



上海科华生物工程股份有限公司

2022 年半年度财务报告

2022 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：上海科华生物工程股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	527,813,980.62	599,365,213.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	519,086,480.10	540,577,353.44
应收款项融资	7,652,816.20	11,122,700.27
预付款项	335,972,004.87	236,810,931.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	19,258,769.36	18,140,461.55
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	617,304,612.03	596,521,550.13
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	60,936,009.33	63,572,252.02
流动资产合计	2,088,024,672.51	2,066,110,463.28
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款	29,709,833.43	26,484,389.12
长期股权投资		
其他权益工具投资	59,065,584.01	59,065,584.01
其他非流动金融资产		
投资性房地产	620,462.27	629,351.67
固定资产	375,603,705.02	390,799,845.20
在建工程	253,370.37	109,245.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	29,728,866.56	38,269,569.15
无形资产	275,020,748.51	180,107,301.90
开发支出	59,556,697.35	147,437,123.17
商誉	424,006,646.24	429,058,075.73
长期待摊费用	9,205,831.55	11,352,294.94
递延所得税资产	66,226,404.48	63,935,020.66
其他非流动资产	1,881,891,086.96	1,863,221,251.76
非流动资产合计	3,210,889,236.75	3,210,469,052.35
资产总计	5,298,913,909.26	5,276,579,515.63
流动负债：		
短期借款	78,292,144.01	95,723,989.17
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	161,470,592.49	145,320,660.15
预收款项	26,300.71	131,825.09
合同负债	41,925,977.34	47,675,089.54
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	28,539,536.45	55,809,804.82
应交税费	38,953,305.37	29,140,396.94
其他应付款	108,049,886.73	68,874,303.93
其中：应付利息	3,415,398.33	1,586,498.34
应付股利	38,400,705.18	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	38,997,880.50	37,362,173.55

其他流动负债	12,356,194.02	4,929,824.10
流动负债合计	508,611,817.62	484,968,067.29
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	74,543,117.84	88,504,324.32
应付债券	632,150,532.87	617,439,770.48
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,369,010.64	17,515,837.53
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	15,144,323.64	13,022,988.72
递延收益	8,609,255.07	9,446,759.45
递延所得税负债	7,387,748.16	7,387,748.16
其他非流动负债		
非流动负债合计	749,203,988.22	753,317,428.66
负债合计	1,257,815,805.84	1,238,285,495.95
所有者权益：		
股本	514,316,849.00	514,284,388.00
其他权益工具	142,518,685.96	142,523,709.36
其中：优先股		
永续债		
资本公积	300,478,599.34	300,534,327.88
减：库存股	128,700.00	128,700.00
其他综合收益	10,822,655.62	10,454,351.67
专项储备		
盈余公积	228,578,647.53	228,578,647.53
一般风险准备		
未分配利润	2,571,210,790.00	2,558,210,436.57
归属于母公司所有者权益合计	3,767,797,527.45	3,754,457,161.01
少数股东权益	273,300,575.97	283,836,858.67
所有者权益合计	4,041,098,103.42	4,038,294,019.68
负债和所有者权益总计	5,298,913,909.26	5,276,579,515.63

法定代表人：周琴琴

主管会计工作负责人：罗芳

会计机构负责人：俞蕾

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	339,361,985.56	245,442,164.41
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	170,087,948.17	167,814,113.35
应收款项融资	6,662,816.20	9,576,800.27

预付款项	151,294,868.32	219,962,687.12
其他应收款	98,176,981.53	152,763,502.70
其中：应收利息		
应收股利	30,000,000.00	80,000,000.00
存货	274,972,181.69	259,734,762.93
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,040,556,781.47	1,055,294,030.78
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	28,870,801.75	25,645,357.44
长期股权投资	677,327,358.33	677,327,358.33
其他权益工具投资	59,065,584.01	59,065,584.01
其他非流动金融资产		
投资性房地产	620,462.27	629,351.67
固定资产	204,292,287.78	212,633,754.65
在建工程	253,370.37	109,245.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,430,808.46	8,364,627.14
无形资产	130,283,093.19	80,070,371.08
开发支出	52,794,121.47	89,377,475.57
商誉	61,688,653.60	61,688,653.60
长期待摊费用	6,124,769.16	7,644,801.49
递延所得税资产	40,836,679.19	36,902,041.61
其他非流动资产	575,219,243.40	556,549,408.20
非流动资产合计	1,842,807,232.98	1,816,008,029.83
资产总计	2,883,364,014.45	2,871,302,060.61
流动负债：		
短期借款	54,259,255.99	46,259,255.99
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	73,376,006.85	62,695,550.71
预收款项		
合同负债	16,817,579.68	30,710,121.99
应付职工薪酬	7,558,384.83	22,805,404.22
应交税费	3,726,658.33	8,195,793.33
其他应付款	73,564,314.31	41,778,266.14

其中：应付利息	3,415,398.33	1,586,498.34
应付股利	33,430,595.18	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,066,297.97	6,036,428.08
其他流动负债	1,653,973.26	2,941,096.55
流动负债合计	238,022,471.22	221,421,917.01
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	632,150,532.87	617,439,770.48
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	864,523.28	2,502,415.84
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,763,552.84	8,389,790.96
递延所得税负债	6,024,619.35	6,024,619.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	646,803,228.34	634,356,596.63
负债合计	884,825,699.56	855,778,513.64
所有者权益：		
股本	514,316,849.00	514,284,388.00
其他权益工具	142,518,685.96	142,523,709.36
其中：优先股		
永续债		
资本公积	298,517,155.17	298,122,574.90
减：库存股	128,700.00	128,700.00
其他综合收益	34,139,509.63	34,139,509.63
专项储备		
盈余公积	267,499,161.67	267,499,161.67
未分配利润	741,675,653.46	759,082,903.41
所有者权益合计	1,998,538,314.89	2,015,523,546.97
负债和所有者权益总计	2,883,364,014.45	2,871,302,060.61

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	902,928,251.87	2,399,968,911.33
其中：营业收入	902,928,251.87	2,399,968,911.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	827,792,184.30	1,503,294,218.24
其中：营业成本	512,164,451.97	997,603,247.56
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,962,545.44	16,327,364.63
销售费用	152,211,561.17	291,129,980.30
管理费用	97,246,775.95	127,172,053.95
研发费用	41,330,630.57	51,738,709.81
财务费用	19,876,219.20	19,322,861.99
其中：利息费用	19,095,657.63	19,867,031.26
利息收入	3,117,543.70	13,457,113.44
加：其他收益	2,618,914.54	4,721,281.76
投资收益（损失以“-”号填列）		3,812,020.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,408,567.66	-4,888,410.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	7,786,042.02	-3,987,010.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	207,362.51	153,106.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	84,339,818.98	896,485,680.76
加：营业外收入	18,062.58	381,254.54
减：营业外支出	266,197.68	397,036.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	84,091,683.88	896,469,899.16
减：所得税费用	17,856,999.64	155,020,706.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	66,234,684.24	741,449,192.62
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	66,234,684.24	741,449,192.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		

1. 归属于母公司所有者的净利润	46,430,948.61	479,050,138.22
2. 少数股东损益	19,803,735.63	262,399,054.40
六、其他综合收益的税后净额	-1,881,273.19	-15,541,867.12
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	368,303.95	-12,425,253.85
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		52,957.58
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		52,957.58
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	368,303.95	-12,478,211.43
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	368,303.95	-12,478,211.43
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-2,249,577.14	-3,116,613.27
七、综合收益总额	64,353,411.05	725,907,325.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,799,252.56	466,624,884.37
归属于少数股东的综合收益总额	17,554,158.49	259,282,441.13
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0903	0.9323
（二）稀释每股收益	0.1102	0.8972

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：周琴琴

主管会计工作负责人：罗芳

会计机构负责人：俞蕾

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	339,862,210.67	334,174,218.37
减：营业成本	178,703,276.00	143,321,355.78
税金及附加	2,738,752.03	1,774,709.62
销售费用	67,448,980.55	93,134,702.50
管理费用	47,706,140.76	44,658,630.51
研发费用	25,267,014.28	13,846,650.52
财务费用	16,920,381.88	19,298,545.59
其中：利息费用	17,740,680.00	18,792,557.72
利息收入	1,907,449.83	2,941,943.11

加：其他收益	850,723.22	1,312,821.64
投资收益（损失以“-”号填列）	12,000,000.00	3,642,191.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,549,001.02	1,733,666.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	279,852.30	28,308.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-529,378.94	-104,657.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,129,860.73	24,751,955.68
加：营业外收入	12,520.03	186,212.41
减：营业外支出	53,673.11	210,556.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,088,707.65	24,727,611.12
减：所得税费用	-3,934,637.58	5,673,156.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,023,345.23	19,054,454.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,023,345.23	19,054,454.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		52,957.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		52,957.58
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		52,957.58
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	16,023,345.23	19,107,412.46
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	970,187,844.42	2,421,557,431.09
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	456,847.28	18,043,886.40
收到其他与经营活动有关的现金	7,557,369.66	30,216,076.93
经营活动现金流入小计	978,202,061.36	2,469,817,394.42
购买商品、接受劳务支付的现金	554,677,375.16	1,175,803,501.38
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	182,085,722.07	299,245,187.99
支付的各项税费	25,208,295.64	322,306,194.66
支付其他与经营活动有关的现金	175,279,553.46	218,176,613.52
经营活动现金流出小计	937,250,946.33	2,015,531,497.55
经营活动产生的现金流量净额	40,951,115.03	454,285,896.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	328,757.48	2,710,471.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		4,040,741.92
投资活动现金流入小计	328,757.48	6,751,213.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,917,104.11	127,283,887.34
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	62,917,104.11	127,283,887.34
投资活动产生的现金流量净额	-62,588,346.63	-120,532,673.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,997,032.26	5,070,356.23
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,300,000.00	2,450,000.00
取得借款收到的现金	52,587,684.00	86,527,601.51
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	55,584,716.26	91,597,957.74
偿还债务支付的现金	84,271,152.85	475,970,123.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,968,598.35	10,707,439.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	8,033,486.38	1,668,029.17
筹资活动现金流出小计	115,273,237.58	488,345,591.72
筹资活动产生的现金流量净额	-59,688,521.32	-396,747,633.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,243,978.17	-4,353,801.11
五、现金及现金等价物净增加额	-82,569,731.09	-67,348,211.66
加：期初现金及现金等价物余额	415,376,105.21	2,151,517,566.44
六、期末现金及现金等价物余额	332,806,374.12	2,084,169,354.78

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	542,381,721.42	370,472,622.20
收到的税费返还	402,649.75	6,720,076.82
收到其他与经营活动有关的现金	2,664,596.80	7,215,316.19
经营活动现金流入小计	545,448,967.97	384,408,015.21
购买商品、接受劳务支付的现金	274,627,307.19	200,356,329.58
支付给职工以及为职工支付的现金	111,973,339.28	94,579,897.38
支付的各项税费	20,251,786.55	7,257,555.63
支付其他与经营活动有关的现金	71,789,996.96	59,440,624.25
经营活动现金流出小计	478,642,429.98	361,634,406.84
经营活动产生的现金流量净额	66,806,537.99	22,773,608.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	62,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	326,600.00	670,076.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	13,180,218.06	41,998,706.35
投资活动现金流入小计	75,506,818.06	42,668,782.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,375,178.50	42,414,586.86
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	13,025,577.87	31,992,361.95
投资活动现金流出小计	66,400,756.37	74,406,948.81
投资活动产生的现金流量净额	9,106,061.69	-31,738,165.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	697,032.26	2,620,356.23
取得借款收到的现金	20,000,000.00	9,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,697,032.26	11,920,356.23
偿还债务支付的现金	12,000,000.00	228,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	282,208.76	3,226,348.30
支付其他与筹资活动有关的现金	1,428,638.48	469,973.87
筹资活动现金流出小计	13,710,847.24	232,666,322.17
筹资活动产生的现金流量净额	6,986,185.02	-220,745,965.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,538.63	-124,047.29
五、现金及现金等价物净增加额	82,901,323.33	-229,834,570.72
加：期初现金及现金等价物余额	61,453,055.73	650,012,029.04
六、期末现金及现金等价物余额	144,354,379.06	420,177,458.32

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年期末余额	514,284,388.00			142,523,709.36	300,534,327.88	128,700.00	10,454,351.67		228,578,647.53		2,558,210,436.57		3,754,457,161.01	283,836,858.67
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	514,284,388.00			142,523,709.36	300,534,327.88	128,700.00	10,454,351.67		228,578,647.53		2,558,210,436.57		3,754,457,161.01	283,836,858.67
三、本期增	32,			-	-		368				13,		13,	-

减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	461 .00			5,0 23. 40	55, 728 .54		,30 3.9 5				000 ,35 3.4 3		340 ,36 6.4 4	10, 536 ,28 2.7 0	04, 083 .74
(一) 综合 收益总额							368 ,30 3.9 5				46, 430 ,94 8.6 1		46, 799 ,25 2.5 6	17, 554 ,15 8.4 9	64, 353 ,41 1.0 5
(二) 所有 者投入和减 少资本	32, 461 .00			— 5,0 23. 40	— 55, 728 .54								— 28, 290 .94	2,7 50, 308 .81	2,7 22, 017 .87
1. 所有者 投入的普通 股	31, 250 .00				369 ,04 3.7 2								400 ,29 3.7 2	2,3 00, 000 .00	2,7 00, 293 .72
2. 其他权 益工具持有 者投入资本	1,2 11. 00			— 5,0 23. 40	25, 536 .55								21, 724 .15		21, 724 .15
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他					— 450 ,30 8.8 1								— 450 ,30 8.8 1	450 ,30 8.8 1	
(三) 利润 分配											— 33, 430 ,59 5.1 8		— 33, 430 ,59 5.1 8	— 30, 840 ,75 0.0 0	— 64, 271 ,34 5.1 8
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											— 33, 430 ,59 5.1 8		— 33, 430 ,59 5.1 8	— 30, 840 ,75 0.0 0	— 64, 271 ,34 5.1 8
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公															

积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	514 ,31 6,8 49. 00			142 ,51 8,6 85. 96	300 ,47 8,5 99. 34	128 ,70 0.0 0	10, 822 ,65 5.6 2		228 ,57 8,6 47. 53		2,5 71, 210 ,79 0.0 0		3,7 67, 797 ,52 7.4 5	273 ,30 0,5 75. 97	4,0 41, 098 ,10 3.4 2

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期 末余额	514 ,35 7,2 43. 00			142 ,58 7,2 36. 03	297 ,72 8,5 82. 05	5,0 13, 225 .00	25, 262 ,68 4.2 9		228 ,57 8,6 47. 53		1,9 37, 457 ,62 4.0 0		3,1 40, 958 ,79 1.9 0	758 ,07 7,6 55. 16	3,8 99, 036 ,44 7.0 6
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															
其 他															

二、本年期初余额	514,357,243.00			142,587,236.03	297,728,582.05	5,013,225.00	25,262,684.29		228,578,647.53		1,937,457,624.00		3,140,958,791.90	758,077,655.16	3,899,036,447.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	346,155.00			-56,899.65	4,232,072.23	-1,607,850.00	12,425,253.85				376,109,390.22		369,813,313.95	261,732,441.11	631,545,755.06
（一）综合收益总额							-12,425,253.85				479,013,382.22		466,624,884.37	259,282,441.11	725,907,325.48
（二）所有者投入和减少资本	346,155.00			-56,899.65	4,232,072.23	-1,607,850.00							6,129,177.58	2,450,000.00	8,579,177.58
1. 所有者投入的普通股	332,500.00				4,053,740.88	-1,607,850.00							5,994,090.88	2,450,000.00	8,444,090.88
2. 其他权益工具持有者投入资本	13,655.00			-56,899.65	279,208.52								235,963.87		235,963.87
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-100,877.17								-100,877.17		-100,877.17
4. 其他															
（三）利润分配											-102,940,748.00		-102,940,748.00		-102,940,748.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-102,940,748.00		-102,940,748.00		-102,940,748.00
4. 其他															
（四）所有															

者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	514 ,70 3,3 98. 00			142 ,53 0,3 36. 38	301 ,96 0,6 54. 28	3,4 05, 375 .00	12, 837 ,43 0.4 4		228 ,57 8,6 47. 53		2,3 13, 567 ,01 4.2 2		3,5 10, 772 ,10 5.8 5	1,0 19, 810 ,09 6.2 7	4,5 30, 582 ,20 2.1 2

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	514,284,388.00			142,523,709.36	298,122,574.90	128,700.00	34,139,509.63		267,499,161.67	759,082,903.41		2,015,523,546.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其												

他												
二、本年期初余额	514,284,388.00			142,523,709.36	298,122,574.90	128,700.00	34,139,509.63		267,499,161.67	759,082,903.41		2,015,523,546.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	32,461.00			-5,023.40	394,580.27					-17,407,249.95		-16,985,232.08
（一）综合收益总额										16,023,345.23		16,023,345.23
（二）所有者投入和减少资本	32,461.00			-5,023.40	394,580.27							422,017.87
1. 所有者投入的普通股	31,250.00				369,043.72							400,293.72
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,211.00			-5,023.40	25,536.55							21,724.15
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-33,430,595.18		-33,430,595.18
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-33,430,595.18		-33,430,595.18
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	514,316,849.00			142,518,685.96	298,517,155.17	128,700.00	34,139,509.63		267,499,161.67	741,675,653.46		1,998,538,314.89

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	514,357,243.00			142,587,236.03	295,908,835.93	5,013,225.00	13,996,313.17		267,499,161.67	745,659,053.33		1,974,994,618.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	514,357,243.00			142,587,236.03	295,908,835.93	5,013,225.00	13,996,313.17		267,499,161.67	745,659,053.33		1,974,994,618.13
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	346,155.00			-56,899.65	4,232,072.23	-1,607,850.00	52,957.58			-83,886,293.12		-77,704,157.96
(一) 综合收益总额							52,957.58			19,054,454.88		19,107,412.46
(二) 所有者投入和减少资本	346,155.00			-56,899.65	4,232,072.23	-1,607,850.00						6,129,177.58
1. 所有者投入的普通股	332,500.00				4,053,740.88	-1,607,850.00						5,994,090.88

2. 其他权益工具持有者投入资本	13,655.00			-56,899.65	279,208.52							235,963.87
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-100,877.17							-100,877.17
4. 其他												
(三) 利润分配										-102,940.748.00		-102,940.748.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-102,940.748.00		-102,940.748.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	514,703.398.00			142,530.336.38	300,140.908.16	3,405,375.00	14,049,270.75		267,499.161.67	661,772.760.21		1,897,290.460.17

三、公司基本情况

上海科华生物工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是根据《中华人民共和国公司法》的规定，经上海市人民政府沪府体改审（1998）065 号文批准，由上海科申实业有限公司、上海科华生物工程股份有限公司职工持股会、自然人沙立武等人在原上海科华生化试剂实验所的基础上以发起设立方式成立的股份有限公司。公司于 1998 年 11 月 23 日在上海市工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照注册号：310000000000260。公司于 2004 年 7 月 21 日在深圳证券交易所上市。所属行业为医药行业类。

截至 2022 年 6 月 30 日止，公司累计发行股本总数为 514,316,849 股，注册及总部办公地为上海市钦州北路 1189 号。公司的经营范围为生化试剂、临床诊断试剂、医疗器械、兽用针剂、生化试剂检验用具、基因工程药物、微生物环保产品的研究、生产、经营、自有设备租赁及相关的技术服务，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。【除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动】。

本公司无实际控制人。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 24 日批准报出。

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海科华实验系统有限公司
上海科华实验仪器发展有限公司
上海科华企业发展有限公司
上海哲诚商务咨询有限公司
上海科华医疗设备有限公司
科华明德(北京)科贸有限公司
山东科华悦新医学科技有限公司
河南科华医疗供应链管理有限公司
上海科尚医疗设备有限公司
广东新优生物科技有限公司
南宁优日科学仪器有限公司
长沙康瑞生物科技有限公司
广州市科华生物技术有限公司
江西科榕生物科技有限公司
南京源恒生物工程有限公司
山东科华生物工程有限公司
西安申科生物科技有限责任公司
陕西科华体外诊断试剂有限责任公司
科华生物国际有限公司
Technogenetics S.P.A.

子公司名称
深圳市奥特库贝科技有限公司

四、财务报表的编制基础

1、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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

不适用

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本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；合并成本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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

9、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债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) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

10、存货

1. 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

11、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五 9、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

12、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

13、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

14、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间

的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	18-40	0-5	2.375-5.556
专用设备	年限平均法	5-10	0-5	9.5-20
通用设备	年限平均法	5-10	0-5	9.5-20
运输设备	年限平均法	5	0-5	19-20
固定资产装修	年限平均法	5-10		10-20

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

17、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

18、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，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。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
专利权	10-20 年	专利证、预计受益期
非专利技术	4-10 年	医疗器械注册证、预计受益期
土地使用权	50 年	土地使用权证
财务软件	10 年	预计可使用年限

项目	预计使用寿命	摊销方法
其他软件	5 年	预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2） 内部研究开发支出会计政策

1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

2. 研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

在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，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，并与相关账面价值相比较，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，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括厂房配套工程、装修费、延证费、设计费等。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销期限

预计受益期。

22、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

24、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注“五、30 租赁”。

25、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在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。

26、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

28、政府补助

1. 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助企业相关资产的购建。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补偿企业相关费用或损失。

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

2. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3. 会计处理

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

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

29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

30、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、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，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 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。

1. 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司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。发生租金减免的，本公司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，按未折现或减让前折现率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；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

• 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

• 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3. 售后租回交易

公司按照本附注“五、（27）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、（9）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

31、其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2. 回购本公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

本公司根据相关规定，将非公开发行的方式向本公司激励对象授予的股票，在取得该款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。

32、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、13%、22%（意大利税率）
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海科华生物工程股份有限公司	15%
上海科华实验系统有限公司	15%
科华生物国际有限公司	执行香港税收政策适用的税率 16.5%
Technogenetics S.P.A.	执行意大利税收政策适用的税率 27.9%
苏州天隆生物科技有限公司	15%
西安天隆科技有限公司	15%

2、税收优惠

1. 所得税优惠

公司于 2020 年 11 月 23 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202031002733），根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司 2020 年至 2022 年所得税减按 15% 计缴。

子公司上海科华实验系统有限公司于 2020 年 11 月 12 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202031003037），根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，子公司 2020 年至 2022 年所得税减按 15% 计缴。

子公司西安天隆科技有限公司公司于 2020 年 12 月 1 日取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202061001653），根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，子公司 2020 年至 2022 年所得税减按 15% 计缴。

子公司苏州天隆生物科技有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202032007129），根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，子公司 2020 年至 2022 年所得税减按 15% 计缴。

子公司上海科华实验仪器发展有限公司根据财税〔2021〕12 号《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

子公司山东科华生物工程有限公司根据财税〔2019〕13 号文件，属于小型微利企业，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据税务总局公告 2021 年第 12 号文件，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。自 2021 年 1 月 1 日起施行，2022 年 12 月 31 日终止执行。

子公司山东科华悦新医学科技有限公司根据财税〔2019〕13 号文件，属于小型微利企业，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元

的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据税务总局公告 2021 年第 12 号文件，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。自 2021 年 1 月 1 日起施行，2022 年 12 月 31 日终止执行。

2. 增值税税收优惠

公司根据财政部及国家税务总局财税〔2009〕9 号《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》和财税〔2014〕57 号《关于简并增值税征收率政策的通知》的规定，生产销售的生物制品，从 2016 年 11 月 1 日起，依照简易办法 3% 的征收率计算缴纳增值税。

子公司西安天隆科技有限公司和上海科华实验系统有限公司，根据财税〔2011〕100 号规定：自 2011 年 1 月 1 日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

子公司苏州天隆生物科技有限公司根据财政部及国家税务总局财税〔2009〕9 号《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》和财税〔2014〕57 号《关于简并增值税征收率政策的通知》的规定，生产销售的生物制品，从 2018 年 10 月起，依照简易办法 3% 的征收率计算缴纳增值税。

3、其他

全资子公司上海哲诚商务咨询有限公司 2022 年所得税采用核定征收：按应税收入总额的 10% 确认企业所得税应纳税所得额，所得税率为 25%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	128,049.88	64,451.33
银行存款	526,927,531.62	599,233,504.50
其他货币资金	758,399.12	67,258.06
合计	527,813,980.62	599,365,213.89
其中：存放在境外的款项总额	41,027,149.83	41,899,950.15

其他说明

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	702,019.02	5,002.37
诉讼冻结资金	194,305,587.48	183,984,106.31
合计	195,007,606.50	183,989,108.68

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	200,975.75	0.04%	200,975.75	100.00%		200,975.75	0.03%	200,975.75	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	564,811,471.67	99.96%	45,724,991.57	8.10%	519,086,480.10	585,069,518.42	99.97%	44,492,164.98	7.60%	540,577,353.44
其中：										
账龄组合	564,195,271.18	99.85%	45,724,991.57	8.10%	518,470,279.61	584,635,650.77	99.89%	44,492,164.98	7.60%	540,143,485.79
采用其他方法组合	616,200.49	0.11%			616,200.49	433,867.65	0.08%			433,867.65
合计	565,012,447.42	100.00%	45,925,967.32	8.13%	519,086,480.10	585,270,494.17	100.00%	44,693,140.73	7.64%	540,577,353.44

按单项计提坏账准备：200,975.75

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
泰州市**医疗器械有限公司	200,975.75	200,975.75	100.00%	预计无法收回
合计	200,975.75	200,975.75		

按组合计提坏账准备：45,724,991.57

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	491,052,487.12	24,552,624.36	5.00%
1 至 2 年	51,584,721.20	5,158,472.13	10.00%
2 至 3 年	7,920,239.68	2,376,071.90	30.00%
3 至 4 年	7,176,730.29	7,176,730.29	100.00%
4 至 5 年	3,392,838.96	3,392,838.96	100.00%
5 年以上	3,068,253.93	3,068,253.93	100.00%
合计	564,195,271.18	45,724,991.57	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

对应天隆公司应收账款	616,200.49		
合计	616,200.49		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	491,668,687.61
1 至 2 年	51,584,721.20
2 至 3 年	7,920,239.68
3 年以上	13,838,798.93
3 至 4 年	7,176,730.29
4 至 5 年	3,593,814.71
5 年以上	3,068,253.93
合计	565,012,447.42

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	44,693,140.73	1,158,591.16			74,235.43	45,925,967.32
合计	44,693,140.73	1,158,591.16			74,235.43	45,925,967.32

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
泰州市**医院	17,823,161.83	3.15%	5,729,033.09
四川**商贸有限公司	13,728,000.00	2.43%	854,150.00
徐州市**医院	12,452,492.49	2.20%	622,624.62
OSPEDALE PEDIATRICO BAMBINO GESU'	10,650,233.76	1.88%	534,176.18
江苏**医疗器械有限公司	9,929,363.05	1.76%	907,684.91
合计	64,583,251.13	11.42%	

3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,652,816.20	11,122,700.27
合计	7,652,816.20	11,122,700.27

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	11,122,700.27	11,694,069.94	15,163,954.01		7,652,816.20	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	331,087,076.11	98.55%	230,741,226.45	97.44%
1 至 2 年	4,191,267.10	1.25%	3,689,975.52	1.56%
2 至 3 年	574,573.07	0.17%	1,764,755.05	0.75%
3 年以上	119,088.59	0.03%	614,974.96	0.25%
合计	335,972,004.87		236,810,931.98	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
**医用电子（上海）有限公司	184,355,770.18	54.87%
上海**仲裁委员会	60,625,800.00	18.04%
**律师（上海）事务所	11,036,137.07	3.28%
广州**基因股份有限公司	8,560,080.00	2.55%
南京**生物科技有限公司	5,324,226.35	1.58%
合计	269,902,013.60	80.32%

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,258,769.36	18,140,461.55
合计	19,258,769.36	18,140,461.55

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	19,102,896.56	16,520,367.20
备用金	654,096.28	289,110.27
代扣代缴款项	389,737.55	665,357.14
代垫款	5,336,013.93	7,159,938.75
应收长期资产转让款	50,000.00	50,000.00
合计	25,532,744.32	24,684,773.36

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	6,084,811.82		459,500.00	6,544,311.82
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	80,216.27			80,216.27
其他变动	-350,553.13			-350,553.13
2022 年 6 月 30 日余额	5,814,474.96		459,500.00	6,273,974.96

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	18,883,736.21
1 至 2 年	1,119,034.31
2 至 3 年	1,129,485.68
3 年以上	4,400,488.12
3 至 4 年	858,212.01

4 至 5 年	445,712.51
5 年以上	3,096,563.60
合计	25,532,744.32

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收账款 坏账准备	6,544,311.82	80,216.27			-350,553.13	6,273,974.96
合计	6,544,311.82	80,216.27			-350,553.13	6,273,974.96

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例	坏账准备期末余 额
重庆**供应链管理 有限公司	押金及保证金	4,360,000.00	1 年以内	17.08%	218,000.00
重庆**质量检验 中心	押金及保证金	2,111,400.00	1 年以内	8.27%	105,570.00
贵州省**人民医 院	押金及保证金	2,000,000.00	1 年以内	7.83%	100,000.00
上饶市**贸易有 限公司	押金及保证金	1,477,700.00	1 年以内	5.79%	73,885.00
南京**生物科技 有限公司	押金及保证金	1,084,180.00	1 年以内	4.25%	54,209.00
合计		11,033,280.00		43.22%	551,664.00

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	223,301,684.87	8,281,366.66	215,020,318.21	210,600,971.58	7,315,879.06	203,285,092.52
在产品	25,392,159.63	538,551.39	24,853,608.24	36,467,059.06	63,859.62	36,403,199.44

库存商品	349,664,064.87	7,163,368.49	342,500,696.38	347,239,635.42	18,311,685.55	328,927,949.87
周转材料	12,865,141.63	403,752.51	12,461,389.12	11,666,098.80	308,014.14	11,358,084.66
合同履约成本	1,855,528.22		1,855,528.22			
发出商品	15,817,075.99		15,817,075.99	15,860,629.15		15,860,629.15
在途物资	4,775,146.51		4,775,146.51	665,745.12		665,745.12
委托加工物资	20,849.36		20,849.36	20,849.37		20,849.37
合计	633,691,651.08	16,387,039.05	617,304,612.03	622,520,988.50	25,999,438.37	596,521,550.13

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,315,879.06	1,064,022.32	-24,561.18	73,973.54		8,281,366.66
在产品	63,859.62	481,606.25	-6,914.48			538,551.39
库存商品	18,311,685.55	-9,434,090.11	-452,295.52	1,261,931.43		7,163,368.49
周转材料	308,014.14	102,419.52	-6,681.15			403,752.51
合计	25,999,438.37	-7,786,042.02	-490,452.33	1,335,904.97		16,387,039.05

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	59,678,598.25	59,209,631.49
待认证进项税额		529,830.81
增值税留抵税额		1,596,804.11
预缴企业所得税	1,194,803.67	1,922,064.95
预缴其他税金	7,465.16	4,817.29
其他	55,142.25	309,103.37
合计	60,936,009.33	63,572,252.02

其他说明：

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销	31,588,934	1,879,100.	29,709,833	28,193,729	1,709,340.	26,484,389	4.75%-5.7%

售商品	. 31	88	. 43	. 77	65	. 12	
合计	31, 588, 934 . 31	1, 879, 100. 88	29, 709, 833 . 43	28, 193, 729 . 77	1, 709, 340. 65	26, 484, 389 . 12	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1, 709, 340. 65			1, 709, 340. 65
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	169, 760. 23			169, 760. 23
2022 年 6 月 30 日余额	1, 879, 100. 88			1, 879, 100. 88

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
奥然生物科技（上海）有限公司	59, 065, 584. 01	59, 065, 584. 01
合计	59, 065, 584. 01	59, 065, 584. 01

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
奥然生物科技（上海）有限公司		49, 567, 112. 24			并非为交易目的而持有的权益工具	

其他说明：

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
----	--------	-------	------	----

一、账面原值				
1. 期初余额	229,600.00	978,496.20		1,208,096.20
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	229,600.00	978,496.20		1,208,096.20
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	204,082.97	374,661.56		578,744.53
2. 本期增加金额	263.19	8,626.21		8,889.40
(1) 计提或摊销	263.19	8,626.21		8,889.40
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	204,346.16	383,287.77		587,633.93
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	25,253.84	595,208.43		620,462.27
2. 期初账面价值	25,517.03	603,834.64		629,351.67

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	375,603,705.02	390,799,845.20
合计	375,603,705.02	390,799,845.20

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	252,424,652.41	418,212,323.97	8,055,235.26	101,903,833.99	80,192,482.34	860,788,527.97
2. 本期增加金额	1,485,023.44	21,919,459.89	839,611.02	720,473.59	1,405,828.04	23,400,349.10
(1) 购置	789,624.76	24,518,372.01	839,611.02	898,848.61	1,431,581.10	28,478,037.50
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差异	2,274,648.20	2,598,912.12		-178,375.02	-25,753.06	5,077,688.40
3. 本期减少金额		3,274,606.43	532,085.00	691,206.08	5,536.64	4,503,434.15
(1) 处置或报废		3,274,606.43	532,085.00	691,206.08	5,536.64	4,503,434.15
4. 期末余额	250,939,628.97	436,857,177.43	8,362,761.28	101,933,101.50	81,592,773.74	879,685,442.92
二、累计折旧						
1. 期初余额	90,582,421.34	239,949,397.24	5,861,457.35	75,007,920.86	50,525,380.34	461,926,577.13
2. 本期增加金额	3,646,021.01	25,157,710.03	298,684.14	4,016,169.85	3,011,701.15	36,130,286.18
(1) 计提	4,453,528.14	26,369,523.40	298,684.14	4,162,467.41	3,016,775.97	38,300,979.06
(2) 外币报表折算差异	-807,507.13	1,211,813.37		-146,297.56	-5,074.82	2,170,692.88
3. 本期减少金额		959,800.76	505,480.75	560,332.47	611.34	2,026,225.32
(1) 处置或报废		959,800.76	505,480.75	560,332.47	611.34	2,026,225.32
4. 期末余额	94,228,442.35	264,147,306.51	5,654,660.74	78,463,758.24	53,536,470.15	496,030,637.99
三、减值准备						
1. 期初余额		7,774,234.78		287,870.86		8,062,105.64

额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		11,005.73				11,005.73
(1) 处置或报废		11,005.73				11,005.73
4. 期末余额		7,763,229.05		287,870.86		8,051,099.91
四、账面价值						
1. 期末账面价值	156,711,186.62	164,946,641.87	2,708,100.54	23,181,472.40	28,056,303.59	375,603,705.02
2. 期初账面价值	161,842,231.07	170,488,691.95	2,193,777.91	26,608,042.27	29,667,102.00	390,799,845.20

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	253,370.37	109,245.04
合计	253,370.37	109,245.04

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	253,370.37		253,370.37	109,245.04		109,245.04
合计	253,370.37		253,370.37	109,245.04		109,245.04

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	33,585,672.99	18,748,128.46	2,293,823.08	54,627,624.53
2. 本期增加金额	-65,306.75	-378,089.53	686,974.75	243,578.47
(1) 新增租赁			754,108.40	754,108.40
(2) 外币报表折算差异	-65,306.75	-378,089.53	-67,133.65	-510,529.93
3. 本期减少金额			492,883.32	492,883.32
(1) 处置			492,883.32	492,883.32
4. 期末余额	33,520,366.24	18,370,038.93	2,487,914.51	54,378,319.68

二、累计折旧				
1. 期初余额	11,199,613.19	5,049,356.85	109,085.34	16,358,055.38
2. 本期增加金额	5,738,984.24	2,580,258.03	465,038.79	8,784,281.06
(1) 计提	5,752,227.94	2,693,712.47	468,231.41	8,914,171.82
(2) 外币报表折算差异	-13,243.70	-113,454.44	-3,192.62	-129,890.76
3. 本期减少金额			492,883.32	492,883.32
(1) 处置			492,883.32	492,883.32
4. 期末余额	16,938,597.43	7,629,614.88	81,240.81	24,649,453.12
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	16,581,768.81	10,740,424.05	2,406,673.70	29,728,866.56
2. 期初账面价值	22,386,059.80	13,698,771.61	2,184,737.74	38,269,569.15

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许权使用费	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	8,672,600.00	7,964,390.48	321,246,547.93	20,460,325.67	5,800,000.00	364,143,864.08
2. 本期增加金额		-190,589.03	106,981,742.64	4,052,180.92		110,843,334.53
(1) 购置		42,505.95	3,591,805.00	4,185,455.08		7,819,766.03
(2) 内部研发			106,193,481.61			106,193,481.61
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差异		-233,094.98	2,803,543.97	-133,274.16		3,169,913.11
3. 本期减少						

少金额						
(1)						
处置						
4. 期末余额	8,672,600.00	7,773,801.45	428,228,290.57	24,512,506.59	5,800,000.00	474,987,198.61
二、累计摊销						
1. 期初余额	2,110,332.38	4,079,203.63	166,308,741.20	10,233,284.97	1,305,000.00	184,036,562.18
2. 本期增加金额	86,726.00	82,786.92	14,145,139.07	1,325,235.93	290,000.00	15,929,887.92
(1)						
计提	86,726.00	202,173.56	16,138,459.84	1,445,441.82	290,000.00	18,162,801.22
(2) 外币报表折算差异		-119,386.64	-1,993,320.77	-120,205.89		-2,232,913.30
3. 本期减少金额						
(1)						
处置						
4. 期末余额	2,197,058.38	4,161,990.55	180,453,880.27	11,558,520.90	1,595,000.00	199,966,450.10
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)						
计提						
3. 本期减少金额						
(1)						
处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	6,475,541.62	3,611,810.90	247,774,410.30	12,953,985.69	4,205,000.00	275,020,748.51
2. 期初账面价值	6,562,267.62	3,885,186.85	154,937,806.73	10,227,040.70	4,495,000.00	180,107,301.90

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发	其他	外币报表	确认为无	转入当期		

		支出		折算差异	形资产	损益		
研究阶段支出		40,281,337.10				40,281,337.10		
开发阶段支出	147,437,123.17	25,124,689.64		5,762,340.39	106,193,481.61	1,049,293.47		59,556,697.35
1) 医疗仪器类	20,109,409.46	2,178,604.65		1,171,782.82	21,116,231.29			
2) 诊断试剂类	127,327,713.71	22,946,084.99		4,590,557.57	85,077,250.31	1,049,293.47		59,556,697.35
合计	147,437,123.17	65,406,026.74		5,762,340.39	106,193,481.61	41,330,630.57		59,556,697.35

其他说明

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算差异	处置		
上海科华生物技术有限公司	66,135,230.65					66,135,230.65
Technogenetics S.P.A.	112,512,421.47		3,985,202.52			108,527,218.95
奥特珍（青岛）生物有限公司	38,552,605.56		1,066,226.97			37,486,378.59
广东新优生物科技有限公司	143,535,928.65					143,535,928.65
南京源恒生物工程有限公司	60,203,385.58					60,203,385.58
广州市科华生物技术有限公司	17,904,507.35					17,904,507.35
西安天隆科技有限公司						
苏州天隆科技生物有限公司						
合计	438,844,079.26		5,051,429.49			433,792,649.77

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

上海科华生物技术有限公司	4,446,577.05					4,446,577.05
广东新优生物科技有限公司	5,339,426.48					5,339,426.48
合计	9,786,003.53					9,786,003.53

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

各商誉在减值测试时采用的评估假设：

- 1、有序交易假设：有序交易，是指在计量日前一段时期内相关资产或负债具有惯常市场活动的交易。
- 2、持续经营假设：假设委估资产组按基准日的现状、使用方式、管理水平持续经营，不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营；
- 3、国家现行的有关法律法规、国家宏观经济形势无重大变化，利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等外部经济环境不会发生不可预见的重大变化；
- 4、假设企业目前的经营模式未来可继续保持，预计资产未来现金流量的预测以资产的当前状况为基础，不包括与将来可能会发生的、尚未做出承诺的重组事项或者与改良有关的预计未来现金流量；
- 5、提供的与本次评估相关所有资料真实、完整、准确、有效；
- 6、假设评估基准日后资产组的现金流入、流出为年中；
- 7、假设评估基准日后被并购方的管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务；
- 8、所依据的对比公司的财务报告、交易数据等均真实可靠；
- 9、广东新优、南京源恒、广州科华、生物技术假设租赁的房屋到期后续租不存在障碍，未来经营不受影响；
- 10、生物技术、苏州天隆、假设作为高新技术企业享受的税收优惠政策可以持续；

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

（1）上海科华生物技术有限公司商誉的形成说明及减值测试

2007 年 1 月 1 日公司首次执行企业会计准则，按《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》及其相关规定，将原收购上海科华生物技术有限公司股权形成的股权投资借方差额的余额 66,135,230.65 元在合并资产负债表中作为商誉列示。

2009 年 4 月上海科华生物技术有限公司独立法人地位被注销，该公司的全部资产、负债和业务整体并入母公司继续运行，即上海科华生物技术有限公司相关的资产组持续存在于合并报表范围内。

商誉减值测试的方法：

该资产组与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，为上海科华生物技术有限公司原业务相关的经营性资产和负债，包括截止 2022 年 6 月 30 日经营相关的流动资产、固定资产、商誉及经营负债。公司对上述资产组在 2022 年 6 月 30 日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定五年详细预测期收入增长率和预算毛利率，预测期为 5 年，稳定期保持 2026 年不变，税前折现率为 14.61%。经减值测试，商誉存在减值 4,446,577.05 元。

（2）奥特诊（青岛）生物有限公司和 Technogenetics S.P.A. 商誉的形成说明及减值测试

根据银信资产评估有限公司以 2015 年 12 月 18 日为基准日对奥特诊（青岛）生物有限公司、Technogenetics S.r.l. 股东全部权益价值进行评估，并出具《TECHNO GENETICS HOLDINGS SRL 合并对价分摊评估报告》（银信财报字[2016]沪第 060 号），采用资产基础法评估的股东全部权益价值分别为 -2,784,644.38 元和 24,316,898.54 元，经协商交易作价分别为 35,802,620.08 元和 133,923,777.36 元。公司交易对价 35,802,620.08 元和 133,923,777.36 元与取得的购买日可辨认净资产公允价值-2,784,644.38 元和 24,316,898.54 元的差额 38,587,264.46 元和 109,606,878.82 元形成合并商誉。

商誉减值测试的方法：

科华生物国际有限公司的商誉与全自动化学发光仪器及试剂的制造销售业务有关，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组相比的变化是，由于科华生物国际有限公司自 2019 年起对境内境外业务架构进行了整合和界定，公司原计划开展的境内业务由科华生物下属的国内公司完成注册，TGS 拥有的自主技术产权取得欧盟上市认证，由 TGS 在欧

洲渠道负责销售。因此，根据公司对上述境内境外业务的经营活动管理和监控模式以及对资产的持续使用或处置的决策方式，将资产组中原属于境内业务的部分进行剥离，同时预测期不包含境内业务产生的现金流。

上述资产组为包括母公司科华生物国际有限公司、TGS、奥特珍、合并整体相关的经营性资产和负债，包括截止 2022 年 6 月 30 日经营相关的流动资产、固定资产、无形资产、开发支出、商誉及经营负债。公司对上述资产组在 2022 年 6 月 30 日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定五年详细预测期收入增长率和预算毛利率，预测期为 5 年，稳定期保持 2026 年不变，税前折现率为 9.71%。经减值测试，未发现商誉存在减值。

（3）广东新优生物科技有限公司商誉的形成说明及减值测试

根据中联资产评估集团有限公司以 2017 年 4 月 30 日为基准日对广东新优生物科技有限公司股东全部权益价值进行评估，并出具《上海科华生物工程股份有限公司下属全资子公司上海科尚医疗设备有限公司拟收购广东新优生物科技有限公司股权项目估值报告》（中联评估字【2017】第 1425 号），采用收益法评估的股东全部权益价值为 278,200,000.00 元。经协商，公司以 153,000,000.00 元收购广东新优 55%股权，交易对价 153,000,000.00 元与取得的购买日可辨认净资产公允价值 9,464,071.35 元的差额 143,535,928.65 元形成合并商誉。

1) 商誉减值测试的方法：

该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，为广东新优及其子公司南宁优日、长沙康瑞合并整体相关的经营性资产和负债，包括截止 2022 年 6 月 30 日经营相关的流动资产、固定资产、无形资产、商誉、长期待摊费用及经营负债。公司对上述资产组在 2022 年 6 月 30 日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定五年详细预测期收入增长率和预算毛利率，预测期为 5 年，稳定期保持 2026 年不变，税前折现率为 14.61%。经减值测试，发现商誉存在减值 5,339,426.48 元。

（4）南京源恒生物工程有限公司商誉的形成说明及减值测试

根据中联资产评估集团有限公司以 2017 年 9 月 30 日为基准日对南京源恒生物工程有限公司股东全部权益价值进行评估，并出具《上海科华生物工程股份有限公司下属全资子公司上海科尚医疗设备有限公司拟收购南京源恒生物工程有限公司股权项目估值报告》（中联评估字【2018】第 13 号），采用收益法评估的股东全部权益价值为 127,800,000.00 元。经协商，公司以 80,000,000.00 元收购南京源恒 51.51%股权，交易对价 80,000,000.00 元与取得的购买日可辨认净资产公允价值 19,796,614.42 元的差额 60,203,385.58 元形成合并商誉。

1) 商誉减值测试的方法：

该资产组资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，为南京源恒相关经营资产和负债，包括截止 2022 年 6 月 30 日经营相关的流动资产、固定资产、无形资产、商誉及经营负债。公司对上述资产组在 2022 年 6 月 30 日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定五年详细预测期收入增长率和预算毛利率，预测期为 5 年，稳定期保持 2026 年不变，税前折现率为 14.61%。经减值测试，未发现商誉存在减值。

（5）广州市科华生物技术有限公司商誉的形成说明及减值测试

经协商，公司于 2018 年 1 月 1 日以 21,420,000.00 元收购广州市科华 51%股权，交易对价与取得的购买日可辨认净资产公允价值 3,515,492.65 元的差额 17,904,507.35 元形成合并商誉。

1) 商誉减值测试的方法：

该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，为广州科华相关经营资产和负债，包括截止 2022 年 6 月 30 日经营相关的流动资产、固定资产、无形资产、商誉及经营负债。公司对上述资产组在 2022 年 6 月 30 日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定五年详细预测期收入增长率和预算毛利率，预测期为 5 年，稳定期保持 2026 年不变，税前折现率为 14.61%。经减值测试，未发现商誉存在减值。

（6）西安天隆科技有限公司与苏州天隆生物科技有限公司商誉的形成

根据上海众华资产评估有限公司以 2017 年 9 月 30 日为基准日对西安天隆科技有限公司和苏州天隆生物科技有限公司股东全部权益价值进行评估，并分别出具沪众评报字（2018）第 0004 号和沪众评报字（2018）第 0143 号评估报告，采用收

益法评估的股东全部权益价值合计为 770,000,000.00 元。经协商，公司以 518,708,361.95 元收购西安天隆 62% 股权，交易对价 518,708,361.95 元与取得的购买日可辨认净资产公允价值 127,705,993.32 元的差额 391,002,368.63 元形成合并商誉。同时，公司以 35,041,638.05 元收购苏州天隆 62% 股权，交易对价 35,041,638.05 元与取得的购买日可辨认净资产公允价值 23,895,105.75 元的差额 11,146,532.30 元形成合并商誉。

本公司本期将持有天隆公司长期股权投资和商誉转入“其他非流动资产”后续核算。

商誉减值测试的影响

其他说明

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,378,594.92		281,768.25		1,096,826.67
松江厂房配套工程	126,964.18		69,253.19		57,710.99
延证费	6,989,452.33	293,370.00	1,257,444.73		6,025,377.60
维保费	1,504,651.31		275,409.62		1,229,241.69
其他	1,352,632.20		555,957.60		796,674.60
合计	11,352,294.94	293,370.00	2,439,833.39		9,205,831.55

其他说明

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	67,813,926.58	15,594,808.84	82,417,462.99	17,709,273.10
内部交易未实现利润	79,806,209.19	11,973,353.71	71,142,757.62	10,671,413.64
可抵扣亏损	178,993,498.72	26,849,024.81	137,183,764.73	20,577,564.71
递延收益	7,763,552.84	1,164,532.93	8,389,790.93	1,258,468.64
预提费用	16,626,138.41	2,224,630.55	23,512,080.68	3,528,707.28
未开票销售折让	29,986,990.66	4,498,048.60	41,236,763.00	6,185,514.45
长期应收款未实现收益	2,997,332.37	449,599.86	2,767,936.93	415,190.54
预计负债	15,144,323.64	3,445,858.23	15,465,010.29	3,518,825.56
未实现汇兑损益	20,433.34	4,904.01	199,030.31	47,767.28
其他	90,178.90	21,642.94	92,897.75	22,295.46
合计	399,242,584.65	66,226,404.48	382,407,495.23	63,935,020.66

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	40,164,129.00	6,024,619.35	40,164,128.99	6,024,619.35
一次性固定资产扣除	5,452,515.24	1,363,128.81	5,452,515.24	1,363,128.81
合计	45,616,644.24	7,387,748.16	45,616,644.23	7,387,748.16

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		66,226,404.48		63,935,020.66
递延所得税负债		7,387,748.16		7,387,748.16

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房屋、设备款	21,469,243.40		21,469,243.40	2,799,408.20		2,799,408.20
天隆公司股权及商誉	1,860,421,843.56		1,860,421,843.56	1,860,421,843.56		1,860,421,843.56
合计	1,881,891,086.96		1,881,891,086.96	1,863,221,251.76		1,863,221,251.76

其他说明：

注：参见附注十四、其他重要事项（三）重要子公司失控。经管理层评估，公司持有的天隆公司长期股权投资和商誉仍然作为公司的一项长期资产具有价值并予以管理，报告期公司将其转入“其他非流动资产”后续核算。

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	10,011,250.00
信用借款	68,225,884.43	85,657,868.48
借款利息	66,259.58	54,870.69
合计	78,292,144.01	95,723,989.17

短期借款分类的说明：

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	156,208,828.75	139,636,988.38
1 年以上	5,261,763.74	5,683,671.77
合计	161,470,592.49	145,320,660.15

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	26,300.71	131,825.09
合计	26,300.71	131,825.09

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	41,925,977.34	47,675,089.54
合计	41,925,977.34	47,675,089.54

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	44,091,768.29	123,333,358.94	150,561,549.08	16,863,578.15
二、离职后福利-设定提存计划	11,669,775.64	23,789,650.56	23,812,711.64	11,646,714.56
三、辞退福利	48,260.89	1,445,575.76	1,464,592.91	29,243.74
合计	55,809,804.82	148,568,585.26	175,838,853.63	28,539,536.45

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴	42,988,297.46	107,743,519.83	136,833,122.47	13,898,694.82

和补贴				
2、职工福利费	70,000.00	2,652,822.84	2,722,822.84	
3、社会保险费	1,019,285.31	6,752,940.42	6,584,487.97	1,187,737.76
其中：医疗保险费	871,783.73	5,570,579.59	5,467,695.11	974,668.21
工伤保险费	107,119.30	655,489.70	572,562.15	190,046.85
生育保险费	40,382.28	526,871.13	544,230.71	23,022.70
4、住房公积金	12,996.00	4,379,517.56	4,381,653.56	10,860.00
5、工会经费和职工教育经费	1,189.52	1,804,558.29	39,462.24	1,766,285.57
合计	44,091,768.29	123,333,358.94	150,561,549.08	16,863,578.15

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,594,008.36	23,513,293.96	23,505,712.36	11,601,589.96
2、失业保险费	75,767.28	276,356.60	306,999.28	45,124.60
合计	11,669,775.64	23,789,650.56	23,812,711.64	11,646,714.56

其他说明

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,258,713.46	9,455,045.46
企业所得税	24,155,173.14	14,316,935.59
个人所得税	6,198,437.58	3,557,537.82
城市维护建设税	509,047.33	495,510.48
房产税	200,798.87	600,069.65
土地使用税		44,241.40
印花税	253,383.11	306,380.65
教育费附加	377,618.77	360,377.56
其他	133.11	4,298.33
合计	38,953,305.37	29,140,396.94

其他说明

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息	3,415,398.33	1,586,498.34
应付股利	38,400,705.18	
其他应付款	66,233,783.22	67,287,805.59
合计	108,049,886.73	68,874,303.93

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	3,415,398.33	1,586,498.34
合计	3,415,398.33	1,586,498.34

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	38,400,705.18	
合计	38,400,705.18	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	46,227,157.80	41,409,013.07
应付暂收款	350,770.42	3,754,843.61
押金及保证金	16,597,689.27	15,239,583.49
代扣代缴款项	1,579,586.90	3,659,042.35
已报销未付款	1,349,878.83	3,096,623.07
股份支付回购义务确认负债	128,700.00	128,700.00
合计	66,233,783.22	67,287,805.59

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Fondo Indennità Clientela Agenti	3,024,013.24	尚未结算

山东**医疗器械有限公司	1,653,259.02	尚未结算
Ratei Passivi Diversi	841,218.46	尚未结算
福州**投资管理有限公司	723,207.55	尚未结算
上海**餐饮管理有限公司	575,000.00	尚未结算
合计	6,816,698.27	

其他说明

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	21,498,956.98	20,478,921.56
一年内到期的租赁负债	17,498,923.52	16,883,251.99
合计	38,997,880.50	37,362,173.55

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	12,356,194.02	4,929,824.10
合计	12,356,194.02	4,929,824.10

其他说明：

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	74,543,117.84	88,504,324.32
合计	74,543,117.84	88,504,324.32

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

30、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券	632,150,532.87	617,439,770.48
合计	632,150,532.87	617,439,770.48

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
可转换公司债券	100.00	2020/7/28	6 年	738,000,000.00	617,439,770.48		1,828,967.00	12,907,795.39		26,000.00	632,150,532.87
合计				738,000,000.00	617,439,770.48		1,828,967.00	12,907,795.39		26,000.00	632,150,532.87

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2020 年 8 月 3 日）满六个月后的第一个交易日（2021 年 2 月 3 日）起至可转债到期日（2026 年 7 月 27 日）止。

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	28,867,934.16	34,399,089.52
其中：未确认融资费用	2,257,742.16	1,627,972.37
减：一年内到期的租赁负债	17,498,923.52	16,883,251.99
合计	11,369,010.64	17,515,837.53

其他说明：

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	2,715,755.00	2,707,387.50	
其他	12,428,568.64	10,315,601.22	
合计	15,144,323.64	13,022,988.72	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

根据意大利 2015 年 8 月颁布的法律，在 2015 年至 2017 年间，NHS（意大利国家卫生系统）对于 MD&IDV（体外诊断类产品）部分的政府实际支出超过政府预算后，将由相关企业和政府一同承担。公司根据 Technogenetics S.P.A. 在意大利 MD&IDV（体外诊断类产品）行业的市场份额和市场地位，各期暂估该项负债。2018 年度公司根据当地律师结合国家统计局数据的意见，预计此负债极大可能无需支付，因此 2018 年度不再计提相关预计负债并冲回原计提金额。2019 年度，因同年意大利全面推行电子发票对于市场份额和市场地位的收入基数可进行统计确定，因此公司依据谨慎性原则并结合专业律师给出的意见，截至 2022 年 6 月 30 日累计确认 177.33 万欧元的预计负债。

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,446,759.45		837,504.38	8,609,255.07	收到补助，尚未满足项目结转条件
合计	9,446,759.45		837,504.38	8,609,255.07	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
全自动化化学发光检测试剂的产业化	466,173.21			95,437.26			370,735.95	与资产相关
高灵敏分子传染病筛查系统技术创新及研发转化服务平台	3,234,617.75			530,800.86			2,703,816.89	与资产相关
面向体外诊断行业量值溯源参考标准平台建设	750,000.00						750,000.00	与资产相关
新一代卓越系列全自动生化分析仪产业化项目	1,056,968.49			211,266.26			845,702.23	与资产相关
全自动体外诊断仪器及配套试剂的临床示范应用和再评价研究	1,664,000.00						1,664,000.00	与收益相关
知识产权运营服务体系建设项目	425,000.00						425,000.00	与收益相关

全自动一体化管式高通量分子检测系统研发与产业化攻关	1,850,000.00						1,850,000.00	与收益相关
合计	9,446,759.45			837,504.38			8,609,255.07	

其他说明：

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	514,284,388.00				32,461.00	32,461.00	514,316,849.00

其他说明：

其他系第二期股权激励计划符合股票期权行权条件的激励对象行权而增加 31,250 股，可转换公司债券转增 1,211 股。

35、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	股息率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转换情况
可转换公司债券	2020/7/28	5.38%	100.00	7,380,000.00	738,000,000.00	2026-7-27	本期转换 260 张
合计			100.00	7,380,000.00	738,000,000.00		

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	7,376,712.00	142,523,709.36			260	5,023.40	7,376,452	142,518,685.96
合计	7,376,712.00	142,523,709.36			260	5,023.40	7,376,452	142,518,685.96

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	296,148,677.57	394,580.27	450,308.81	296,092,949.03
其他资本公积	4,385,650.31			4,385,650.31
合计	300,534,327.88	394,580.27	450,308.81	300,478,599.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、第二期股权激励计划符合股票行权条件的激励对象行权而增加的股份，增加资本公积-股本溢价 369,043.72 元。

2、因可转换公司债券转股增加 1,211 股对应增加资本公积-股本溢价 25,536.55 元

3、2018 年 6 月 22 日，公司子公司上海科尚医疗设备有限公司（以下简称“科尚医疗”）出资 400 万元，与宁波梅山保税港区思锐金诚投资中心（有限合伙）（以下简称“思锐金诚”）共同出资设立山东科华生物工程有限公司（以下简称“山东科华”），山东科华注册资本 1,000 万元，其中科尚医疗认缴 400 万元，占比 40%，思锐金诚认缴 600 万元，占比 60%。截至 2021 年 12 月 31 日，科尚医疗实缴金额 400 万元，思锐金诚实缴金额 180 万元，科尚医疗实缴比例为 68.97%。各方约定，在科尚医疗出资比例不超过 60%之前，科尚医疗享有山东科华 60%的表决权，科尚医疗出资超过 60%后，各方按照实际出资比例行使表决权。2022 年 4 月 30 日，思锐金诚出资 230 万元，出资完成后科尚医疗实缴比例 49.38%，思锐金诚实缴比例 50.62%，在不丧失控制权前提下，因少数股东增资而导致科尚医疗股权稀释，增资前后净资产份额之间的差额，减少合并资产负债表中的资本公积-股本溢价 450,308.81 元。

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	128,700.00			128,700.00
合计	128,700.00			128,700.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	34,139,509.63							34,139,509.63
其他	34,139,509.63							34,139,509.63

权益工具 投资公允 价值变动								
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	- 23,685,15 7.96	368,303.9 5				368,303.9 5		- 23,316,85 4.01
外币 财务报表 折算差额	- 23,685,15 7.96	368,303.9 5				368,303.9 5		- 23,316,85 4.01
其他综合 收益合计	10,454,35 1.67	368,303.9 5				368,303.9 5		10,822,65 5.62

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	228,578,647.53			228,578,647.53
合计	228,578,647.53			228,578,647.53

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,558,210,436.57	1,937,457,624.00
调整后期初未分配利润	2,558,210,436.57	1,937,457,624.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,430,948.61	479,050,138.22
应付普通股股利	33,430,595.18	102,940,748.00
期末未分配利润	2,571,210,790.00	2,313,567,014.22

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	892,624,296.04	511,684,666.03	2,398,748,128.85	996,743,531.97
其他业务	10,303,955.83	479,785.94	1,220,782.48	859,715.59
合计	902,928,251.87	512,164,451.97	2,399,968,911.33	997,603,247.56

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	902,928,251.87			902,928,251.87
其中：				
自产产品	405,658,455.33			405,658,455.33
代理产品	469,690,954.80			469,690,954.80
其他业务	27,578,841.74			27,578,841.74
按经营地区分类	902,928,251.87			902,928,251.87
其中：				
国内	675,382,069.57			675,382,069.57
国外	227,546,182.30			227,546,182.30
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	902,928,251.87			902,928,251.87

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
**医用电子（上海）有限公司	29,225,723.69	3.24%

OSPEDALE PEDIATRICO BAMBINO GESU'	20,738,761.71	2.30%
ESTAR	19,626,401.62	2.17%
COM STRAOR ATT COORD MISURE CONT CONTR EM EP COVID	17,788,700.65	1.97%
**医疗设备（上海）有限公司	17,704,620.93	1.96%
合计	105,084,208.60	11.64%

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,362,933.52	7,925,849.85
教育费附加	1,696,158.54	5,683,379.97
房产税	572,141.96	745,545.83
土地使用税	36,883.00	157,835.95
车船使用税	2,674.44	
印花税	286,226.08	1,166,183.91
其他税费	5,527.90	648,569.12
合计	4,962,545.44	16,327,364.63

其他说明：

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保公积金	62,268,383.22	112,519,847.77
服务费	36,525,498.33	51,631,002.58
折旧及摊销	10,411,577.20	26,944,778.02
运输费	5,192,730.50	24,729,403.43
宣传费	7,066,153.07	18,003,412.15
差旅费	9,708,928.16	16,761,471.05
业务招待费	4,650,648.92	8,715,687.41
物料消耗	2,759,633.79	8,729,468.23
修理费	5,410,486.36	5,645,411.50
其他	8,217,521.62	17,449,498.16
合计	152,211,561.17	291,129,980.30

其他说明：

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保公积金	40,239,276.93	60,395,216.39

折旧与摊销	26,191,526.59	22,163,715.68
存货报废	1,980,630.91	5,113,329.71
服务费	12,488,095.50	13,954,595.14
租赁费	3,717,542.54	5,197,517.43
办公费用	3,209,290.84	7,684,852.47
业务招待费	1,016,300.44	3,692,564.63
差旅费	1,135,656.40	2,635,633.77
股份支付		-100,877.17
其他	7,268,455.80	6,435,505.90
合计	97,246,775.95	127,172,053.95

其他说明

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保公积金	24,194,055.52	36,000,373.96
物料消耗	6,239,204.22	2,967,413.78
折旧与摊销	4,493,993.77	6,615,054.77
检测费	808,447.40	1,504,857.63
其他费用	5,594,929.66	4,651,009.67
合计	41,330,630.57	51,738,709.81

其他说明

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	19,095,657.64	19,867,031.26
减：利息收入	3,117,543.70	13,457,113.44
汇兑损益	2,782,407.64	11,581,087.37
其他	1,115,697.62	1,331,856.80
合计	19,876,219.20	19,322,861.99

其他说明

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,618,914.54	4,721,281.76

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

交易性金融资产在持有期间的投资收益		3,812,020.68
合计		3,812,020.68

其他说明

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-80,216.27	3,175,473.31
长期应收款坏账损失	-169,760.23	-9,634.27
应收账款坏账损失	-1,158,591.16	-8,054,249.62
合计	-1,408,567.66	-4,888,410.58

其他说明

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	7,786,042.02	-3,987,010.92
合计	7,786,042.02	-3,987,010.92

其他说明：

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	207,362.51	153,106.73

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入		4,000.00	
其他	18,062.58	377,254.54	18,062.58
合计	18,062.58	381,254.54	18,062.58

其他说明：

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	75,105.02	150,431.00	75,105.02
非流动资产毁损报废损失	186,381.07	220,284.72	186,381.07
其他	57.70	26,320.42	57.70
罚款支出	4,653.89		4,653.89
合计	266,197.68	397,036.14	266,197.68

其他说明：

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,148,383.46	152,198,792.20
递延所得税费用	-2,291,383.82	2,821,914.34
合计	17,856,999.64	155,020,706.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	84,091,683.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,613,752.58
子公司适用不同税率的影响	9,101,744.56
调整以前期间所得税的影响	-92,084.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	331,708.69
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,833,881.05
所得税减免优惠的影响	-297,931.72
研发费加计扣除的影响	-5,634,071.00
所得税费用	17,856,999.64

其他说明：

55、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助	1,770,976.60	5,849,124.45
利息收入	3,415,971.15	13,453,011.78
企业间往来	720,644.81	9,352,366.50
保证金押金	1,472,530.51	1,190,363.90
备用金	135,900.00	260,483.95
营业外收入	41,346.59	110,726.35
合计	7,557,369.66	30,216,076.93

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	139,049,807.55	196,032,391.17
财务费用	347,199.09	1,819,718.26
企业间往来	25,644,468.46	17,379,280.30
备用金	163,030.00	2,769,098.36
营业外支出	29,653.89	176,125.43
冻结的自有资金	10,045,394.47	
合计	175,279,553.46	218,176,613.52

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入		4,040,741.92
合计		4,040,741.92

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	1,576,430.02	1,668,029.17
租赁负债支付的现金	4,713,649.72	
冻结的募集资金	973,103.35	
发生筹资费用所支付的现金	770,303.29	
合计	8,033,486.38	1,668,029.17

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	66,234,684.24	741,449,192.62
加：资产减值准备	-6,377,474.36	8,875,421.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,300,979.06	41,124,677.63
使用权资产折旧	8,914,171.82	5,325,006.00
无形资产摊销	18,162,801.22	19,383,924.84
长期待摊费用摊销	2,439,833.39	2,887,019.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-405,928.77	-117,030.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	186,381.07	220,373.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	19,095,657.63	23,823,360.12
投资损失（收益以“-”号填列）		-3,812,020.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,291,383.82	3,980,649.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,584,594.14	-97,450,622.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-112,680,604.47	-39,212,991.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,956,592.16	-257,238,580.95
其他		5,047,517.55
经营活动产生的现金流量净额	40,951,115.03	454,285,896.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	332,806,374.12	2,084,169,354.78
减：现金的期初余额	415,376,105.21	2,151,517,566.44
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-82,569,731.09	-67,348,211.66

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	332,806,374.12	415,376,105.21
其中：库存现金	128,049.88	64,451.33
可随时用于支付的银行存款	331,919,925.12	415,244,395.82
可随时用于支付的其他货币资金	758,399.12	67,258.06
三、期末现金及现金等价物余额	332,806,374.12	415,376,105.21

其他说明：

57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	195,007,606.50	诉讼冻结资金&保函保证金（注1）
其他非流动资产	1,770,236,462.88	注2
合计	1,965,244,069.38	

其他说明：

注1、公司于2021年7月13日收到上海国际经济贸易仲裁委员会发来的《SDV20210578〈关于西安天隆科技有限公司和苏州天隆生物科技有限公司之投资协议书〉（2018.6.8）争议仲裁案仲裁通知》及其附件仲裁申请书等，彭年才、李明、苗保刚、西安昱景同益企业管理合伙企业（有限合伙）就与公司签订的《关于西安天隆科技有限公司和苏州天隆生物科技有限公司之投资协议书》所引起的争议向上海国际经济贸易仲裁委员会提出仲裁申请并获受理（详见2021年7月14日披露的《重大仲裁公告》，公告编号：2021-057）。公司通过自查发现部分公司财产被人民法院采取了财产保全措施，涉及6个银行账户被冻结。截止2022年7月15日，公司原被冻结的账户均解除冻结状态。

注2、本公司于2021年7月30日收到西安市未央区人民法院作出的（2021）陕0112财保546号《民事裁定书》裁定，查封科华生物在天隆公司持有的62%的股权，期限为三年；（2021）陕0112行保1号《民事裁定书》裁定，被申请人科华生物在上海国际经济贸易仲裁委员会SDV20210578号仲裁裁决书生效前，禁止行使所持西安天隆38452400股股份（即62%股份）的全部股东权利（包括但不限于提案权、表决权、召集主持权、分红权、剩余资产分配权、任命董事、监事权），禁止科华生物通过其委派的董事、监事对西安天隆包括总经理、副总经理在内的高级管理人员进行变更。本公司自2021年10月1日起将持有的天隆公司长期股权投资和商誉仍然作为公司的一项长期自产计量价值并予以管理，并将其列入“其他非流动资产”后续核算。

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金			41,086,413.79
其中：美元	8,830.30	6.7114	59,263.68
欧元	5,784,007.07	7.0084	40,536,635.15
港币	573,574.25	0.85519	490,514.96
应收账款			91,885,682.33
其中：美元	1,763.08	6.7114	11,832.74
欧元	13,109,104.73	7.0084	91,873,849.59
港币			
长期借款			74,543,117.84
其中：美元			
欧元	10,636,253.33	7.0084	74,543,117.84
港币			
短期借款			14,021,499.13
其中：欧元	2,000,670.50	7.0084	14,021,499.13
应付账款			54,765,572.01
其中：美元	8,297.07	6.7114	55,684.96
欧元	7,797,971.64	7.0084	54,651,304.44
日元	1,100,000.00	0.049136	54,049.60
英镑	557.12	8.1365	4,533.01
其他应收款			290,805.29
其中：欧元	41,493.82	7.0084	290,805.29
其他应付款			5,258,489.50
其中：美元	15,475.57	6.7114	103,862.74
欧元	735,492.66	7.0084	5,154,626.76
合同负债			853,508.13
其中：美元	93,246.11	6.7114	625,811.94
欧元	32,489.04	7.0084	227,696.19
预付账款			10,011,811.48
其中：美元	103,796.42	6.7114	696,619.29
欧元	1,188,480.41	7.0084	8,329,346.11
日元	20,063,621.00	0.049136	985,846.08
一年内到期的非流动负债			25,498,001.95
其中：欧元	3,638,205.86	7.0084	25,498,001.95

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☒适用 ☐不适用

子公司 Technogenetics S.r.l.，其境外主要经营地为意大利，依据当地货币，选择欧元为记账本位币。

59、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
大张江递延收益转其他收益	211,266.26	递延收益	211,266.26
高灵敏分子传染病筛查系统技术创新及研发转化服务平台	530,800.86	递延收益	530,800.86
全自动化学发光检测试剂的产业化	95,437.26	递延收益	95,437.26
财政拨款	849,000.00	其他收益	849,000.00
税收返还	597,603.47	其他收益	597,603.47
其他补贴	334,806.69	其他收益	334,806.69

(2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

根据第八届董事会第六次会议决议，为了清理公司控股企业股权，优化资源配置，简化投资结构，提高管理效率，会议审议批准子公司对控股企业奥特诊(青岛)生物有限公司进行清算的申请，同意办理有关注销手续。奥特诊(青岛)生物有限公司于 2021 年 11 月 19 日完成税务注销，于 2022 年 1 月 24 日完成工商注销。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海科华实验系统有限公司	上海市	上海市	工业	100.00%		设立
上海科华实验仪器发展有限公司	上海市	上海市	工业		100.00%	设立
上海科华企业发展有限公司	上海市	上海市	商业	100.00%		设立
上海哲诚商务咨询有限公司	上海市	上海市	商业		100.00%	设立
上海科华医疗	上海市	上海市	商业	83.33%		设立

设备有限公司						
科华明德(北京)科贸有限公司	北京市	北京市	商业		42.50%	设立
山东科华悦新医学科技有限公司	济南市	济南市	商业		42.50%	设立
河南科华医疗供应链管理有限公司	郑州市	郑州市	商业		42.50%	设立
上海科尚医疗设备有限公司	上海市	上海市	商业	100.00%		设立
广东新优生物科技有限公司	广州市	广州市	商业		55.00%	非同一控制下企业合并
南宁优日科学仪器有限公司	南宁市	南宁市	商业		55.00%	非同一控制下企业合并
长沙康瑞生物科技有限公司	长沙市	长沙市	商业		55.00%	非同一控制下企业合并
广州市科华生物技术有限公司	广州市	广州市	商业		51.00%	非同一控制下企业合并
江西科榕生物科技有限公司	宜春市	宜春市	商业		51.00%	设立
南京源恒生物工程有限公司	南京市	南京市	商业		51.51%	非同一控制下企业合并
山东科华生物工程有限公司	济南市	济南市	商业		40.00%	设立
西安申科生物科技有限责任公司	西安	西安	商业		85.00%	非同一控制下企业合并
陕西科华体外诊断试剂有限责任公司	西安市	西安市	商业		51.00%	非同一控制下企业合并
科华生物国际有限公司	香港	香港	商业	100.00%		设立
Technogenetics S. P. A.	意大利	意大利	工业		80.00%	非同一控制下企业合并
深圳市奥特库贝科技有限公司	深圳市	深圳市	工业		100.00%	非同一控制下企业合并
西安天隆科技有限公司	西安	西安	工业	62.00%		非同一控制下企业合并
西安天翱生物科技有限公司	西安市	西安市	工业		31.62%	非同一控制下企业合并
西安华伟科技有限公司	西安市	西安市	工业		58.90%	非同一控制下企业合并
无锡锐奇基因生物科技有限公司	无锡市	无锡市	工业		44.18%	非同一控制下企业合并
苏州天隆生物科技有限公司	苏州市	苏州市	商业	62.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

(1) 截至 2022 年 6 月 30 日, 公司持有山东科华生物工程有限公司实缴比例 49.38%, 认缴比例 40%, 享有表决权比例 60%:

2018 年 6 月 22 日, 公司子公司上海科尚医疗设备有限公司 (以下简称 “科尚医疗”) 出资 400 万元, 与宁波梅山保税港区思锐金诚投资中心 (有限合伙) (以下简称 “思锐金诚”) 共同出资设立山东科华生物工程有限公司 (以下简称 “山东科华”), 山东科华注册资本 1,000 万元, 其中科尚医疗认缴 400 万元, 占比 40%, 思锐金诚认缴 600 万元, 占比 60%。各方约定, 在科尚医疗出资比例不超过 60%之前, 科尚医疗享有山东科华 60%的表决权, 科尚医疗出资超过 60%后, 各方按照实际出资比例行使表决权。截至 2022 年 6 月 30 日, 科尚医疗实缴金额 400 万元, 出资比例 49.38%; 思锐金诚实缴金额 410 万元, 出资比例为 50.62%。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海科尚医疗设备有限公司 (注 1)		14,830,108.48	30,840,750.00	167,983,902.79
科华生物国际有限公司 (注 2)		3,815,805.04		91,129,929.24

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

注 1: 全资子公司上海科尚医疗设备有限公司财务数据为合并数据, 合并范围包括广东新优生物科技有限公司、长沙康瑞生物科技有限公司、南宁优日科学仪器有限公司 (少数股东享有比例 45.00%)、南京源恒生物工程有限公司 (少数股东享有比例 48.49%)、广州市科华生物技术有限公司 (少数股东享有比例 49.00%)、江西科榕生物科技有限公司 (少数股东享有比例 49.00%)、山东科华生物工程有限公司 (少数股东享有比例 50.62%)、西安申科生物科技有限责任公司 (少数股东享有比例 15.00%)、陕西科华体外诊断试剂有限责任公司 (少数股东享有比例 40.00%)。

注 2: 全资子公司科华生物国际有限公司财务数据为合并数据, 合并范围包括 Technogenetics S.P.A.。其中少数股东享有 Technogenetics S.P.A. 股权比例为 20%;

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海科尚医疗	488,561,461.14	262,500,154.89	751,061,616.03	160,230,943.65	3,351,804.58	163,582,748.23	509,746,686.44	264,419,721.51	774,166,407.95	172,832,038.47	4,686,918.99	177,518,957.46

设备有限公司												
科华生物国际有限公司	255,751.87 1.54	350,788.73 9.16	606,540.61 0.70	137,192.12 5.12	92,639.750 .17	229,831.87 5.29	283,261.42 5.93	365,871.08 8.42	649,132.51 4.35	183,185.14 3.69	105,891.29 7.53	289,076.44 1.22

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海科尚医疗设备有限公司	308,947,802.67	31,372,167.31	31,372,167.31	30,822,339.64	340,845,136.46	38,476,782.93	38,476,782.93	-13,349,719.45
科华生物国际有限公司	222,682,846.85	18,533,935.47	16,652,662.28	50,347,287.92	351,105,819.97	44,766,448.73	29,171,624.03	121,323,593.64

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2018年6月22日，公司子公司上海科尚医疗设备有限公司（以下简称“科尚医疗”）出资400万元，与宁波梅山保税港区思锐金诚投资中心（有限合伙）（以下简称“思锐金诚”）共同出资设立山东科华生物工程有限公司（以下简称“山东科华”），山东科华注册资本1,000万元，其中科尚医疗认缴400万元，占比40%，思锐金诚认缴600万元，占比60%。截至2021年12月31日，科尚医疗实缴金额400万元，思锐金诚实缴金额180万元，科尚医疗实缴比例为68.97%。各方约定，在科尚医疗出资比例不超过60%之前，科尚医疗享有山东科华60%的表决权，科尚医疗出资超过60%后，各方按照实际出资比例行使表决权。2022年4月30日，思锐金诚出资230万元，出资完成后科尚医疗实缴比例49.38%，思锐金诚实缴比例50.62%。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	450,308.81
差额	-450,308.81
其中：调整资本公积	-450,308.81
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，本公司销售部门、财务部门、审计部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过各相关部门递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司会对新客户的信用风险进行评估，客户须满足公司要求的条件才能给予授信，并设置赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司定期对该类客户信用评级的执行进行监控，分析应收账款的回款情况及账龄，相应采取恰当措施来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。对赊销期内，存在不能及时请收货款，或者发现客户出现偿债能力较差情况，公司暂停发货，加大清款力度，对于赊销客户上次欠款未结清前，公司不再进行新的赊销。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	4,208,239.32		74,083,904.69			78,292,144.01
一年内到期的非流动负债	5,055,424.03	6,487,480.79	27,454,975.67			38,997,880.49
长期借款				73,720,035.22	823,082.62	74,543,117.84
长期应付款						
应付债券				632,150,532.87		632,150,532.87
合计	9,263,663.35	6,487,480.79	101,538,880.36	705,870,568.09	823,082.62	823,983,675.21

项目	上年年末余额					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		51,519,603.87	44,204,385.30			95,723,989.17
一年内到期的非流动负债	2,899,394.56	6,627,321.04	27,835,457.95			37,362,173.55
长期借款				85,792,317.94	2,712,006.38	88,504,324.32
长期应付款						
应付债券				617,439,770.48		617,439,770.48
合计	2,899,394.56	58,146,924.91	72,039,843.25	703,232,088.42	2,712,006.38	839,030,257.52

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

2. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	欧元	其他外币	合计	欧元	其他外币	合计
货币资金	40,536,635.15	549,778.64	41,086,413.79	44,489,638.70	2,289,259.66	46,778,898.36
应收账款	91,873,849.59	11,832.74	91,885,682.33	123,090,573.68	33,963.80	123,124,537.48
其他应收款	290,805.29		290,805.29	4,400,323.04		4,400,323.04
短期借款	14,021,499.13		14,021,499.13	39,453,483.18		39,453,483.18
应付账款	54,651,304.44	114,267.57	54,765,572.01	69,362,420.45	57,963.72	69,420,384.17
其他应付款	5,154,626.76	103,862.74	5,258,489.50	6,710,571.74		6,710,571.74
一年内到期的非流动负债	25,498,001.94		25,498,001.94	24,879,853.00		24,879,853.00
长期借款	74,543,117.84		74,543,117.84	88,504,324.32		88,504,324.32
合计	306,569,840.14	779,741.69	307,349,581.83	400,891,188.11	2,381,187.18	403,272,375.29

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	---	---	---	---
（4）应收款项融资			7,652,816.20	7,652,816.20
（三）其他权益工具投资			59,065,584.01	59,065,584.01
持续以公允价值计量的资产总额			66,718,400.21	66,718,400.21
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

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

1、公司持有的其他权益工具投资属于非上市公司股权投资，采用交易案例比较法，可比交易案例涉及企业与目标企业均为非上市公司，本次无需考虑流动性对估值对象价值的影响。可比交易案例与本次估值对象均为控制权不发生变更的交易案例，故估值结论无需考虑控制权对估值对象价值的影响。

2、公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资系本公司持有的应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的主要股东情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
珠海保联资产管理有限公司	珠海	资产管理、投资管理、企业管理咨询。项目投资、创业投资、实业投资、股权投资	5000 万	18.64%	18.64%

本企业的母公司情况的说明

本企业无控股股东，无实际控制人。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江西科启实业有限公司	子公司江西科榕生物科技有限公司法定代表人朱佳欣控制的公司
珠海高格医药销售有限公司	大股东的母公司控制的企业
珠海高格大药房有限公司格力广场分公司	大股东的母公司控制的企业
靳俊卿	子公司广州市科华生物技术有限公司少数股东, 持股比例 36.55%
叶海燕	子公司南京源恒生物工程有限公司少数股东, 持股比例 33.4913%
南京源昌企业管理合伙企业（有限合伙）	子公司南京源恒生物工程有限公司少数股东, 持股比例 15%
珠海横琴晟盟企业管理中心（有限合伙）	子公司广州市科华生物技术有限公司少数股东, 持股比例 9.98%
珠海乾吉永泰企业管理中心（有限合伙）	子公司广州市科华生物技术有限公司少数股东, 持股比例 0.02%
崔建英	子公司广州市科华生物技术有限公司少数股东, 持股比例 2.45%
西安天隆	持股 62% 子公司，因拒绝提供财务数据导致未纳入合并范围
苏州天隆	持股 62% 子公司，因拒绝提供财务数据导致未纳入合并范围

其他说明

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
西安天隆科技有限公司	采购商品	47,620,499.50		不适用	
苏州天隆生物科技有限公司	采购商品	11,095,458.06		不适用	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西科启实业有限公司	出售商品	2,746,207.01	3,753,338.99
珠海高格医药销售有限公司	出售商品	23,451.33	962,864.07
珠海高格大药房有限公司格力广场分公司	出售商品	12,500.00	
西安天隆科技有限公司	出售商品	684,438.67	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
江西科启实业有限公司	房屋租赁					143,886.79	136,528.30	818.91	6,506.52		
叶海燕	房屋租赁					425,714.29	425,714.29	36,064.63	54,036.31		
靳俊卿	房屋租赁					204,000.00	150,000.00	24,576.15	31,308.20		

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

公司为全资子公司上海科华企业发展有限公司提供不超过人民币 20,000 万元的最高额保证，担保期间为 2021 年 7 月 6 日至 2022 年 7 月 5 日。截至 2022 年 6 月 30 日，本担保事项已于 2022 年 1 月 24 日履行完毕。

公司为全资子公司上海科华医疗设备有限公司提供不超过人民币 1,000 万元的最高额保证，担保期间为 2021 年 11 月 3 日至 2022 年 11 月 2 日。截至 2022 年 6 月 30 日，本担保事项尚未履行完毕。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,339,992.00	7,295,308.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西科启实业有限公司	6,474,356.35	323,717.82	7,697,344.96	384,867.25
应收账款	珠海高格大药房有限公司格力广场分公司	8,475.00	423.75		
应收账款	西安天隆科技有限公司	616,200.49			
预付账款	西安天隆科技有限公司	83,113.60			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	苏州天隆生物科技有限公司	1,433,835.07	
应付账款	西安天隆科技有限公司	21,911,710.05	
其他应付款	叶海燕	2,145,910.00	
其他应付款	靳俊卿	1,695,240.00	

其他应付款	崔建英	99,960.00	
其他应付款	南京源昌企业管理合伙企业（有限合伙）	825,000.00	
其他应付款	珠海乾吉永泰企业管理中心（有限合伙）	816.00	
其他应付款	珠海横琴晟盟企业管理中心（有限合伙）	407,184.00	

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	400,308.75
公司本期失效的各项权益工具总额	598,275.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	1、首次授予部分 首次授予股票期权行权价格 13.295 元/股。根据公司《第二期股权激励计划（草案）及其摘要》的相关规定若在激励计划公告当日至激励对象完成权益登记期间或在股票期权行权前及限制性股票完成股份登记后，公司有派息、资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项，应对股票期权与限制性股票的行权价格与回购价格进行相应的调整。行权价格由 13.295 元调整为 13.095 元/股。 首次授予股票期权等待期为自 2018 年 4 月 9 日股票期权授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月，有效期为 48 个月；各期行权比例分别为 40%、30%、30%。 截至 2022 年 6 月 30 日，公司第二期股权激励计划首次授予股票期权部分剩余尚未达到行权条件的数量为 0 万份，涉及激励对象为 0 人。 2、预留部分 预留部分授予股票期权行权价格 11.315 元/股。根据公司《第二期股权激励计划（草案）及其摘要》的相关规定若在激励计划公告当日至激励对象完成权益登记期间或在股票期权行权前及限制性股票完成股份登记后，公司有派息、资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项，应对股票期权与限制性股票的行权价格与回购价格进行相应的调整。行权价格由 11.315 元调整为 11.115 元/股。 预留部分授予股票期权等待期为自 2018 年 10 月 31 日股票期权授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月，有效期为 48 个月；各期行权比例分别为 40%、30%、30%。 截至 2022 年 6 月 30 日，公司第二期股权激励计划预留授予股票期权部分剩余尚未到行权条件的数量为 0 万份，涉及预留授予的激励对象为 0 人。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	1、首次授予部分 首次授予限制性股票回购价格 6.62 元/股。根据公司《第二期股权激励计划（草案）及其摘要》的相关规定若在激励计划公告当日至激励对象完成权益登记期间或在股票期权行权前及限制性股票完成股份登记后，公司有派息、资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项，应对股票期权与限制性股票的行权价格与回购价

	格进行相应的调整。尚未解除限售的限制性股票调整后的回购价格由 6.62 元/股调整为 6.42 元/股。 首次授予限制性股票限售期为自限制性股票 2018 年 6 月 1 日上市之日起 12 个月、24 个月、36 个月，有效期为 48 个月；各期解除限售的比例分别为 40%、30%、30%。 截至 2022 年 6 月 30 日，公司第二期股权激励计划首次授予限制性股票剩余尚未达到解锁条件的数量为 0 万股，首次授予的激励对象为 0 人。 2、预留部分 预留部分授予限制性股票回购价格 5.595 元/股。根据公司《第二期股权激励计划（草案）及其摘要》的相关规定若在激励计划公告当日至激励对象完成权益登记期间或在股票期权行权前及限制性股票完成股份登记后，公司有派息、资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项，应对股票期权与限制性股票的行权价格与回购价格进行相应的调整。尚未解除限售的限制性股票调整后的回购价格由 5.595 元/股调整为 5.395 元/股。 预留部分授予限制性股票限售期为自限制性股票 2018 年 11 月 1 日上市之日起 12 个月、24 个月、36 个月，有效期为 48 个月；各期行权比例分别为 40%、30%、30%。 截至 2022 年 6 月 30 日，公司第二期股权激励计划预留部分授予限制性股票剩余尚未达到解锁条件的数量为 0 万股，预留授予的激励对象为 0 人。
--	--

其他说明

授予批次	权益工具	2018 年	2019 年		2020 年		2021 年		2022 年 1H1	
		授予	实际行权/解锁	实际失效/回购	实际行权/解锁	实际失效/回购	实际行权/解锁	实际失效/回购	实际行权/解锁	实际失效/回购
首次授予	股票期权	2,545,000		720,600	234,450	677,950	358,450	481,800	26,750	-
	限制性股票	2,510,000	402,400	697,600	327,300	397,200	238,200	447,300	-	-
预留授予	股票期权	145,000		29,600	23,000		29,250	27,900	4,500	45,000
	限制性股票	145,000	28,400		19,500	29,600	16,500	28,500	-	-
合计		5,345,000	430,800	1,447,800	604,250	1,104,750	642,400	985,500	31,250	45,000

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权授予日公允价值系参考 Black-Scholes 期权定价模型计算； 限制性股票授予日公允价值系为授予日公司股价与行权价格确定公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	股票期权授予日公允价值系参考 Black-Scholes 期权定价模型计算； 限制性股票授予日公允价值系为授予日公司股价与行权价格确定公允价值。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,560,583.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 彭年才、李明、苗保刚、西安昱景同益企业管理合伙企业（有限合伙）剩余股权收购纠纷案

本公司于 2021 年 7 月 13 日收到上海国际经济贸易仲裁委员会发来的《SDV20210578〈关于西安天隆科技有限公司和苏州天隆生物科技有限公司之投资协议书〉（2018.6.8）争议仲裁案仲裁通知》及其附件仲裁申请书等，彭年才、李明、苗保刚、西安昱景同益企业管理合伙企业（有限合伙）（以下合称“申请人”）就与本公司签订的《关于西安天隆科技有限公司和苏州天隆生物科技有限公司之投资协议书》（以下简称“《投资协议书》”）所引起的争议向上海国际经济贸易仲裁委员会提出仲裁申请并获受理，申请人请求裁决本公司履行《投资协议书》相关约定，支付其持有的天隆公司剩余 38% 股权价款 10,504,339,104.91 元、违约金 1,050,433,910.49 元及延迟付款违约金，如上述请求未获支持，则请求裁决申请人有权分别以 428,606,780.26 元及 33,143,219.74 元回购本公司持有的西安天隆科技有限公司和苏州天隆生物科技有限公司 62% 股权，如上述请求均未获支持，则请求裁决解除《投资协议书》并恢复原状。本公司于 2021 年 8 月 30 日，就本次仲裁案件向上海国际经济贸易仲裁委员会提出仲裁反请求并获受理，请求裁决解除《投资协议书》项下第十条“进一步投资”条款。

截止本报告披露日，上海国际经济贸易仲裁委员会第二次组织双方当事人对本案进行了开庭审理，但尚未作出裁决。公司和天隆公司于 2022 年 8 月 3 日向仲裁庭各自提交了《被申请人关于给予各方和解协商期限之申请书》和《申请人关于暂缓本案审理的申请》，仲裁庭于 2022 年 8 月 5 日决定同意给予各方和解协商期限，并要求各方在 2022 年 8 月 24 日前将协商结果告知秘书处。2022 年 8 月 5 日，公司收到天隆公司发来的《关于配合审计的通知函》。为配合本次仲裁案的和解谈判，天隆公司已根据本公司发送的审计所需资料清单做好相关准备工作，公司聘请的会计师事务所可进场进行审计。2022 年 8 月 22 日，天隆公司少数股东和公司各自向本案仲裁庭提交了《申请人关于延长和解协商期限的申请》和《被申请人关于延长各方和解协商期限之申请书》。2022 年 8 月 23 日，仲裁庭决定同意再次给予各方和解协商期限，并要求各方在 2022 年 9 月 30 日前将协商结果告知秘书处。

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日，公司及子公司其他诉讼、仲裁事项共有 14 起，涉案金额合计为 32,024.40 万元。公司对于作为被告的未决诉讼案件，已计提 247.89 万元的预计负债。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告出具之日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司主营业务涵盖体外诊断试剂、医疗检验仪器，以经销为主、直接为辅的销售模式。管理层将此业务作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、股东部分股权质押

截至 2021 年 6 月 30 日，公司股东股权质押情况如下：

序号	持有人名称	持有数量	质押/司法冻结数量	质权人/司法冻结执行人名称	质押/司法冻结日期	解质/解冻日期
1	刘新宇	21.00	21.00	舞阳县人民法院	2021-07-09	2024-07-09
2	田金瑛	2,200.00	2,200.00	上海市浦东新区人民法院	2019-11-21	2022-11-20
3	刘学文	20.00	20.00	北京市海淀区人民法院	2020-09-07	2023-09-04
4	林青	400.00	400.00	徐州市贾汪区人民法院	2020-05-12	2023-05-11
5	朱素文	1,000.00	1,000.00	孝感市汉川市人民法院	2021-06-17	2024-06-17
6	陈红	9800.00	9800.00	深圳市罗湖区人民法院	2022-04-12	2025-04-11
7	翟慎宏	3000.00	3000.00	淄博市淄川区人民法院	2022-02-14	2025-02-11
8	周鸿玲	100.00	100.00	佛山市顺德区人民法院	2022-05-18	2025-05-05
9	梁德南	36600.00	36600.00	佛山市顺德区人民法院	2022-06-09	2025-06-08
10	李思华	300.00	300.00	南京市溧水区人民法院	2022-01-27	2025-01-26
11	徐可强	3000.00	3000.00	雅安市中级人民法院	2022-01-26	2025-01-21

2、重要子公司失控

本公司于 2021 年 7 月 13 日收到上海国际经济贸易仲裁委员会发来的《SDV20210578〈关于西安天隆科技有限公司和苏州天隆生物科技有限公司之投资协议书〉（2018.6.8）争议仲裁案仲裁通知》及其附件仲裁申请书等，彭年才、李明、苗保刚、西安昱景同益企业管理合伙企业（有限合伙）（以下合称“申请人”）就与本公司签订的《关于西安天隆科技有限公司和苏州天隆生物科技有限公司之投资协议书》（以下简称“《投资协议书》”）所引起的争议向上海国际经济贸易仲裁委员会提出仲裁申请并获受理，申请人请求裁决本公司履行《投资协议书》相关约定，支付其持有的天隆公司剩余 38% 股权价款 10,504,339,104.91 元、违约金 1,050,433,910.49 元及延迟付款违约金，如上述请求未获支持，则请求裁决申请人有权分别以 428,606,780.26 元及 33,143,219.74 元回购本公司持有的西安天隆科技有限公司和苏州天隆生物科技有限公司 62% 股权，如上述请求均未获支持，则请求裁决解除《投资协议书》并恢复原状。本公司于 2021 年 8 月 30 日，就本次仲裁案件向上海国际经济贸易仲裁委员会提出仲裁反请求并获受理，请求裁决解除《投资协议书》项下第十条“进一步投资”条款。截止本报告披露日，上海国际经济贸易仲裁委员会第二次组织双方当事人对本案进行了开庭审理，但尚未作出裁决。公司和

天隆公司于 2022 年 8 月 3 日向仲裁庭各自提交了《被申请人关于给予各方和解协商期限之申请书》和《申请人关于暂缓本案审理的申请》，仲裁庭于 2022 年 8 月 5 日决定同意给予各方和解协商期限，并要求各方在 2022 年 8 月 24 日前将协商结果告知秘书处。2022 年 8 月 5 日，公司收到天隆公司发来的《关于配合审计的通知函》。为配合本次仲裁案的和解谈判，天隆公司已根据公司发送的审计所需资料清单做好相关准备工作，公司聘请的会计师事务所可进场进行审计。2022 年 8 月 22 日，天隆公司少数股东和公司各自向本案仲裁庭提交了《申请人关于延长和解协商期限的申请》和《被申请人关于延长各方和解协商期限之申请书》。2022 年 8 月 23 日，上海国际经济贸易仲裁委员会秘书处签发（2022）沪贸仲字第 15053 号文，决定同意再次给予各方和解协商期限，并要求各方在 2022 年 9 月 30 日前将协商结果告知秘书处。

2021 年 8 月 13 日，西安市未央区人民法院作出裁定，在上海国际经济贸易仲裁委员会 SDV20210578 号仲裁裁决书生效前，禁止本公司行使其所持西安天隆科技有限公司（以下简称“西安天隆”）38,452,400 股股份（即 62%股份）的全部股东权利（包括但不限于提案权、表决权、召集主持权、分红权、剩余资产分配权、任命董事、监事权），禁止本公司通过其委派的董事、监事对西安天隆包括总经理、副总经理在内的高级管理人员进行变更。2021 年 8 月 17 日，本公司提出《保全复议申请书》，请求解除裁定书中针对本公司行使西安天隆股东权利并参与西安天隆正常治理的两项禁止性措施。2021 年 10 月 8 日，西安市未央区人民法院驳回本公司的复议请求。自 2021 年 11 月起，天隆公司未再按要求向本公司提供自 2021 年 10 月起的月度财务数据，经本公司多次催告、沟通后，天隆公司总经理于 2021 年 12 月 25 日首次明确表示不予提供财务数据，天隆公司管理层亦不履行天隆公司董事会于 2021 年 12 月 27 日做出的关于配合审计的决议。故此，本公司自 2021 年 10 月起未能获取天隆公司财务数据，无法知晓天隆公司的财务状况和经营成果，经管理层评估，本公司自 2021 年 10 月 1 日起将持有的天隆公司长期股权投资和商誉仍然作为公司的一项长期资产具有价值并予以管理，将其转入“其他非流动资产”后续核算。

本公司为了保证上市公司及全体股东的合法权益，分别向西安市未央区人民法院和苏州工业园区人民法院提起股东知情权之诉。截止本报告披露日，西安市未央区人民法院裁定本案中止诉讼。苏州工业园区人民法院对公司提起的股东知情权之诉已立案，正在审理中。

3、2015 年 12 月 17 日，公司全资子公司科华生物国际有限公司（以下简称“科华国际”）与 TGS 股东 Altergon Italia s.r.l. 签署 20%股权看涨看跌期权协议，协议约定从 2015 年 12 月 17 日起第三年至第六年内，授予 Altergon Italia s.r.l. 认沽权利，同时香港科华国际享有看涨期权。2021 年 12 月 14 日，科华国际召开董事会 2021 年度临时会议，审议通过将此期权协议有效期延续至 2026 年 6 月 30 日，自 2023 年 7 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日期间可以行权。假如 TGS 成功公开募股，则该约定无需履行。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	200,975.75	0.11%	200,975.75	100.00%		200,975.75	0.11%	200,975.75	100.00%	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	183,432,545.10	99.89%	13,344,596.93	7.27%	170,087,948.17	179,630,253.67	99.89%	11,816,140.32	6.58%	167,814,113.35
其中：										
应收合并范围内子公司	67,506,644.59	36.76%			67,506,644.59	58,331,297.50	32.44%			58,331,297.50
应收外部客户	115,306,100.02	62.79%	13,344,596.93	11.57%	101,961,503.09	120,918,123.77	67.24%	11,816,140.32	9.77%	109,101,983.45
应收天隆公司	619,800.49	0.34%			619,800.49	380,832.40	0.21%			380,832.40
合计	183,633,520.85	100.00%	13,545,572.68	7.38%	170,087,948.17	179,831,229.42	100.00%	12,017,116.07	6.68%	167,814,113.35

按单项计提坏账准备：200,975.75

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
泰州市**医疗器械有限公司	200,975.75	200,975.75	100.00%	预计无法收回
合计	200,975.75	200,975.75		

按组合计提坏账准备：13,344,596.93

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	95,348,392.78	4,767,419.64	5.00%
1 至 2 年	10,651,393.96	1,065,139.40	10.00%
2 至 3 年	2,563,250.56	768,975.17	30.00%
3 至 4 年	6,215,193.87	6,215,193.87	100.00%
4 至 5 年	32,912.70	32,912.70	100.00%
5 年以上	494,956.15	494,956.15	100.00%
合计	115,306,100.02	13,344,596.93	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内子公司	67,506,644.59		
合计	67,506,644.59		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收天隆公司	619,800.49		
合计	619,800.49		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	152,308,257.13
1 至 2 年	21,167,974.69
2 至 3 年	2,563,250.56
3 年以上	7,594,038.47
3 至 4 年	6,865,193.87
4 至 5 年	233,888.45
5 年以上	494,956.15
合计	183,633,520.85

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	12,017,116.07	1,528,456.61				13,545,572.68
合计	12,017,116.07	1,528,456.61				13,545,572.68

（3） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川**康商贸有限公司	13,728,000.00	7.48%	854,150.00
南京**生物技术有限公司	6,311,270.83	3.44%	315,563.54
泰州市**医院	5,092,500.00	2.77%	5,092,500.00
上海**餐饮管理有限公司	4,746,123.67	2.58%	237,306.18
四川**药业有限责任公司	4,348,801.00	2.37%	217,440.05
合计	34,226,695.50	18.64%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	30,000,000.00	80,000,000.00
其他应收款	68,176,981.53	72,763,502.70
合计	98,176,981.53	152,763,502.70

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海科华企业发展有限公司	30,000,000.00	80,000,000.00
合计	30,000,000.00	80,000,000.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司借款	36,350,000.00	37,000,000.00
保证金、押金	13,760,925.33	12,464,740.30
备用金	24,071.32	24,871.85
预付货款、费用款	2,355,546.09	1,679,126.26
资产处置款		
代扣代缴款	33,755.73	664,926.50
子公司往来款	18,773,410.81	24,199,781.36
合计	71,297,709.28	76,033,446.27

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,269,943.57			3,269,943.57
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-149,215.82			-149,215.82
2022 年 6 月 30 日余额	3,120,727.75			3,120,727.75

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	56,771,302.48
1 至 2 年	7,234,907.56
2 至 3 年	69,483.35
3 年以上	7,222,015.89
3 至 4 年	5,505,689.57
4 至 5 年	138,717.51
5 年以上	1,577,608.81
合计	71,297,709.28

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收坏账准备	3,269,943.57	-149,215.82				3,120,727.75
合计	3,269,943.57	-149,215.82				3,120,727.75

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
重庆**供应链管理有限公司	押金及保证金	4,360,000.00	1 年以内	6.12%	218,000.00
重庆**质量检验中心	押金及保证金	2,111,400.00	1 年以内	2.96%	105,570.00
贵州省**人民医院	押金及保证金	2,000,000.00	1 年以内	2.81%	100,000.00
上海市**人民法院	押金及保证金	1,050,000.00	1 年以内	1.47%	52,500.00
长沙**智能科技有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	1 年以内	1.40%	50,000.00
合计		10,521,400.00		14.76%	526,070.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	677,327,358.33		677,327,358.33	677,327,358.33		677,327,358.33

合计	677,327,358. 33		677,327,358. 33	677,327,358. 33		677,327,358. 33
----	--------------------	--	--------------------	--------------------	--	--------------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海科华企业发展有限公司	83,342,748 .29					83,342,748 .29	
上海科华实验系统有限公司	75,630,890 .04					75,630,890 .04	
上海科华医疗设备有限公司	58,746,900 .00					58,746,900 .00	
上海科尚医疗设备有限公司	250,000,00 0.00					250,000,00 0.00	
科华生物国际有限公司	209,606,82 0.00					209,606,82 0.00	
西安天隆科技有限公司	0.00					0.00	
苏州天隆生物科技有限公司	0.00					0.00	
合计	677,327,35 8.33					677,327,35 8.33	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	338,003,330.93	178,565,734.06	333,567,404.04	142,994,875.78
其他业务	1,858,879.74	137,541.94	606,814.33	326,480.00
合计	339,862,210.67	178,703,276.00	334,174,218.37	143,321,355.78

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	339,862,210.67			339,862,210.67
其中：				
自产	308,194,525.14			308,194,525.14
代理	29,719,366.81			29,719,366.81
其他	1,948,318.72			1,948,318.72
按经营地区分类	339,862,210.67			339,862,210.67
其中：				
国内	308,252,747.14			308,252,747.14
国外	31,609,463.53			31,609,463.53

市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	339,862,210.67			339,862,210.67

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,000,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		3,642,191.84
合计	12,000,000.00	3,642,191.84

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	20,981.44	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策	2,618,914.54	

规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,754.03	
减：所得税影响额	633,205.98	
少数股东权益影响额	295,931.94	
合计	1,649,004.03	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.23%	0.0903	0.1102
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.19%	0.0871	0.1072

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

上海科华生物工程股份有限公司
2022 年 8 月 26 日