



上海科华生物工程股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 12 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人马志超、主管会计工作负责人罗芳及会计机构负责人(会计主管人员)俞蕾声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司请投资者认真阅读本报告，公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以实施权益分派股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.65 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	29
第五节 环境和社会责任.....	48
第六节 重要事项.....	50
第七节 股份变动及股东情况.....	61
第八节 优先股相关情况.....	70
第九节 债券相关情况.....	71
第十节 财务报告.....	75

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
 - 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
 - 三、报告期内在《证券时报》、《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 以上文件的原件备置于公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、科华生物	指	上海科华生物工程股份有限公司
科尚医疗	指	上海科尚医疗设备有限公司，系公司全资子公司
科华医疗	指	上海科华医疗设备有限公司，系公司控股子公司
西安天隆	指	西安天隆科技有限公司，系公司控股子公司
苏州天隆	指	苏州天隆生物科技有限公司，系公司控股子公司
天隆公司	指	公司控股子公司西安天隆科技有限公司、苏州天隆生物科技有限公司的合称
TGS	指	Technogenetics S.P.A.，系公司在意大利的控股子公司
奥特库贝	指	深圳市奥特库贝科技有限公司，系 TGS 在国内的控股子公司
奥然生物	指	奥然生物科技（上海）有限公司，系公司参股公司
珠海保联	指	珠海保联资产管理有限公司，系公司第一大股东
IVD	指	In-Vitro Diagnostics 的缩写，指体外诊断
生化诊断	指	依据检测原理和方法分类的体外诊断技术之一
免疫诊断	指	依据检测原理和方法分类的体外诊断技术之一
分子诊断	指	依据检测原理和方法分类的体外诊断技术之一
POCT	指	point-of-care testing，即即时检验，体外诊断技术之一
化学发光	指	一种免疫诊断技术
PCR	指	聚合酶链式反应，一种用于放大扩增特定的 DNA 片段的分子生物学技术

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	*ST 科华	股票代码	002022
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海科华生物工程股份有限公司		
公司的中文简称	科华生物		
公司的外文名称（如有）	SHANGHAI KEHUA BIO-ENGINEERING CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	KHB		
公司的法定代表人	马志超		
注册地址	上海市徐汇区钦州北路 1189 号		
注册地址的邮政编码	200233		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	上海市徐汇区钦州北路 1189 号		
办公地址的邮政编码	200233		
公司网址	https://www.skhb.com/		
电子信箱	kehua@skhb.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	金红英	唐珺
联系地址	上海市徐汇区钦州北路 1189 号	上海市徐汇区钦州北路 1189 号
电话	021-64954576	021-64954576
传真	021-64851044	021-64851044
电子信箱	kehua@skhb.com	kehua@skhb.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	http://www.cninfo.com.cn/ 、 http://www.szse.cn/
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
公司年度报告备置地点	上海市徐汇区钦州北路 1189 号公司董事会办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	无变更
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	刘万富、刘冬林

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 25 层	洪立斌、石坡	2020 年 8 月 20 日至 2021 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	4,854,310,523.68	4,155,428,846.74	16.82%	2,414,471,289.30
归属于上市公司股东的净利润（元）	850,413,412.99	675,356,413.28	25.92%	202,475,418.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	836,316,794.92	658,928,540.60	26.92%	183,830,664.07
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,079,220,264.86	1,367,198,250.32	-21.06%	248,872,034.68
基本每股收益（元/股）	1.6546	1.3345	23.99%	0.3947
稀释每股收益（元/股）	1.5990	1.3175	21.37%	0.3946
加权平均净资产收益率	24.17%	24.76%	-0.59%	8.91%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	6,955,215,549.19	5,977,153,474.43	16.36%	3,704,842,430.09

归属于上市公司股东的净资产 (元)	3,872,397,866.89	3,140,958,791.90	23.29%	2,357,108,234.92
----------------------	------------------	------------------	--------	------------------

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,453,210,918.22	946,757,993.11	1,327,832,849.51	1,126,508,762.84
归属于上市公司股东的净利润	342,225,938.64	136,824,199.58	250,039,443.94	121,323,830.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	340,651,901.14	132,031,380.91	251,215,709.56	112,417,803.31
经营活动产生的现金流量净额	352,209,941.61	102,075,955.26	312,664,528.26	312,269,839.73

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,373,671.97	4,675,651.02	11,139,859.35	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按	28,901,651.97	20,065,933.55	20,390,587.80	

照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,961,062.68	1,441,644.54	313,496.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-663,635.56	-1,252,310.88	-2,911,137.71	
减：所得税影响额	5,406,111.91	4,559,542.45	4,832,741.51	
少数股东权益影响额（税后）	5,400,551.78	3,943,503.10	5,455,309.89	
合计	14,096,618.07	16,427,872.68	18,644,754.73	--

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

公司不存在将《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的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处的行业情况

1、全球体外诊断行业概况

公司从事的行业属于医疗器械领域中体外诊断细分市场，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），体外诊断产品制造行业属于“C制造业”中的“C27医药制造业”，主要为体外诊断试剂、医疗检验仪器的研发、生产和销售。

作为医疗体系中不可或缺的一环，同时，也随着全球经济的发展、人们保健意识的提高、国家医疗保障体系的完善、各种新技术的迅速发展，体外诊断行业也得到了快速发展，根据 Kalorama Information 的《The Worldwide Market for In Vitro Diagnostic Tests, 14th Edition》，2021年全球体外诊断市场规模超过1,117亿美元。另据Evaluate MedTech发布《World Preview 2018, Outlook to 2024》，预测2024年销售额将达到5,945亿美元，2017-2024年IVD领域销售额年复合增长率6.1%，IVD行业是医疗器械市场中规模大，增速高，市场份额逐年扩大的优质赛道，仍将是医疗器械细分领域中销售额排名第一的领域，销售额将达到796亿美元，将占据全球医疗器械市场13.4%的市场份额。

2、国内体外诊断行业概况

根据诊断方法不同，体外诊断仪器可分为临床化学分析仪、免疫化学分析仪、血液分析仪、微生物分析仪等类型；根据诊断原理不同，体外诊断试剂可分为生化诊断试剂、免疫诊断试剂、分子诊断试剂、微生物诊断试剂、尿液诊断试剂、凝血类诊断试剂、血液学和流式细胞诊断试剂等多种类型。我国体外诊断行业经历了产品引进阶段、自主生产阶段以及快速成长阶段，目前行业正处于快速成长期，生化诊断、免疫诊断、分子诊断是行业三大主要领域，目前，我国免疫、分子与POCT诊断市场发展迅速。

近年来，我国医疗保健支出不断增加，特别是从2016年起全面放开二胎的政策和我国老龄人口不断增长，显著增加了未来医疗诊断行业的刚性需求，我国体外诊断支出空间巨大，国家加大预防投入以及居民自我保健意识增强带来的体外诊断支出占医疗保健支出比重的提升。另一方面，随着我国医疗体制改革的不断深入，分级诊疗、医疗升级、集中采购、带量采购等一系列医改措施的不断出台，不仅降低了患者的医疗费用，也促使医院等机构更加注重精益化预算管理，发展检验新项目新技术，从而推进新检验技术平台的应用，体外诊断新技术的出现和应用，对于提供更简便、更精确、更有效率的检测结果提供了新的途径，因此必将推动体外诊断行业稳健发展。多年来国内广阔的基层医疗市场为国内IVD企业发展壮大提供了坚实土壤，企业由此积累了各项技术基础。同时，随着IVD龙头企业的上市，行业发展的资本得到快速补充，研发投入大大增强。技术和资金积累已逐渐使得技术升级由量变到质变成为可能。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司主营业务为体外诊断试剂、医疗检验仪器的研发、生产和销售，自主产品涉及分子诊断、生化诊断、免疫诊断三大领域，拥有多项试剂和仪器产品，其中多项国内产品经欧盟CE认证，部分产品亦取得美国、韩国等国家的认证认可。同时，公司意大利子公司TGS自主拥有80余项CE认证产品。科华品牌产品已出口至海外三十多个国家和地区。在国内体外临床诊断行业中拥有显著的产品线竞争优势，处于行业领先地位。

公司的主要产品依照检测方法或应用领域分类，公司主营的产品以及仪器主要分为以下几类：

	依据检测方法 或应用分类		产品介绍	检测项目/代表产品
自产 产品	生化诊断	试剂	公司拥有92个生化试剂项目，可适配公司自产卓越系列生化分析仪和Polaris系列全自动模块化生化分析系统	肝功能、肾功能、血脂、心肌类、电解质、特定蛋白、免疫检测项目等
		仪器	以及目前市场上主流进口品牌（贝克曼库尔特、日立、东芝、西门子等）的全自动生化分析仪，满足不同层级	卓越系列生化分析仪和Polarisc2000、c1000系列全自动模块化生

			终端客户的需求。	化分析系统
免疫诊断	试剂		公司免疫诊断产品按技术手段与诊断原理可分为酶联免疫（ELISA）和化学发光免疫（CLIA）。酶联免疫分析优点为通量大、检测速度快、操作简单、成本低廉，适用于大批量标本测定，普遍应用于人体疾病的普查和初筛（如HIV 筛查、传染病筛查）。酶联免疫分析在各级医疗机构中应用广泛。	甲状腺、性激素、肿瘤标志物、传染病（肝炎、艾滋、梅毒）、心血管及心肌标志物、糖代谢等
	仪器		化学发光免疫分析优点包括灵敏度高、特异性强及检测时间快速等，广泛应用于疾病诊断及药物疗效监测。化学发光产品凭借灵敏度高、特异性好、自动化程度高、精密度好、准确率高等优势在临床应用中迅速推广，已经成为免疫定量分析领域的主流产品。	酶标仪、卓越C1800全自动化学发光测定系统、Polaris i2400、i1800全自动化学发光免疫分析仪
分子诊断	试剂		分子诊断是应用分子生物学方法，通过检测受检个体遗传基因或其携带病毒、病原体的遗传物质的结构或含量的变化而做出诊断的技术。其检测对象以核酸分子为主，相比于发展成熟的免疫诊断、生化诊断等技术，分子诊断处于快速成长期，是体外诊断领域发展最快的细分领域，被广泛应用于传染性疾病、血液筛查、遗传性疾病、肿瘤伴随诊断、药物基因组等领域。	核酸提取试剂、临床分子诊断试剂（肝炎系列、性病系列、优生优育系列、呼吸道系列、遗传疾病系列、消化道系列、肿瘤系列、药物基因检测系列荧光PCR检测试剂）、血液核酸检测试剂
	仪器		分子诊断领域的PCR技术是目前应用最成熟、市场份额最大的技术平台，更是因疫情影响而为民众所熟悉。公司分子诊断产品目前覆盖从基于纳米磁珠法的大型自动化核酸工作站到基因扩增热循环仪、实时荧光定量PCR仪等分子检测仪器设备，已成为国内核酸分子诊断行业内品种齐全、市场占有率较高的自主研发生产型企业。	采供血、生物制品企业用核酸混检系统，半/全自动化核酸提取设备，全自动医用实时荧光PCR设备、基因扩增PCR设备、手持式ATP荧光检测设备
POCT (胶体金)	试剂		胶体金产品用于急诊术前、出入境检验检疫局、健康体检、侵入式检查前，使用方便快捷。	乙型肝炎五项检测试剂盒、丙型肝炎病毒抗体（抗-HCV）检测试剂盒、梅毒螺旋体抗体（抗-TP）检测试剂盒、人免疫缺陷病毒抗体（抗-HIV）检测试剂盒、便隐血（FOB）检测试剂盒
代理 产品	代理	仪器+试剂	引入全球领先的血球&血凝、全自动微生物鉴定及药敏分析系统、生化分析仪检测系统，丰富和拓展科华自产产品线的应用组合，为终端提供全面的检测实验室解决方案	日本希森美康血液及尿液分析系统、法国梅里埃微生物分析系统、日本日立全自动生化分析仪

公司实行“经销为主、直销为辅”的销售模式。公司凭借自身广泛而稳定的客户资源和渠道优势，与合作伙伴建立并保持了良好的合作关系，通过构建经销商网络，公司与合作伙伴一起持续拓展国内市场。在直销层面，也存在部分直销，主要包括大型血液制品厂、省级血液中心等终端客户。目前公司产品已覆盖全国30个省市自治区，12,000余家终端医院、500余家高行业壁垒的疾控中心和血液中心/血站及诸多生物医药企业和科研院所。

除了不断推进国内市场的发展，公司也持续拓展海外市场发展空间，凭借稳定可靠的产品质量和良好的服务，科华品牌产品已出口至包括欧盟在内的三十多个国家和地区。公司发挥意大利子公司TGS已经具备的欧盟主要国家成熟的销售网络和客户资源，进一步拓展国际市场，提升海外市场竞争优势。

三、核心竞争力分析

1、行业领先的研发优势和技术优势

公司成立至今，专注于体外诊断领域研发与技术积累，持续重视研发投入，已经积淀扎实的研发实力和创新能力，拥有免疫诊断（包括化学发光免疫诊断和酶联免疫诊断）、分子诊断、临床生化、快速诊断（POCT）、原料研发等几大技术平台，具有原料和产品的综合研发能力。公司目前在研项目约有100多项，已获得260项中华人民共和国国家食品药品监督管理局（CFDA）注册证书、50余项发明专利。公司研发创新中心先后承担了三十多项上海市科委、国家科技部、国家发改委等重大科技项目，并设有上海市企业技术中心、上海市免疫诊断工程技术研究中心，是国家人事部批准设立的博士后科研工作站，拥有一支体外诊断行业高素质的研发技术专业团队。集团成员企业已先后获得国家高新技术企业、国家知识产权试点企业、国家发改委生物医学工程高技术产业化示范企业荣誉。

2、深厚的行业积淀和综合性竞争优势

公司在体外诊断领域已经建立并巩固了显著的市场品牌、核心产品、渠道资源、人才团队和技术研发等综合性优势，通过输出“一站式”整体解决方案为客户提供完善的服务。公司在体外诊断领域中拥有显著的综合性优势，实现了生物工程技术、医疗器械制造技术、产品服务体系以及产学研医协同创新平台的集成，在日趋激烈的市场竞争过程中，公司充分发挥深厚的行业积淀和综合性优势，进一步提高市场占有率。公司始终坚持“试剂+仪器”共同协调发展的策略，在体外诊断仪器方面积累了丰富的研发及技术经验，公司体外诊断仪器的技术水平始终处于国内领先地位。公司产品覆盖生化、免疫、分子、POCT等多产品线，具有显著的多产品线优势。在新冠疫情突然爆发的情况下，丰富的产品储备可以使得公司快速响应市场需求，把握分子诊断行业快速成长的先机。

3、严格的生产过程控制和质量控制优势

公司始终重视质量管理体系的完善和改进，重视生产过程的工艺控制，始终将提升产品质量作为企业管理的最重要一环，多次通过GMP和ISO13485医疗器械质量管理体系认证，参考实验室获得了中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认可资格。公司重视新产品的研发质量，制定了规范的研发流程与严格的评审制度。公司酶免类药品检测试剂盒近十几年以来批批检的检定合格率均为100%，公司产品接受监督抽检全部合格。公司接受药监部门的新产品体系核查及其它监督检查、第三方德国莱茵公司技术监督公司TUV的周期性审核和飞行检查、世界卫生组织WHO的周期性现场审核，均顺利通过。

4、覆盖全国的营销队伍和渠道资源

公司已经拥有一支以生物学和医学专业背景的专业化的营销队伍，覆盖全国各大省市，通过多年的建设与经营，公司在诊断试剂领域拥有广泛而稳定的客户资源和渠道资源，终端客户覆盖各级医院、体检中心、血液中心、疾控中心、生物制品企业、科研院所，在业内已经建立了良好的品牌与信任度，享有较高的品牌影响力。2017年至今，公司投资控股了数家优质渠道资源，得以充分发挥优质渠道和公司产品的协同效应，以客户为导向，在把控好服务好终端的基础上，进一步提升公司产品的市场占有率。

5、海外客户资源和国际化优势

公司在为国内客户提供优质服务的同时，积极拓展国际市场，至今，科华品牌产品已出口至海外三十多个国家和地区。公司意大利子公司TGS充分利用其在欧洲地区的销售网络的优势，积极开拓市场，助力欧洲各国的疫情防控和检测需求，助力公司开拓国际市场。

四、主营业务分析

1、概述

2021年，按照公司董事会提出的要求，依靠国家深化医药卫生体制改革的良好经营环境，围绕发展战略、专注主营业务，坚持技术创新，丰富公司产品线，继续强化产品生产和质量管理，在立足开拓国内市场的同时，努力拓展国际市场。在公司经营层及全体员工的共同努力下，2021年公司实现营业收入485,431.05万元，实现归属于上市公司股东的净利润85,041.34万元。

报告期内，公司持续推进生化、免疫产品的上市销售工作，持续推进Polaris产品的市场推广和装机工作。公司共落实

14场北极星产品推荐会，持续向二级、三级医院渗透，同时完成了Polaris ic6000产品的上市。Polaris ic6000是科华生物自主研发的，专为大型实验室设计的新一代全自动模块化生化免疫分析系统，由样本传输单元、全自动生化分析仪（c1000）、全自动化学发光免疫分析仪（i2400）组成，其生化免疫模块化联机实现了一管血进行生化免疫检测，各分析模块高效、精准、智能的特点，为临床提供高质量的检测结果和优质的使用体验。公司Polaris家族生化、免疫单机可以自由组合。根据科室需求，任选2-4个分析模块，可整机装配，也可在原有单机上增添模块，实现扩展。联机状态保留单机运行能力，可以满足不同的应用场景需求。

公司控股子公司西安天隆持续推进天隆智慧实验室相关分子诊断仪器设备的上市和推广工作，持续向医院、畜牧、公共卫生和第三方检验实验室渗透。西安天隆完成了Gentier mini便携式实时荧光定量PCR仪、PANA S401/S201全自动移液工作站、GeneFlex系列全自动核酸提取仪的上市。Gentier mini是天隆专为移动实验室、小型实验室或现场检测而设计的新一代产品，小巧便携、操控灵活、检测高效、温控性能好、移动无需校准，能满足用户的现场检测或快速检测需求；PANA S401/S201全自动移液工作站是PCR体系构建的重要工具，搭配已有设备能实现检测全流程的高通量、自动化、标准化；GeneFlex系列全自动核酸提取仪采用自主专利的旋转混匀技术，实现了超小体积、一键操作和模块化堆叠设计，为用户提供更加灵活的应用。同时，试剂方面，西安天隆持续推进配套核酸提取试剂、药物基因组试剂、动物疫病检测试剂的上市和推广工作。完成了T331、T332、T183X、T372、T368等针对病毒DNA、RNA和全血基因组提取的系列新产品，以及专门针对动物市场的新一代T050病毒DNA/RNA快速提取试剂盒5.0的上市，这些新版本的提取试剂在提取效率、提取速度和成本上面都取得了新的突破，可以更好的满足医院、畜牧和科研市场的需求；药物基因组试剂新推出了针对阿司匹林、硫酸喹啉、卡马西平、他克莫司等药物的精准用药检测产品，持续向医院和第三方检验机构渗透；动物疫病检测方面非洲猪瘟核酸通用及疫苗株检测试剂上市，主要面向海内外的畜牧市场，匹配天隆的提取系统和自动化仪器，具有灵敏度高、速度快、自动化程度高的特点。

苏州天隆持续推进临床检验试剂、科研试剂的上市和推广工作，持续向医院、公共卫生和第三方检验实验室渗透。在临床检验试剂方面，完成了人运动神经元存活基因1（SMN1）检测试剂盒（PCR-熔解曲线法）、乙型肝炎病毒（HBV）核酸测定试剂盒（PCR-荧光探针法）产品的上市工作，终端客户覆盖二级医院、三级医院及第三方医学检验实验室等医疗检测机构，其中人运动神经元存活基因1（SMN1）检测试剂主要用于体外定性检测人基因组DNA中SMN1基因第7外显子和（或）第8外显子拷贝数，对于优生优育具有重要的实用价值；新型的乙型肝炎病毒（HBV）核酸测定试剂盒检测下限低至5IU/mL，定量下限达到15IU/mL，覆盖A~H 8种HBV病毒亚型，对乙肝的治疗具有重要的临床价值，各性能指标具备良好的市场竞争力。在科研试剂方面，推出了多个食源性致病菌核酸检测试剂盒，可有效区分鉴别副溶血弧菌、志贺菌、沙门氏菌、金黄色葡萄球菌、大肠杆菌0157和单增李斯特菌等多种致病菌，在公共卫生方面具有重要的应用价值。

2021年，公司持续加大市场宣传力度，陆续亮相中国国际检验医学暨输血仪器试剂展览会（CACLP）、中国医师协会检验医师年会、中国医学装备大会，东方医学检验学术会议、第六届东方输血医学大会参会、华东地区采供血机构协作组年会、第五届中国生物诊断论坛等国内大型会议，通过市场宣传的扩大，不断提升科华品牌知名度。

研发是驱动公司不断发展的核心动力，公司重视产品研发工作，坚持技术创新、布局公司“仪器+试剂”共同协调发展的策略，在体外诊断仪器方面积累了丰富的研发及技术经验，产品覆盖生化、免疫、分子、POCT等多产品线，具有显著的多产品线优势。试剂研发层面，在生化产品线，主攻肾功、血脂类新产品开发及老产品升级换代；在免疫产品线，持续升级酶免传染病产品，同时着力进行化学发光传染病、肿瘤、炎症相关新产品开发。在分子诊断产品线，重点研发方向是内标法高敏传染病检测，以及核酸血筛全自动流水线的打造。随着全球疫情情况的不断变化，公司在胶体金产品线也展开了新冠项目的研发。仪器研发层面，公司设计并开发了北极星生化Polaris c1000/c1100/c2000/c2100、北极星发光Polaris i2400/i2410如期获得上海医疗器械注册证和生产许可，正式投产；如期完成支持多种不同北极星生化、发光单机组合的“样本管理系统SMU-A”一体机研发及上市销售，不仅丰富了公司的产品线，也更好地满足了二乙及以上医院、区域体检中心等大样本量客户的批量检测，特别是生免一体检测需求；完成“实验室自动化样本管理系统KHB Polaris LAS”基本版研发任务，获上海市质量技术监督局备案，为2022年基本版、标准版上市打下坚实基础；北极星Polaris i3600样机研发如期完成。同时，针对已经推出的机型，持续进行维护改进工作，报告期内完成卓越系列5机型延续注册配套事宜，力争2022年上半年取得注册证；完成ST-36WF/ST-96W/ST-960/卓越400/卓越1200/Polaris c1000/Polaris c2000共计7个机型的CE认证型式检测任务，获得卓越400机型CE证书（IVDR），以支持2022年海外市场拓展；完成对卓越400、Polaris c1000/c2000、Polaris i2400不同程度降本提质改进。

报告期内，公司共有35个试剂产品、3个仪器产品获得医疗器械注册证，其中，自主研发的新型冠状病毒（2019-nCoV）突变核酸检测试剂盒（荧光PCR法）、新型冠状病毒（2019-nCoV）和甲乙型流感联合核酸检测试剂盒（荧光PCR法）、新

新型冠状病毒中和抗体检测试剂盒(化学发光法)及新型冠状病毒COVID-19抗原检测试剂盒(胶体金法)入围了出口“白名单”；参考实验室新增3项质谱法获CNAS认可，并通过淀粉酶、碱性磷酸酶2项国际参考测量服务(JCTLM)认可。同时，公司有包括Polaris c2000、Polaris c1000、卓越400等多款产品进入中国医学装备协会颁发的第七批优秀国产医疗设备产品名单。报告期内，公司目前约有100个项目处于不同的研发阶段，均按照研发计划正常推进。同时，在知识产权方面，公司新获得7项实用新型专利、2项外观专利，另有3项发明专利和2项实用新型专利申请获得国家知识产权局受理。

在专注研发产品的同时，公司持续关注自身业务优化，调整代理业务在公司整体业务的比重。公司全资子公司上海科华企业发展有限公司与希森美康的年度代理业务期满，将不再续期。公司将持续加大对自产产品的投入及销售，提升综合毛利率；同时，随着国内体外诊断企业的不断发展，不断扩大市场规模，缩小了与国际厂商的差距，国产替代已经形成明显的态势，公司也将持续发挥科华生物在体外诊断行业的品牌优势，提升自产产品的市场占有率。

报告期内，公司花力气、练内功，围绕“搭架子”、“建流程”、“定指标”三个战略主题，不断梳理、优化供应链流程体系。公司供应链管理中心下设物流部、计划管理部、采购部和精益管理部，建立了以计划管理为核心、精益管理为驱动的全新供应链组织架构；晋升了一批极富才干，勇于创新的年轻管理干部，并在核心职能引入了多位专业供应链管理人才，使供应链管理职能更加丰满，具备了独立、专业、成熟的运营支持能力。同时，建立了基于产销协同的完整供应链流程体系和业务规则，并在此基础之上，重新梳理并优化了现有采购制度与业务流程，采用标准化的规范和灵活的响应机制，有效保障物资供应同时实现成本下降；同时全公司导入精益六西格玛管理理念，建立了精益管理部，由精益管理部主导设计精益六西格玛管理流程，培养了一批精益六西格玛业务骨干，显著提升公司的业务响应能力与整体管理水平。另一方面，为了不断提高公司服务水平，降低运营成本和运营风险，公司建立了一整套竞争性地供应链绩效指标，充分关注过程控制与指标结果的分析改善，实现以供应链为核心，数据信息共享、绩效结果共担、行动步骤统一的跨职能部门联动的高度统筹与协同机制。

2021年，公司继续秉承“关注生命，追求卓越”的质量方针，严格遵循国内外相关法律法规要求，不断完善质量管理体系，提升员工质量意识，组织内审和管理评审，确保质量管理体系持续的适宜性、充分性和有效性。公司化学发光生产线完成改造并经过监管部门验收，已顺利投入使用。报告期内，公司接受了来自各方的监督审核，包括客户审核、第三方TUV的换证审核、药监部门的新产品体系核查、增加生产范围和经营范围检查及其它监督检查等，共计20余次，均一次性顺利通过。医疗器械生产企业和药品生产企业质量信用等级评定中，公司继续保持双A。2022年，公司将进一步完善质量管理体系，不断推进产品质量提升，更好的满足客户需求。

未来，公司将继续秉持“客户至上、创新、协作、责任、务实”的企业核心价值观，围绕主营业务，推进企业文化核心价值观建设，增强团队凝聚力，为公司的健康可持续发展奠定基础。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,854,310,523.68	100%	4,155,428,846.74	100%	16.82%
分行业					
生物制品业	4,854,310,523.68	100.00%	4,155,428,846.74	100.00%	16.82%
分产品					
自产产品	3,323,377,102.02	68.46%	2,681,480,912.21	64.53%	23.94%
代理产品	1,460,510,371.84	30.09%	1,433,793,391.58	34.50%	1.86%
其他业务	70,423,049.82	1.45%	40,154,542.95	0.97%	75.38%

分地区					
国内	3,740,078,291.44	77.05%	3,304,032,871.77	79.51%	13.20%
国外	1,114,232,232.24	22.95%	851,395,974.97	20.49%	30.87%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
生物制品业	4,854,310,523.68	2,206,599,454.64	54.54%	16.82%	27.32%	-3.75%
分产品						
自产产品	3,323,377,102.02	970,677,097.70	70.79%	23.94%	56.72%	-6.11%
代理产品	1,460,510,371.84	1,195,524,320.48	18.14%	1.86%	10.09%	-6.12%
分地区						
国内	3,740,078,291.44	1,701,791,517.87	54.50%	13.20%	28.45%	-5.40%
国外	1,114,232,232.24	504,807,936.77	54.69%	30.87%	23.65%	2.64%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
自产诊断试剂	销售量	盒	8,830,845	5,655,667	56.14%
	生产量	盒	8,939,581	6,093,446	46.71%
	库存量	盒	1,251,745	1,143,009	9.51%
代理诊断试剂	销售量	盒	2,436,059	2,154,437	13.07%
	库存量	盒	220,905	223,725	-1.26%
自产医疗仪器	销售量	台	20,092	16,565	21.29%
	生产量	台	22,182	16,722	32.65%
	库存量	台	3,624	1,534	136.25%
代理医疗仪器	销售量	台	3,195	2,356	35.61%
	库存量	台	2,062	1,178	75.05%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

2021年总体销售情况较2020年有所增加，销售量、生产量及库存量均有所提升，主要由于公司自产的诊断试剂和仪器产销两旺。公司2022年第一季度有一批自产仪器产品的需求，因此在2021年第四季度对仪器类产品进行了备货，库存量同比明显增加。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
诊断用品行业	直接材料	1,988,355,126.36	90.11%	1,587,193,433.90	91.58%	25.27%
诊断用品行业	直接人工	52,502,217.38	2.38%	50,872,484.50	2.94%	3.20%
诊断用品行业	制造费用	165,742,110.90	7.51%	95,062,141.46	5.49%	74.35%

说明

报告期内，公司业务规模大幅增加，相应原材料、人工费用、制造费用与上年同期相比均出现较大幅度增长。与收入相关的折旧、运输费由销售费用调整至营业成本核算，也导致营业成本同比增加。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

1、根据第八届董事会第三次会议决议，同意公司对合并报表范围内的全资子公司上海科启医疗设备有限公司、上海科榕医疗器械有限公司予以清算注销，2020年12月29日完成税务注销，于2021年5月17日完成工商注销。同意公司对合并报表范围内的全资子公司科华启源（宁波）投资管理有限公司予以清算注销，于2021年6月29日完成税务、工商注销。

2、根据第八届董事会第五次会议决议，同意对控股公司TECHNOGENETICS HOLDING S.R.L.（以下简称“TGSH”）和TECHNOGENETICS S.R.L.（以下简称“TGS”）进行股权整合，以TGS为主体吸收合并TGSH，吸收合并完成后，TGS存续经营，TGSH独立法人资格注销，其全部资产、负债、权益、人员及业务由TGS依法承继，公司对TGS的持股比例保持80%不变。TGS及TGSH均为公司的控股公司，其财务报表在吸收合并前后均纳入公司的合并报表范围内，本次吸收合并对集团公司的合并财务报表均不构成影响，于2021年4月完成吸收合并，TECHNOGENETICS S.R.L.更名为TECHNOGENETICS S.P.A.。

3、公司于2022年4月28日召开第八届董事会第十六次会议、第八届监事会第十三次会议，审议通过《关于控股子公司暂时失去控制且暂不纳入合并报表范围的议案》，董事会认为，公司暂时失去对天隆公司的控制，并决定将天隆公司自2021年10月1日起暂不纳入公司合并报表范围。截至2022年11月12日，天隆公司完成了董事会、监事会的换届选举，七名董事中本公司派出四位；本公司已收到西安天隆分红款15.5亿元；公司聘请的具有相关证券业务资格的大华会计师事务所（特殊普通合伙）已取得天隆公司提供的财务会计报表和相关会计资料，对其2021年度财务会计报告的审计工作亦正常、有序开展。公司于2022年11月11日召开第八届董事会第二十三次会议、第八届监事会第十八次会议，审议通过《关于对控股子公司恢复控制并重新纳入合并报表范围的议案》，公司董事会和监事会认为公司对天隆公司暂时失去控制的情形已经消除，拟对天隆公司恢复控制，并拟将天隆公司自2021年10月1日起恢复纳入合并报表范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	479,465,762.12
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	9.88%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	136,712,272.25	2.82%
2	客户二	112,864,285.80	2.33%
3	客户三	100,838,123.07	2.08%
4	客户四	66,914,847.76	1.38%
5	客户五	62,136,233.24	1.28%
合计	--	479,465,762.12	9.88%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	876,740,803.92
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	37.60%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	497,095,680.05	21.32%
2	供应商二	153,746,976.47	6.59%
3	供应商三	95,955,306.15	4.12%
4	供应商四	71,828,406.01	3.08%
5	供应商五	58,114,435.24	2.49%
合计	--	876,740,803.92	37.60%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	515,819,158.14	559,764,056.08	-7.85%	
管理费用	293,967,605.83	275,768,886.15	6.60%	
财务费用	44,838,311.33	34,938,599.23	28.33%	可转债折价摊销和欧元汇兑损失增加
研发费用	148,472,181.49	146,926,141.92	1.05%	

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	368	289	27.34%
研发人员数量占比	16.30%	15.00%	1.30%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	166		
硕士	157		
博士	16		
其他	29		
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	171		
30-40 岁	165		
40 以上	32		

公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	210,717,632.22	173,278,150.20	21.61%
研发投入占营业收入比例	4.34%	4.17%	0.17%
研发投入资本化的金额（元）	62,245,450.73	60,678,874.11	2.58%
资本化研发投入占研发投入的比例	29.54%	35.02%	-5.48%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	5,122,486,146.55	4,730,831,303.73	8.28%
经营活动现金流出小计	4,043,265,881.69	3,363,633,053.41	20.21%
经营活动产生的现金流量净额	1,079,220,264.86	1,367,198,250.32	-21.06%
投资活动现金流入小计	13,672,693.88	36,400,231.69	-62.44%
投资活动现金流出小计	226,166,472.73	282,570,093.81	-19.96%
投资活动产生的现金流量净额	-212,493,778.85	-246,169,862.12	13.68%
筹资活动现金流入小计	277,449,409.98	1,304,302,112.01	-78.73%
筹资活动现金流出小计	833,233,621.60	706,345,875.92	17.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-555,784,211.62	597,956,236.09	-192.95%
现金及现金等价物净增加额	301,154,036.48	1,709,468,348.97	-82.38%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额为流入减少，主要为报告期内公司销售预收款较上年有所下降，同时支付的员工奖金和税金却同比上升，此外，因天隆仲裁案件而被冻结的自有资金列入“支付的其他与经营活动有关的现金”。

筹资活动产生的现金流量净额为流入减少、流出增加，主要为上年度发行了可转换公司债券发行募得资金，本年度偿还的银行贷款增加，同时因天隆仲裁案而被冻结的可转债募集资金列入“支付的其他与筹资活动有关的现金”。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,637,582,942.85	37.92%	2,151,517,566.44	35.71%	2.21%	收入增长促进回款增加
应收账款	971,975,690.95	13.97%	813,731,697.12	13.50%	0.47%	
存货	826,860,860.62	11.89%	757,757,635.23	12.58%	-0.69%	
投资性房地产	6,775,129.55	0.10%	7,229,207.91	0.12%	-0.02%	
固定资产	449,651,848.54	6.46%	407,145,508.93	6.76%	-0.30%	
在建工程	164,195,643.56	2.36%	104,786,152.30	1.74%	0.62%	
使用权资产	62,914,236.88	0.90%	56,726,254.66	0.94%	-0.04%	
短期借款	95,723,989.17	1.38%	253,587,851.60	4.21%	-2.83%	偿还银行流动资金借款
合同负债	139,640,488.96	2.01%	180,886,357.79	3.00%	-0.99%	销售预收款下降
长期借款	88,504,324.32	1.27%	161,009,583.50	2.67%	-1.40%	偿还并购贷款
租赁负债	32,336,394.85	0.46%	35,471,420.88	0.59%	-0.13%	
应付账款	316,223,612.68	4.55%	313,080,250.22	5.20%	-0.65%	
一年内到期的 非流动负债	45,794,001.39	0.66%	120,527,076.53	2.00%	-1.34%	子公司偿还老股东借款
应付债券	617,439,770.48	8.88%	588,311,559.85	9.76%	-0.88%	可转债折价摊销和计提利息

境外资产占比较高

□ 适用 √ 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本期计提 的减值	本期购买金 额	本期出售金 额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工 具投资	35,417,805.82	11,407,485.74	35,587,883.96			1,237,407.60		45,587,883.96
上述合计	35,417,805.82	11,407,485.74	35,587,883.96			1,237,407.60		45,587,883.96
金融负债	0.00	0.00	0.00			0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	183,984,106.31	诉讼冻结资金（注1）
货币资金	5,002.37	保函保证金
长期股权投资	45,761,390.81	持有子公司Technogenetics S.P.A. 22.53%股权质押长期应付款（注2）
合计	229,750,499.49	

注1：2021年7月30日，本公司收到西安市未央区人民法院作出的《民事裁定书》，冻结本公司部分银行账户内的存款，查封本公司在西安天隆科技有限公司持有的62%的股权及在苏州天隆生物科技有限公司持有的62%的股权。2022年10月17日，西安市未央区人民法院针对上述事项已裁定解除。

注2：持有子公司Technogenetics .S.P.A.22.53%股权质押长期应付款已于2021年12月16日还清，撤销质押手续于次年完成。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
7,140,000.00	24,850,000.00	-71.27%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
------	------	------	--------	--------	--------	------------	---------------	--------	--------	-------	--------	--------	------

境内外股票	601229	上海银行	50,100.00	公允价值计量	1,356,821.76	-119,414.16	1,187,307.60	0.00	1,234,909.26	0.00	0.00	其他权益工具投资	自筹
合计			50,100.00	--	1,356,821.76	-119,414.16	1,187,307.60	0.00	1,234,909.26	0.00	0.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期													
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）													

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020年	公开发行可转换公司债券	73,800	5,316.68	31,598.70	0	0	0.00%	11,193.61	用于补充流动资金、进行现金管理，剩余部分存放于募集资金账户中	0
合计	--	73,800	5,316.68	31,598.70	0	0	0.00%	11,193.61	--	0
募集资金总体使用情况说明										
（一）实际募集资金金额及资金到账时间										
经中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《关于核准上海科华生物工程股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]970号）核准，本公司向社会公开发行面值总额人民币73,800万元可转换公司债券（以下简称										

“可转债”)，期限 6 年。截至 2020 年 8 月 4 日止，本公司实际公开发行可转债 738 万张，每张面值为人民币 100 元，按面值平价发行，认购资金总额为人民币 738,000,000.00 元，募集资金总额扣减本次可转债发行的承销保荐费用人民币 15,645,600.00 元（含增值税），实际收到可转债认购资金为人民币 722,354,400.00 元。本次发行费用（除承销保荐费用）包括律师费人民币 1,743,591.44 元（含增值税）、审计及验资费用人民币 1,161,250.00 元（含增值税）、资信评级费人民币 550,000.00 元（含增值税）、用于本次发行的信息披露费用人民币 600,000.00 元（含增值税）、发行手续费及其他费用人民币 263,800.00 元（含增值税），共计人民币 4,318,641.44 元（含增值税），本次募集资金净额为人民币 718,529,590.53 元。以上募集资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字〔2020〕第 ZA15985 号《验资报告》。

（二）本期使用金额及当前余额

2021 年度募集资金使用及结余情况如下：

单位：万元

项目	募集资金专户发生情况
2020 年 12 月 31 日募集资金余额	46,093.67
加：本年度专户利息收入-手续费支出净额	239.91
加：以定期存款及结构性存款取得利息收入	523.61
减：本年度募投项目支出	5,316.68
减：本年度暂时补充流动资金	29,696.90
加：本年度归还暂时补充流动资金	2,050.00
减：本年度使用募集资金进行现金管理金额	83,300.00
加：本年度收回使用募集资金进行现金管理金额	80,600.00
截止 2021 年 12 月 31 日募集资金余额	11,193.61
其中：截止 2021 年 12 月 31 日专户余额	11,193.61
截止 2021 年 12 月 31 日定期存款及结构性存款余额	2,700.00

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
集采及区域检测中心建设项目	否	8,250	8,250		5.5	0.07%	2022 年 07 月 31 日	不适用	不适用	否
化学发光生产线建设项目(调整)	否	30,997.77	30,997.77	1,139.59	3,973.89	12.82%	2022 年 07 月 31 日	尚未产生效益	目前项目在建，暂	否

									未产生效益	
研发项目及总部运营提升项目	否	21,893.94	21,893.94	4,177.09	15,293.96	69.85%	2022年07月31日	不适用	不适用	否
补充流动资金项目	否	12,658.29	12,658.29		12,325.35	97.37%	2022年07月31日	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	73,800	73,800	5,316.68	31,598.70	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	73,800	73,800	5,316.68	31,598.70	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、集采及区域检测中心建设项目：因非新冠疫情相关医疗活动放缓，终端医院相关项目进展缓慢，导致项目未达预期。 2、化学发光生产线建设项目（调整）：因募集资金专户被冻结，资金使用进度未达预期。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 2020年8月26日，公司第八届董事会第三次会议及第八届监事会第三次会议分别审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》，同意公司对部分募集资金投资项目的实施地点进行变更。独立董事和保荐机构均发表了同意意见。截至2020年12月31日公司募投项目实施地点变更情况如下：1、化学发光生产线建设项目（调整）实施地点由上海市徐汇区钦州北路1181号调整为上海市徐汇区桂平路701号；2、研发项目及总部运营提升项目实施地点由上海市徐汇区钦州北路1189号4号楼调整为上海市徐汇区钦州北路1181号。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 1、2020年8月26日，公司第八届董事会第六次会议及第八届监事会第三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用不超过16,000万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月，到期日为2021年8月25日。2020年9月30日，公司分别使用11,000万元闲置募集资金暂时补充流动资金。2020年10月19日，公司已归还上述11,000万元募集资金，资金已直接转回存入募集资金专项账户中。									

	<p>2、2021 年 4 月 26 日，公司第八届董事会第六次会议及第八届监事会第六次会议审议通过了《关于提前归还募集资金后继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用不超过 20,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期日为 2022 年 4 月 25 日。2021 年 6 月 2 日和 7 月 7 日，公司分别使用 7,000 万元和 13,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金。2022 年 3 月 28 日，公司已归还上述 20,000 万元募集资金，该两笔资金已直接转回存入募集资金专项账户中。</p> <p>3、2021 年 7 月 18 日，公司第八届董事会第十次会议、第八届监事会第八次会议，审议通过了《关于新增闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在不影响募集资金项目建设、募集资金使用的情况下，在此前使用不超过 20,000 万元（含本数）公开发行可转换公司债券的闲置募集资金暂时补充流动资金的基础上，新增加 10,000 万元，即使用不超过 30,000 万元（含本数）的闲置募集资金补充流动资金，该次增加的 10,000 万元额度，使用期限自该次董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期日为 2022 年 7 月 17 日。2021 年 7 月 19 日，公司使用 3,696.90 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，分别于 2021 年 12 月 27 日和 2022 年 1 月 6 日归还暂时补充流动资金的募集资金 2,050.00 万元和 505.90 万元。2021 年 9 月 30 日，公司使用 6,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，分别于 2022 年 1 月 19 日和 2022 年 3 月 15 日各归还暂时补充流动资金的募集资金 500 万元，共计 1,000 万元。</p> <p>4、2021 年 8 月 24 日，公司第八届董事会第十一次会议、第八届监事会第九次会议，审议通过《关于新增闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在不影响募集资金项目建设、募集资金使用的情况下，新增加 11,000 万元，即使用不超过 41,000 万元（含本数）的闲置募集资金补充流动资金。该次增加的 11,000 万元额度，使用期限自该次董事会审议通过之日起，不超过 12 个月，到期日为 2022 年 8 月 23 日。截至目前，公司尚未使用该 11,000 元闲置募集资金暂时补充流动资金。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2021 年 12 月 31 日，本公司使用闲置募集资金 27,646.90 万元补充流动资金，使用闲置募集资金 2,700 万元进行现金管理，尚有 11,193.61 万元存放于募集资金账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
西安天隆科技有限公司	子公司	诊断仪器、试剂	62,020,000.00	3,067,330,652.92	2,441,853,083.04	2,583,700,118.69	1,391,281,359.28	1,172,186,572.11
科华生物国际有限公司	子公司	自产、代理诊断仪器、试剂	174,093,000.00	639,603,544.65	364,598,214.81	604,765,957.54	92,341,825.32	72,074,755.53
上海科尚医疗设备有限公司	子公司	代理诊断试剂仪器	250,000,000.00	768,826,981.47	591,308,024.01	684,678,405.19	67,707,291.36	46,654,284.96

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

1、总体战略规划

结合体外诊断行业的发展趋势、竞争格局，公司坚定地贯彻以创新驱动发展，在提升公司核心竞争力的同时，不断加大研发力度，持续推出新产品。同时，顺应外部环境的变化，调整并优化内部管理结构，充分利用公司在体外诊断行业中积累的优势及提供整体解决方案的能力，不断实现突破，达到业绩稳步成长。另一方面，公司不断尝试、推进外部扩张战略，实现国内、国外市场推进扩张，并坚持“试剂+仪器”共同发展的策略，通过不懈的努力，期望公司成为IVD领域中流砥柱的愿景。

2、2022年工作规划

2022年，将围绕“全面成本优化、酶免质量提升、发光产品破局、分子流水线超车”四大经营主体开展工作。

前端完善市场职能。以市场调研为导向，结合客户需求，并通过有效的市场传播、市场活动，深化公司原有优势，提升公司品牌形象。

主动调整业务架构。调整营销体系架构，梳理、整合现有渠道公司、经销商资源，优化、扩大公司经营网络，强化关键项目落地，提升公司业绩目标。同时，坚持以市场为导向，快速响应国家医改政策需求，整合区域优质渠道合作伙伴，不断拓展区域市场，扩大公司市场覆盖面。后端垂直贯彻“客户至上”的企业价值观，建立销售、售后、运营三位一体的客户服务中心，提升经销商和客户满意度。

持续提升研发体系。公司将持续加大研发投入，引进高科技人才，围绕重点研发项目，落实研发项目管理制度，持续改

进生化、酶免、分子产品线产品质量，在2021年注册效率提升的基础上，继续加快公司在研产品国内外注册上市工作，同时，根据行业发展现状，聚焦分子、免疫等重点领域，开发新产品，不断完善、扩展公司产品线。在仪器研发层面，一方面持续进行发光产品线等新产品开发，一方面对现有产品进行维护、改进及迭代，同时，重视技术预研，落实搭建微流控技术平台等工作，以推动公司中长期产品战略落地，并为未来市场竞争中取得优势。

优化供应链体系。公司将继续推行精益生产、优化工厂布局。持续提升产品质量与性能，加强原料控制，落实原料检定标准化，工艺标准化，原料批量放大和工艺优化改进；持续改善仪器生产工厂的布局和流程优化、打造基于价值流的运营体系，同时进行精益文化培养和人才培养。持续优化立体完整的供应链流程体系，实施规划精益六西格玛三年规划方针，并指定实施路径。持续优化内部流程，实现降本增效，提升公司业务显著提升公司的业务响应能力与整体服务水平。

搭建高效人才体系。持续优化组织架构，建立责权清晰的组织和管理机制；以战略为导向，落实人岗匹配，形成人员流动的合理循环机制；打通组织内部职业发展通道，完善人才梯队建设；深入推进绩效文化，力争打造高效团队。

3、公司面临的风险

（1）新冠病毒肺炎疫情的风险

新冠肺炎疫情对全球经济和世界各国人民的生活带来了前所未有的冲击和挑战，未来一段时间内，我国疫情防控将会成为一种常态，世界其他国家和地区疫情防控态势仍然严峻。但随着世界范围内新型冠状病毒疫苗的接种，新冠疫情防控的走势仍将对体外诊断行业中新冠病毒检测相关产品的需求产生较大影响，从而影响公司相关产品的销售。与此同时，局部散发新冠疫情仍然可能出现，也会对局部医疗机构常规的门诊人数、检测业务量产生间歇性的不利影响，可能导致公司常规的生化诊断、免疫诊断等产品的销售收入出现阶段性下降。为此，公司将始终密切关注疫情防控态势，始终将助力疫情防控作为企业的社会责任，在保持常规业务稳步开展的同时，积极把握新的发展机遇，不断开拓国内及海外市场，提升公司综合市场竞争力，提升公司经营业绩。

（2）行业监管政策变化风险

国家对体外诊断行业实行严格的分类管理和生产许可制度，行业监管机关负责体外诊断行业的监管、行业标准、产品市场准入、生产企业资格、产品广告宣传、产品临床试验及产品注册等的监督管理以及制定相关政策，国家行业政策规定，对于涉及生物制品等重要领域的相关产品，需要国家的强制认证，并有着相应的准入机制。近年来，新的医疗体制改革针对医药管理体制、运行机制和医疗保障体制等方面提出了相应的改革措施。国家药品监督管理局以及其他监管部门也在持续完善相关行业法律法规，加强对医疗器械产品的质量、供货资质、采购招标等方面的监管。如果未来监管部门在医疗改革、监管政策方面发生对公司不利的变化，可能会给公司的生产经营带来不利的影响。为此，公司将密切关注行业监管最新政策，根据新政策积极做出相应调整。

（3）新产品研发、注册风险

体外诊断新产品的研究、开发和生产是一种多学科高度综合相互渗透、知识密集、技术含量高、工艺复杂的高技术活动，需要长期的基础研究、技术工艺积累、高额的资金投入，同时新产品研发从立项到上市一般需要3-5年的时间，整个流程包括立项、小试、中试、上市和售后评价，研发过程中的任何一个环节都关系着研发的成败，研发风险较高。因此在新产品研发的过程中，可能面临因研发技术路线出现偏差、研发投入成本过高、研发进程缓慢而导致研发失败的风险。为保持公司在行业内持续竞争力，公司需要不断研发新技术及新产品，若公司未来不能很好解决新产品研发中存在的风险，则将对公司新产品的研发进程造成不利影响，甚至将导致新产品研发的失败。为此，公司已加强对产品研发的前期技术论证和市场调研方面的投入，以提升研发方向准确性。

新产品研发成功后还需经过产品技术要求制定、注册检验、临床评价、技术评审、质量管理体系核查和注册审批等阶段，才能获得国家、省、市行业监管部门颁发的产品注册（备案）证书，申请注册周期一般为1-2年，新产品在国际市场销售还需通过CE认证、FDA注册或其他国际产品质量体系认证或注册。不排除公司未来个别创新性产品不能及时注册的可能性，对公司业务计划的实施产生不利影响。当前，公司已分别成立了质量保证部、法规事务部，负责公司质量管理体系的运行和维护，保障公司产品在国内外市场的及时注册。

（4）并购风险及商誉减值风险

公司近年来进行了若干并购项目，产生一定规模的商誉，并购后需要进行必要的资产、人员整合，鉴于公司与被并购企业之间存在企业文化、管理制度上的差异，且考虑到异地管理带来的管控风险等因素，若因宏观经济环境的恶化或被收购公司的经营出现风险，相关收购形成的商誉将对公司的年度经营业绩产生不利影响。公司将积极推进各方在业务、管理及文化

等各个方面有效整合，积极推动其全面拓展优势主营业务，降低可能的商誉减值风险。

（5）医保控费对体外诊断行业的影响

分级诊断的推进给基层医疗机构的诊断需求带来增长。但在医保控费的整体思路下，两票制、带量采购、按病种收费（DRG）以及医联体、医共体形式的区域检验中心模式、医疗机构的打包、托管和集中采购等的共同围堵下，体外诊断行业经销模式在未来可能遇到越来越大的挑战和压力，这些政策将加速体外诊断行业集中度的提升，要求生产企业加快自建营销队伍，减少对经销商的依赖，强化终端服务能力。DRGs的加速落地对于体外诊断厂家的试剂生产成本与质量也提出了更高的要求。集采降价试点也进入深水区，多模式采购不断涌现，给体外诊断企业带来一定降价风险。面对复杂的政策及市场环境，公司将充分发挥已有的技术品牌优势和渠道优势，化危为机，在竞争中不断把握机会，占得先机，巩固已有的行业地位。

（6）重大仲裁风险

公司于2021年7月14日、2021年8月21日、2021年8月31日、2022年3月15日、2022年7月26日、2022年8月6日、2022年8月24日、2022年10月1日、2022年11月1日、2022年11月30日分别披露了《重大仲裁公告》（公告编号：2021-057）、《重大仲裁进展公告》（公告编号：2021-074）、《关于重大仲裁进展暨公司提出仲裁反请求的公告》（公告编号：2021-085）和《重大仲裁进展公告》（公告编号：2022-006）、《重大仲裁进展公告》（公告编号：2022-053）和《关于SDV20210578仲裁案的自愿性信息披露公告》（公告编号：2022-056）（公告编号：2022-062）（公告编号：2022-087）（公告编号：2022-100）（公告编号：2022-111），披露了关于公司与天隆公司少数股东彭年才、李明、苗保刚、西安昱景同益企业管理合伙企业（有限合伙）就各方签订的《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》所引起的争议及仲裁进展情况。截至本报告披露日，公司与天隆公司少数股东均向仲裁庭表达了通过协商以期达成和解的意愿。公司将密切关注本次仲裁案件，并将依法及时披露仲裁案件的进展情况，敬请投资者注意投资风险。

（7）退市风险警示

受公司与天隆公司少数股东关于《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》所引起的争议影响，公司2021年度原审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）未能开展2021年度审计工作。2022年4月28日，公司召开的第八届董事会第十六次会议及第八届监事会第十三次会议审议通过《关于控股子公司暂时失去控制且暂不纳入合并报表范围的议案》，基于审慎考虑，公司决定将天隆公司自2021年10月1日起暂不纳入公司合并报表范围。2022年4月30日，公司披露了2021年年度报告，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2021年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告，并对公司出具了无法表示意见的内部控制审计报告。根据《深交所股票上市规则》规定，公司股票被实施退市风险警示和其他风险警示。2022年11月11日，公司召开的第八届董事会第二十三次会议及第八届监事会第十八次会议审议通过《关于对控股子公司恢复控制并重新纳入合并报表范围的议案》，公司董事会和监事会认为公司对天隆公司暂时失去控制的情形已经消除，公司对天隆公司恢复控制，并将天隆公司自2021年10月1日起恢复纳入合并报表范围。截至本报告披露日，公司聘请的大华会计师事务所（特殊普通合伙）对天隆公司2021年度财务会计报告的审计工作亦顺利完成。基于上述事项，公司董事会认为公司2021年度审计报告无法表示意见涉及的事项影响已消除。敬请投资者注意投资风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年03月10日	公司会议室	实地调研	机构	国盛证券等机构和人员	公司的经营情况、新冠疫情对公司的影响、体外诊断行业的发展	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》，建立健全公司法人治理结构、不断完善内部控制制度。公司建立了由股东大会、董事会、监事会及经营层组成公司治理结构，并在董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会四个专门委员会，建立了权责明确、相互制约、协调运转、监督有效的法人治理结构。同时，修订了《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《内部审计制度》等相关制度，使公司整体运作更加规范，切实维护公司利益，依法保障股东权利。

1、关于股东和股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。召开的股东大会均由公司董事会召集召开，并有见证律师现场见证。公司股东大会的召集、召开、出席人员资格及表决程序均合法合规，会议决议合法有效，维护了公司和股东的权益。

2、关于公司与大股东

公司大股东依法行使其权利，承担其义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司在业务、人员、资产、财务和机构方面独立于大股东，公司董事会、监事会及其他内部机构独立运作，确保公司重大决策由公司独立作出和实施。公司积极督促协调，促进大股东认真履行信息披露义务，切实保障其重要信息及时披露。

3、关于董事与董事会

公司第八届董事会有七名董事，其中独立董事四名，董事会的人数及人员构成仍符合法律法规和《公司章程》等的要求。董事会严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》等规定召集召开董事会会议，执行股东大会决议；全体董事能够履行自身应尽的职责，维护公司和股东的合法权益。公司董事会下设审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会共四个专门委员会，公司各专门委员会按照实施细则的有关规定开展工作，充分发挥各专门委员会的专业作用，加强了董事会集体决策的民主性、科学性、正确性，确保公司的健康发展。

4、关于监事和监事会

公司第八届监事会有一名监事，其中职工监事一名，监事会的人数及构成符合法律法规和《公司章程》等的要求。监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等的规定，召集召开监事会会议，出席股东大会，列席董事会会议，本着对全体股东负责的态度，对董事会日常运作、董事和高级管理人员以及公司财务等进行合法、合规性监督，认真履行职责。

5、关于绩效考核与激励约束机制

公司建立了公正透明的董事、监事及高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制。由董事会按年度对高级管理人员的业绩和履职情况进行考评并建立考核档案。公司通过公司章程、聘用合同和业务、人事、财务管理制度以及保密协议，对董事、监事及高级管理人员的履职行为、权限、职责等作了相应的约束，确保公司发展战略和经营目标的实现，保证公司的长期稳健发展。公司高管人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，在努力实现公司业绩稳健增长的同时，切实对待和保护各方利益相关者的合法权益，不断提升产品质量、切实保护环境、做好节能减排工作等，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

7、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规和公司《信息披露管理办法》的规定，不断提高信息披露水平，并指定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网为公司信息披露的媒体，真实、准确、及时、完整地履行信息披露义务；同时，公司通过投资

者电话和投资者关系互动平台，指定专人负责与投资者进行及时交流沟通。

8、关于内幕信息管理

公司严格做好未公开信息的保密工作，认真做好内幕信息知情人的登记、报备工作，并已建立内幕信息知情人档案制度，按规定及时报送监管部门备案，同时严格规范向外部信息使用人报送公司信息的行为。报告期内，公司未发生利用内幕信息买卖公司股票的行为。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与大股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立

公司的业务独立于大股东及其控制的其他企业，拥有独立、完整的研发、生产、采购、销售体系；生产经营所需的技术为公司合法、独立拥有或被许可使用，没有产权争议。公司独立对外签订所有合同，具有独立做出生产经营决策、独立从事生产经营活动的能力。本公司具有独立的生产经营、办公场所。

2、人员独立情况

公司的人员独立于大股东及其控制的其他企业。公司设有独立的人力资源职能部门，负责劳动、人事及工资管理。公司已制定独立的劳动、人事及工资管理制度，生产经营和行政管理独立于大股东及其控制的其他企业；公司董事、监事、高级管理人员的推荐、选举、聘任均通过合法程序独立进行；总裁、副总裁、董事会秘书和财务负责人等高级管理人员未在大股东及其控制的其他企业中担任除其他职务，未在大股东及其控制的其他企业领取薪酬；公司的财务人员未在大股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立情况

公司的资产独立于大股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司的主要资产包括主营业务所需的完整的土地、厂房、设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原材料采购和产品销售系统。上述资产产权清晰，完全独立于大股东。不存在大股东侵占本公司资产的情况。

4、机构独立情况

公司的机构独立于大股东及其控制的其他企业。公司已建立股东大会、董事会和监事会等议事决策、执行及监督机构，并已聘请总裁、副总裁、董事会秘书和财务总监等高级管理人员；公司已设置独立负责国内/海外销售、研发、采购、质量、财务、法务、行政、人力资源、IT、证券等职能的专业部门并配备了必要的人员，内部组织机构在董事会与总裁的领导下依照规章制度行使各自的经营管理职责；公司与大股东及其控制的其他企业未有机构混同及代行对方职责的情形；公司不存在被大股东干预其机构设置的情形。

5、财务独立情况

公司的财务独立于大股东及其控制的其他企业。公司已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司已独立开立基本存款账户，不存在与大股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司在上海市税务部门办理了税务登记并依法独立纳税。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	25.96%	2021 年 06 月 30 日	2021 年 07 月 01 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=gssz0002022&stockCode=002022&announcementId=1210376487&announcementTime=2021-07-01

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
周琴琴	董事长	现任	女	56	2020 年 06 月 29 日	2023 年 06 月 28 日						
CHEN CHAO	董事、总裁	现任	女	44	2020 年 06 月 29 日	2023 年 06 月 28 日						
SCOTT ZHENBO TANG	董事	现任	男	38	2017 年 05 月 10 日	2023 年 06 月 28 日						
陆德明	独立董事	现任	男	56	2020 年 06 月 29 日	2023 年 06 月 28 日						
CHEN CHUAN	独立董事	现任	男	58	2020 年 06 月 29 日	2023 年 06 月 28 日						

夏雪	独立董事	现任	女	53	2020年 06月29 日	2023年 06月28 日						
张屹山	独立董事	现任	男	72	2020年 06月29 日	2023年 06月28 日						
鲁君四	监事会 主席	现任	男	55	2020年 06月29 日	2023年 06月28 日						
金娣	职工监 事	离任	女	42	2015年 06月18 日	2022年 02月23 日						
李莹	监事	现任	女	37	2020年 06月29 日	2023年 06月28 日						
陈晓波	副总裁	离任	男	52	2010年 05月13 日	2021年 11月26 日	48,750				48,750	
王锡林	副总 裁、董 事会秘 书	现任	男	51	2015年 03月20 日	2023年 06月28 日	48,750				48,750	
罗芳	财务总 监	现任	女	49	2016年 01月05 日	2023年 06月28 日	75,000			22,500	97,500	第二期 股权激 励计划 授予的 股票期 权行权
李明	副总裁	离任	男	45	2019年 03月20 日	2021年 07月16 日						
合计	--	--	--	--	--	--	172,500	0	0	22,500	195,000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

(1) 公司于2021年7月16日召开第八届董事会第九次会议，审议通过了《关于解聘李明先生公司副总裁职务的议案》。因公司与天隆公司少数股东涉及的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》争议仲裁案，李明先生不再担任公司副总裁职务。相关事项详见《关于解聘李明先生公司副总裁职务的公告》（公告编号：2021-061）。

(2) 公司董事会于2021年11月26日收到公司副总裁陈晓波先生提交的书面辞职报告，陈晓波先生因个人原因，辞去公司副总裁职务。根据相关法律、法规的规定，陈晓波先生递交的辞职报告，自送达董事会时起生效。陈晓波先生辞职后，将不再担任公司任何职务。相关事项详见《关于公司副总裁辞职的公告》（公告编号：2021-107）。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李明	副总裁	解聘	2021年07月16日	因公司与控股子公司仲裁事项，李明先生不再担任公司副总裁职务。
陈晓波	副总裁	离任	2021年11月26日	因个人原因，陈晓波先生提请辞去公司副总裁职务。

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

周琴女士，1966年生，中国国籍，大学学历，曾任珠海市仕成发展有限公司副经理，珠海格力置业股份有限公司财务经理，珠海格力房产有限公司总经理，格力地产股份有限公司副总裁。现任珠海格力房产有限公司董事长，现任格力地产股份有限公司董事、常务副总裁，公司董事长。

CHEN CHAO女士，1977年生，新加坡国籍，中欧国际工商学院高级工商管理硕士，国际会计师（ACCA）、新加坡注册会计师（CPA），曾分别担任美国纳斯达克上市公司、日本东京证券交易所上市公司执行董事、董事、财务总监等职务，拥有二十多年药品研发、石油、机械制造业、金融等行业跨国公司经营管理、财务、内控审计、战略投资及企业并购经验。现任公司董事、总裁。

SCOTT ZHENBO TANG先生，1983年生，加拿大国籍，本科学历。曾任博悦食品有限公司董事长，博胜投资合伙人，博创投资咨询有限公司董事长，现任上海肯讯文化传媒有限公司董事、上海博胜实业有限公司执行董事、上海奇致芋晶医院管理有限公司董事，本公司董事、审计委员会委员。

CHEN CHUAN先生，1963年生，美国国籍。毕业于阿尔伯特爱因斯坦医学院，硕士学位，曾任中日友好医院医生，哈佛大学Joslin糖尿病中心研究员，美国新英格兰医学中心研究员，美国礼来亚洲公司高级总监，美国强生公司中国副总裁。现任上海仁会生物制药有限公司董事，石药控股集团有限公司独立董事、广西柳州医药股份有限公司独立董事，杭州微策生物技术股份有限公司独立董事、深圳精烽医疗科技股份有限公司独立董事，公司独立董事，薪酬与考核委员会主任委员、战略委员会委员。

陆德明先生，1965年生，中国国籍。会计理论专业，博士研究生学历。曾担任浙江省林业科学研究所主办会计、浙江财经学院会计系讲师、财政部会计司会计准则委员会技术研究部负责人、中国证监会会计部会计制度处处长、中国证监会湖南监管局局长助理。现任新湖控股有限公司副总裁，齐鲁银行股份有限公司独立董事，浙江千禧龙纤特种纤维股份有限公司独立董事，广东利元亨智能装备股份有限公司独立董事、河南嘉晨智能控制股份有限公司独立董事、公司独立董事、审计委员会主任委员、战略委员会委员、薪酬与考核委员会委员。

夏雪女士，1968年生，中国国籍，华东政法大学法学博士。夏雪女士在证券市场监管、上市公司治理、证券法律制度研究等方面，拥有扎实的理论功底和丰富的实践经验。曾任上海市第二律师事务所合伙人律师，上海证券交易所执行经理，上海航运运价交易有限公司副总裁。现任上海至合律师事务所高级合伙人、万业企业（600641.SH）、中国建材（3323.HK）独立董事，上海虹口商业（集团）有限公司外部董事，上海仲裁委员会仲裁员，公司独立董事、审计委员会委员、战略委员会委员、提名委员会委员。

张屹山先生，1949年生，中国国籍，大学学历，曾任吉林大学商学院院长，全国MBA教育指导委员会委员，吉林省人民政府咨询委员会委员，吉林省人民政府参事。曾获吉林省第二批省管优秀专家，第六批有突出贡献中青年专业技术人才等称号。现任吉林大学哲学社会科学资深教授，中国数量经济学会副理事长，吉林省数量经济学会名誉理事长，国务院特殊津贴享受者，教育部人文社会科学重点研究基地吉林大学数量经济研究中心学术委员会主任，公司独立董事、提名委员会主任委员、战略委员会委员。

鲁君四先生，1966年生，经济学博士，高级工程师，中国土木学会总会理事。曾任格力地产股份有限公司总裁，珠海投资控股有限公司董事长，现任格力地产股份有限公司董事长，珠海市免税企业集团有限公司董事长，公司监事会主席。

李莹女士，1984年生，中国国籍，硕士学历，从事临床检验诊断工作10余年，长期负责免疫、分子等相关临床检验教学，科研及管理工作。2019年被聘为珠海市医师协会检验医师/技师分会第二届委员会委员，2019年成为广东省中国抗癌协会会员。先后担任六安市第二人民医院检验科副主任，珠海市人民医院横琴新区综合门诊部检验科主任以及珠海市人民医院横琴医院检验科的管理。2020年入职格力地产医疗健康产业，现任公司监事。

金娣女士，1979年生，中国国籍，本科学历，2008年入职本公司，曾担任公司国际业务部进口主管、公司采购部经理，至2022年2月23日担任公司职工代表监事。

王锡林先生，1970年生，中国国籍，大学本科学历。历任上海实业医药投资股份有限公司董事会办公室总经理，上海医药集团股份有限公司董事会办公室主任，上海中信国健药业股份有限公司副总裁兼董事会秘书。现任公司副总裁、董事会秘书。

罗芳女士，1972年出生，工商管理专业硕士，高级会计师、注册会计师等。历任大华会计师事务所审计项目经理、安永大华会计师事务所审计经理、立信会计师事务所（特殊普通合伙）部门经理、上海华鼎会计师事务所主任会计师、上海创力集团股份有限公司财务总监。现任上海科华生物工程股份有限公司财务总监，上海联明机械股份有限公司独立董事，恒为科技（上海）股份有限公司独立董事，浙江昀丰新材料科技股份有限公司独立董事。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
周琴琴	珠海保联资产管理有限公司	执行董事、经理			否

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
周琴琴	格力地产股份有限公司	董事、常务副总裁	2019年11月13日		是
SCOTT ZHENBO TANG	上海博胜实业有限公司	执行董事			否
SCOTT ZHENBO TANG	上海肯讯文化传媒有限公司	董事			否
SCOTT ZHENBO TANG	上海奇致芋晶医院管理有限公司	董事			否
陆德明	新潮控股有限公司	副总裁			是
陆德明	齐鲁银行股份有限公司	独立董事	2017年08月15日		是
陆德明	浙江千禧龙纤特种纤维股份有限公司	独立董事			是
陆德明	广东利元亨智能装备股份有限公司	独立董事	2018年06月29日		是

陆德明	河南嘉晨智能控制股份有限公司	独立董事	2021年09月		是
夏雪	上海至合律师事务所	高级合伙人			是
夏雪	上海虹口商业集团有限公司	外部董事			是
夏雪	上海锦江在线网络服务股份有限公司	独立董事	2015年09月29日	2022年08月	是
夏雪	中国建材股份有限公司	独立非执行董事	2016年05月27日		是
夏雪	上海万业企业股份有限公司	独立董事	2022年01月26日		
张屹山	吉林大学	哲学社会科学资深教授			是
张屹山	中国数量经济学会	副理事长			否
张屹山	吉林省数量经济学会	名誉理事长			否
张屹山	教育部人文社会科学重点研究基地吉林大学数量经济研究中心学术委员会	主任			否
CHEN CHUAN	北京维深康健医疗信息技术有限责任公司	医学顾问	2011年03月	2021年07月	是
CHEN CHUAN	上海仁会生物制药有限公司	董事	2019年10月		是
CHEN CHUAN	北京东方明康医用设备股份有限公司	董事	2014年12月30日	2021年04月	否
CHEN CHUAN	石药集团有限公司	独立董事	2016年06月06日		是
CHEN CHUAN	广西柳州医药股份有限公司	独立董事	2017年03月24日		是
CHEN CHUAN	杭州微策生物技术股份有限公司	独立董事	2020年11月		是
CHEN CHUAN	深圳精烽医疗科技股份有限公司	独立董事	2022年01月		是
鲁君四	格力地产股份有限公司	董事长	2008年06月21日		是
鲁君四	珠海市免税企业集团有限公司	董事长			否
李莹	珠海爱为康检测技术有限公司	执行董事			是
罗芳	浙江昀丰新材料科技股份有限公司	独立董事	2017年05月08日		是
罗芳	上海联明机械股份有限公司	独立董事	2020年12月09日		是
罗芳	恒为科技（上海）股份有限公司	独立董事	2020年12月30日		是
在其他单位任	无				

职情况的说明	
--------	--

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据《公司法》、《公司章程》及公司2014年第二次临时股东大会于2014年7月审议通过的《关于董事、监事薪酬（津贴）的管理办法》之相关规定，公司非独立董事不在公司领取津贴；兼任公司高级管理人员的董事之薪酬，由董事会薪酬与考核委员会拟订方案，报董事会批准后发放。在其按所担任的高级管理人员的薪酬标准领取薪酬后，不另行领取董事薪酬。公司监事包括职工代表监事，均不以任何形式在本公司领取监事薪酬或津贴。兼任公司其他职务的公司监事之薪酬根据其与公司签订的劳动合同确定薪酬。

经公司2016年度股东大会审议通过，公司第七届独立董事津贴标准为每人每年十五万元（含税），按月发放。

报告期内，公司高级管理人员的薪酬按照董事会审议通过的《高级管理人员薪酬管理办法》以及公司董事会薪酬委员会审议通过的《关于确认2020年高级管理人员绩效薪酬的议案》和《关于制定2021年高级管理人员经营绩效考核办法的议案》执行。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
周琴琴	董事长	女	56	现任	0	是
CHEN CHAO	董事、总裁	女	44	现任	235.25	否
SCOTT ZHENBO TANG	董事	男	38	现任	0	是
陆德明	独立董事	男	56	现任	15	否
CHEN CHUAN	独立董事	男	58	现任	15	否
夏雪	独立董事	女	53	现任	15	否
张屹山	独立董事	男	72	现任	15	否
鲁君四	监事会主席	男	55	现任	0	是
李莹	监事	女	37	现任	0	是
王锡林	副总裁、董事会秘书	男	51	现任	113.88	否
罗芳	财务总监	女	49	现任	113.88	否
金娣	职工监事	女	42	离任	18.96	否
陈晓波	副总裁	男	52	离任	140.13	否
李明	副总裁	男	45	离任	264.00	否
合计	--	--	--	--	946.10	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第八届董事会第五次会议	2021 年 01 月 29 日	2021 年 01 月 30 日	第八届董事会第五次会议决议公告 巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn
第八届董事会第六次会议	2021 年 04 月 26 日	2021 年 04 月 28 日	第八届董事会第六次会议决议公告 巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn
第八届董事会第七次会议	2021 年 05 月 17 日	2021 年 05 月 19 日	第八届董事会第七次会议决议公告 巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn
第八届董事会第八次会议	2021 年 05 月 28 日	2021 年 05 月 29 日	第八届董事会第八次会议决议公告 巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn
第八届董事会第九次会议	2021 年 07 月 16 日	2021 年 07 月 17 日	第八届董事会第九次会议决议公告 巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn
第八届董事会第十次会议	2021 年 07 月 18 日	2021 年 07 月 20 日	第八届董事会第十次会议决议公告 巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn
第八届董事会第十一次会议	2021 年 08 月 24 日	2021 年 08 月 26 日	第八届董事会第十一次会议决议公告 巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn
第八届董事会第十二次会议	2021 年 08 月 29 日	2021 年 08 月 31 日	第八届董事会第十二次会议决议公告 巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn
第八届董事会第十三次会议	2021 年 10 月 26 日	2021 年 10 月 28 日	第八届董事会第十三次会议决议公告 巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn
第八届董事会第十四次会议	2021 年 11 月 08 日	2021 年 11 月 09 日	第八届董事会第十四次会议决议公告 巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董	出席股东大会次数

						事会会议	
周琴琴	10	1	9	0	0	否	1
CHEN CHAO	10	1	9	0	0	否	1
SCOTT ZHENBO TANG	10	1	9	0	0	否	1
陆德明	10	1	9	0	0	否	1
CHEN CHUAN	10	1	9	0	0	否	0
夏雪	10	1	9	0	0	否	0
张屹山	10	1	9	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等法律法规及公司制度的规定，依法履行职责，对提交董事会审议的各项议案各抒己见、深入讨论，为公司的健康发展建言献策，并在决策时充分考虑中小股东的利益和诉求，切实增强了董事会决策的科学性与可行性。独立董事积极了解公司的运作情况并充分发表意见，在董事会召开前，独立董事能够做到仔细阅读各项议案，对董事会决策事项能够全面、深入了解。在董事会审议过程中，积极参与讨论并运用自身的专业能力和丰富经验对决策事项提出合理的意见或建议并做出独立判断。报告期内，独立董事按照证券监管要求，独立、客观、审慎地对公司提供财务资助、聘任高级管理人员、利润分配、关联交易等重要事项发表了独立意见，履行了监督职能，为促进公司科学决策、维护公司及公司股东尤其是中小股东的利益发挥了积极作用。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	陆德明、夏雪、 SCOTT ZHENBO TANG	5	2021年01月 12日	2020年度审计 计划沟通会议 纪要	就公司2020年 年报审计计划 进行沟通	不适用	不适用
			2021年04月	公司2020年度 报告审计情况	就公司2020年 年报审计策	不适用	不适用

			20 日	汇报	略、审计方法与质量的实施情况、重要会计科目的审计和重要审计事项及处理情况，听取会计师汇报。		
			2021 年 04 月 26 日	2020 年年度报告及其摘要、2020 年度财务决算报告、2020 年度募集资金存放与使用情况专项报告、2020 年度内部控制自我评价报告、2021 年第一季度报告等	各位委员严格按照相关法律法规开展工作，勤勉尽责，根据公司实际情况，结合自身专业和经验，对公司内部控制、合规管理提出了相关意见。	不适用	不适用
			2021 年 08 月 23 日	公司 2021 年半年度报告及其摘要、公司 2021 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告、2021 年上半年内部审计部工作报告	各位委员严格按照相关法律法规开展工作，勤勉尽责，根据公司实际情况，结合自身专业和经验，对公司内部控制、合规管理提出了相关意见。	不适用	不适用
			2021 年 10 月 25 日	2021 年第三季度报告、2021 年第三季度内部审计部工作报告	各位委员严格按照相关法律法规开展工作，勤勉尽责，根据公司实际情况，结合自身专业和经验，对公司内部控制、合规管理提出了相关意见。	不适用	不适用
薪酬与考核委	CHEN		2021 年 05 月	2020 年高级管	各位委员严格	不适用	不适用

员会	CHUAN、陆德明、周琴琴		28 日	理人员绩效考核实施发放、制定 2021 年高级管理人员薪酬、公司第二期股权激励相关事项	按照相关法律法规开展工作，勤勉尽责，根据公司实际情况，结合自身专业和经验，对公司薪酬、考核、激励等工作提出了相关意见。		
			2021 年 11 月 07 日	公司第二期股权激励相关事项	各位委员严格按照相关法律法规开展工作，勤勉尽责，根据公司实际情况，结合自身专业和经验，对公司激励等工作提出了相关意见。	不适用	不适用

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	926
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,331
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,257
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,257
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	16
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	534
销售人员	591
技术人员	669

财务人员	86
行政人员	377
合计	2,257
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上（人）	370
本科（人）	949
大专（人）	594
高中/中专（人）	222
其他	122
合计	2,257

2、薪酬政策

以公司战略为导向，构建兼具内部公平性、外部竞争性、绩效导向性的薪酬福利激励体系。宗旨：建立以选拔、竞争、激励为核心的用人机制，体现员工的贡献和自身价值，实现员工在薪酬分配上的“责任与利益一致、能力与价值一致、风险与回报一致、业绩与收益一致”的目标。

3、培训计划

公司注重人才培养和团队建设，根据公司战略和业务发展要求，公司持续完善针对不同职能的人才培养体系，通过开展多样化学习培训工作，强化学习型组织建设，促进组织绩效提升。经过持续的建设，进一步完善了覆盖管理人员、销售人员和新员工等的培训体系，助力公司经营目标达成。

年初公司依据公司战略、岗位需求、员工培训需求制定培训计划，并依据年度实际情况实施调整培训方案。公司针对不同职级、不同工种及岗位的员工设置有不同的培训内容，制定并实施内培+外训等形式、规范培训体系化管理流程、挖掘和开发培训资源渠道，提升公司人才团队核心竞争力。同时，利用现场、视讯等多种形式，开展培训、进行线上互动交流，确保培训计划的确切落实。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	1,423,772.75
劳务外包支付的报酬总额（元）	34,888,424.81

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》和《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和

分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备。在分配预案拟定和决策时，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，积极听取了中小股东的意见和诉求，相关的议案经由董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

2020年利润分配方案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数（不包括公司回购专户的股份数量），向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。该方案经4月26日召开的第八届董事会第六次会议、第八届监事会第六次会议及2020年度股东大会审议通过，并于2021年7月15日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.65
每 10 股转赠数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	实施权益分派股权登记日的总股本
现金分红金额（元）（含税）	33,428,485.22 ¹
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	33,428,485.22
可分配利润（元）	759,082,903.41
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>公司第八届董事会第十六次会议审议通过了 2021 年度利润分配预案：以 2021 年度利润分配方案实施所确定的股权登记日的总股本为基数（不包括公司回购专户的股份数量），向全体股东每 10 股派发现金红利 0.65 元（含税）。本年度不送红股，不以公积金转增股本。在董事会审议通过本利润分配预案后至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司拟按现金分红比例不变的原则相应调整分配总额，并在利润分配实施公告中披露按公司最新总股本计算的分配总额。本次利润分配预案尚需公司 2021 年度股东大会审议批准。</p>	

注 1：本金额按报告期末总股本 514,284,388 股为基数计算。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

1、股权激励

2021年1月29日召开第八届董事会第五次会议、第八届监事会第五次会议审议通过了《关于注销行权期满未行权的股票期权的议案》，同意对第二期激励计划预留授予的股票期权第一个行权期满尚未行权的0.54万份股票期权予以注销。2021年2月5日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成上述 0.54 万份股票期权的注销事宜。

2020年10月27日召开第八届董事会第四次会议、第八届监事会第四次会议，审议通过了《关于确认第二期股权激励计划预留授予部分第二个行权/解除限售期的行权/解除限售条件成就的议案》，并于2020年10月29日披露了《关于第二期股权激励计划预留授予部分第二个行权/解除限售期的行权/解除限售条件成就的公告》。经深圳证券交易所及中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核，公司第二期股权激励计划预留授予获授股票期权且符合行权条件的 7 名激励对象可以在第二个行权期内行使其获得行权资格的共1.95万份股票期权，实际行权期限为2021年2月22日至2021年10月29日。

2021年4月26日召开第八届董事会第六次会议、第八届监事会第六次会议审议通过了《关于注销行权期满未行权的股票期权的议案》，同意对第二期激励计划首次授予的股票期权第二个行权期满尚未行权的3.00万份股票期权予以注销。2021年5月7日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成上述 3.00 万份股票期权的注销事宜。

2021年5月28日，公司召开第八届董事会第八次会议、第八届监事会第七次会议，审议通过了《关于确认第二期股权激励计划首次授予部分第三个行权/解除限售期的行权/解除限售条件成就的议案》、《关于注销部分股票期权的议案》及《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意符合行权条件的31名激励对象行权，可行权的期权数量为238,200份；同意符合解除限售条件的31名激励对象解除限售股份238,200股；注销12名激励对象获授但不可行权的股票期权451,800份；回购注销11名激励对象获授但不可解除限售的限制性股票447,300股。2021年6月1日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成上述451,800份股票期权的注销事宜。经深圳证券交易所及中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核，首次授予获授股票期权且符合行权条件的31名激励对象在第三个行权期行使其获得行权资格的共 238,200 份股票期权，实际行权期限为2021年6月11日至2022年2月27日；首次授予的限制性股票第三个解除限售期符合解锁条件的限制性股票解除限售数量为238,200 股，于2021年6月7日流通上市。

2021年8月24日，公司召开第八届董事会第十一次会议、第八届监事会第九次会议，审议通过了《关于调整公司第二期股权激励计划已授予的股票期权行权价格和限制性股票回购价格的议案》，公司独立董事对此发表了同意的独立意见。

2021年11月8日，公司召开第八届董事会第十四次会议、第八届监事会第十一次会议，审议通过了《关于确认第二期股权激励计划预留授予部分第三个行权/解除限售期的行权/解除限售条件成就的议案》、《关于注销部分股票期权的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意符合条件的 3 名激励对象行权，可行权股票期权数量为 16,500 份，同意符合条件的 3 名激励对象获授的 16,500 股限制性股票解除限售；同意注销 4 名激励对象获授但不可行权的股票期权 22,500 份，同意回购注销 4 名激励对象获授但不可解除限售的限制性股票 22,500 股。公司独立董事对此发表了同意的独立意见。2021年11月16日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成上述股票期权的注销事宜。经深圳证券交易所及中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核，预留授予获授股票期权且符合行权条件的3名激励对象在第三个行权期行使其获得行权资格的共16,500份股票期权，实际行权期限为2021年11月24日至2022年8月26日；预留授予的限制性股票第三个解除限售期符合解锁条件的限制性股票解除限售数量为16,500 股，于2021年11月25日流通上市。

2021年12月28日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已回购注销19名激励对象共475,800股限制性股票，其中，回购注销首次授予部分限制性股票 447,300 股，回购价格为 6.42 元/股；回购注销预留授予部分限制性股票28,500 股，回购价格为 5.395 元/股。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期内新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期内新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
陈晓波	副总裁	11,250	22,500	33,750	0	13.095	22,500	14.84	22,500	22,500	0	0	0
王锡林	副总裁、董事会秘书	11,250	22,500	33,750	0	13.095	22,500	14.84	22,500	22,500	0	0	0
罗芳	财务总监	0	22,500	22,500	22,500	13.095	0	14.84	22,500	22,500	0	0	0
合计	--	22,500	67,500	90,000	22,500	--	45,000	--	67,500	67,500	0	--	0

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立了高级管理人员的薪酬与业绩挂钩的绩效考核与激励约束机制，公司高级管理人员实行基本年薪和年终绩效考核相结合的薪酬制度。根据公司的经营业绩目标，公司逐层确定各高级管理人员的年度业绩指标和任务指标，并根据公司年度经营目标完成情况以及高级管理人员的业绩指标和任务指标完成情况，由董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员进行年度绩效考核。

2、员工持股计划的实施情况

□ 适用 √ 不适用

3、其他员工激励措施

□ 适用 √ 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理，建立了以《公司章程》为基础的治理结构，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障股东尤其是中小股东的合法权益。

报告期内，公司严格按照有关法律、法规的要求，修订了包括《信息披露管理制度》、《募集资金存放与使用管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《内部审计制度》在内的诸多规章制度，积极推进内控体系建设，持续完善公司法人治理结构，为公司的规范运作提供了完善的制度保障，并有效地增加了公司决策的公正性，保证了公司的持续经营，能够以公司的发展实现股东受益、员工成长、客户满意。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

√ 是 □ 否

缺陷发生的时间	缺陷的具体描述	缺陷对财务报告的潜在影响	已实施或拟实施的整改措施	整改时间	整改责任人	整改效果
2021年07月13日	天隆公司未能按照年报审计机构的要求配合开展年报审计工作，致使年报审计机构无法获取充分、适当的审计证据	公司合并财务报表被出具无保留意见之外的其他意见审计报告	1、本公司将继续积极应对本次争议仲裁案，妥善处理仲裁争议，切实维护上市公司和股东，尤其是中小股东的合法权益。 2、本公司将追究对于消极对待、拒不配合、阻挠年报审计机构审计工作的当事人，其全部法律责任。	持续整改中	公司董事会及公司管理层	整改已完成

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022年04月30日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	1、重大缺陷：1) 控制环境无效，可能导致公司严重偏离控制目标；2) 发现公司	出现以下情形的，认定为非财务报告内部控制重大缺陷，其他情形按影响

	<p>董事、监事和管理层存在重大舞弊行为，给公司带来重大不利影响；3) 公司会计报表、财务报告及信息披露等方面发生重大违规事件；4) 可能改变收入或利润趋势的缺陷；5) 注册会计师对公司财务报表出具无保留意见之外的其他三种意见审计报告；6) 已经报告给管理层的重大内部控制缺陷在经过 30 日后，并未加以改正；7) 未按相关规定履行内部决策程序，影响关联交易总额超过股东大会批准的关联交易额度的缺陷，有重大影响的；8) 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告内部控制监督无效。</p> <p>2、重要缺陷： 1) 控制环境有效性差,可能导致公司偏离控制目标；2) 发现公司董事、监事和管理层存在的重要舞弊行为，但未给公司带来重大损失的；3) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；4) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；5) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标；6) 已经报告给管理层的重要内部控制缺陷在经过 30 日后，并未加以改正；7) 可能影响收入或利润趋势的缺陷；8) 未按相关规定履行内部决策程序，影响关联交易总额超过股东大会批准的关联交易额度的缺陷，有一定影响的。</p> <p>3、一般缺陷：是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。1) 违反国家法律、法规或规范性文件；2) 违反决策程序，导致重大决策失误；3) 重要业务缺乏制度性控制,或制度系统性失效；4) 媒体频频曝光重大负面新闻,难以恢复声誉；5) 公司未对安全生产实施管理,造成重大人员伤亡的安全责任事故；6) 管理人员或技术人员流失严重；7) 其他对公司影响重大的情形。</p>
定量标准	<p>一般缺陷：营业收入指标：错报金额≤合并营业收入的 0.5%。资产总额指标：错报金额≤合并资产总额的 1.5%。重要缺陷：营业收入指标：营业收入的 0.5%<错报金额≤合并营业收入的 1%。资产总额指标：合并资产总额的 1.5%<错报金额≤合并资产总额的 3%。重大缺陷：营业收入指标：合并营业收入的 1%<错报金额。资产总额指标：合并资产总额的 3%<错报金额。</p>	<p>重大缺陷：给公司带来的直接损失金额 (S)：S≥合并资产总额的 1%。潜在负面影响：对公司带来较大影响并以公告形式对外披露。重要缺陷：给公司带来的直接损失金额 (S)：合并资产总额的 0.5%≤S<合并资产总额的 1%。潜在负面影响：受到省级(含省级)以上政府部门或监管机构处罚，但未造成重大负面影响。一般缺陷：给公司带来的直接损失金额 (S)：S<合并资产总额的 0.5%。潜在负面影响：受到省级以下政府部门处罚，但未造成负面影响。</p>

财务报告重大缺陷数量（个）	1
非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证券监督管理委员会上市公司治理专项自查清单填报系统，公司本着实事求是的原则，严格对照《公司法》、《证券法》等有关法律法规、以及内部规章制度，对专项活动的自查事项进行了自查，并进行了认真地梳理填报。通过本次自查，公司认为本公司治理符合《公司法》、《证券法》等法律、法规的要求，公司治理结构较为完善，运作规范，不存在重大问题的失误。公司将以本次自查整改活动为契机，不断提升公司规范运作水平及公司治理有效性，规范发展、稳健经营，推动公司朝着治理规范、稳步发展的目标向前迈进。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

本公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因重大违法违规而受到处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用。

二、社会责任情况

1、完善公司治理结构

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等有关法律、法规的要求，不断加强完善公司治理结构，建立健全公司内部控制制度，促进和确保公司的规范有效运作，切实维护广大投资者利益，并加强对信息披露工作的管理，规范公司信息披露行为，保证真实、准确、完整的披露信息，充分有效地保障了投资者的知情权。同时，公司坚决落实《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等文件关于上市公司分红的要求，制定公司利润分配及现金分红政策，符合证监会的相关要求，利润分配原则、标准和比例均明确、清晰，相关的决策程序和机制完备，积极地创造价值回报股东。

2、重视投资者关系管理

公司重视投资者关系管理工作，贯彻真实、准确、完整、及时、公平的原则，认真履行信息披露义务，塑造公司在资本市场的良好形象。公司通过路演、投资者热线电话、投资者专用电子信箱、现场调研等多种渠道，持续与投资者交流互动，不断加强投资者对公司的认知度。

3、注重职工权益保护

在人才培养方面，公司通过积极寻求内外部各种培训资源和渠道，逐步搭建内部分享交流机制，构建起完善的培训发展体系。在人才激励方面，公司不断探索科学、规范的激励体系与管理机制。在企业文化建设方面，公司组织各种员工团建、生日会等文体活动，努力为员工创造一个和谐、愉快的工作环境。

4、积极履行社会责任

面对上海本轮严峻的疫情，公司积极响应上海市政府号召，组建了组建了一支22人的团队，在上海市临检中心的指导下完成培训后，作为首批志愿者，奔赴核酸检测一线，迎难而上、齐心协力，完成一次又一次的检测任务，为疫情防控贡献科华力量。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺	公司	其他	公司承诺不为激励对象依该激励计划获取有关股票期权或限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2018年02月12日	第二期股权激励计划有效期内	正常履行中
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

□ 适用 √ 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

（一）会计政策变更的情况说明

1、会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》	董事会审批	(1)
本公司自2021年2月2日起执行财政部2021年发布的《企业会计准则解释第14号》	不适用	(2)
本公司自2021年12月31日起执行财政部2021年发布的《企业会计准则解释第15号》	不适用	(3)
本公司自2021年5月26日起执行财政部2021年发布的《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通 知》	不适用	(4)

会计政策变更说明：

（1）执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》，变更后的会计政策详见本附注（三十七）租赁。

在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现

值计量租赁负债及使用权资产。

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

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对2021年1月1日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020年12月31日	累积影响金额（注1）	2021年1月1日
预付账款	180,838,417.47	-1,024,796.90	179,813,620.57
固定资产	414,305,121.17	-7,159,612.24	407,145,508.93
使用权资产		56,726,254.66	56,726,254.66
资产合计	595,143,538.64	48,541,845.52	643,685,384.16
租赁负债		35,471,420.88	35,471,420.88
一年内到期的非流动负债	100,420,135.26	20,106,941.27	120,527,076.53
长期应付款	7,036,516.63	-7,036,516.63	
负债合计	107,456,651.89	48,541,845.52	155,998,497.41

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

本公司于2021年1月1日根据租赁准则确认租赁负债及一年内到期的非流动负债人民币55,578,362.15元、使用权资产人民币56,726,254.66元。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的范围为3.85%至4.65%。

本公司于2021年1月1日确认的租赁负债与2020年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的差额信息如下：

项目	2021年1月1日	备注
1. 2020年12月31日经营租赁承诺	58,884,610.29	
按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债	48,541,845.52	
加：2020年12月31日应付融资租赁款	7,036,516.63	
2. 2021年1月1日租赁负债	55,578,362.15	
其中：【流动负债】	20,106,941.27	
【非流动负债】	35,471,420.88	

（2）执行企业会计准则解释第14号对本公司的影响

2021年2月2日，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释14号”），自2021年2月2日起施行（以下简称“施行日”）。解释14号针对政府和社会资本合作（PPP）项目、基准利率改革导致相关合同现金流确定基础变更的会计处理和列报进行了规范。

本公司自施行日起执行解释14号，执行解释14号对本报告期内财务报表无重大影响。

（3）执行企业会计准则解释第15号对本公司的影响

2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），于发布之日起实施。解释15号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自2021年12月31日起执行解释15号，执行解释15号对可比期间财务报表无重大影响。

（4）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于2021年5月26日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9号），自2021年5月26日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租

金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对2021年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（二）会计差错更正的情况说明

受公司与天隆公司少数股东《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》所引起的争议影响，公司聘请的立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2021年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告。2022年12月27日，公司召开第八届董事会第二十七次会议，审议通过《董事会关于2021年度审计报告非标准审计意见所涉及事项影响已消除的专项说明》、《关于前期会计差错更正的议案》，董事会认为，公司2021年度审计报告无法表示意见涉及事项的影响已消除，并同意公司依据企业会计准则及公司会计政策等，对2021年度财务报表进行追溯调整。同时更正因对奥然生物科技（上海）有限公司公允价值计算误差而多计的“其他权益工具投资”、“递延所得税负债”、“其他综合收益。”

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

1、根据第八届董事会第三次会议决议，同意公司对合并报表范围内的全资子公司上海科启医疗设备有限公司、上海科裕医疗器械有限公司予以清算注销，2020年12月29日完成税务注销，于2021年5月17日完成工商注销。同意公司对合并报表范围内的全资子公司科华启源（宁波）投资管理有限公司予以清算注销，于2021年6月29日完成税务、工商注销。

2、根据第八届董事会第五次会议决议，同意对控股公司TECHNOGENETICS HOLDING S.R.L.（以下简称“TGSH”）和TECHNOGENETICS S.R.L.（以下简称“TGS”）进行股权整合，以TGS为主体吸收合并TGSH，吸收合并完成后，TGS存续经营，TGSH独立法人资格注销，其全部资产、负债、权益、人员及业务由TGS依法承继，公司对TGS的持股比例保持80%不变。TGS及TGSH均为公司的控股公司，其财务报表在吸收合并前后均纳入公司的合并报表范围内，本次吸收合并对集团公司的合并财务报表均不构成影响，于2021年4月完成吸收合并，TECHNOGENETICS S.R.L.更名为TECHNOGENETICS S.P.A.

3、公司于2022年4月28日召开第八届董事会第十六次会议、第八届监事会第十三次会议，审议通过《关于控股子公司暂时失去控制且暂不纳入合并报表范围的议案》，董事会认为，公司暂时失去对天隆公司的控制，并决定将天隆公司自2021年10月1日起暂不纳入公司合并报表范围。截至2022年11月12日，天隆公司完成了董事会、监事会的换届选举，七名董事中本公司派出四位；本公司已收到西安天隆分红款15.5亿元；公司聘请的具有相关证券业务资格的大华会计师事务所（特殊普通合伙）已取得天隆公司提供的财务会计报表和相关会计资料，对其2021年度财务会计报告的审计工作亦正常、有序开展。公司于2022年11月11日召开第八届董事会第二十三次会议、第八届监事会第十八次会议，审议通过《关于对控股子公司恢复控制并重新纳入合并报表范围的议案》，公司董事会和监事会认为公司对天隆公司暂时失去控制的情形已经消除，拟对天隆公司恢复控制，并拟将天隆公司自2021年10月1日起恢复纳入合并报表范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	106
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘万富、刘冬林
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司于2022年10月25日召开第八届董事会第二十二次会议、第八届监事会第十七次会议及2022年12月7日召开2022年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，公司原聘任的会计师事务所已连续多年为公司提供审计服务，综合考虑公司业务发展情况和会计师事务所人员安排及工作计划等情况，为更好地保证审计工作的独立性、客观性、公允性，公司拟改聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）负责公司2022年度的审计工作。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司因公开发行可转换公司债券事项，聘请中信证券为保荐机构，保荐期为2020年8月20日至2021年12月31日。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

公司于2022年4月30日披露了2021年年度报告，因公司2021年度财务报告被立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了无法表示意见的审计报告(信会师报字[2022]第ZA12295号)，触及《深圳证券交易所股票上市规则（2022年修订）》第9.3.1条第（三）项规定：“最近一个会计年度的财务会计报告被出具无法表示意见或者否定意见的审计报告”，因此，公司股票交易被深圳证券交易所实施退市风险警示。

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计 负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
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	1,050,433.91	否	截止至本报告披露日，公司与天隆公司少数股东均向仲裁庭表达了通过协商以期达成和解的	不适用	不适用	2021年07月14日	公告编号： 2021-057、 2021-069、 2021-073、 2021-074、 2021-085、 2021-091、 2022-006、 2022-053、 2022-056、

国际经济贸易仲裁委员会提出仲裁申请。			<p>意愿。</p> <p>2022 年 11 月 28 日，上海国际经济贸易仲裁委员会（上海国际仲裁中心）秘书处签发（2022）沪贸仲字第 26024 号文，仲裁庭决定同意再一次给予各方和解协商期限，延长和解协商期限至 2023 年 2 月 28 日。</p>			<p>2022-062、2022-087、2022-100、2022-111 公告名称：《重大仲裁公告》、《关于收到民事裁定书的公告》、《关于收到民事裁定书及提出书面异议的公告》、《重大仲裁进展公告》、《关于重大仲裁进展暨公司提出仲裁反请求的公告》、《关于收到民事裁定书的公告》、《重大仲裁进展公告》、《关于 SDV20210578 仲裁案的自愿性信息披露公告》</p>
--------------------	--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

注、公司与天隆公司的仲裁事项，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）共提出如下七项仲裁请求：

1、请求裁决本公司立即按照四申请人在西安天隆科技有限公司（以下简称“西安天隆”）、苏州天隆生物科技有限公司（以下简称“苏州天隆”，西安天隆苏州天隆合称“天隆公司”或“标的公司”）的股权份额分别向四申请人支付剩余投资价款总计人民币 10,504,339,104.91 元。

2、请求裁决本公司立即向四申请人支付逾期未付第 1 项仲裁请求所涉剩余 投资价款的违约金总计人民币 1,050,433,910.49 元。

3、请求裁决本公司立即向四申请人分别支付逾期未付第 2 项仲裁请求所涉 违约金的迟延履行违约金 4,096,692.25 元。

4、如果第 1 项至第 3 项仲裁请求未获支持，则请求裁决四申请人有权以总计人民币 428,606,780.26 元回购本公司持有的西安天隆 62%股权，且本公司应在收到各申请人支付的回购款后二十个工作日内，将本公司持有的相应西安天隆股权分别过户至完成付款的该申请人名下。

5、如果第 1 项至第 3 项仲裁请求未获支持，则请求裁决四申请人有权以总计人民币 33,143,219.74 元回购本公司持有的苏州天隆 62%股权，且本公司应在收到各申请人支付的回购款后二十个工作日内，将本公司持有的相应苏州天隆股权分别

过户至完成付款的该申请人名下。

6、如果上述仲裁请求均未获支持，则请求裁决解除《投资协议书》，本公司 将其持有的西安天隆、苏州天隆 62%股权变更至四申请人名下，四申请人向本公司支付价款总额人民币 461,750,000 元。

7、请求裁决本公司承担本次仲裁案全部仲裁费用，并赔偿四申请人因本次仲裁案支出律师费。

本公司于 2021 年 8 月 30 日按照仲裁规则和适用法律，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。本公司请求裁决解除本公司与四申请人于 2018 年 6 月 8 日订立的《投资协议书》项下第十条“进一步投资”条款，并裁决四申请人承担因本次仲裁案件产生的全部费用。

截至本报告披露日，公司与天隆公司少数股东均向仲裁庭表达了通过协商以期达成和解的意愿。2022 年 11 月 28 日，上海国际经济贸易仲裁委员会（上海国际仲裁中心）秘书处签发（2022）沪贸仲字第 26024 号文，仲裁庭决定同意再一次给予各方和解协商期限，延长和解协商期限至 2023 年 2 月 28 日。

截至 2021 年 12 月 31 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 10,350.72 万元。主要为买卖合同纠纷和修理合同纠纷等。前述小额诉讼、仲裁案件未对公司正常生产经营等事项造成不利影响。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
珠海爱为康检测技术有限公司	公司第一大股东之全资子公司	日常经营	采购检测技术服务	市场价	市场价	8.64		300	否	银行转账	8.64	2021年04月26日	www.cninfo.com.cn
珠海高格医药销售有限公司	大股东的母公司控制的企业	日常经营交易	出售商品	市场价	市场价	96.28	0.04%	400	否	银行转账	96.28	2021年04月26日	www.cninfo.com.cn
合计				--	--	104.92	--	700	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									

按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	无
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

经公司第八届董事会第十四次会议、第八届监事会第十一次会议审议通过，公司与圣湘生物科技股份有限公司签署《投资框架意向书》。由公司与圣湘生物共同出资 5,000 万元，投资设立合资公司“湖南圣科生物技术有限公司(Sansure Immunotech)”（拟用名，最终以市场监督管理局核准注册为准），合资公司以科华生物控股目标公司的形式设立，合资公司财务报表纳入科华生物合并报表范围。合资公司目前尚未设立。

圣湘生物于 2021 年 5 月 12 日与本公司第一大股东珠海保联签署《股份转让协议》，拟受让其持有的本公司全部股份。双方于 2021 年 8 月 5 日签署《<股份转让协议>之终止协议》，根据该协议约定，珠海保联所持有科华生物股份如重新对外转让，同等条件下圣湘生物具有优先购买权，且该优先权不可撤销。基于此，同时根据深交所《股票上市规则》相关规定，本次交易构成关联交易，但尚未构成关联交易的实质。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保 情况 (如有)	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保 情况 (如有)	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
上海科华 企业发展 有限公司	2020年03 月14日	21,000	2020年12 月29日	1,837.28	连带责任 保证	无	无	2021年7 月19日	是	否
上海科华 企业发展 有限公司	2020年03 月14日	21,000	2020年12 月08日	1,805.97	连带责任 保证	无	无	2021年6 月15日	是	否
上海科华 企业发展 有限公司	2020年03 月14日	21,000	2020年12 月29日	1,453.59	连带责任 保证	无	无	2021年7 月19日	是	否

上海科华企业发展有限公司	2020年03月14日	21,000	2020年12月29日	1,292.83	连带责任保证	无	无	2021年7月12日	是	否
上海科华企业发展有限公司	2020年03月14日	21,000	2020年12月29日	1,521.55	连带责任保证	无	无	2021年7月20日	是	否
上海科华企业发展有限公司	2021年04月28日	25,000	2021年07月14日	1,343.18	连带责任保证	无	无	2022年1月24日	否	否
上海科华企业发展有限公司	2021年04月28日	25,000	2021年07月14日	1,116.72	连带责任保证	无	无	2022年1月24日	否	否
上海科华企业发展有限公司	2021年04月28日	25,000	2021年07月14日	1,302.43	连带责任保证	无	无	2022年1月24日	否	否
上海科华医疗设备有限公司	2021年08月26日	5,000	2021年11月04日	1,000	连带责任保证	无	无	2022年11月4日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			35,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						12,673.55
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			35,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						4,762.33
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			35,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						12,673.55
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			35,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						4,762.33
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				1.23%						
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	77,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	5,000	0	0	0
合计		82,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	806,437	0.16%	16,875			-642,375	-625,500	180,937	0.04%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	399,937	0.08%	16,875			-235,875	-219,000	180,937	0.04%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	399,937	0.08%	16,875			-235,875	-219,000	180,937	0.04%
4、外资持股	406,500	0.08%				-406,500	-406,500	0	0.00%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	406,500	0.08%				-406,500	-406,500	0	0.00%
二、无限售条件股份	513,550,806	99.84%	370,825			181,820	552,645	514,103,451	99.96%
1、人民币普通股	513,550,806	99.84%	370,825			181,820	552,645	514,103,451	99.96%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	514,357,243	100.00%	387,700			-460,555	-72,855	514,284,388	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

(1) 报告期内，公司第二期股权激励计划首次授予的股票期权行权358,450份，预留授予的股票期权行权29,250份，导致公司股本增加387,700股；

(2) 公司可转债自2021年2月3日进入转股期，报告期内共转股15,245股，导致公司股本增加15,245股；

(3) 报告期内，公司第二期股权激励计划首次授予的31名激励对象获授的238,200股限制性股票符合第三个解除限售期的解除限售条件，于2021年6月7日上市流通；预留授予的3名激励对象获授的16,500股限制性股票符合第三个解除限售期的解除限售条件，于2021年11月25日上市流通；

(4) 公司第二期股权激励计划首次授予部分和预留授予部分的激励对象合计10人（首次授予9人，预留授予1人）因个

人原因离职，其已获授但尚未解除限售的 451,500 股（其中，首次授予部分 442,500 股，预留授予部分 9,000 股）限制性股票将由公司回购并注销。根据公司《第二期股权激励计划（草案）》“限制性股票的授予与解除限售条件”的相关规定，综合公司层面业绩考核与个人层面绩效考核结果，回购注销首次授予部分第三个解除限售期 2 名激励对象未达到解除限售条件的限制性股票 4,800 股；回购注销预留授予部分第二个解除限售期 7 名激励对象未达到解除限售条件的限制性股票 19,500 股。报告期内，共计回购注销 19 名激励对象 475,800 股限制性股票。

股份变动的批准情况

适用 不适用

(1) 2021年5月28日，公司召开第八届董事会第八次会议、第八届监事会第七次会议，审议通过了《关于确认第二期股权激励计划首次授予部分第三个行权/解除限售期的行权/解除限售条件成就的议案》、《关于注销部分股票期权的议案》及《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意符合行权条件的31名激励对象行权，可行权的期权数量为 238,200份；同意符合解除限售条件的31名激励对象解除限售股份238,200 股；注销12名激励对象获授但不可行权的股票期权451,800 份；回购注销11名激励对象获授但不可解除限售的限制性股票447,300股。

(2) 2021年11月8日，公司召开第八届董事会第十四次会议、第八届监事会第十一次会议，审议通过了《关于确认第二期股权激励计划预留授予部分第三个行权/解除限售期的行权/解除限售条件成就的议案》、《关于注销部分股票期权的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意符合条件的3名激励对象行权，可行权股票期权数量为 16,500 份，同意符合条件的3名激励对象获授的16,500股限制性股票解除限售；同意注销4名激励对象获授但不可行权的股票期权22,500份，同意回购注销4名激励对象获授但不可解除限售的限制性股票22,500股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

此次股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标同比例调整。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈晓波	33,750	37,500	22,500	48,750	第二期股权激励计划获授的限制性股票、高管锁定股	根据公司第二期股权激励计划实施情况以及相关法律法规对董事、监事、高级管理人员所持公司股份的管理规定而定。
罗芳	53,437	42,188	22,500	73,125	第二期股权激励计划获授的限制	根据公司第二期股权激励计划实

						性股票、高管锁定股	施情况以及相关法律法规对董事、监事、高级管理人员所持公司股份的管理规定而定。
王锡林	33,750	25,312	22,500	36,562		第二期股权激励计划获授的限制性股票、高管锁定股	根据公司第二期股权激励计划实施情况以及相关法律法规对董事、监事、高级管理人员所持公司股份的管理规定而定。
股权激励限售股	685,500	0	663,000	22,500		第二期股权激励计划获授的限制性股票	根据公司第二期股权激励计划实施情况而定。
合计	806,437	105,000	730,500	180,937	--	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
科华生物		13.095	358,450		358,450			
科华生物		11.115	29,250		29,250			
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

（1）2020年5月29日，公司召开第七届董事会第三十一次会议、第七届监事会第二十次会议，审议通过了《关于确认第二期股权激励计划首次授予部分第二个行权/解除限售期的行权/解除限售条件成就的议案》；2021年5月28日，公司召开第八届董事会第八次会议、第八届监事会第七次会议，审议通过了《关于确认第二期股权激励计划首次授予部分第三个行权/解除限售期的行权/解除限售条件成就的议案》，报告期内，公司首次授予的股票期权已行权的期权数量为358,450份；

（2）2020年10月27日，公司召开第八届董事会第四次会议、第八届监事会第四次会议，审议通过了《关于确认第二期股权激励计划预留授予部分第二个行权/解除限售期的行权/解除限售条件成就的议案》；2021年11月8日，公司召开第八届董事会第十四次会议、第八届监事会第十一次会议，审议通过了《关于确认第二期股权激励计划预留授予部分第三个行权/解除限售期的行权/解除限售条件成就的议案》，报告期内，公司预留授予的股票期权已行权的期权数量为29,250份。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 报告期内，公司第二期股权激励计划首次授予的股票期权行权358,450份，预留授予的股票期权行权29,250份，导致公司股本增加387,700股；

(2) 公司可转债自2021年2月3日进入转股期，报告期内共转股15,245股，导致公司股本增加15,245股；

(3) 报告期内，公司第二期股权激励计划首次授予的31名激励对象获授的238,200股限制性股票符合第三个解除限售期的解除限售条件，于2021年6月7日上市流通；预留授予的3名激励对象获授的16,500股限制性股票符合第三个解除限售期的解除限售条件，于2021年11月25日上市流通；

(4) 公司第二期股权激励计划首次授予部分和预留授予部分的激励对象合计10人（首次授予9人，预留授予1人）因个人原因离职，其已获授但尚未解除限售的 451,500 股（其中，首次授予部分 442,500 股，预留授予部分 9,000 股）限制性股票将由公司回购并注销。根据公司《第二期股权激励计划（草案）》“限制性股票的授予与解除限售条件”的相关规定，综合公司层面业绩考核与个人层面绩效考核结果，回购注销首次授予部分第三个解除限售期 2 名激励对象未达到解除限售条件的限制性股票 4,800股；回购注销预留授予部分第二个解除限售期 7 名激励对象未达到解除限售条件的限制性股票 19,500 股。报告期内，共计回购注销 19 名激励对象 475,800 股限制性股票。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	70,194	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	82,859	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
珠海保联资产管理有限公司	境内非国有法人	18.64%	95,863,038		0	95,863,038		
香港中央结算有限公司	境外法人	3.59%	18,446,489	12,961,084	0	18,446,489		
上海呈瑞投资管理有限公司—呈瑞正乾二十七号私募证券投资基金	其他	1.70%	8,757,790	5,172,790	0	8,757,790		

金									
唐伟国	境内自然人	1.30%	6,666,913	-14,971,000	0	6,666,913	冻结		6,050,000
李伟奇	境内自然人	1.04%	5,360,000	-270,000	0	5,360,000			
上海嘉晟资产管理有限公司—嘉晟杰容2号私募证券投资基金	其他	0.87%	4,490,000	4,490,000	0	4,490,000			
刘向阳	境内自然人	0.59%	3,037,474		0	3,037,474			
杨白	境内自然人	0.58%	2,992,100	2,992,100	0	2,992,100			
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	其他	0.58%	2,960,800		0	2,960,800			
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	其他	0.58%	2,960,800		0	2,960,800			
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	其他	0.58%	2,960,800		0	2,960,800			
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	其他	0.58%	2,960,800		0	2,960,800			
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	其他	0.58%	2,960,800		0	2,960,800			
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	其他	0.58%	2,960,800		0	2,960,800			
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	其他	0.58%	2,960,800		0	2,960,800			
银华基金—农业银行—银华中证	其他	0.58%	2,960,800		0	2,960,800			

金融资产管理计划								
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划		0.58%	2,960,800		0	2,960,800		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东是否存在关联关系或为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
珠海保联资产管理有限公司	95,863,038	人民币普通股	95,863,038					
香港中央结算有限公司	18,446,489	人民币普通股	18,446,489					
上海呈瑞投资管理有限公司—呈瑞正乾二十七号私募证券投资基金	8,757,790	人民币普通股	8,757,790					
唐伟国	6,666,913	人民币普通股	6,666,913					
李伟奇	5,360,000	人民币普通股	5,360,000					
上海嘉恩资产管理有限公司—嘉恩杰容 2 号私募证券投资基金	4,490,000	人民币普通股	4,490,000					
刘向阳	3,037,474	人民币普通股	3,037,474					
杨白	2,992,100	人民币普通股	2,992,100					
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	2,960,800	人民币普通股	2,960,800					
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	2,960,800	人民币普通股	2,960,800					
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	2,960,800	人民币普通股	2,960,800					
博时基金—农业银行—博时中	2,960,800	人民币普通股	2,960,800					

证金融资产管理计划			
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	2,960,800	人民币普通股	2,960,800
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	2,960,800	人民币普通股	2,960,800
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	2,960,800	人民币普通股	2,960,800
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	2,960,800	人民币普通股	2,960,800
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	2,960,800	人民币普通股	2,960,800
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知上述股东是否存在关联关系或为一致行动		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	1、上海呈瑞投资管理有限公司—呈瑞正乾二十七号私募证券投资基金通过投资者信用账户持有公司 6,447,790 股； 2、李伟奇通过投资者信用账户持有公司 5,340,000 股； 3、刘向阳通过投资者信用账户持有公司 3,037,474 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

截至报告期末，公司第一大股东珠海保联资产管理有限公司持有公司股份95,863,038股，占公司股份总数的18.64%，除此之外公司并无其他持有公司5%以上股份的股东。公司第一大股东独立行使其全部表决权，不存在通过协议、其他安排扩大其所能支配的公司股份表决权数量的行为或者事实，不存在一致行动人，因此公司不存在可以实际支配公司股份表决权超过30%的股东。公司目前董事会由7名董事构成，其中3名非独立董事分别由第一大股东、第二大股东和公司董事会提名，根据公司章程规定，董事会作出决议必须经全体董事的过半数通过，综上，公司不存在可以对董事会决议产生重大影响的股东，公司不存在控股股东。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

截至报告期末，公司第一大股东珠海保联资产管理有限公司持有公司股份95,863,038股，占公司股份总数的18.64%，除此之外公司并无其他持有公司5%以上股份的股东。公司第一大股东独立行使其全部表决权，不存在通过协议、其他安排扩大其所能支配的公司股份表决权数量的行为或者事实，不存在一致行动人，因此公司不存在可以实际支配公司股份表决权超过30%的股东。公司目前董事会由7名董事构成，其中3名非独立董事分别由第一大股东、第二大股东和公司董事会提名，根据公司章程规定，董事会作出决议必须经全体董事的过半数通过，综上，公司不存在可以对董事会决议产生重大影响的股东，公司不存在控股股东。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

是 否

法人

最终控制层面持股情况

最终控制层面股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
珠海保联资产管理有限公司	周琴琴	2015 年 12 月 30 日	91440400MA4UL3BW6K	资产管理、投资管理、企业管理，商务咨询。项目投资，创业投资，实业投资，股权投资。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)
最终控制层面股东报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内该股东无控制其他境内外上市公司股权的情况			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

公司不存在实际控制人。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整情况

(1) 经中国证监会“证监许可[2020]970号文”批准，公司于2020年7月28日公开发行了738.00万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额73,800.00万元。经深交所“深证上[2020]731号”文同意，公司73,800.00万元可转债于2020年8月20日起在深交所挂牌交易，债券简称“科华转债”，债券代码“128124”。本次发行的可转债的初始转股价格为21.50元/股。

(2) 2020年12月24日，公司披露了《关于部分限制性股票回购注销完成暨调整可转换公司债券转股价格的公告》（公告编号：2020-100），因回购注销部分限制性股票导致公司总股本减少，根据公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》的相关规定，“科华转债”转股价由21.50元/股调整为21.51元/股，调整后的转股价格自2020年12月24日生效。

(3) 2021年7月9日，公司披露了《关于调整“科华转债”转股价格的公告》（公告编号：2021-054），因公司第二期股权激励计划行权及实施2020年度权益分派，“科华转债”的转股价格由21.51元/股调整为21.30元/股，调整后的转股价格自2021年7月16日起生效。

(4) 2021年12月30日，公司披露了《关于限制性股票回购注销调整“科华转债”转股价格的公告》（公告编号：2021-112），因公司办理完成了19名股权激励对象限制性股票的回购注销事宜，合计注销475,800股，根据公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》的相关规定，“科华转债”转股价由21.30元调整为21.31元，调整后的转股价格自2021年12月30日起生效。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额	累计转股金 额(元)	累计转股数 (股)	转股数量占 转股开始日 前公司已发 行股份总额 的比例	尚未转股金 额(元)	未转股金额 占发行总金 额的比例
科华转债	2021年2月 3日至2026 年7月27日	7,380,000	738,000,000. 00	328,800.00	15,245	0.00%	737,671,200. 00	99.96%

3、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转 债数量(张)	报告期末持有可转 债金额(元)	报告期末持有可转 债占比
1	珠海保联资产管理 有限公司	境内非国有法人	1,374,293	137,429,300.00	18.63%
2	UBS AG	境外法人	1,005,489	100,548,900.00	13.63%
3	富国富益进取固定 收益型养老金产品 —中国工商银行股 份有限公司	其他	360,068	36,006,800.00	4.88%
4	中银基金—工商银 行—中银基金—中 行绝对收益策略1 号集合资产管理计 划	其他	180,000	18,000,000.00	2.44%
5	兴业银行股份有限 公司—天弘永利债 券型证券投资基金	其他	169,889	16,988,900.00	2.30%
6	中国银河证券股份 有限公司—天弘安 盈一年持有期债券 型发起式证券投资 基金	其他	150,169	15,016,900.00	2.04%
7	中国民生银行股份 有限公司—东方双 债添利债券型证券 投资基金	其他	140,000	14,000,000.00	1.90%
8	新华信托股份有限 公司—新华信托华 悦系列—丰惠1号	其他	128,308	12,830,800.00	1.74%

	投资单一资金信托				
9	中国工商银行股份有限公司-富国天兴回报混合型证券投资基金	其他	113,846	11,384,600.00	1.54%
10	中国民生银行股份有限公司-天弘安康颐享 12 个月持有期混合型证券投资基金	其他	95,770	9,577,000.00	1.30%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

2022年2月26日，公司披露了《联合资信评估股份有限公司关于将上海科华生物工程股份有限公司及相关债项列入负面观察名单的公告》：“考虑到天隆公司的营业收入和净利润占公司合并口径的比例很大，仲裁案尚未开庭不利于公司尽快解决与天隆公司少数股东的争议；天隆公司最终能否配合年报审计工作、公司是否对天隆公司失去实质性控制仍存在较大不确定性。以上事项对公司的信用情况影响大，综合评估，联合资信决定将公司主体长期信用等级及“科华转债”债项信用等级列入负面观察名单，并将持续对上述事项的后续进展予以关注，以及时评估并揭示其对公司主体信用水平及上述债项信用水平可能带来的影响。”

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

公司未来偿还可转债本息的资金主要来源于公司经营活动所产生的现金流，公司目前盈利及偿债能力稳健，将合理安排和使用资金，保证债务的及时偿还。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	4.84	3.18	52.20%

资产负债率	26.22%	34.77%	-8.55%
速动比率	4	2.58	55.04%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	133,972.81	112,577.47	19.00%
EBITDA 全部债务比	100.65%	73.57%	27.08%
利息保障倍数	41.79	39.8	5.00%
现金利息保障倍数	36.02	47.65	-24.41%
EBITDA 利息保障倍数	45.73	43.75	4.53%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	
利息偿付率	100.00%	100.00%	

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 12 月 27 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2022] 0019082 号
注册会计师姓名	刘万富 刘冬林

审计报告正文

上海科华生物工程股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了上海科华生物工程股份有限公司(以下简称科华生物)财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

（二）形成审计意见的基础

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

（三）关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

- （1）应收账款减值
- （2）商誉减值测试
- （3）开发支出的确认
- （4）收入的确认

1.应收账款减值事项

（1）事项描述

于2021年12月31日科华生物合并财务报表中应收账款金额为971,975,690.95元较年初增长19.45%。由于评估应收账款的可收回性时，很大程度上依赖管理层的判断，因此，我们将应收账款减值作为关键审计事项。请参阅财务报表附注六、注释3.应收账款。

（2）审计应对

我们对于应收账款减值所实施的重要审计程序包括：

- 1) 了解并评价公司关于销售与收款的内部控制；
- 2) 获取公司的坏账准备政策，检查本期坏账准备计提政策是否与上期保持一致；
- 3) 获取应收款项账龄，关注账龄划分的准确性，根据管理层的坏账计提政策及客户信誉情况，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；
- 4) 实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；

5) 结合期后回款情况检查, 评价管理层坏账准备计提的合理性。

基于已执行的审计工作, 我们认为, 管理层对应收账款减值事项的相关判断及估计是合理的。

2. 商誉减值测试事项

(1) 事项描述

于2021年12月31日科华生物合并财务报表中商誉账面价值为831,206,976.66元。在商誉进行减值测试时, 要求科华生物估计未来的现金流入以及确定合适的折现率去计算现值。若现金流量现值低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。由于相关减值评估与测试需要管理层作出重大判断, 因此我们将该类资产的减值评估确认作为关键审计事项。请参阅财务报表附注六、注释17.商誉。

(2) 审计应对

我们对于商誉减值所实施的重要审计程序包括:

- 1) 测试和评价与商誉减值相关的内部控制有效性;
- 2) 评估管理层商誉减值测试方法的适当性及确定是否一贯应用;
- 3) 检查投资协议、业绩承诺、收购评估报告, 结合被投资单位的经营情况, 复核公司对商誉减值迹象的判断是否合理;
- 4) 通过对以前年度预测实际实现情况进行追溯复核, 以及与管理层讨论经审批的财务预算和商业计划, 并考虑同行业的数据, 评价管理层预计未来现金流量现值所使用关键假设包括预测年度及以后期间的长期增长率的合理性;
- 5) 结合估值专家的工作评价管理层采用的折现率及增长率的合理性;
- 6) 测试资产组预计未来现金流量现值的计算是否准确。

基于已执行的审计工作, 我们认为, 管理层对商誉减值事项的相关判断及估计是合理的。

3. 开发支出的确认

(1) 事项描述

于2021年12月31日, 科华生物合并财务报表中开发支出的金额为160,027,370.61元。开发活动中的支出只有在同时满足财务报表附注四、(二十五)中所列的所有资本化条件时才能予以资本化, 确定开发支出是否满足所有资本化条件需要管理层进行重大会计判断和估计, 因此我们将该事项确认作为关键审计事项。请参阅财务报表附注六、注释16.开发支出。

(2) 审计应对

我们对于开发支出确认所实施的重要审计程序包括:

- 1) 了解并测试公司关于研发项目的内部控制, 比对项目实际与预算情况之间的差异;
- 2) 抽查本期研发费用项目, 关注资本化起点是否合理; 通过细节测试检查本期发生研发费用金额是否真实、准确、完整;
- 3) 检查期末结余项目状态, 是否存在应停止资本化而未停止的情形;
- 4) 分析期末结余开发支出项目的实施周期, 重点关注超预期的项目实施情况, 了解并分析项目延期或停滞的原因, 是否存在减值迹象;
- 5) 针对存在减值迹象的项目, 检查并复核管理层相应的减值测试, 分析并判断减值测试的合理性。

基于已执行的审计工作, 我们认为, 管理层对开发支出确认事项的相关判断及估计是合理的。

4. 收入的确认

(1) 事项描述

于2021年12月31日, 科华生物合并财务报表中收入的金额为4,854,310,523.68元。对财务报表具有重大影响, 因此我们将收入的确认作为关键审计事项。请参阅财务报表附注六、注释42.营业收入和营业成本。

(2) 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括:

- 1) 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制, 复核相关的会计政策是否正确且一贯地运行;
- 2) 选取主要的销售合同和订单, 检查主要条款, 结合实务情况识别与商品控制权转移相关的条款与条件, 评价科华生物的收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求;
- 3) 选取样本并抽查相关的销售合同、出库记录、发货单、客户签收单、出口货物报关单等单据;
- 4) 对收入和成本实施分析性程序, 包括收入、成本毛利率波动等分析程序;

5) 对资产负债表日前后确认的收入, 执行收入截止性测试;

6) 针对大额收入及应收款项实施函证程序;

7) 针对主要经销商, 实施的进一步审计程序包括关联关系的核查; 比对主要经销商管理政策、销售政策与公司经销商管理情况是否一致; 获取销售合同, 检查合同条款, 检查公司关于其收入确认时点及金额是否准确; 检查经销商信用审批是否与公司客户信用管理制度一致; 结合销售收入截止性测试, 关注期后是否存在退货情形。

基于已执行的审计工作, 我们认为, 管理层对收入确认事项的相关判断及估计是合理的。

(四) 其他信息

科华生物管理层对其他信息负责。其他信息包括科华生物2021年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

(五) 管理层和治理层对财务报表的责任

科华生物管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督科华生物的财务报告过程。

(六) 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就科华生物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成

的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)	中国注册会计师：	
中国·北京	(项目合伙人)	刘万富
	中国注册会计师：	
		刘冬林
二〇二二年十二月二十七日		

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

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,637,582,942.85	2,151,517,566.44
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	1,600,000.00	
应收账款	971,975,690.95	813,731,697.12
应收款项融资	17,115,172.27	10,845,173.20
预付款项	260,168,283.69	180,838,417.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	25,609,122.06	16,470,227.29
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	826,860,860.62	757,757,635.23
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	64,824,496.48	77,381,916.18
流动资产合计	4,805,736,568.92	4,008,542,632.93
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	26,484,389.12	23,937,779.65
长期股权投资		
其他权益工具投资	45,587,883.96	35,417,805.82
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,775,129.55	7,229,207.91
固定资产	449,651,848.54	414,305,121.17
在建工程	164,195,643.56	104,786,152.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	62,914,236.88	
无形资产	305,080,804.06	297,378,757.46
开发支出	160,027,370.61	149,008,586.08
商誉	831,206,976.66	860,244,831.45
长期待摊费用	13,694,002.64	13,600,872.78
递延所得税资产	76,961,627.40	62,701,726.88
其他非流动资产	6,899,067.29	
非流动资产合计	2,149,478,980.27	1,968,610,841.50
资产总计	6,955,215,549.19	5,977,153,474.43
流动负债：		
短期借款	95,723,989.17	253,587,851.60
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	316,223,612.68	313,080,250.22
预收款项	404,321.09	
合同负债	139,640,488.96	180,886,357.79
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	195,272,781.16	155,616,119.54
应交税费	89,674,290.50	158,004,056.12
其他应付款	99,893,333.11	82,831,188.02
其中：应付利息	1,586,498.34	952,323.29
应付股利		
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	45,794,001.39	100,420,135.26
其他流动负债	10,984,402.92	14,983,208.35
流动负债合计	993,611,220.98	1,259,409,166.90
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	88,504,324.32	161,009,583.50
应付债券	617,439,770.48	588,311,559.85
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	32,336,394.85	
长期应付款		7,036,516.63
长期应付职工薪酬		
预计负债	24,052,655.53	13,570,097.75
递延收益	48,119,940.71	48,780,102.74
递延所得税负债	19,887,285.83	
其他非流动负债		
非流动负债合计	830,340,371.72	818,707,860.47

负债合计	1,823,951,592.70	2,078,117,027.37
所有者权益：		
股本	514,284,388.00	514,357,243.00
其他权益工具	142,523,709.36	142,587,236.03
其中：优先股		
永续债		
资本公积	295,992,186.20	297,728,582.05
减：库存股	128,700.00	5,013,225.00
其他综合收益	3,540,448.30	25,262,684.29
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	2,687,607,187.50	1,937,457,624.00
归属于母公司所有者权益合计	3,872,397,866.89	3,140,958,791.90
少数股东权益	1,258,866,089.60	758,077,655.16
所有者权益合计	5,131,263,956.49	3,899,036,447.06
负债和所有者权益总计	6,955,215,549.19	5,977,153,474.43

法定代表人：马志超

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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	245,442,164.41	650,012,029.04
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	167,814,113.35	276,196,488.74
应收款项融资	9,576,800.27	6,488,467.00
预付款项	219,962,687.12	15,563,127.94
其他应收款	152,763,502.70	46,532,835.63
其中：应收利息		71,677.47
应收股利	80,000,000.00	
存货	259,734,762.93	271,198,978.26

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		10,673,417.49
流动资产合计	1,055,294,030.78	1,276,665,344.10
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	25,645,357.44	22,859,024.64
长期股权投资	1,231,077,358.33	1,231,077,358.33
其他权益工具投资	45,587,883.96	35,417,805.82
其他非流动金融资产		
投资性房地产	629,351.67	647,130.48
固定资产	212,633,754.65	206,427,023.66
在建工程	109,245.04	2,413,159.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,364,627.14	
无形资产	80,070,371.08	64,400,717.41
开发支出	89,377,475.57	78,835,398.46
商誉	61,688,653.60	66,135,230.65
长期待摊费用	7,644,801.49	7,620,021.36
递延所得税资产	36,902,041.61	32,943,304.93
其他非流动资产	2,799,408.20	
非流动资产合计	1,802,530,329.78	1,748,776,175.47
资产总计	2,857,824,360.56	3,025,441,519.57
流动负债：		
短期借款	46,259,255.99	129,088,479.44
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		32,000,000.00
应付账款	62,695,550.71	94,526,475.39
预收款项		
合同负债	30,710,121.99	28,899,216.07

应付职工薪酬	22,805,404.22	17,660,737.58
应交税费	8,195,793.33	2,933,244.43
其他应付款	41,778,266.14	40,206,286.80
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,036,428.08	
其他流动负债	2,941,096.55	2,747,606.05
流动负债合计	221,421,917.01	348,062,045.76
非流动负债：		
长期借款		100,125,347.22
应付债券	617,439,770.48	588,311,559.85
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,502,415.84	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		3,966,481.52
递延收益	8,389,790.96	9,981,467.09
递延所得税负债	4,002,964.34	
其他非流动负债		
非流动负债合计	632,334,941.62	702,384,855.68
负债合计	853,756,858.63	1,050,446,901.44
所有者权益：		
股本	514,284,388.00	514,357,243.00
其他权益工具	142,523,709.36	142,587,236.03
其中：优先股		
永续债		
资本公积	298,122,574.90	295,908,835.93
减：库存股	128,700.00	5,013,225.00
其他综合收益	22,683,464.59	13,996,313.17
专项储备		
盈余公积	267,499,161.67	267,499,161.67
未分配利润	759,082,903.41	745,659,053.33

所有者权益合计	2,004,067,501.93	1,974,994,618.13
负债和所有者权益总计	2,857,824,360.56	3,025,441,519.57

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	4,854,310,523.68	4,155,428,846.74
其中：营业收入	4,854,310,523.68	4,155,428,846.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,244,533,516.43	2,779,711,188.33
其中：营业成本	2,206,599,454.64	1,733,128,059.87
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	34,836,805.00	29,185,445.08
销售费用	515,819,158.14	559,764,056.08
管理费用	293,967,605.83	275,768,886.15
研发费用	148,472,181.49	146,926,141.92
财务费用	44,838,311.33	34,938,599.23
其中：利息费用	40,145,571.13	34,949,833.63
利息收入	26,791,789.53	11,232,450.20
加：其他收益	57,659,846.99	39,561,357.69
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,961,062.68	1,441,644.54
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）	-12,813,686.04	-13,481,879.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,224,814.55	-50,621,282.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,059,046.14	4,675,651.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,641,496,337.11	1,357,293,150.00
加：营业外收入	691,356.33	2,177,403.78
减：营业外支出	4,786,189.89	3,429,714.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,637,401,503.55	1,356,040,839.12
减：所得税费用	283,576,743.28	213,838,268.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,353,824,760.27	1,142,202,571.03
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,353,824,760.27	1,142,202,571.03
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.归属于母公司股东的净利润	850,413,412.99	675,356,413.28
2.少数股东损益	503,411,347.28	466,846,157.75
六、其他综合收益的税后净额	-23,683,114.47	7,307,092.19
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-19,202,208.48	5,553,293.46
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	11,207,178.93	-1,395,166.81
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	11,207,178.93	-1,395,166.81

值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-30,409,387.41	6,948,460.27
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	-30,409,387.41	6,948,460.27
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-4,480,905.99	1,753,798.73
七、综合收益总额	1,330,141,645.80	1,149,509,663.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	831,211,204.51	680,909,706.74
归属于少数股东的综合收益总额	498,930,441.29	468,599,956.48
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	1.6546	1.3345
(二) 稀释每股收益	1.5990	1.3175

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：马志超

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	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	693,846,998.53	602,312,832.89
减：营业成本	345,405,440.95	301,042,437.09
税金及附加	4,513,157.18	2,625,077.37
销售费用	151,755,341.33	197,904,512.83

管理费用	103,558,088.11	108,396,958.58
研发费用	40,588,318.44	69,039,057.13
财务费用	38,924,900.25	28,395,804.66
其中：利息费用	36,226,490.19	32,515,454.87
利息收入	5,683,547.16	3,403,006.99
加：其他收益	9,824,987.72	6,717,389.91
投资收益（损失以“－”号填列）	105,009,148.39	103,441,644.54
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）	-2,048,842.87	6,959,350.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,080,244.94	-13,859,002.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-411,980.40	2,870,823.14
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	114,394,820.17	1,039,190.87
加：营业外收入	372,205.88	64,508.49
减：营业外支出	1,155,891.02	2,791,947.34
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	113,611,135.03	-1,688,247.98
减：所得税费用	-76,564.54	-22,019,684.63
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	113,687,699.57	20,331,436.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	113,687,699.57	20,331,436.65
（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	11,207,178.93	-1,395,166.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	11,207,178.93	-1,395,166.81

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	11,207,178.93	-1,395,166.81
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	124,894,878.50	18,936,269.84
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	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,010,943,669.93	4,617,416,096.30
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	46,303,017.76	22,178,820.06
收到其他与经营活动有关的现金	65,239,458.86	91,236,387.37
经营活动现金流入小计	5,122,486,146.55	4,730,831,303.73
购买商品、接受劳务支付的现金	2,481,623,299.27	2,192,572,145.29
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	516,470,542.72	357,140,877.98
支付的各项税费	554,511,269.77	342,117,149.90
支付其他与经营活动有关的现金	490,660,769.93	471,802,880.24
经营活动现金流出小计	4,043,265,881.69	3,363,633,053.41
经营活动产生的现金流量净额	1,079,220,264.86	1,367,198,250.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,234,909.26	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	239,054.44	69,225.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,258,847.30	14,958,587.15
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	4,939,882.88	1,372,419.54
投资活动现金流入小计	13,672,693.88	36,400,231.69
购建固定资产、无形资产和其他	216,026,472.73	257,720,093.81

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	10,140,000.00	24,850,000.00
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	226,166,472.73	282,570,093.81
投资活动产生的现金流量净额	-212,493,778.85	-246,169,862.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,535,140.12	725,661,993.87
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	269,234,269.86	578,137,618.14
收到其他与筹资活动有关的现金	680,000.00	502,500.00
筹资活动现金流入小计	277,449,409.98	1,304,302,112.01
偿还债务支付的现金	533,896,937.73	607,056,703.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	117,884,194.08	90,519,530.96
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	181,452,489.79	8,769,641.65
筹资活动现金流出小计	833,233,621.60	706,345,875.92
筹资活动产生的现金流量净额	-555,784,211.62	597,956,236.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,788,237.91	-9,516,275.32
五、现金及现金等价物净增加额	301,154,036.48	1,709,468,348.97
加：期初现金及现金等价物余额	2,151,517,566.44	442,049,217.47
六、期末现金及现金等价物余额	2,452,671,602.92	2,151,517,566.44

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	844,404,391.68	739,160,060.27
收到的税费返还	6,720,076.82	

收到其他与经营活动有关的现金	14,289,064.63	8,017,685.16
经营活动现金流入小计	865,413,533.13	747,177,745.43
购买商品、接受劳务支付的现金	501,490,805.49	346,426,635.08
支付给职工以及为职工支付的现金	174,302,932.66	147,948,516.05
支付的各项税费	17,314,419.00	15,332,575.17
支付其他与经营活动有关的现金	167,363,439.08	217,970,823.95
经营活动现金流出小计	860,471,596.23	727,678,550.25
经营活动产生的现金流量净额	4,941,936.90	19,499,195.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,234,909.26	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	20,069,265.51	102,069,225.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,821,191.48	3,995,631.02
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	4,939,882.88	1,372,419.54
投资活动现金流入小计	30,065,249.13	127,437,275.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,158,500.26	71,186,515.58
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	105,106,187.27	21,679,542.14
投资活动现金流出小计	189,264,687.53	92,866,057.72
投资活动产生的现金流量净额	-159,199,438.40	34,571,217.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,085,140.12	725,661,993.87
取得借款收到的现金	55,504,385.30	436,970,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	60,589,525.42	1,162,631,993.87
偿还债务支付的现金	238,270,000.00	565,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	108,616,374.53	56,366,246.17
支付其他与筹资活动有关的现金	147,878,247.92	2,097,955.14
筹资活动现金流出小计	494,764,622.45	624,434,201.31

筹资活动产生的现金流量净额	-434,175,097.03	538,197,792.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-126,374.78	
五、现金及现金等价物净增加额	-588,558,973.31	592,268,205.58
加：期初现金及现金等价物余额	650,012,029.04	57,743,823.46
六、期末现金及现金等价物余额	61,453,055.73	650,012,029.04

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	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	514,357,243.00			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
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）	-72,855.00			63,526.67	1,736,395.85	-4,884,525.00	21,722,235.99				750,149,563.50		731,439,074.99	500,788,434.44	1,232,227,509.43
（一）综合收 益总额							-19,202,208.48				850,413,412.99		831,211,204.51	498,930,441.29	1,330,141,645.80
（二）所有者	-			-	-	-							3,011,	1,857,	4,869,

投入和减少资本	72,855.00		63,526.67	1,736,395.85	4,884,525.00						747.48	993.15	740.63
1. 所有者投入的普通股	-88,100.00			1,990,945.12	-4,884,525.00						6,787,370.12	2,450,000.00	9,237,370.12
2. 其他权益工具持有者投入资本	15,245.00		-63,526.67	312,698.60							264,416.93		264,416.93
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-89,904.75							-89,904.75		-89,904.75
4. 其他				-3,950,134.82							-3,950,134.82	-592,006.85	-4,542,141.67
(三) 利润分配									-102,783,877.00		-102,783,877.00		-102,783,877.00
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									-102,783,877.00		-102,783,877.00		-102,783,877.00
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													

(一) 综合收益总额						5,553,294.46				675,356,413.28		680,909,707.74	468,599,956.48	1,149,509,664.22
(二) 所有者投入和减少资本	-		142,587,236.03	-	11,243,108.24	-	5,171,227.00					136,346,004.79	-	130,433,321.61
1. 所有者投入的普通股	-	169,350.00			712,209.38	-	5,171,227.00					5,714,086.38	-	11,135,913.62
2. 其他权益工具持有者投入资本			142,587,236.03									142,587,236.03		142,587,236.03
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-	1,018,000.80						-	1,018,000.80	-
4. 其他					-	10,937,316.82						-	10,937,316.82	-
(三) 利润分配										-	33,405,155.55	-	38,000,000.00	-
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										-	33,405,155.55	-	38,000,000.00	-
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转							-	7,566,236.78		7,566,236.78				
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积														

变动金额（减少以“—”号填列）	72,855.00			63,526.67	8.97	4,884,525.00	1.42			850.08		3.80
（一）综合收益总额							11,207,178.93			113,687,699.57		124,894,878.50
（二）所有者投入和减少资本	-72,855.00			-63,526.67	2,213,738.97	-4,884,525.00						6,961,882.30
1. 所有者投入的普通股	-88,100.00				1,990,945.12	-4,884,525.00						6,787,370.12
2. 其他权益工具持有者投入资本	15,245.00			-63,526.67	312,698.60							264,416.93
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-89,904.75							-89,904.75
4. 其他												
（三）利润分配										-102,783,877.00		-102,783,877.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-102,783,877.00		-102,783,877.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转							-2,520,027.51			2,520,027.51		
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							- 2,520,027.51			2,520,027.51		
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	514,284,388.00			142,523,709.36	298,122,574.90	128,700.00	22,683,464.59		267,499,161.67	759,082,903.41		2,004,067,501.93

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	514,526,593.00				325,751,439.63	10,184,452.00	22,957,715.76		267,499,161.67	751,166,535.45		1,871,716,993.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	514,526,593.00				325,751,439.63	10,184,452.00	22,957,715.76		267,499,161.67	751,166,535.45		1,871,716,993.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-169,350.00			142,587,236.03	-29,842,603.70	-5,171,227.00	-8,961,402.59			-5,507,482.12		103,277,624.62
(一) 综合收							-1,395.1			20,331,43		18,936,270.

益总额							65.81			6.65		84
(二) 所有者投入和减少资本	-		142,587,236.03	-	305,791.42	-	5,171,227.00					147,283,321.61
1. 所有者投入的普通股	-	169,350.00				712,209.38	5,171,227.00					5,714,086.38
2. 其他权益工具持有者投入资本			142,587,236.03									142,587,236.03
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-	1,018,000.80						-1,018,000.80
4. 其他												
(三) 利润分配										-	33,405,155.55	-33,405,155.55
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-	33,405,155.55	-33,405,155.55
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转							-	7,566,236.78		7,566,236.78		
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							-	7,566,236.78		7,566,236.78		

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-							-
					29,536,812.28							29,536,812.28
四、本期期末余额	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

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。

经过历年的股权变动，截止2021年12月31日，本公司累计发行股本总数514,284,388股，注册资本为514,284,388.00元，注册地址和总部地址为：上海市钦州北路1189号，本公司无实际控制人。

1. 公司业务性质和主要经营活动

本公司属医疗器械行业，公司经营范围为一般项目：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，从事货物进出口及技术进出口业务（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）

2. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2022年12月27日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共27户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海科华企业发展有限公司	全资子公司	1级	100.00	100.00
上海哲诚商务咨询有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
上海科华实验系统有限公司	全资子公司	1级	100.00	100.00
上海科华实验仪器发展有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
深圳市奥特库贝科技有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
科华生物国际有限公司	全资子公司	1级	100.00	100.00
Technogenetics S.P.A.	控股子公司	2级	80.00	80.00
奥特诊(青岛)生物有限公司	控股子公司	3级	80.00	80.00
上海科尚医疗设备有限公司	全资子公司	1级	100.00	100.00
西安申科生物科技有限公司	控股子公司	2级	85.00	85.00
陕西科华体外诊断试剂有限责任公司	控股子公司	3级	51.00	51.00
广东新优生物科技有限公司	控股子公司	2级	55.00	55.00

南宁优日科学仪器有限公司	控股子公司	3级	55.00	55.00
长沙康瑞生物科技有限公司	控股子公司	3级	55.00	55.00
广州市科华生物技术有限公司	控股子公司	2级	51.00	51.00
南京源恒生物工程有限公司	控股子公司	2级	51.51	51.51
江西科榕生物科技有限公司	控股子公司	2级	51.00	51.00
山东科华生物工程有限公司	控股子公司	2级	40.00	60.00
上海科华医疗设备有限公司	控股子公司	1级	83.33	83.33
科华明德(北京)科贸有限公司	控股子公司	2级	42.50	42.50
山东科华悦新医学科技有限公司	控股子公司	2级	42.50	42.50
河南科华医疗供应链管理有限公司	控股子公司	2级	42.50	42.50
西安天隆科技有限公司	控股子公司	1级	62.00	62.00
无锡锐奇基因生物科技有限公司	控股子公司	2级	44.18	44.18
西安天翱生物科技有限公司	控股子公司	2级	31.62	31.62
西安华伟科技有限公司	控股子公司	2级	58.90	58.90
苏州天隆生物科技有限公司	控股子公司	1级	62.00	62.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见附注八、（一）在子公司中的权益。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少4户，合并范围变更主体的具体信息详见附注八、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司按照该

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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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；但是，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非

货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(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折算。按照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，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 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

不符合分类为以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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

①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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

4) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

5) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

1) 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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对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)之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 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, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。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, 使用不可观察输入值。

(6) 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 则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, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 则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, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照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, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ③对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金

额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

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

10、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

11、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

12、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

14、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括：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。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，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。

15、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

16、合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

17、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 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，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

18、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

19、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

20、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

(4) 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

2) 在合并财务报表中，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，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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企

业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

21、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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50	0	2
房屋建筑物	18-40	0-5	2.375-5.556

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

22、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。

（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	0	10-20

23、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

24、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。

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。

(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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(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) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

25、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

26、无形资产

计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
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	5-10年	预计受益期
其他软件	5年	预计受益期

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期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) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(3) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

27、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

28、长期待摊费用

(1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(2) 摊销年限

预计受益期。

29、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

30、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

31、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

32、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影

响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

33、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1）期权的行权价格；2）期权的有效期；3）标的股份的现行价格；4）股价预计波动率；5）股份的预计股利；6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

34、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）销售商品收入
- （2）租赁收入
- （3）技术服务维修收入

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度，投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）收入确认的具体方法

公司主要业务为研发生产销售体外诊断试剂和医疗检测设备等产品。

1) 销售商品收入

公司销售商品收入属于在某一时点履行的履约义务，本公司与客户之间的销售商品合同通常包含转让仪器设备及安装调试服务、试剂产品的销售。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。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，通常综合考虑下列因素：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

对于销售诊断试剂及耗材的收入，以商品已发出并按合同约定交付，获取客户签收单，公司开具发票，确认相应的销售收入。

对于销售医疗仪器的收入，在直销模式下，商品已经发出且安装调试合格，获取客户签收的装机报告单后，公司开具发票，确认相应的收入；经销模式下，商品已发出并按合同约定交付或安装，获取客户的签收单或装机报告后，公司开具发票，确认相应的销售收入。

对于出口销售，本公司按报关经海关确认货物出口，并按合同约定交付，出口产品控制权转移给客户，公司按该时点确认收入。

2) 租赁收入

公司出租收入属于在某一时段履行的履约义务，本公司根据合同总额在资产使用权提供的期间平均确认租金收入。

3) 技术服务维修收入

公司技术服务维修收入属于在某一时点履行的履约义务，本公司技术服务维修收入于提供技术服务、维修服务完成时，确认收入。

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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

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

35、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与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，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。

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。

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

36、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1) 企业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；

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

37、租赁

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。

(1) 租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- 1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- 2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- 3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(3) 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过12个月的租赁。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。

本公司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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

- 2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十四）和（三十一）。

(4) 本公司作为出租人的会计处理**1) 租赁的分类**

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(5) 售后租回交易

1) 本公司为卖方兼承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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。

2) 本公司为买方兼出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

38、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (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。

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在利润表中列示。

(2) 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。

39、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号--租赁》	董事会审批	(1)
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	不适用	(2)
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	不适用	(3)
本公司自 2021 年 5 月 26 日起执行财政部 2021 年发布的《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》	不适用	(4)

1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》，变更后的会计政策详见本附注（三十七）租赁。

在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债及使用权资产

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

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对2021年1月1日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020年12月31日	累积影响金额（注1）	2021年1月1日
预付账款	180,838,417.47	-1,024,796.90	179,813,620.57
固定资产	414,305,121.17	-7,159,612.24	407,145,508.93
使用权资产		56,726,254.66	56,726,254.66

资产合计	595,143,538.64	48,541,845.52	643,685,384.16
租赁负债		35,471,420.88	35,471,420.88
一年内到期的非流动负债	100,420,135.26	20,106,941.27	120,527,076.53
长期应付款	7,036,516.63	-7,036,516.63	
负债合计	107,456,651.89	48,541,845.52	155,998,497.41

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

本公司于2021年1月1日根据租赁准则确认租赁负债及一年内到期的非流动负债人民币55,578,362.15元、使用权资产人民币56,726,254.66元。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的范围为3.85%至4.65%。

本公司于2021年1月1日确认的租赁负债与2020年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的差额信息如下：

项目	2021年1月1日	备注
1. 2020年12月31日经营租赁承诺	58,884,610.29	
按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债	48,541,845.52	
加：2020年12月31日应付融资租赁款	7,036,516.63	
2. 2021年1月1日租赁负债	55,578,362.15	
其中：【流动负债】	20,106,941.27	
【非流动负债】	35,471,420.88	

2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021年2月2日，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释14号”），自2021年2月2日起施行（以下简称“施行日”）。解释14号针对政府和社会资本合作（PPP）项目、基准利率改革导致相关合同现金流确定基础变更的会计处理和列报进行了规范。

本公司自施行日起执行解释14号，执行解释14号对本报告期内财务报表无重大影响。

3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），于发布之日起实施。解释15号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自2021年12月31日起执行解释15号，执行解释15号对可比期间财务报表无重大影响。

4) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于2021年5月26日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9号），自2021年5月26日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对2021年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,151,517,566.44	2,151,517,566.44	
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	813,731,697.12	813,731,697.12	
应收款项融资	10,845,173.20	10,845,173.20	
预付款项	180,838,417.47	179,813,620.57	-1,024,796.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	16,470,227.29	16,470,227.29	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	757,757,635.23	757,757,635.23	
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	77,381,916.18	77,381,916.18	
流动资产合计	4,008,542,632.93	4,007,517,836.03	-1,024,796.90
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	23,937,779.65	23,937,779.65	
长期股权投资			
其他权益工具投资	35,417,805.82	35,417,805.82	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	7,229,207.91	7,229,207.91	
固定资产	414,305,121.17	407,145,508.93	-7,159,612.24
在建工程	104,786,152.30	104,786,152.30	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		56,726,254.66	56,726,254.66
无形资产	297,378,757.46	297,378,757.46	
开发支出	149,008,586.08	149,008,586.08	
商誉	860,244,831.45	860,244,831.45	
长期待摊费用	13,600,872.78	13,600,872.78	
递延所得税资产	62,701,726.88	62,701,726.88	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,968,610,841.50	2,018,177,483.92	49,566,642.42
资产总计	5,977,153,474.43	643,685,384.16	48,541,845.52
流动负债：			
短期借款	253,587,851.60	253,587,851.60	
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	313,080,250.22	313,080,250.22	
预收款项			
合同负债	180,886,357.79	180,886,357.79	
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	155,616,119.54	155,616,119.54	
应交税费	158,004,056.12	158,004,056.12	

其他应付款	82,831,188.02	82,831,188.02	
其中：应付利息	952,323.29	952,323.29	
应付股利			
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	100,420,135.26	120,527,076.53	20,106,941.27
其他流动负债	14,983,208.35	14,983,208.35	
流动负债合计	1,259,409,166.90	1,279,516,108.17	20,106,941.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	161,009,583.50	161,009,583.50	
应付债券	588,311,559.85	588,311,559.85	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		35,471,420.88	35,471,420.88
长期应付款	7,036,516.63		-7,036,516.63
长期应付职工薪酬			
预计负债	13,570,097.75	13,570,097.75	
递延收益	48,780,102.74	48,780,102.74	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	818,707,860.47	847,142,764.72	28,434,904.25
负债合计	2,078,117,027.37	2,126,658,872.89	48,541,845.52
所有者权益：			
股本	514,357,243.00	514,357,243.00	
其他权益工具	142,587,236.03	142,587,236.03	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	297,728,582.05	297,728,582.05	
减：库存股	5,013,225.00	5,013,225.00	
其他综合收益	25,262,684.29	25,262,684.29	
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	1,937,457,624.00	1,937,457,624.00	
归属于母公司所有者权益合计	3,140,958,791.90	183,984,106.31	
少数股东权益	758,077,655.16	758,077,655.16	
所有者权益合计	3,899,036,447.06	3,899,036,447.06	
负债和所有者权益总计	5,977,153,474.43	6,007,856,897.26	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	650,012,029.04	650,012,029.04	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	276,196,488.74	276,196,488.74	
应收款项融资	6,488,467.00	6,488,467.00	
预付款项	15,563,127.94	15,563,127.94	
其他应收款	46,532,835.63	46,532,835.63	
其中：应收利息	71,677.47	71,677.47	
应收股利			
存货	271,198,978.26	271,198,978.26	
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	10,673,417.49	10,673,417.49	
流动资产合计	1,276,665,344.10	1,276,665,344.10	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	22,859,024.64	22,859,024.64	
长期股权投资	1,231,077,358.33	1,231,077,358.33	

其他权益工具投资	35,417,805.82	35,417,805.82	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	647,130.48	647,130.48	
固定资产	206,427,023.66	206,427,023.66	
在建工程	2,413,159.73	2,413,159.73	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,265,766.49	13,265,766.49
无形资产	64,400,717.41	64,400,717.41	
开发支出	78,835,398.46	78,835,398.46	
商誉	66,135,230.65	66,135,230.65	
长期待摊费用	7,620,021.36	7,620,021.36	
递延所得税资产	32,943,304.93	32,943,304.93	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,748,776,175.47	1,762,041,941.96	13,265,766.49
资产总计	3,025,441,519.57	3,038,707,286.06	13,265,766.49
流动负债：			
短期借款	129,088,479.44	129,088,479.44	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	32,000,000.00	32,000,000.00	
应付账款	94,526,475.39	94,526,475.39	
预收款项			
合同负债	28,899,216.07	28,899,216.07	
应付职工薪酬	17,660,737.58	17,660,737.58	
应交税费	2,933,244.43	2,933,244.43	
其他应付款	40,206,286.80	40,206,286.80	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		5,312,990.35	5,312,990.35
其他流动负债	2,747,606.05	2,747,606.05	
流动负债合计	348,062,045.76	353,375,036.11	5,312,990.35

非流动负债：			
长期借款	100,125,347.22	100,125,347.22	
应付债券	588,311,559.85	588,311,559.85	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,952,776.14	7,952,776.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,966,481.52	3,966,481.52	
递延收益	9,981,467.09	9,981,467.09	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	702,384,855.68	710,337,631.82	7,952,776.14
负债合计	1,050,446,901.44	1,063,712,667.93	13,265,766.49
所有者权益：			
股本	514,357,243.00	514,357,243.00	
其他权益工具	142,587,236.03	142,587,236.03	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	295,908,835.93	295,908,835.93	
减：库存股	5,013,225.00	5,013,225.00	
其他综合收益	13,996,313.17	13,996,313.17	
专项储备			
盈余公积	267,499,161.67	267,499,161.67	
未分配利润	745,659,053.33	745,659,053.33	
所有者权益合计	1,974,994,618.13	1,974,994,618.13	
负债和所有者权益总计	3,025,441,519.57	3,038,707,286.06	

调整情况说明

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	3%、5%、6%、13%、22%（意大利税率）

	允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
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.r.l.	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%
上海科华实验仪器发展有限公司	20%
山东科华生物工程有限公司	20%
山东科华悦新医学科技有限公司	20%
河南科华医疗供应链管理有限公司	20%
无锡锐奇基因生物科技有限公司	20%
西安天翱生物科技有限公司	20%
西安华伟科技有限公司	20%

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。

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。本公司部分子公司本期满足上述小微企业条件，享受税收优惠政策，详见上述（一）公司主要税种和税率中不同纳税主体所得税税率说明。

（2）增值税优惠

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。

子公司西安天隆科技有限公司和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，分别从2016年11月和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2021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	88,532.31	259,399.95
银行存款	2,636,504,921.23	2,151,183,716.52
其他货币资金	989,489.31	74,449.97
合计	2,637,582,942.85	2,151,517,566.44
其中：存放在境外的款项总额	41,899,950.15	57,749,378.97
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	183,989,108.68	

其他说明

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,600,000.00	
合计	1,600,000.00	

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	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,600,000.00	100.00%			1,600,000.00					
其中:										
合计	1,600,000.00	100.00%			1,600,000.00					

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	1,600,000.00		
合计	1,600,000.00		--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，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

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
信用证	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

3、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	0.02%	200,975.75	100.00%		200,975.75	0.02%	200,975.75	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备	1,044,397	99.98%	72,420.5	6.93%	971,975.6	873,576.7	99.98%	59,845.05	6.85%	813,731.69

备的应收账款	6,212.67		21.72		90.95	53.39		6.27		7.12
其中：										
账龄组合	1,044,39 6,212.67	99.98%	72,420,5 21.72	6.93%	971,975,6 90.95	873,576,7 53.39	99.98%	59,845,05 6.27	6.85%	813,731,69 7.12
合计	1,044,59 7,188.42	100.00%	72,621,4 97.47		971,975,6 90.95	873,777,7 29.14	100.00%	60,046,03 2.02		813,731,69 7.12

按单项计提坏账准备：

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：

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	965,550,419.58	48,277,521.04	5.00%
1—2 年	53,720,209.52	5,372,020.97	10.00%
2—3 年	9,078,005.50	2,723,401.64	30.00%
3 年以上	16,047,578.07	16,047,578.07	100.00%
合计	1,044,396,212.67	72,420,521.72	--

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	965,550,419.58
1 至 2 年	53,720,209.52
2 至 3 年	9,078,005.50
3 年以上	16,248,553.82
合计	1,044,597,188.42

(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	
单项计提预期信用损失的应收账款	200,975.75					200,975.75
按组合计提预期信用损失的应收账款	59,845,056.27	14,175,658.32		523,706.19	-1,076,486.68	72,420,521.72
合计	60,046,032.02	14,175,658.32		523,706.19	-1,076,486.68	72,621,497.47

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	523,706.19

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
东莞市**医疗器械有限公司	货款	40,164.00	无法收回	总裁审批	否
通辽市**医疗器械有限公司	货款	55,707.81	无法收回	总裁审批	否
武汉**贸易有限公司	货款	48,966.55	无法收回	总裁审批	否
福州**医疗器械有限公司	货款	43,619.99	无法收回	总裁审批	否
河南省**血液中心	货款	34,000.00	无法收回	总裁审批	否
河北**科技有限公司	货款	30,625.35	无法收回	总裁审批	否
TECNOBIOS PRENATALE	货款	85,284.87	无法收回	总裁审批	否
GEST. CENTRO RICERCHE CANGIANO SRL	货款	107,186.84	无法收回	总裁审批	否
合计	--	445,555.41	--	--	--

(4) 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
西安**诊断技术有限公司	40,435,547.61	3.87%	2,088,788.82
杭州**生物科技有限公司	35,301,490.40	3.38%	1,765,074.52
西安**医学检验所有限公司	32,545,746.31	3.12%	1,627,287.32
COMSTRAORATTCOORDMISURECONTCONTREMEPCOVID	24,899,720.10	2.38%	1,244,986.01
**（北京）生物技术有限公司	17,567,262.00	1.68%	878,363.10
合计	150,749,766.42	14.43%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	17,115,172.27	10,845,173.20
合计	17,115,172.27	10,845,173.20

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

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

5、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	252,328,571.66	96.99%	175,369,526.00	97.53%
1至2年	5,473,099.99	2.10%	3,842,237.58	2.14%
2至3年	1,764,755.05	0.68%	485,406.12	0.27%

3 年以上	601,856.99	0.23%	116,450.87	0.06%
合计	260,168,283.69	--	179,813,620.57	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
**医用电子(上海)有限公司	113,915,766.89	43.78	1年以内	待验收结算
上海**委员会	60,531,550.00	23.27	1年以内	预付仲裁费
**诊断产品(上海)有限公司	7,676,712.45	2.95	1年以内	待验收结算
**山东医疗技术有限公司	5,482,875.68	2.11	1年以内	待验收结算
**律师(上海)事务所	5,196,137.07	2.00	1年以内	预付律师费
合计	192,803,042.09	74.11		

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	25,609,122.06	16,470,227.29
合计	25,609,122.06	16,470,227.29

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
应收逾期利息		899,222.76
减：坏账准备		-899,222.76

2) 坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

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)	
2021 年 1 月 1 日余额			899,222.76	899,222.76

2021年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
其他变动			-899,222.76	-899,222.76
2021年12月31日余额			0.00	0.00

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

(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
押金及保证金	22,564,524.24	18,938,825.39
备用金	792,685.98	705,510.93
代垫运杂费	9,695,725.14	2,581,110.90
代扣代缴款等	996,012.83	575,611.52
应收长期资产转让款	97,200.00	3,147,974.05
合计	34,146,148.19	25,949,032.79

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)	
2021年1月1日余额	9,152,481.99		326,323.51	9,478,805.50
2021年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-1,308,621.94		459,500.00	-849,121.94
本期核销	4,711.00			4,711.00
其他变动	-87,946.43			-87,946.43
2021年12月31日余额	7,751,202.62		785,823.51	8,537,026.13

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	账面余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	23,470,275.18
1 至 2 年	3,878,926.39
2 至 3 年	1,290,957.13
3 年以上	5,505,989.49
合计	34,146,148.19

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	9,478,805.50	-849,121.94		4,711.00	-87,946.43	8,537,026.13
合计	9,478,805.50	-849,121.94		4,711.00	-87,946.43	8,537,026.13

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	4,711.00

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	12.77%	218,000.00
重庆医疗器械质量 检验中心	押金及保证金	2,111,400.00	1 年以内	6.18%	105,570.00
北京**药学发展基 金会	押金及保证金	1,487,196.99	1 年以内	4.36%	74,359.85
上海**技术咨询有 限公司	押金及保证金	1,131,132.06	1 年以内	3.31%	56,556.60
南京**生物科技有 限公司	押金及保证金	1,084,180.00	1 年以内	3.18%	54,209.00
合计	--	10,173,909.05	--	29.80%	508,695.45

7、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	335,170,902.50	7,861,294.78	327,309,607.72	279,804,870.21	2,659,500.66	277,145,369.55
在产品	48,867,737.32	63,859.62	48,803,877.70	40,966,233.62	23,451.90	40,942,781.72
库存商品	412,747,283.44	18,764,972.99	393,982,310.45	406,408,558.17	35,442,620.30	370,965,937.87
周转材料	11,666,098.80	308,014.14	11,358,084.66	7,492,920.67	62,525.05	7,430,395.62
发出商品	29,963,482.73		29,963,482.73	42,764,240.56		42,764,240.56
委托加工物资	14,777,752.24		14,777,752.24	8,472,845.37		8,472,845.37
在途物资	665,745.12		665,745.12	10,036,064.54		10,036,064.54
合计	853,859,002.15	26,998,141.53	826,860,860.62	795,945,733.14	38,188,097.91	757,757,635.23

(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	2,659,500.66	7,114,604.06	-41,872.07	1,870,937.87		7,861,294.78
在产品	23,451.90	45,301.80	-4,894.08			63,859.62
库存商品	35,442,620.30	-6,361,959.28	-970,614.13	9,345,073.90		18,764,972.99
周转材料	62,525.05	259,893.83	-14,404.74			308,014.14
合计	38,188,097.91	1,057,840.41	-1,031,785.02	11,216,011.77		26,998,141.53

8、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	59,209,631.49	75,161,612.69
待认证进项税额	529,830.81	94,465.71

增值税留抵税额	1,596,804.11	
预缴增值税		228,793.29
预缴企业所得税	3,136,593.69	1,373,427.73
预缴其他税金	4,817.29	6,420.98
其他	346,819.09	517,195.78
合计	64,824,496.48	77,381,916.18

9、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	
分期收款销售商品	28,193,729.77	1,709,340.65	26,484,389.12	25,260,747.88	1,322,968.23	23,937,779.65	4.75%-5.7%
合计	28,193,729.77	1,709,340.65	26,484,389.12	25,260,747.88	1,322,968.23	23,937,779.65	--

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,322,968.23			1,322,968.23
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	386,372.42			386,372.42
2021 年 12 月 31 日余额	1,709,340.65			1,709,340.65

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

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海银行		1,356,821.76
奥然生物科技（上海）有限公司	45,587,883.96	34,060,984.06
合计	45,587,883.96	35,417,805.82

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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
上海银行	69,225.60	1,375,947.36		1,184,809.26	并非为交易目的而持有的权益工具	出售
奥然生物科技（上海）有限公司		35,587,883.96			并非为交易目的而持有的权益工具	

11、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	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,849,904.75	978,496.20	10,828,400.95
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	9,849,904.75	978,496.20	10,828,400.95
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	3,241,783.90	357,409.14	3,599,193.04
2.本期增加金额	436,825.94	17,252.42	454,078.36
(1) 计提或摊销	436,825.94	17,252.42	454,078.36
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,678,609.84	374,661.56	4,053,271.40
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	6,171,294.91	603,834.64	6,775,129.55
2. 期初账面价值	6,608,120.85	621,087.06	7,229,207.91

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	449,651,848.54	407,056,974.49
固定资产清理		88,534.44
合计	449,651,848.54	407,145,508.93

(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	254,519,214.16	484,106,631.30	12,955,362.42	112,063,019.11	61,981,205.03	925,625,432.02
2. 本期增加金额	9,973,004.45	76,921,468.01	1,860,066.71	14,336,323.35	18,211,277.31	121,302,139.83
(1) 购置	17,776,058.76	82,990,229.34	1,550,874.33	14,557,489.72	2,968,193.88	119,842,846.03
(2) 在建工程转入		113,842.73	309,192.38	2,493,537.40	15,311,815.01	18,228,387.52
(3) 企业合并增加						
(3) 外币报表折算	-7,803,054.31	-27,135,010.36		-2,714,703.77	-68,731.58	-37,721,500.02
(4) 存货转入		20,952,406.30				20,952,406.30
3. 本期减少金额		30,563,245.36	148,494.47	11,391,626.64		42,103,366.47
(1) 处置或报废		30,563,245.36	148,494.47	11,391,626.64		42,103,366.47
4. 期末余额	264,492,218.61	530,464,853.95	14,666,934.66	115,007,715.82	80,192,482.34	1,004,824,205.38

二、累计折旧						
1.期初余额	96,007,888.56	265,349,932.45	8,115,564.62	80,923,090.23	46,469,509.82	496,865,985.68
2.本期增加金额	6,642,099.02	43,814,967.14	1,232,276.09	9,129,931.89	4,055,870.52	64,875,144.66
(1) 计提	9,497,002.12	64,448,211.06	1,232,276.09	9,516,517.05	4,069,120.67	88,763,126.99
(2) 外币报表折算	-2,854,903.10	-20,633,243.92		-386,585.16	-13,250.15	-23,887,982.33
3.本期减少金额		18,840,541.66	141,069.66	9,352,054.24		28,333,665.56
(1) 处置或报废		18,840,541.66	141,069.66	9,352,054.24		28,333,665.56
4.期末余额	102,649,987.58	290,324,357.93	9,206,771.05	80,700,967.88	50,525,380.34	533,407,464.78
三、减值准备						
1.期初余额		20,478,410.00		1,224,061.85		21,702,471.85
2.本期增加金额		2,380,970.61				2,380,970.61
(1) 计提		2,380,970.61				2,380,970.61
3.本期减少金额		1,382,359.41		936,190.99		2,318,550.40
(1) 处置或报废		1,382,359.41		936,190.99		2,318,550.40
4.期末余额		21,477,021.20		287,870.86		21,764,892.06
四、账面价值						
1.期末账面价值	161,842,231.03	218,663,474.82	5,460,163.61	34,018,877.08	29,667,102.00	449,651,848.54
2.期初账面价值	158,511,325.60	198,278,288.85	4,839,797.80	29,915,867.03	15,511,695.21	407,056,974.49

(2) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
全自动核酸工作站		88,534.44
合计		88,534.44

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	164,195,643.56	104,786,152.30
合计	164,195,643.56	104,786,152.30

(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
草滩智能医疗设备研发生产项目	163,619,242.50		163,619,242.50	102,070,857.85		102,070,857.85
96 孔灌装机	390,853.46		390,853.46	276,615.70		276,615.70
全自动覆膜仪	76,302.56		76,302.56	25,519.02		25,519.02
1189 号厂区局部装修				204,878.04		204,878.04
9 号楼建筑改造工程				303,958.29		303,958.29
化学发光生产线改建工程				660,004.34		660,004.34
实验室及辅助用房装修工程				1,170,963.47		1,170,963.47
零星工程	109,245.04		109,245.04	73,355.59		73,355.59
合计	164,195,643.56		164,195,643.56	104,786,152.30		104,786,152.30

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
化学发光生产线改建工程	3,500,000.00	660,004.34	2,178,521.84	2,838,526.18			81.10%	已完工				其他
9 号楼建	20,280,0	303,958.	7,259,01	7,562,97			74.99%	已完工				其他

筑改造工程	00.00	29	4.05	2.34							
实验室及辅助用房装修工程		1,170,963.47	6,473,441.59	7,114,263.06	530,142.00			已完工			其他
草滩智能医疗设备研发生产项目	239,398,800.00	102,070,857.85	61,548,384.65			163,619,242.50	68.35%				
合计	263,178,800.00	104,205,783.95	77,459,362.13	17,515,761.58	530,142.00	163,619,242.50	--	--			--

14、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	48,230,553.77	7,461,145.01	1,055,709.78	56,747,408.56
2.本期增加金额	15,143,086.05	13,657,318.94	2,125,423.53	30,925,828.52
（1）新增租赁	15,344,247.25	14,736,211.37	2,303,602.98	32,384,061.60
（2）外币报表折算差异	-201,161.20	-1,078,892.43	-178,179.45	-1,458,233.08
3.本期减少金额			709,157.23	709,157.23
（1）处置			709,157.23	709,157.23
4.期末余额	63,373,639.82	21,118,463.95	2,471,976.08	86,964,079.85
二、累计折旧				
1.期初余额			21,153.90	21,153.90
2.本期增加金额	18,554,027.79	5,323,265.24	762,441.50	24,639,734.53
（1）计提	18,581,135.70	5,555,489.79	768,976.31	24,905,601.80
（2）外币报表折算差异	-27,107.91	-232,224.55	-6,534.81	-265,867.27
3.本期减少金额			611,045.46	611,045.46
（1）处置			611,045.46	611,045.46
4.期末余额	18,554,027.79	5,323,265.24	172,549.94	24,049,842.97
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	44,819,612.03	15,795,198.71	2,299,426.14	62,914,236.88
2.期初账面价值	48,230,553.77	7,461,145.01	1,034,555.88	56,726,254.66

其他说明：

15、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	18,900,767.54	131,334,522.37	324,682,135.98	20,135,122.66	5,800,000.00	500,852,548.55
2.本期增加金额		3,167,237.04	40,410,222.67	5,454,955.44		49,032,415.15
(1) 购置		3,867,199.06	8,912,086.60	5,867,070.16		18,646,355.82
(2) 内部研发			42,562,138.12			42,562,138.12
(3) 企业合并增加						
(3) 外币报表折算		-699,962.02	-11,064,002.05	-412,114.72		-12,176,078.79
3.本期减少金额			16,696,112.50	371.29		16,696,483.79
(1) 处置			16,696,112.50			16,696,112.50
(2) 其他转出				371.29		371.29
4.期末余额	18,900,767.54	134,501,759.41	348,396,246.15	25,589,706.81	5,800,000.00	533,188,479.91
二、累计摊销						
1.期初余额	2,906,288.90	27,968,923.42	160,812,603.02	7,789,309.19	725,000.00	200,202,124.53

2.本期增加金额	379,361.44	8,632,421.71	20,151,453.77	3,622,935.97	580,000.00	33,366,172.89
(1) 计提	379,361.44	9,080,954.05	27,819,587.17	3,982,750.52	580,000.00	41,842,653.18
(2) 外币报表折算		-448,532.34	-7,668,133.40	-359,814.55		-8,476,480.29
3.本期减少金额			8,732,288.13			8,732,288.13
(1) 处置			8,732,288.13			8,732,288.13
4.期末余额	3,285,650.34	36,601,345.13	172,231,768.66	11,412,245.16	1,305,000.00	224,836,009.29
三、减值准备						
1.期初余额		2,534,166.56	737,500.00			3,271,666.56
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		2,534,166.56	737,500.00			3,271,666.56
四、账面价值						
1.期末账面价值	15,615,117.20	95,366,247.72	175,426,977.49	14,177,461.65	4,495,000.00	305,080,804.06
2.期初账面价值	15,994,478.64	100,831,432.39	163,132,032.96	12,345,813.47	5,075,000.00	297,378,757.46

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 54.66%。

16、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
		内部开发支出	其他	外币报表折算	确认为无形资产	转入当期损益		
研究阶段		143,703,308.13				143,703,308.13		
开发阶段支出	149,008,586.08	67,014,324.09		-8,664,528.08	42,562,138.12	4,768,873.36	160,027,370.61	

(1) 医疗仪器类	30,928,526.48	2,970,189.80		-3,108,258.80	6,167,341.84	1,839,841.56		22,783,274.08
(2) 试剂诊断类	118,080,059.60	64,044,134.29		-5,556,269.28	36,394,796.28	2,929,031.80		137,244,096.53
合计	149,008,586.08	210,717,632.22		-8,664,528.08	42,562,138.12	148,472,181.49		160,027,370.61

17、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	处置	其他减少	
上海科华生物技术有限公司	66,135,230.65					66,135,230.65
Technogenetics S.r.l.	127,700,701.59		-15,188,280.12			112,512,421.47
奥特诊（青岛）生物有限公司	42,616,176.70		-4,063,571.14			38,552,605.56
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	391,002,368.63					391,002,368.63
苏州天隆科技生物有限公司	11,146,532.30					11,146,532.30
合计	860,244,831.45		-19,251,851.26			840,992,980.19

(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		4,446,577.05				4,446,577.05

术有限公司					
广东新优生物科技 技术有限公司		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、西安天隆、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2021年12月31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2021年12月31日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，由北京华亚正信资产评估有限公司出具《上海科华生物工程股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的上海科华生物技术有限公司与商誉有关的含商誉资产组可回收金额资产评估报告》（华亚正信评报字[2022]第A16-0017号），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《TECHNOGENETICSHOLDINGS 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管理活动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2021年12月31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2021年12月31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。

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2021年12月31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2021年12月31日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，由北京华亚正信资产评估有限公司出具《上海科华生物工程股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的广东新优生物科技有限公司与商誉有关的含商誉资产组可回收金额》的资产评估报告（华亚正信评报字[2022]第A16-0020号），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。

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2021年12月31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2018年12月31日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，由北京华亚正信资产评估有限公司出具《上海科华生物工程股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的南京源恒生物工程有限公司与商誉有关的含商誉资产组可回收金额》的资产评估报告（华亚正信评报字[2022]第A16-0019号），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。

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2021年12月31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2021年12月31日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，由北京华亚正信资产评估有限公司出具《上海科华生物工程股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的广州市科华生物技术有限公司与商誉有关的含商誉资产组可回收金额》的资产评估报告（华亚正信评报字[2022]第A16-0018号），管理层根据历史经验及对市场预测至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。

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，为西安天隆及其子公司无锡锐奇、西安华伟、西安天翔合并整体相关的经营性资产和负债，包括截止2021年12月31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。苏州天隆资产组为苏州天隆相关经营资产和负债，包括截止2021年12月31日经营相关的流动资产、固定资产、无形资产、开发支出、商誉、长期待摊费用及经营负债。公司对上述资产组在2021年12月31日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，管理层所采用的加权平均增长率不超过本公司所在行业产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率。经减值测试，未发现商誉存在减值。

18、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	3,060,777.46	2,451,898.85	1,792,373.69		3,720,302.62
松江厂房配套工程	265,470.55	0.00	138,506.37		126,964.18
延证费	6,639,098.40	2,630,400.00	2,280,046.07		6,989,452.33
维保费	2,055,470.53	0.00	550,819.22		1,504,651.31
其他	1,580,055.84	110,642.20	338,065.84		1,352,632.20
合计	13,600,872.78	5,192,941.05	5,099,811.19		13,694,002.64

19、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	48,763,033.59	9,368,688.17	129,849,413.32	24,687,557.89
内部交易未实现利润	45,775,600.03	10,008,426.38	94,448,596.87	14,167,289.53
可抵扣亏损	137,183,764.73	20,577,564.71	166,258,866.23	24,938,829.92
递延收益	45,226,759.45	6,622,468.64	44,294,800.45	6,644,220.06
预提费用	23,512,080.68	3,528,707.28	21,439,930.05	3,342,681.94
未开票销售折让	41,236,763.00	6,185,514.45	28,812,329.45	4,321,849.42

股份支付			2,337,416.53	350,612.48
长期应收款未实现收益	2,767,936.93	415,190.54	2,832,168.80	424,825.32
预计负债	24,052,655.53	5,173,275.58	13,570,097.75	2,884,158.41
未实现汇兑损益	199,030.31	47,767.28		
其他	92,897.75	22,295.46		
信用减值准备	82,668,274.85	15,011,728.91		
合计	451,478,796.85	76,961,627.40	503,843,619.45	81,762,024.97

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	96,807,951.20	14,521,192.68	106,738,367.20	16,010,754.87
其他权益工具投资公允价值变动	26,686,428.93	4,002,964.34	16,466,250.79	2,469,937.62
一次性固定资产扣除	5,452,515.24	1,363,128.81	2,329,087.51	579,605.60
合计	128,946,895.37	19,887,285.83	125,533,705.50	19,060,298.09

(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		76,961,627.40	19,060,298.09	62,701,726.88
递延所得税负债		19,887,285.83	19,060,298.09	

20、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	6,899,067.29		6,899,067.29			
合计	6,899,067.29		6,899,067.29			

21、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	10,011,250.00	
信用借款	85,657,868.48	253,452,427.72
借款利息	54,870.69	135,423.88
合计	95,723,989.17	253,587,851.60

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	259,236,443.97	295,025,739.28
应付设备款	24,475,499.55	3,316,265.69
应付服务等	32,511,669.16	14,738,245.25
合计	316,223,612.68	313,080,250.22

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	272,496.00	
预收货款	131,825.09	
合计	404,321.09	

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	139,640,488.96	180,886,357.79
合计	139,640,488.96	180,886,357.79

25、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	145,792,240.76	542,252,304.43	504,489,800.56	183,554,744.63
二、离职后福利-设定提存计划	9,786,307.32	39,757,784.00	37,874,315.68	11,669,775.64
三、辞退福利	37,571.46	1,973,211.87	1,962,522.44	48,260.89
合计	155,616,119.54	583,983,300.30	544,326,638.68	195,272,781.16

(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、津贴和补贴	142,872,827.72	499,020,874.03	460,437,798.58	181,455,903.17
2、职工福利费		12,053,469.84	11,983,469.84	70,000.00
3、社会保险费	753,657.73	15,313,256.25	15,047,628.67	1,019,285.31
其中：医疗保险费	672,338.62	13,393,581.32	13,194,136.21	871,783.73
工伤保险费	9,000.00	888,757.11	790,637.81	107,119.30
生育保险费	72,319.11	973,465.71	1,005,402.54	40,382.28
其他		57,452.11	57,452.11	
4、住房公积金	5,005.00	9,689,485.11	9,648,046.11	46,444.00
5、工会经费和职工教育经费	2,160,750.31	6,175,219.20	7,372,857.36	963,112.15
合计	145,792,240.76	542,252,304.43	504,489,800.56	183,554,744.63

(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	9,786,197.78	39,018,431.51	37,210,620.93	11,594,008.36
2、失业保险费	109.54	739,352.49	663,694.75	75,767.28
合计	9,786,307.32	39,757,784.00	37,874,315.68	11,669,775.64

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,166,968.41	31,642,191.02
企业所得税	64,337,808.47	110,595,590.76
个人所得税	4,342,001.82	10,173,922.58
城市维护建设税	1,532,559.50	2,580,381.77
房产税	609,879.49	603,955.01
土地使用税	90,653.68	82,690.73
印花税	430,187.89	281,155.55
教育费附加	808,019.91	1,948,391.11
其他	356,211.33	95,777.59
合计	89,674,290.50	158,004,056.12

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,586,498.34	952,323.29
其他应付款	98,306,834.77	81,878,864.73
合计	99,893,333.11	82,831,188.02

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	1,586,498.34	952,323.29
合计	1,586,498.34	952,323.29

(2) 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
费用款项	68,405,252.00	49,483,288.30
应付暂收款	3,074,403.61	2,893,364.13

押金及保证金	16,263,671.07	15,933,494.20
代扣代缴款项	3,659,042.35	2,558,555.72
已报销未付款	6,775,765.74	2,696,937.38
股份支付回购义务确认负债	128,700.00	5,013,225.00
应付股权收购款		3,300,000.00
合计	98,306,834.77	81,878,864.73

28、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	20,478,921.56	36,115,023.70
一年内到期的长期应付款		64,305,111.56
一年内到期的租赁负债	25,315,079.83	20,106,941.27
合计	45,794,001.39	120,527,076.53

其他说明：

注：公司2015年末向Bouty S.P.A收购Technogenetics S.P.A.100%股权，被收购公司在并购日欠Bouty S.P.A等关联公司往来款项9,600,000.00欧元，根据收购协议转为长期应付款，该款项已于2021年12月份还清。

29、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	10,984,402.92	14,983,208.35
合计	10,984,402.92	14,983,208.35

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		105,617,500.00
信用借款	88,504,324.32	55,392,083.50
合计	88,504,324.32	161,009,583.50

31、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	617,439,770.48	588,311,559.85
合计	617,439,770.48	588,311,559.85

(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	588,311,559.85		2,847,833.11	-26,609,177.52		328,800.00	617,439,770.48
合计	--	--	--	738,000,000.00	588,311,559.85		2,847,833.11	-26,609,177.52		328,800.00	617,439,770.48

(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。

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	61,129,508.28	62,614,878.78
减：未确认融资费用	-3,478,033.60	-7,036,516.63
减：一年内到期的租赁负债	-25,315,079.83	-20,106,941.27
合计	32,336,394.85	35,471,420.88

33、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	2,707,387.50	6,949,472.75	

产品质量保证	11,029,666.81		
其他	10,315,601.22	6,620,625.00	
合计	24,052,655.53	13,570,097.75	--

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2021年12月31日累计确认142.8万欧元的预计负债。

34、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	48,780,102.74	12,382,600.00	13,042,762.03	48,119,940.71	收到补助，尚未满足项目结转条件
合计	48,780,102.74	12,382,600.00	13,042,762.03	48,119,940.71	--

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
全自动化学发光检测试剂的产业化	2,352,100.76			1,885,927.55			466,173.21	与资产相关
全自动化学发光检测试剂的产业化研究	240,366.33			240,366.33				与资产相关
基于化学发光法的临床体外诊断试剂技改项目	4,800,000.00					4,800,000.00		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		5,982,600.00		2,747,982.25			3,234,617.75	与资产相关
面向体外诊		750,000.00					750,000.00	与资产相关

断行业量值溯源参考标准平台建设								
新一代卓越系列全自动生化分析仪产业化项目	1,479,501.01			422,532.52			1,056,968.49	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
KHB 科华生物品牌综合提升项目	500,000.00	500,000.00		1,000,000.00				与收益相关
知识产权运营服务体系建设资金	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
江苏省科技成果转化专项资金	1,147,461.28			292,620.02			854,841.26	与资产相关
2016 年苏州市市级工业经济升级版专项资金扶持类项目	300,000.00						300,000.00	与收益相关
病毒性肝炎相关肝癌人群预警和早诊试剂盒相关设备研发	1,058,340.00						1,058,340.00	与收益相关
新冠肺炎项目	500,000.00			500,000.00				与收益相关
复杂背景下通用核酸高		680,000.00					680,000.00	与收益相关

效提取纯化和高灵敏扩增检测装置及试剂开发								
荧光数字基因扩增分子检测仪 TL45	7,660,000.00						7,660,000.00	与收益相关
陕西省院士专家工作站拨款	1,000,000.00			1,000,000.00				与收益相关
陕西省财政厅（资金性质：疫情贷款贴息 46 万）	153,333.36				153,333.36			与收益相关
技术改造专项	25,500,000.00						25,500,000.00	与资产相关
2021YFC2400904 新型流水线式高通量核酸分析系统研制及应用		2,600,000.00					2,600,000.00	与收益相关
陕西省知识产权局专利导航		20,000.00					20,000.00	与资产相关
合计	48,780,102.74	12,382,600.00		8,089,428.67	153,333.36	4,800,000.00	48,119,940.71	

其他说明：

本年其他变动系公司今年退还上海市经济和信息化委员会拨款480万元。

35、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	514,357,243.00	402,945.00			-475,800.00	-72,855.00	514,284,388.00

其他说明：

注：1、本期增加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387,700.00股，可转换公司债券转增15,245.00股。

2、2020年10月27日、2021年5月28日、2021年6月30日分别召开的第八届董事会第四次会议、第八届董事会第八会议和2020年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销19名激励对象获授但不可解除限售的限制性股票475,800.00股。该减少资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2021]第ZA15970号《验资报告》。

36、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3,288.00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	7,380,000	142,587,236.03			3,288	63,526.67	7,376,712	142,523,709.36
合计	7,380,000	142,587,236.03			3,288	63,526.67	7,376,712	142,523,709.36

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：

37、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）	293,253,026.99	5,010,138.72	6,656,629.82	291,606,535.89
其他资本公积	4,475,555.06		89,904.75	4,385,650.31
合计	297,728,582.05	5,010,138.72	6,746,534.57	295,992,186.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：2020年10月27日、2021年5月28日、2021年6月30日分别召开的第八届董事会第四次会议、第八届董事会第八会议和2020年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销19名激励对象获授但不可解除限售的限制性股票47.58万股。本年根据注销的限制性股票对应的库存股金额3,182,295.00元，差额减少资本公积-股本溢价2,706,495.00元。

注2：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的股份，增加股本溢价4,697,440.12元。

注3：因可转换公司债券转股增加15,245.00股对应增加资本公积-股本溢价312,698.60元。

注4：奥特诊（青岛）生物有限公司从深圳市奥特库贝科技有限公司减资，原持有深圳市奥特库贝科技有限公司81.25%的股权变更为100%，减少资本公积3,950,134.82元。

注5：公司本期以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用。因修正预计可行权或可解除的股票期权或限制性股票的数量，减少资本公积89,904.75元。

38、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	5,013,225.00		4,884,525.00	128,700.00
合计	5,013,225.00		4,884,525.00	128,700.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司2021年第八届董事会第八次会议、第八届监事会第七次会议，同意对第二期股权激励计划首次授予的31名激励对象限制性股票解除限售，对应的解除限售数量为23.82万股，因达到限制性股票解锁条件无需回购的库存股的账面价值为1,607,850.00元；回购注销19名激励对象获授但不可解除限售的限制性股票47.58万股，因回购注销的限制性股票对应的库存股账面价值3,182,295.00元。根据2021年公司第八届董事会第十四次会议、第八届监事会第十一次会议，同意对第二期股权激励计划预留授予的3名激励对象限制性股票解除限售，对应的解除限售数量为1.65万股，因达到限制性股票解锁条件无需回购的库存股的账面价值为94,380.00元。回购注销4名激励对象获授但尚未解除限售的2.25万股限制性股票于2022年6月30日提交公司股东大会审议通过。截至2022年11月3日止，科华生物已支付回购款人民币119,925.00元，减少股本人民币22,500.00元、减少资本公积人民币97,425.00元，已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2022年11月10日出具大华验字[2022]000828号验资报告。

39、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：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	13,996,313.17	12,740,205.65		1,533,026.72	11,207,178.93	2,520,027.51	22,683,464.59
其他权益工具投资公允价值变动	13,996,313.17	12,740,205.65		1,533,026.72	11,207,178.93	2,520,027.51	22,683,464.59
二、将重分类进损益的其他综合收益	11,266,371.17	-30,409.38			-30,409.38		-19,143.00

合收益	12	7.41			,387.4 1			16.29
外币财务报表折算差额	11,266,371. 12	- 30,409,38 7.41			- 30,409 ,387.4 1			- 19,143,0 16.29
其他综合收益合计	25,262,684. 29	- 17,669,18 1.76		1,533,026.7 2	- 19,202 ,208.4 8		2,520,027 .51	3,540,44 8.30

40、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

41、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	1,937,457,624.00	1,287,940,129.49
调整后期初未分配利润	1,937,457,624.00	1,287,940,129.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	850,413,412.99	675,356,413.28
应付普通股股利	102,783,877.00	33,405,155.55
其他综合收益结转留存收益	2,520,027.51	7,566,236.78
期末未分配利润	2,687,607,187.50	1,937,457,624.00

42、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	4,843,692,286.06	2,204,721,208.91	4,150,891,070.47	1,731,107,501.71
其他业务	10,618,237.62	1,878,245.73	4,537,776.27	2,020,558.16
合计	4,854,310,523.68	2,206,599,454.64	4,155,428,846.74	1,733,128,059.87

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□ 是 √ 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型		
其中：		
自产产品	3,323,377,102.02	3,323,377,102.02
代理产品	1,460,510,371.84	1,460,510,371.84
其他业务	70,423,049.82	70,423,049.82
按经营地区分类		
其中：		
国内	3,740,078,291.44	3,740,078,291.44
国外	1,114,232,232.24	1,114,232,232.24
合计	4,854,310,523.68	4,854,310,523.68

其他说明

主营业务收入前五名

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
COMSTRAORATTCOORDMISURECONTCON NTREMEPCOVID	136,712,272.25	2.82%
**生物科技（北京）有限公司	112,864,285.80	2.33%
PT.INTERSKALAMEDIKAINONESIA	100,838,123.07	2.08%
云南**科技有限公司	66,914,847.76	1.38%
PURESOURCE(HONGKONG)INVESTCO.,LIMI TED	62,136,233.24	1.28%
合计	479,465,762.12	9.88%

43、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	17,069,232.19	14,322,508.00
教育费附加	12,354,283.88	10,377,949.81
房产税	1,974,165.41	1,495,562.95
土地使用税	341,286.87	373,797.53
印花税	2,234,499.11	1,861,955.21
其他	863,337.54	753,671.58
合计	34,836,805.00	29,185,445.08

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	230,535,485.04	194,299,901.00
服务费	118,905,367.31	167,010,480.45
差旅费	39,594,678.60	27,619,690.16
折旧与摊销	12,522,223.61	45,749,433.89
运输费		50,053,946.74
业务宣传费	47,013,186.02	17,663,310.49
物料消耗	12,184,924.86	10,691,832.68
业务招待费	21,201,726.99	14,898,998.97
办公费	20,777,754.77	21,178,395.40
其他	13,083,810.94	10,598,066.30
合计	515,819,158.14	559,764,056.08

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	134,994,263.18	99,676,654.75
折旧与摊销	61,473,343.60	48,963,392.97
办公费	22,390,240.18	37,508,173.36
咨询服务费	34,869,486.58	31,095,575.28
存货报废损失	14,889,479.70	40,341,387.64
股份支付	-89,904.75	-1,018,000.80
差旅费	3,079,613.39	3,309,017.54
业务招待费	9,017,886.31	5,134,756.38
其他	13,343,197.64	10,757,929.03
合计	293,967,605.83	275,768,886.15

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	93,861,645.45	79,311,970.26

物料消耗	30,281,467.47	38,231,696.87
折旧与摊销	9,228,918.11	7,728,204.49
检测费用	4,904,635.35	3,722,770.61
其他	10,195,515.11	17,931,499.69
合计	148,472,181.49	146,926,141.92

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	40,145,571.13	34,949,833.63
减：利息收入	26,791,789.53	11,232,450.20
汇兑损益	28,614,227.19	8,934,884.46
其他	2,870,302.54	2,286,331.34
合计	44,838,311.33	34,938,599.23

48、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
税收返还	28,581,113.11	20,783,475.67
专项补助等	28,901,651.97	18,676,940.88
代扣个人所得税手续费	177,081.91	100,941.14
合计	57,659,846.99	39,561,357.69

49、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	5,109,711.72	1,372,418.94
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	69,225.60	69,225.60
业绩承诺	-7,140,000.00	
合计	-1,961,062.68	1,441,644.54

50、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	1,748,344.70	-2,229,311.36
长期应收款坏账损失	-386,372.42	-586,211.69
应收账款坏账损失	-14,175,658.32	-10,666,356.45
合计	-12,813,686.04	-13,481,879.50

51、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	-1,057,840.41	-41,511,573.46
五、固定资产减值损失	-2,380,970.61	-9,109,708.70
十一、商誉减值损失	-9,786,003.53	
合计	-13,224,814.55	-50,621,282.16

52、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
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	2,059,046.14	4,675,651.02
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	2,059,046.14	4,675,651.02
合计	2,059,046.14	4,675,651.02

53、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
接受捐赠	62,254.68	8,072.93	62,254.68
政府补助		82,540.00	
罚款收入	476,280.32	204,173.66	476,280.32
违约赔偿收入	48,149.99		48,149.99
无法支付的应付款项	1,900.00		1,900.00
其他	102,771.34	1,882,617.19	102,771.34
合计	691,356.33	2,177,403.78	691,356.33

54、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
非流动资产毁损报废损失	3,443,408.91	1,851,419.91	3,443,408.91
其中：固定资产	3,443,408.91	1,851,419.91	3,443,408.91
无形资产			
对外捐赠支出	581,906.00	284,157.00	581,906.00
罚款支出	56,086.49		56,086.49
违约赔偿支出	689,766.45		689,766.45
预计未决诉讼损失		616,695.08	
无法收回的应收款项	15,000.00		15,000.00
其他	22.04	677,442.67	22.04
合计	4,786,189.89	3,429,714.66	4,786,189.89

55、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	280,530,665.50	263,173,958.42
递延所得税费用	3,046,077.78	-49,335,690.33
合计	283,576,743.28	213,838,268.09

(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	1,637,401,503.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	245,610,225.54
子公司适用不同税率的影响	25,329,226.05
调整以前期间所得税的影响	2,496,807.65
非应税收入的影响	-7,239,229.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,708,939.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,404,055.49

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	20,403,307.32
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	135,683.47
所得税减免优惠的影响	-318,134.20
研发费加计扣除的影响	-19,146,026.61
所得税费用	283,576,743.28

56、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	28,961,630.91	46,479,984.68
利息收入	27,290,786.80	11,330,174.40
其他营业外收入	686,351.40	361,843.34
收到经营性往来款	8,300,689.75	33,064,384.95
合计	65,239,458.86	91,236,387.37

(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	318,170,924.65	430,926,359.03
其他营业外支出	1,244,675.89	17,575,844.33
支付经营性往来款	126,010,144.19	1,228,622.90
冻结的自有资金	45,235,025.20	22,072,053.98
合计	490,660,769.93	471,802,880.24

(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	4,939,882.88	1,372,419.54
合计	4,939,882.88	1,372,419.54

(4) 收到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
企业间借款收到的资金	680,000.00	
贴息款		502,500.00
合计	680,000.00	502,500.00

(5) 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
支付限制性股票退回款	3,025,424.00	2,097,955.14
新租赁准则租赁支出	31,292,982.31	6,671,686.51
企业间借款归还的资金	8,380,000.00	
冻结的募集资金	138,754,083.48	
合计	181,452,489.79	8,769,641.65

57、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	1,353,824,760.27	1,142,202,571.03
加：资产减值准备	26,038,500.59	64,103,161.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,446,454.43	88,933,409.33
使用权资产折旧	24,905,601.80	
无形资产摊销	41,827,688.62	44,865,147.39
长期待摊费用摊销	5,099,416.97	4,149,246.85
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）	-2,059,046.14	-4,675,651.02
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,443,408.91	1,851,419.91
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

财务费用（收益以“－”号填列）	40,198,846.04	45,777,089.67
投资损失（收益以“－”号填列）	1,961,062.68	-1,441,644.54
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-14,259,900.52	-25,355,505.17
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	19,887,285.83	-16,445,993.77
存货的减少（增加以“－”号填列）	-57,913,269.01	-257,838,552.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-264,818,944.46	-324,897,606.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-185,361,601.15	605,085,960.47
其他		885,198.02
经营活动产生的现金流量净额	1,079,220,264.86	1,367,198,250.32
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	2,452,671,602.92	2,151,517,566.44
减：现金的期初余额	2,151,517,566.44	442,049,217.47
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	301,154,036.48	1,709,468,348.97

（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	2,452,671,602.92	2,151,517,566.44
其中：库存现金	88,532.31	259,399.95
可随时用于支付的银行存款	2,452,515,812.55	2,151,183,716.52
可随时用于支付的其他货币资金	67,258.06	74,449.97
三、期末现金及现金等价物余额	2,452,671,602.92	2,151,517,566.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	183,989,108.68	

58、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	183,984,106.31	诉讼冻结资金（注1）
货币资金	5,002.37	保函保证金
长期股权投资	45,761,390.81	持有子公司 Technogenetics S.P.A. 22.53%股权质押长期应付款（注2）
合计	229,750,499.49	--

其他说明：

注1：2021年7月30日，本公司收到西安市未央区人民法院作出的《民事裁定书》，冻结本公司部分银行账户内的存款，查封本公司在西安天隆科技有限公司持有的62%的股权及在苏州天隆生物科技有限公司持有的62%的股权。2022年10月17日，西安市未央区人民法院针对上述事项已裁定解除。

注2：持有子公司 Technogenetics .S.P.A.22.53%股权质押长期应付款已于2021年12月16日还清，撤销质押手续于次年完成。

59、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	--	--	642,831,577.00
其中：美元	93,063,026.20	6.3757	593,341,936.14
欧元	6,715,280.87	7.2197	48,482,313.30
港币	1,232,054.26	0.8176	1,007,327.56
应收账款	--	--	143,716,299.56
其中：美元	3,235,052.76	6.3757	20,625,725.88
欧元	17,049,264.33	7.2197	123,090,573.68
长期借款	--	--	88,504,324.32
其中：欧元	12,258,726.03	7.2197	88,504,324.32
其他应收款			4,400,323.04
其中：欧元	609,488.35	7.2197	4,400,323.04
短期借款			39,453,483.18
其中：欧元	5,464,698.42	7.2197	39,453,483.18
应付账款			69,420,384.12
其中：美元	8,307.07	6.3757	52,963.39

欧元	9,607,382.64	7.2197	69,362,420.45
日元	3,709.00	0.0554	205.48
英镑	557.12	8.6064	4,794.80
其他应付款			6,710,571.74
其中：欧元	929,480.69	7.2197	6,710,571.74
一年内到期的非流动负债			24,879,853.00
其中：欧元	3,446,106.21	7.2197	24,879,853.00

(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。

60、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
计入递延收益的政府补助	12,382,600.00	递延收益	8,089,428.67
计入其他收益的政府补助	49,570,418.32	其他收益	49,570,418.32
冲减成本费用的政府补助		递延收益	153,333.36
减：退回的政府补助	4,800,000.00	递延收益	
合计	57,153,018.32		57,506,513.63

(2) 政府补助退回情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	原因
基于化学发光法的临床体外诊断试剂技改项目	4,800,000.00	未达到项目约定的固定资产投入比例

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

(1) 根据第八届董事会第三次会议决议，同意公司对合并报表范围内的全资子公司上海科启医疗设备有限公司和上海科榕医疗器械有限公司予以清算注销，2020年12月29日完成税务注销，于2021年5月17日完成工商注销。同意公司对合并报

表范围内的全资子公司科华启源（宁波）投资管理有限公司予以清算注销，于2021年6月29日完成税务、工商注销。

(2) 根据第八届董事会第五次会议决议，同意对控股公司TECHNOGENETICS HOLDING S.R.L.（以下简称“TGSH”）和 TECHNOGENETICS S.R.L.（以下简称“TGS”）进行股权整合，以TGS为主体吸收合并TGSH，吸收合并完成后，TGS存续经营，TGSH独立法人资格注销，其全部资产、负债、权益、人员及业务由 TGS 依法承继，公司对TGS的持股比例保持80%不变。TGS及TGSH均为公司的控股公司，其财务报表在吸收合并前后均纳入公司的合并报表范围内，本次吸收合并对集团公司的合并财务报表均不构成影响。于2021年4月完成吸收合并，TECHNOGENETICS S.R.L.更名为TECHNOGENETICS S.P.A.。

(3) 公司于2022年4月28日召开第八届董事会第十六次会议、第八届监事会第十三次会议，审议通过《关于控股子公司暂时失去控制且暂不纳入合并报表范围的议案》，董事会认为，公司暂时失去对天隆公司的控制，并决定将天隆公司自2021年10月1日起暂不纳入公司合并报表范围。截至2022年11月12日，天隆公司完成了董事会、监事会的换届选举，七名董事中本公司派出四位；本公司已收到西安天隆分红款15.5亿元；公司聘请的具有相关证券业务资格的大华会计师事务所（特殊普通合伙）已取得天隆公司提供的财务会计报表和相关会计资料，对其2021年度财务会计报告的审计工作亦正常、有序开展。公司于2022年11月11日召开第八届董事会第二十三次会议、第八届监事会第十八次会议，审议通过《关于对控股子公司恢复控制并重新纳入合并报表范围的议案》，公司董事会和监事会认为公司对天隆公司暂时失去控制的情形已经消除，拟对天隆公司恢复控制，并拟将天隆公司自2021年10月1日起恢复纳入合并报表范围。

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
上海科华医疗设备有限公司	上海市	上海市	商业	83.33%		设立
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	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	投资	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	投资	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
奥特诊(青岛)生物有限公司	青岛市	青岛市	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：

截至2021年12月31日，公司持有山东科华生物工程有限公司实缴比例68.97%，认缴比例40%，享有表决权比例68.97%；

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”），科尚医疗占山东科华注册资本的40%。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，科尚医疗出资比例超过60%后，各方按照实际出资比例行使表决权。截至2021年12月31日，科尚医疗实缴金额400万，思锐金诚实缴金额180万，科尚医疗实缴比例为68.97%。

（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）		28,096,819.98		181,244,235.50
科华生物国际有限公司（注2）		14,389,761.56		89,415,381.56
西安天隆科技有限公司	38.00%	446,503,280.94		928,948,218.74

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31.03%）、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49.00%）。

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.、奥特诊(青岛)生物有限公司。其中少数股东享有Technogenetics S.P.A.、奥特诊(青岛)生物有限公司股权比例为20%。

（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
上海科尚医疗设备有限公司	509,746,686.44	259,080,295.03	768,826,981.47	172,832,038.47	4,686,918.99	177,518,957.46	464,213,651.45	256,327,097.48	720,540,748.93	175,371,394.86	515,615.02	175,887,009.88
科华生物国际有限公司	273,757,504.79	365,846,039.86	639,603,544.65	169,114,032.31	105,891,297.53	275,005,329.84	393,131,329.44	363,201,670.26	756,332,999.70	351,951,464.00	76,967,783.03	428,919,247.03

司													
西安天隆科技有限公司	2,719,599,384.09	347,731,268.83	3,067,330,652.92	564,491,796.60	60,985,773.28	625,477,569.88	1,610,965,743.84	247,363,987.71	1,858,329,731.55	543,445,226.31	45,217,994.31	588,663,220.62	

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	684,678,405.19	46,654,284.96	46,654,284.96	55,221,905.92	721,541,101.74	87,183,711.83	87,183,711.83	31,807,655.81
科华生物国际有限公司	604,765,957.54	72,074,755.53	37,184,462.13	120,664,368.88	487,498,946.86	36,141,142.84	44,843,401.84	15,968,439.01
西安天隆科技有限公司	2,583,700,118.69	1,172,186,572.11	1,172,186,572.11	888,594,923.63	2,078,743,070.13	1,085,724,851.27	1,085,724,851.27	1,277,650,911.81

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

2021年9月18日经深圳市奥特库贝科技有限公司(以下简称“深圳奥特库贝”)股东会同意注册资本从850万元变更为53.25万元,科华生物对深圳奥特库贝持股比例由82.25%变更为100%。

(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

	奥特诊(青岛)生物有限公司
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	-3,950,134.82
差额	3,950,134.82
其中：调整资本公积	3,950,134.82
调整盈余公积	
调整未分配利润	

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（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产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控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						
	即时偿还	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	-	3,602,046.88	8,032,625.68	34,159,328.83	-	-	45,794,001.39
长期借款	-	-	-	-	85,792,317.94	2,712,006.38	88,504,324.32
应付债券	-	-	-	-	617,439,770.48	-	617,439,770.48

合计	-3,602,046.88	59,552,229.55	78,363,714.13	703,232,088.42	2,712,006.38	847,462,085.36
----	---------------	---------------	---------------	----------------	--------------	----------------

项目	上年年末余额						
	即时偿还	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		27,073,974.42	66,598,353.92	159,915,523.26			253,587,851.60
一年内到期的非流动负债		55,293.12	913,811.65	99,451,030.49			100,420,135.26
长期借款					161,009,583.50		161,009,583.50
长期应付款					7,036,516.63		7,036,516.63
应付债券					588,311,559.85		588,311,559.85
合计		27,129,267.54	67,512,165.57	259,366,553.75	756,357,659.98		1,110,365,646.84

(三) 市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元和美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

(1) 本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止2021年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列情况详见“附注六、注释59.外币货币性项目”。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(1) 本公司无利率互换安排。

(2) 截止2021年12月31日，本公司长期带息债务详见附注六、注释30.长期借款和注释 31.应付债券。

3、价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

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	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变			62,703,056.23	62,703,056.23

动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资			17,115,172.27	17,115,172.27
(2) 权益工具投资			45,587,883.96	45,587,883.96
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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。

3、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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：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、本企业的母公司情况

股东名称	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 等	5,000 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。

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
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%
彭年才	子公司西安天隆科技有限公司、苏州天隆生物科技有限公司少数股东，持股比例 19.55%
张和平	子公司西安申科生物科技有限责任公司少数股东，持股比例 48.7805%
珠海爱为康检测技术有限公司	大股东控制的企业

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
珠海爱维康检测技术有限公司	服务费	86,414.90		否	

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	7,811,090.23	8,799,119.03
珠海高格医药销售有限公司	出售商品	962,864.08	2,781,925.60

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江西科启实业有限公司	房屋租赁	289,440.00	258,113.20
靳俊卿	房屋租赁	309,000.00	300,000.00
叶海燕	房屋租赁	984,600.00	851,428.57

(3) 关联担保情况

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2021年12月31日，本担保事项尚未履行完毕。

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2021年12月31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
关键管理人员薪酬	946.10	856.52

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	7,697,344.96	384,867.25	6,040,840.62	302,042.03

(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
其他应付款	彭年才	500,000.00	250,000.00
	张和平		3,000,000.00

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	6,823,987.00
公司本期失效的各项权益工具总额	9,746,643.00
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

	<p>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 2021 年 12 月 31 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。</p> <p>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 2021 年 12 月 31 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。</p>
<p>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</p>	<p>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 2021 年 12 月 31 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。</p> <p>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</p>

	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 2021 年 12 月 31 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	
		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
首次授予	股票期权	2,545,000		720,600	234,450	677,950	358,450	481,800
	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	28,500	29,250	30,150
	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	1,133,250	642,400	987,750

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	公司将在等待期或限售期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权或可解除限售的人数变动、业绩指标完成情况等信息，修正预计可行权或可解除的股票期权或限制性股票的数量。以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
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	-89,904.75

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

截止2021年12月31日，公司资产抵押、质押情况如下：

项目	抵押物净值	借款金额
长期股权投资（注1）	45,761,390.81	

注1：本公司将持有的二级子公司Technogenetics S.P.A.22.53%股权质押取得Bouty S.P.A960万欧元长期应付款，质押期限至2021年，该笔借款已于2021年12月16日还清，撤销质押手续于次年完成。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

1) 子公司西安天隆科技有限公司和苏州天隆生物科技有限公司（以下分别简称“西安天隆”和“苏州天隆”，合并简称“天隆公司”）剩余股权收购纠纷案

2021年7月13日，本公司收到上海国际经济贸易仲裁委员会发来的《SDV20210578（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“天隆公司少数股东”）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。天隆公司少数股东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105.04亿元、违约金10.50亿元及延迟付款违约金；如上述请求未获支持，则请求裁决天隆公司少数股东有权分别以4.28亿元及0.33亿元回购本公司持有的西安天隆和苏州天隆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。

2021年7月30日、8月16日，本公司分别收到西安市未央区人民法院作出的《民事裁定书》，冻结本公司部分银行账户内的存款，查封本公司在西安天隆持有的62%的股权及在苏州天隆持有的62%的股权；在上海国际经济贸易仲裁委员会SDV20210578号仲裁裁决书生效前，禁止本公司行使所持西安天隆38,452,400股、占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，本公司依法向西安市未央区人民法院提交书面《保全复议申请书》，要求解除上述《民事裁定书》中的保全措施。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。

2021年8月30日，本公司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。

2022年4月，为了保证上市公司及全体股东的合法权益，本公司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。

2022年4月28日，本公司召开第八届董事会第十六次会议、第八届监事会第十三次会议，审议通过《关于控股子公司暂时失去控制且暂不纳入合并报表范围的议案》，董事会认为，本公司暂时失去对天隆公司的控制，并决定将天隆公司自2021年10月1日起暂不纳入本公司合并报表。

上海国际经济贸易仲裁委员会分别于2022年3月12日、7月23日、7月24日组织双方当事人对本案进行了两次开庭审理，但尚未作出裁决。双方当事人于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。

2022年9月27日，本公司和天隆公司少数股东就本案争议标的天隆公司38%股权，签订了附条件生效的发行股份购买资产框架协议，拟通过重大资产重组解决股权纠纷。截止本报告出具日，与本次发行股份购买资产相关的审计、评估工作尚

未完成。

2022年10月17日，本公司收到西安市未央区人民法院作出的《民事裁定书》：解除对本公司在上海国际经济贸易仲裁委员会 SDV20210578 号仲裁裁决书生效前，行使所持西安天隆62%股权的全部股东权利（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）的禁止，和通过委派的董事、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的禁止；解除对本公司持有的西安天隆和苏州天隆62%股权的查封。

就本公司诉西安天隆股东知情权纠纷一案，江苏省苏州工业园区人民法院、西安市未央区人民法院分别于2022年10月10日、2022年10月11日作出民事裁定，准许本公司撤诉。

截至11月12日，天隆公司完成了董事会、监事会的换届选举，七名董事中本公司派出四位；本公司已收到西安天隆分红款15.5亿元；本公司聘请的具有相关证券业务资格的会计师事务所已取得天隆公司提供的财务会计报表和相关会计资料，对其2021年度财务会计报告的审计工作亦正常、有序开展。本公司于2022年11月11日召开第八届董事会第二十三次会议、第八届监事会第十八次会议，审议通过《关于对控股子公司恢复控制并重新纳入合并报表范围的议案》，公司董事会和监事会认为公司对天隆公司暂时失去控制的情形已经消除，拟对天隆公司恢复控制，并拟将天隆公司自2021年10月1日起恢复纳入合并报表范围。

本公司和天隆公司少数股东分别于2022年8月22日、9月29日、10月28日、11月28日向仲裁庭提交了关于和解谈判的阶段性进展情况，仲裁庭同意延长和解协商期限至2023年2月28日。本次仲裁案件对本公司2021年度财务报表不构成重大影响。

2) 截至2021年12月31日，本公司尚有3起未决诉讼案件，所涉及货款、违约金等诉讼标的合计3,796.31万元。公司对于其中2起作为被告的未决诉讼案件，已计提270.74万元的预计负债。

除存在上述或有事项外，截止2021年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	33,430,595.18
经审议批准宣告发放的利润或股利	33,430,595.18

2、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未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) 截至2021年12月31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	韩风华	200.00	200.00	重庆市渝中区人民法院	2019-05-14	2022-05-13
2	刘新宇	21.00	21.00	舞阳县人民法院	2021-07-09	2024-07-09
3	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
4	刘学文	20.00	20.00	北京市海淀区人民法院	2020-09-07	2023-09-04
5	林青	400.00	400.00	徐州市贾汪区人民法院	2020-05-12	2023-05-11
6	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
7	关锋	200.00	200.00	深圳市宝安区人民法院	2021-10-18	2024-10-15
8	唐伟国	6,666,913.00	3,550,000.00	上海市松江区人民法院	2020-06-03	2023-06-02
9			2,500,000.00	上海市第一中级人民法院	2021-09-24	2024-09-23

(2) 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	0.07%	200,975.75	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	179,630,253.67	99.89%	11,816,140.32	6.58%	167,814,113.35	286,309,836.61	99.93%	10,113,347.87	3.53%	276,196,488.74
其中:										
应收合并范围内子公司	58,712,129.90	32.65%			58,712,129.90	153,616,834.78	53.62%			153,616,834.78
应收外部客户	120,918,123.77	67.24%	11,816,140.32	9.77%	109,101,983.45	132,693,001.83	46.31%	10,113,347.87	7.62%	122,579,653.96
合计	179,831,229.42	100.00%	12,017,116.07		167,814,113.35	286,510,812.36	100.00%	10,314,323.62		276,196,488.74

按单项计提坏账准备:

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：

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	58,712,129.90		
应收外部客户	120,918,123.77	11,816,140.32	9.77%
合计	179,630,253.67	11,816,140.32	--

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	161,618,645.61
1 至 2 年	9,182,263.70
2 至 3 年	3,209,865.26
3 年以上	5,820,454.85
合计	179,831,229.42

(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	10,113,347.87	1,995,099.45		292,307.00		11,816,140.32
合计	10,113,347.87	1,995,099.45		292,307.00		11,816,140.32

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	292,307.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
河南省**血液中心	货款	34,000.00	无法收回		否
山东**生物制品有限公司	货款	4,142.80	无法收回		否
上海市**中心	货款	3,120.00	无法收回		否
东莞市**器械有限公司	货款	40,164.00	无法收回		否
泉州市**贸易有限公司	货款	14,960.50	无法收回		否
山西**药业有限公司	货款	17,000.00	无法收回		否
通辽市**医疗器械有限公司	货款	55,707.81	无法收回		否
武汉**贸易有限公司	货款	48,966.55	无法收回		否
福州**医疗器械有限公司	货款	43,619.99	无法收回		否
河北**科技有限公司	货款	30,625.35	无法收回		否
合计	--	292,307.00	--	--	--

(4) 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
Technogenetics S.P.A.	19,083,301.08	10.61%	
四川**商贸有限公司	16,507,500.00	9.18%	825,375.00
广州市科华生物技术有限公司	14,407,200.69	8.01%	
山东科华生物工程有限公司	11,569,389.30	6.43%	
陕西科华体外诊断试剂有限责任公司	6,648,881.72	3.70%	
合计	68,216,272.79	37.93%	--

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		71,677.47
应收股利	80,000,000.00	
其他应收款	72,763,502.70	46,461,158.16
合计	152,763,502.70	46,532,835.63

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方利息		71,677.47
合计		71,677.47

(2) 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	80,000,000.00	
合计	80,000,000.00	

(3) 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	37,000,000.00	13,000,100.00
保证金、押金	12,464,740.30	7,907,506.44
备用金	24,871.85	74,286.09
预付费用款	1,679,126.26	264,645.81
资产处置款		600,000.00
代扣代缴款	664,926.50	19,255.88

子公司往来款	24,199,781.36	27,958,213.18
合计	76,033,446.27	49,824,007.40

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	3,362,849.24			3,362,849.24
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-92,905.67			-92,905.67
2021 年 12 月 31 日余额	3,269,943.57			3,269,943.57

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	61,570,400.83
1 至 2 年	6,771,976.20
2 至 3 年	117,051.15
3 年以上	7,574,018.09
合计	76,033,446.27

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	3,362,849.24	-92,905.67				3,269,943.57
合计	3,362,849.24	-92,905.67				3,269,943.57

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	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------	----------

				余额合计数的比例	
上海科尚医疗设备有限公司	关联方	16,640,000.00	2 年以内	21.89%	
上海科华医疗设备有限公司	关联方	15,023,080.10	1 年以内	19.76%	
广州市科华生物技术有限公司	关联方	10,000,000.00	1 年以内	13.15%	
山东科华生物工程股份有限公司	关联方	7,000,000.00	1 年以内	9.21%	
广东新优生物科技有限公司	关联方	5,000,000.00	1 年以内	6.58%	
合计	--	53,663,080.10	--	70.59%	

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	1,231,077,358.33		1,231,077,358.33	1,231,077,358.33		1,231,077,358.33
合计	1,231,077,358.33		1,231,077,358.33	1,231,077,358.33		1,231,077,358.33

(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	250,000,000.00					250,000,000.00	
科华生物国际有限公司	209,606,820.00					209,606,820.00	
西安天隆科技有限公司	518,708,361.95					518,708,361.95	

苏州天隆生物科技有限公司	35,041,638.05					35,041,638.05	
科华启源(宁波)投资管理有限公司(注)							
合计	1,231,077,358.33					1,231,077,358.33	

(2) 其他说明

注：2018年7月4日，公司设立的子公司科华启源(宁波)投资管理有限公司已于2021年6月29日工商注销，公司未实际出资。

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	690,174,053.09	344,786,531.05	599,332,459.38	300,427,904.66
其他业务	3,672,945.44	618,909.90	2,980,373.51	614,532.43
合计	693,846,998.53	345,405,440.95	602,312,832.89	301,042,437.09

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型		
其中：		
自产	650,714,748.56	650,714,748.56
代理	39,459,304.53	39,459,304.53
其他	3,672,945.44	3,672,945.44
按经营地区分类		
其中：		
国内	596,912,405.26	596,912,405.26
国外	96,934,593.27	96,934,593.27
合计	693,846,998.53	693,846,998.53

与履约义务相关的信息：

无

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	100,000,039.91	102,000,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,939,882.88	1,372,418.94
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	69,225.60	69,225.60
合计	105,009,148.39	103,441,644.54

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	-1,373,671.97	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	28,901,651.97	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,961,062.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-663,635.56	
减：所得税影响额	5,406,111.91	
少数股东权益影响额	5,400,551.78	
合计	14,096,618.07	--

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	24.17%	1.6546	1.5990
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.77%	1.6275	1.5733

上海科华生物工程股份有限公司

法定代表人：马志超

2022 年 12 月 27 日