性损益的项目如下：

| | 2021年金额 | 2020年金额 | 认定为经常性损益项目的原因 |
|----------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 高新成果转化项目支持（税后） | <u>5,451,000.00</u> | <u>7,885,000.00</u> | 每年给予的高新技术成果转化扶持 |

2. 净资产收益率和每股收益

2021年

| | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------------|------|------|
| | | 基本 | 稀释 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.25 | 2.00 | 2.00 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.82 | 1.86 | 1.86 |

2020年

| | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------------|------|------|
| | | 基本 | 稀释 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.20 | 1.30 | 1.30 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.77 | 1.16 | 1.16 |

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无稀释性潜在普通股。

3. 中国企业会计准则与国际财务报告准则编报差异调节表

按中国企业会计准则编制的财务报表与按国际财务报告准则编制的合并财务报表无重大差异。

本公司境外审计师为安永会计师事务所。

2021年度审计报告使用



| | |
|-------------------|------------------------|
| 姓名 | 夏佳 |
| Full name | |
| 性别 | 男 |
| Sex | |
| 出生日期 | 1981-10-20 |
| Date of birth | |
| 工作单位 | 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所 |
| Working unit | |
| 身份证号码 | 31010719811020 |
| Identity card No. | |



仅供上海

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



夏佳(110002433023)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

证书编号: 110002433023
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 06 月 24 日
Date of Issuance /y /m /d

仅供上海景海生物科技股份有限公司2021年度审计报告使用

HUA
03740

司2021年度审计报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



夏佳(110002433023)
您已通过 2020 年年检
上海市注册会计师协会
2020 年 08 月 31 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



夏佳(110002433023)
您已通过 2021 年年检
上海市注册会计师协会
2021 年 10 月 30 日

7



仅供上海景海生



仅供上海... 2021年度审计报告使用



姓名 郑潇

Full name

性 别 女

Sex

出生日期 1990-04-11

Date of birth

工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所

Working unit

身份证号码 31010419900411

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



郑潇(110002431619)
您已通过 2020 年年检
上海市注册会计师协会
2020 年 08 月 31 日

证书编号: 110002431619
No. of Certificate

批准注册协会上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 08 18 日
Date of Issuance /y /m /d

仅供上海昊海生物科技股份有限公司2021年度审计报告使用



2021年度审计报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

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



郑潇 (110002431619)
您已通过 2021 年年检
上海市注册会计师协会
2021 年 10 月 30 日

日
d

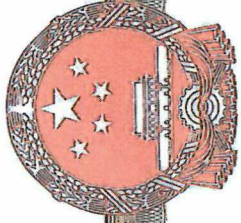
年
y

月
/m

日
/d



仅供上海昊海生...



营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码

91110000051421390A



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



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

批露合伙人 毛鞍宁

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、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计、税务、法律、法规规定的内容和限制类项目的经营活动。

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

登记机关



2022年 02月 11日

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年10月10日)

| 序号 | 会计师事务所名称 | 统一社会信用代码 | 执业证书编号 | 备案公告日期 |
|----|------------------------|---------------------|----------|------------|
| 1 | 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110000051421390A | 11000243 | 2020-11-02 |
| 2 | 北京国富会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110108MA0071090C | 11010274 | 2020-11-02 |
| 3 | 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) | 911101020855463270 | 11000010 | 2020-11-02 |
| 4 | 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110000599649383C | 11000241 | 2020-11-02 |
| 5 | 大华会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110108590876059Q | 11010148 | 2020-11-02 |
| 6 | 大信会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110108590611484C | 11010141 | 2020-11-02 |
| 7 | 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙) | 913100005587870XB | 31000012 | 2020-11-02 |
| 8 | 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙) | 91320200078268333C | 32020028 | 2020-11-02 |
| 9 | 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙) | 914401010827260072 | 44010079 | 2020-11-02 |
| 10 | 广东中联羊城会计师事务所(特殊普通合伙) | 91440101MA9UN3Y781 | 44010157 | 2020-11-02 |
| 11 | 和信会计师事务所(特殊普通合伙) | 913701000611889323 | 37010001 | 2020-11-02 |
| 12 | 华兴会计师事务所(特殊普通合伙) | 91350100084340026T | 35010001 | 2020-11-02 |
| 13 | 利安达会计师事务所(特殊普通合伙) | 911101050805090096 | 11000154 | 2020-11-02 |
| 14 | 立信会计师事务所(特殊普通合伙) | 91310101588937641C | 31000006 | 2020-11-02 |
| 15 | 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) | 911201160796417077 | 12010023 | 2020-11-02 |
| 16 | 鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙) | 914403007708291806 | 47470029 | 2020-11-02 |
| 17 | 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙) | 91310000609134843 | 31000007 | 2020-11-02 |
| 18 | 容诚会计师事务所(特殊普通合伙) | 911101020854927874 | 11010632 | 2020-11-02 |
| 19 | 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) | 911101085694923XD | 11010130 | 2020-11-02 |
| 20 | 上会会计师事务所(特殊普通合伙) | 9131010608624261L | 31000008 | 2020-11-02 |
| 21 | 深圳鹏华会计师事务所(普通合伙) | 91140300770327222R | 47470034 | 2020-11-02 |
| 22 | 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) | 91510600063391472V | 51010003 | 2020-11-02 |
| 23 | 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙) | 91320000605046285W | 32000026 | 2020-11-02 |
| 24 | 唐山市新正会计师事务所(普通合伙) | 911302035795687109 | 13020011 | 2020-11-02 |
| 25 | 天职会计师事务所(特殊普通合伙) | 9132000006831585821 | 32000010 | 2020-11-02 |
| 26 | 天健会计师事务所(特殊普通合伙) | 9133000057354121213 | 33000001 | 2020-11-02 |

| | | | | |
|----|----------------------|---------------------|----------|------------|
| 27 | 天圆全会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110108089649376 | 11000374 | 2020-11-02 |
| 28 | 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) | 911101085923425688 | 11010150 | 2020-11-02 |
| 29 | 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙) | 9161013607340169A2 | 61010047 | 2020-11-02 |
| 30 | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110101592354581W | 11010136 | 2020-11-02 |
| 31 | 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) | 911100000785632412 | 11010075 | 2020-11-02 |
| 32 | 永拓会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110105065486861W | 11000102 | 2020-11-02 |
| 33 | 尤尼泰振晋会计师事务所(特殊普通合伙) | 91370200MA43TCA8979 | 37020009 | 2020-11-02 |
| 34 | 致同会计师事务所(特殊普通合伙) | 9111010552313655N | 11010156 | 2020-11-02 |
| 35 | 中汇会计师事务所(特殊普通合伙) | 913300000867374063A | 33000014 | 2020-11-02 |
| 36 | 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110102089698790Q | 11000162 | 2020-11-02 |
| 37 | 中审华会计师事务所(特殊普通合伙) | 91201166688390414 | 12010011 | 2020-11-02 |
| 38 | 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110108061301173Y | 11010170 | 2020-11-02 |
| 39 | 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) | 9120106081978608B | 42010005 | 2020-11-02 |
| 40 | 中天运会计师事务所(特殊普通合伙) | 9111010208964166J | 11000294 | 2020-11-02 |
| 41 | 中喜会计师事务所(特殊普通合伙) | 9111010108553078NF | 11000168 | 2020-11-02 |
| 42 | 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) | 9111010208376589XD | 11010205 | 2020-11-02 |
| 43 | 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110102082881146K | 11000167 | 2020-11-02 |
| 44 | 中审天通会计师事务所(特殊普通合伙) | 9111010808962085K | 11000267 | 2020-11-02 |
| 45 | 中准会计师事务所(特殊普通合伙) | 9111010808289906D | 11000170 | 2020-11-02 |
| 46 | 众华会计师事务所(特殊普通合伙) | 91310114084119251J | 31000003 | 2020-11-02 |

注:本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关对备案材料完备性进行形式审核,会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

按照会计师事务所名称首字母排序,排名不分先后。

已备案会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息、近三年行政处罚信息详见附件。

附件下载:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日



【本中小】【打印版】【关闭窗口】



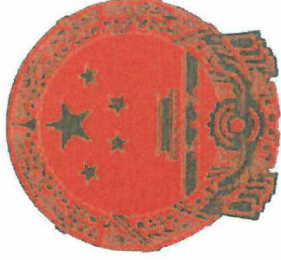
网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部

网站标识码: bm14000001 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006号

技术支持: 财政部信息中心

中华人民共和国财政部 版权所有, 如需转载, 请注明来源



会计师事务所 执业证书

名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：毛鞍宁
 主任会计师：
 经营场所：北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层
 组织形式：特殊的普通合伙企业
 执业证书编号：11000243
 批准执业文号：财会函（2012）35号
 批准执业日期：二〇一二年七月二十七日



证书序号：0004095

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：



中华人民共和国财政部制