

上海优宁维生物科技股份有限公司

2022 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：上海优宁维生物科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	536,525,276.83	1,872,853,586.09
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,108,881,095.70	
衍生金融资产		
应收票据	398,654.45	424,430.05
应收账款	363,687,778.55	264,361,719.36
应收款项融资		
预付款项	60,075,958.04	12,693,129.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,730,516.50	2,358,812.61
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	127,987,140.60	77,353,899.28
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	13,172,671.77	25,304,909.73
流动资产合计	2,214,459,092.44	2,255,350,486.25
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		
长期股权投资		
其他权益工具投资	7,500,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	29,707,653.28	27,486,021.04
在建工程	21,284,371.31	2,205,134.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,126,265.02	5,223,217.70
无形资产	5,997,545.78	6,126,614.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,139,100.45	1,399,836.83
递延所得税资产	21,174,212.75	15,167,722.24
其他非流动资产	301,886.79	94,339.62
非流动资产合计	92,231,035.38	57,702,885.92
资产总计	2,306,690,127.82	2,313,053,372.17
流动负债：		
短期借款		
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		8,436,600.18
应付账款	80,319,167.85	75,103,512.17
预收款项		
合同负债	79,544,634.04	69,236,429.78
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	16,836,671.28	23,611,850.52
应交税费	11,335,566.79	12,505,726.05
其他应付款	12,347,815.44	21,465,354.21
其中：应付利息		
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		
其他流动负债	7,124,337.35	7,990,449.79

流动负债合计	207,508,192.75	218,349,922.70
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,721,155.38	4,584,951.45
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	23,900.98	23,900.98
递延所得税负债		
其他非流动负债	1,689,147.28	1,839,515.72
非流动负债合计	6,434,203.64	6,448,368.15
负债合计	213,942,396.39	224,798,290.85
所有者权益：		
股本	86,666,668.00	86,666,668.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,720,782,044.64	1,715,214,124.64
减：库存股		
其他综合收益	34,775.17	-1,360,501.44
专项储备		
盈余公积	25,174,764.54	25,174,764.54
一般风险准备		
未分配利润	260,089,479.08	262,560,025.58
归属于母公司所有者权益合计	2,092,747,731.43	2,088,255,081.32
少数股东权益		
所有者权益合计	2,092,747,731.43	2,088,255,081.32
负债和所有者权益总计	2,306,690,127.82	2,313,053,372.17

法定代表人：冷兆武

主管会计工作负责人：唐敏

会计机构负责人：陆志文

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	488,688,972.56	1,841,696,672.15
交易性金融资产	832,362,413.50	
衍生金融资产		
应收票据	398,654.45	424,430.05
应收账款	415,812,021.87	300,146,421.54
应收款项融资		
预付款项	77,363,211.17	12,922,725.23

其他应收款	192,668,159.34	4,804,141.53
其中：应收利息		
应收股利		
存货	99,996,305.35	64,712,929.68
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	10,394,011.30	21,661,181.38
流动资产合计	2,117,683,749.54	2,246,368,501.56
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	140,008,018.42	53,808,018.42
其他权益工具投资	7,500,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	9,133,059.93	9,008,630.55
在建工程	264,500.00	695,234.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	905,900.12	1,030,561.28
无形资产	21,523,490.77	19,101,011.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	197,071.62	315,402.96
递延所得税资产	8,657,465.45	6,682,661.34
其他非流动资产	254,716.98	47,169.81
非流动资产合计	188,444,223.29	90,688,691.01
资产总计	2,306,127,972.83	2,337,057,192.57
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		8,436,600.18
应付账款	191,725,255.80	175,641,643.30
预收款项		
合同负债	67,158,457.79	65,976,984.53
应付职工薪酬	12,644,156.72	12,516,629.22
应交税费	9,303,906.01	10,121,667.85
其他应付款	15,411,010.24	40,969,841.39
其中：应付利息		

应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	7,065,981.73	7,921,087.24
流动负债合计	303,308,768.29	321,584,453.71
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	666,858.97	878,419.60
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	23,900.98	23,900.98
递延所得税负债		
其他非流动负债	1,664,617.33	1,837,763.72
非流动负债合计	2,355,377.28	2,740,084.30
负债合计	305,664,145.57	324,324,538.01
所有者权益：		
股本	86,666,668.00	86,666,668.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,720,209,891.06	1,714,641,971.06
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,174,764.54	25,174,764.54
未分配利润	168,412,503.66	186,249,250.96
所有者权益合计	2,000,463,827.26	2,012,732,654.56
负债和所有者权益总计	2,306,127,972.83	2,337,057,192.57

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	502,624,298.02	508,397,930.95
其中：营业收入	502,624,298.02	508,397,930.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	452,509,244.03	446,811,743.59
其中：营业成本	389,019,743.09	390,323,247.77
利息支出		
手续费及佣金支出		

退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	776,394.67	1,907,909.94
销售费用	46,335,077.84	37,355,843.43
管理费用	14,702,892.01	12,777,852.48
研发费用	10,884,128.50	5,869,421.53
财务费用	-9,208,992.08	-1,422,531.56
其中：利息费用	105,987.00	42,708.34
利息收入	11,306,603.99	1,480,895.29
加：其他收益	508,864.91	5,715,346.00
投资收益（损失以“-”号填列）	431,992.96	
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）	6,940,524.46	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,128,917.11	-2,219,130.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	35,607.59	-396,626.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	49,903,126.80	64,685,776.14
加：营业外收入	1,000.00	843.20
减：营业外支出	28,360.49	1,449.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	49,875,766.31	64,685,169.41
减：所得税费用	9,012,978.81	13,550,988.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,862,787.50	51,134,181.23
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	40,862,787.50	51,134,181.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	40,862,787.50	51,134,181.23
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	1,395,726.37	-255,824.31
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,395,726.37	-255,824.31
（一）不能重分类进损益的其他综		

合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	1,395,726.37	-255,824.31
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	1,395,726.37	-255,824.31
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	42,258,513.87	50,878,356.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	42,258,513.87	50,878,356.92
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.47	0.79
(二)稀释每股收益	0.47	0.79

法定代表人：冷兆武

主管会计工作负责人：唐敏

会计机构负责人：陆志文

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	505,926,739.38	511,104,131.54
减：营业成本	412,939,898.32	410,938,071.26
税金及附加	345,704.11	1,615,174.09
销售费用	49,415,351.76	45,231,807.38
管理费用	15,214,628.28	11,824,417.22
研发费用	1,262,599.55	
财务费用	-10,630,287.88	-1,323,668.26
其中：利息费用	17,002.60	42,708.34
利息收入	11,273,617.61	1,456,961.24
加：其他收益	112,805.90	5,406,823.75
投资收益（损失以“-”号填列）	431,992.96	
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		

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）	6,921,842.26	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,034,219.01	-1,876,552.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	35,607.59	-181,376.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	36,846,874.94	46,167,225.38
加：营业外收入		843.20
减：营业外支出	28,360.49	1,119.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,818,514.45	46,166,949.39
减：所得税费用	11,321,927.75	11,723,372.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,496,586.70	34,443,577.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	25,496,586.70	34,443,577.14
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	475,692,968.25	544,005,023.21
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	1,461,307.42	
收到其他与经营活动有关的现金	4,616,528.59	16,591,668.64
经营活动现金流入小计	481,770,804.26	560,596,691.85
购买商品、接受劳务支付的现金	535,566,002.52	499,281,895.42
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	61,957,702.98	50,150,296.39
支付的各项税费	22,309,048.74	32,681,313.54
支付其他与经营活动有关的现金	13,036,796.27	18,595,852.18
经营活动现金流出小计	632,869,550.51	600,709,357.53
经营活动产生的现金流量净额	-151,098,746.25	-40,112,665.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	13,317,691.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,430.00
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		
投资活动现金流入小计	13,317,691.49	2,430.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,218,868.55	9,585,033.10
投资支付的现金	1,115,000,000.00	
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	1,142,218,868.55	9,585,033.10
投资活动产生的现金流量净额	-1,128,901,177.06	-9,582,603.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,885,955.10	20,198,972.22
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	16,123,502.35	220,205.42
筹资活动现金流出小计	57,009,457.45	30,419,177.64
筹资活动产生的现金流量净额	-57,009,457.45	-30,419,177.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	681,071.50	-82,721.87
五、现金及现金等价物净增加额	-1,336,328,309.26	-80,197,168.29
加：期初现金及现金等价物余额	1,872,853,586.09	250,631,121.18
六、期末现金及现金等价物余额	536,525,276.83	170,433,952.89

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	455,218,853.71	539,414,956.52
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,569,986.26	28,708,665.56
经营活动现金流入小计	458,788,839.97	568,123,622.08
购买商品、接受劳务支付的现金	534,797,955.37	510,884,190.62
支付给职工以及为职工支付的现金	30,981,515.17	30,480,701.02
支付的各项税费	16,886,116.96	30,397,260.39
支付其他与经营活动有关的现金	259,808,095.05	24,992,097.45
经营活动现金流出小计	842,473,682.55	596,754,249.48
经营活动产生的现金流量净额	-383,684,842.58	-28,630,627.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	13,317,691.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,430.00
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		
投资活动现金流入小计	13,317,691.49	2,430.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,254,971.91	3,323,438.31
投资支付的现金	924,700,000.00	19,000,000.00
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	926,954,971.91	22,323,438.31
投资活动产生的现金流量净额	-913,637,280.42	-22,321,008.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现	40,885,955.10	20,198,972.22

金		
支付其他与筹资活动有关的现金	14,799,621.49	202,122.86
筹资活动现金流出小计	55,685,576.59	30,401,095.08
筹资活动产生的现金流量净额	-55,685,576.59	-30,401,095.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		66,012.57
五、现金及现金等价物净增加额	-1,353,007,699.59	-81,286,718.22
加：期初现金及现金等价物余额	1,841,696,672.15	227,707,882.42
六、期末现金及现金等价物余额	488,688,972.56	146,421,164.20

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	86,666,680.00				1,715,214.64		-1,360,501.44		25,174,764.54		262,560,025.58		2,088,255.08		2,088,255.08
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	86,666,680.00				1,715,214.64		-1,360,501.44		25,174,764.54		262,560,025.58		2,088,255.08		2,088,255.08
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					5,567,920.00		1,395,276.61				-2,470,546.50		4,492,650.11		4,492,650.11
（一）综合收益总额							1,395,276.61				40,862,787.50		42,258,064.11		42,258,064.11
（二）所有者投入和减少资本					5,567,920.00								5,567,920.00		5,567,920.00
1. 所有者投入的普通股															

2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,567,920.00								5,567,920.00	5,567,920.00
4. 其他														
(三) 利润分配														
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														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	86,668.00				1,720,782.04	34,775.17		25,174.74		260,089.48		2,092,773.143		2,092,773.143

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	65,000,000.00				141,363,509.03		-729,586.23		16,897,633.56		182,258,925.39		404,790,481.75	404,790,481.75	
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	65,000,000.00				141,363,509.03		-729,586.23		16,897,633.56		182,258,925.39		404,790,481.75	404,790,481.75	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00		-255,824.31		0.00		30,984,181.23		30,728,356.92	30,728,356.92	
（一）综合收益总额							-255,824.31				51,134,181.23		50,878,356.92	50,878,356.92	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-20,150,000.00		-20,150,000.00	-20,150,000.00	
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											-20, 150, 000. 00			-20, 150, 000. 00			-20, 150, 000. 00
4. 其他																	
(四) 所有者 权益内部 结转																	
1. 资本公积 转增资本 (或股本)																	
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)																	
3. 盈余公积 弥补亏损																	
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益																	
5. 其他综合 收益结转留 存收益																	
6. 其他																	
(五) 专项 储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六) 其他																	
四、本期期 末余额	65,0 00,0 00.0 0				141, 363, 509. 03		-985 ,410 .54		16,8 97,6 33.5 6		213, 243, 106. 62		435, 518, 838. 67		435, 518, 838. 67		435, 518, 838. 67

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											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	未分 配利 润	其他		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年年 末余额	86,66 6,668. 00				1,714, 641,9 71.06					25,17 4,764. 54	186,2 49,25 0.96		2,012, 732.6 54.56
加：会 计政策变更													
前													

期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,666,668.00				1,714,641,971.06				25,174,764.54	186,249,250.96		2,012,732,654.56
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					5,567,920.00					-17,836,747.30		-12,268,827.30
（一）综合收益总额										25,496,586.70		25,496,586.70
（二）所有者投入和减少资本					5,567,920.00							5,567,920.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,567,920.00							5,567,920.00
4. 其他												
（三）利润分配										-43,333,334.00		-43,333,334.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-43,333,334.00		-43,333,334.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	86,666,668.00				1,720,209,891.06				25,174,764.54	168,412,503.66		2,000,463,827.26

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	65,000,000.00				140,791,355.45				16,897,633.56	131,905,072.15		354,594,061.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,000,000.00				140,791,355.45				16,897,633.56	131,905,072.15		354,594,061.16
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00							0.00		14,293,577.14		14,293,577.14
（一）综合收益总额										34,443,577.14		34,443,577.14
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-20,150,000.00		-20,150,000.00

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,150,000.00		-20,150,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	65,000,000.00				140,791.35				16,897,633.56	146,198.64		368,887.63
					5.45					9.29		8.30

三、公司基本情况

（一）公司概况

公司名称：上海优宁维生物科技股份有限公司

公司类型：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

注册资本：人民币 8,666.6668 万元

法定代表人：冷兆武

注册地址：上海市杨浦区控江路 1690 号 1505 室

统一社会信用代码：91310000768354199F

经营期限：2004-10-22 至无固定期限

（二）历史沿革

上海优宁维生物科技股份有限公司（以下简称“优宁维有限”）成立于 2004 年 10 月 22 日，系由冷兆武出资 30.00 万元货币资金、许晓萍出资 20.00 万元货币资金设立的有限责任公司。优宁维有限设立时的注册资本为 50.00 万元，各股东的出资经上海汇中伟宏会计师事务所有限公司汇伟会司验（2004）第 30-637 号《验资报告》验证。优宁维有限于 2004 年 10 月 22 日取得由上海市市场监督管理局核发的注册号为 310110000346444 的《企业法人营业执照》。

2012 年 6 月 1 日，优宁维有限召开股东会，决定将注册资本增加至 200.00 万元，增资部分由全体股东按各自原出资比例以货币方式进行缴纳，各股东的持股比例不变。各股东的增资经上海汇强会计师事务所汇强会验字[2012]内资第 HB06040 号《验资报告》验证。2012 年 7 月 4 日，优宁维有限就上述增资事项办理了工商变更登记手续。

2015 年 4 月 23 日，优宁维有限召开股东会，同意股东许晓萍将持有的公司 10.00% 股权（对应出资额 20.00 万元）作价 20.00 万元转让给上海阳卓投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海阳卓”）；同意股东许晓萍将持有的公司 2.00% 股权（对应出资额 4.00 万元）作价 100.00 万元转让给许晓华；同意股东许晓萍将持有的公司 2.50% 股权（对应出资额 5.00 万元）作价 125.00 万元转让给赵强；同意股东许晓萍将持有的公司 4.20% 股权（对应出资额 8.40 万元）作价 210.00 万元转让给冷兆文。2015 年 5 月 4 日，优宁维有限就上述股权转让事项办理了工商变更登记手续。

2015 年 5 月 17 日，优宁维有限召开股东会，同意上海创业接力泰礼创业投资中心（有限合伙）（以下简称“上海泰礼”）和周洁分别对优宁维有限进行增资。优宁维有限注册资本增加至 226.00 万元。上海泰礼以货币形式向优宁维有限增资 1,800.00 万元，其中 18.00 万元计入优宁维有限注册资本，其余 1,782.00 万元计入优宁维有限资本公积；周洁以货币形式向优宁维有限增资 800.00 万元，其中 8.00 万元计入优宁维有限注册资本，其余 792.00 万元计入优宁维有限资本公积。各股东的增资经大信会计师事务所（特殊普通合伙）所出具的大信沪验字[2015]第 0009 号《验资报告》验证。2015 年 5 月 23 日，优宁维有限就上述增资事项办理了工商变更登记手续。

2015 年 6 月 4 日，优宁维有限召开股东会，同意公司增加注册资本至 1,500.00 万元。新增注册资本由优宁维有限资本公积金转增，按出资比例各股东同比例增资。本次增资经大信会计师事务所出具大信沪专审字[2015]第 0014 号《专项复核报告》。2015 年 6 月 11 日，优宁维有限就上述增资事项办理了工商变更登记。

2015 年 10 月 28 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）完成对优宁维有限的审计工作，并出具大信审字[2015]第 4-00351 号《审计报告》。2015 年 10 月 30 日，上海申威资产评估有限公司完成对优宁维有限的整体评估工作，并出具沪申威评报字[2015]第 0665 号《上海优宁维生物科技股份有限公司拟股份制改制涉及的资产和负债价值评估报告》。

2015 年 11 月 7 日，优宁维有限召开股东会，各股东同意以持有的优宁维有限股权，以截至 2015 年 7 月 31 日之经审计账面净资产 52,488,815.45 元以 1:0.2858 的比例折股为 1500.00 万股，每股面值为人民币 1.00 元，净资产余额部分列入资本公积。

2015 年 11 月 23 日，优宁维有限股东冷兆武、许晓萍、上海阳卓、上海泰礼、冷兆文、周洁、赵强、许晓华作为股份公司发起人，在上海市签署了《上海优宁维生物科技股份有限公司发起人协议》（以下简称“公司”或“本公司”），以 2015 年 7 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，变更后注册资本为 15,000,000.00 元。本次股改验资经大信会计师事务所出具大信验字[2015]第 4-00060 号《验资报告》。2015 年 12 月 8 日，公司就上述事项办理了工商变更登记手续，并取得上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91310000768354199F 的营业执照。

2017 年 5 月，股东许晓萍将持有的公司 16.70 万股以每股 30.00 元的价格转让给宁波嘉信佳禾股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波嘉信”），股东许晓萍将持有的公司 16.60 万股以每股 30.00 元转让给上海国弘医疗健康投资中心（有限合伙）（以下简称“上海国弘”）。

2017 年 5 月 2 日，公司召开股东大会，同意向上海泰礼、宁波嘉信、上海国弘定向发行 1,666,666.00 股股份，每股面值为人民币 1.00 元，发行价为人民币 30.00 元。变更后注册资本为人民币 16,666,666.00 元。本次增资经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信验字[2017]第 4-00023 号《验资报告》。2017 年 8 月 29 日，公司就上述增资事项办理了工商变更登记。

2017年9月8日，公司召开股东大会，公司增加注册资本43,333,331.00元，由资本公积转增股本，转增基准日为除权除息2017年9月25日，变更后注册资本为人民币59,999,997.00元。本次增资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2017]第ZA16177号《验资报告》。2017年10月9日，公司就上述增资事项办理了工商变更登记。

2019年5月20日，公司召开股东大会，决议同意公司增加注册资本5,000,003.00元。公司向苏州上凯创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州上凯”）、张家港国弘纪元投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“张家港国弘”）、上海含泰创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海含泰”）定向增发500.0003万股，每股认购价格20.00元。本次增资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2019]第ZA15676号《验资报告》。2019年8月2日，公司就上述增资事项办理了工商变更登记。

2020年6月5日，公司召开第三次临时股东大会通过公司发行人民币普通股股票及上市决议，根据中国证监会证监许可[2021]3556号文的批复，公司获准向社会公开发售人民币普通股股票（“A”股）2,166.6668万股，每股面值人民币1元。根据公司股东大会决议、公司章程和中国证监会证监许可[2021]3556号文的批复以及招股说明书，公司本次发行股票每股面值人民币1元，发行数量2,166.6668万股，发行价格人民币86.06元，按发行价格计算的募集资金总额为人民币1,864,633,448.08元，扣除发行费用（不含增值税）人民币269,116,164.47元，实际募集资金净额为人民币1,595,517,283.61元。原注册资本人民币65,000,000.00元，根据修改后的章程，公司已申请注册资本人民币21,666,668.00元，变更后的注册资本为人民币86,666,668.00元。公司已收到本次发行所募集资金净额人民币1,595,517,283.61元，其中增加股本人民币21,666,668.00元，增加资本公积人民币1,573,850,615.61元。本次增资已由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2021]45819号《验资报告》审验，截止2021年12月31日，累计实收股本人民币86,666,668.00元。2022年3月25日，公司就上述事项办理了工商变更登记。

（三）本公司经营范围及行业性质

本公司经批准的经营范围：许可项目：第三类医疗器械经营；第二类增值电信业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；自然科学研究和试验发展；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；实验分析仪器销售；仪器仪表销售；货物进出口；技术进出口；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售。（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）

所属行业：F51 批发业。

（四）最终控制方

本公司的实际控制人为冷兆武和许晓萍夫妇。

（五）财务报表报出

本财务报告于二〇二二年八月二十八日经本公司董事会批准报出。

（六）财务报表主体及其确定方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

2022年半年度合并财务报表范围如下表：

子公司全称	是否合并报表	注册地	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
			直接	间接		
爱必信（上海）生物科技有限公司	是	上海	100		100	1

优宁维国际贸易（香港）有限公司	是	香港	100		100	1
北京优宁维生物科技有限公司	是	北京	100		100	1
上海乐备实生物技术有限公司	是	上海	100		100	1
广州优宁维生物科技有限公司	是	广州	100		100	1
南京优宁维生物科技有限公司	是	南京	100		100	1
上海阿瑞斯生命科技有限公司	是	上海	100		100	1
武汉优宁维生物科技有限公司	是	武汉	100		100	1
南京优宁维医疗科技有限公司	是	南京	100		100	1
天津优宁维生物科技有限公司	是	天津	100		100	1
成都优宁维生物科技有限公司	是	成都	100		100	1
合肥优宁维生物科技有限公司	是	合肥	100		100	1
杭州优宁维生物科技有限公司	是	杭州	100		100	1
深圳优宁维生物科技有限公司	是	深圳	100		100	1

注：取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并。

本公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围，截止 2022 年 06 月 30 日，公司合并报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

本公司根据自身生产经营特点，针对固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

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.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

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) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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, 应当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, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

从取得子公司的实际控制权之日起, 本公司开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司, 自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围, 并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

本公司内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销归属于母公司股东的净利润; 子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以合并报表为会计主体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, 从合并的角度对该交易予以调整。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

10、金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取

决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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。

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。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

11、应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

13、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14、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采用预期信用损失的一般模型详见附注“三（十）金融工具”进行处理。

15、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、处在生产过程中的在产品、原材料、周转材料和低值易耗品、企业已经发出但尚未实现收入的发出商品、在途物资等。

本公司的存货包括库存商品、发出商品、原材料、在产品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法计价。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本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。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。）预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

19、债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的简化模型进行处理。

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的简化模型进行处理。

21、长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（三十六）”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“三、（三十九）”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

22、长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(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	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5	5%	19%
运输工具	年限平均法	5	5%	19%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90% 以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90% 以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

25、在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

26、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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1.无形资产包括土地使用权、软件、车辆等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	5
车辆牌照费	5
土地使用权	50

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

5.开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

31、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将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。

32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3.购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

36、预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

37、股份支付

1.股份支付的种类

包括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

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1.收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ① 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：公司的收入确认时点及取得单据因所售产品服务种类的不同而有所区别，具体如下：

产品或服务	收入确认的时点
生命科学试剂、耗材	用户签收时
科研仪器	客户验收时
实验服务	异议期满时

3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 本公司无对收入确认的时点和金额具有重大影响的判断。

5. 本公司无同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

□适用 □不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5%、6%、13%、16%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.50%、20%、21%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
房产税	房屋租赁收入或房产原值减征 30%	从租计征 12.00、从价计征 1.20
土地使用税	土地面积	1.5 元/平方米
印花税	购销合同金额、实收资本和资本公积总额、租金	0.03%、0.05%、0.1%

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
上海优宁维生物科技股份有限公司	25%
上海云焱软件科技有限公司	15%
爱必信（上海）生物科技有限公司	15%
优宁维国际贸易（香港）有限公司	8.25%、16.50%
上海乐备实生物技术有限公司	20%
南京优爱生物科技研发有限公司	20%
南京优宁维生物科技有限公司	20%
杭州斯达特生物科技有限公司	20%
上海阿瑞斯生命科技有限公司	20%
北京优宁维生物科技有限公司	20%
广州优宁维生物科技有限公司	20%
Delta bioscienceinc.	21%

2、税收优惠

1. 本公司全资子公司爱必信（上海）生物科技有限公司于 2019 年 12 月 6 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201931004425，有效期为三年，有效期内所得税税率为 15%。

2. 本公司全资孙公司上海云焱软件科技有限公司于 2019 年 10 月 28 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201931001599，有效期为三年，有效期内所得税税率为 15%。

3. 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《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）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对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。小型微利企业无论按查账征收方式或核定征收方式缴纳企业所得税，均可享受上述优惠政策。

2021 年 4 月 2 日财政部、税务总局发布《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），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。

2022 年 3 月 14 日财政部、税务总局发布《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

本公司全资子公司南京优爱生物科技研发有限公司、上海乐备实生物技术有限公司、北京优宁维生物科技有限公司、广州优宁维生物科技有限公司、南京优宁维生物科技有限公司、上海阿瑞斯生命科技有限公司、杭州斯达特生物科技有限公司属于小型微利企业，符合上述规定，享受相关优惠政策。

4. 根据《财政部、税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 68 号）规定，依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。本公司全资孙公司上海云焱软件科技有限公司符合上述规定，自 2018 年开始享受相关优惠政策。

5. 根据中国香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度，法团不超过 200 万港币的应评税利润按照 8.25%，超过部分按照 16.5% 征收利得税。本公司全资子公司优宁维国际贸易（香港）有限公司享受相关优惠政策。

3、其他

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	194,427.16	195,027.16
银行存款	265,068,969.73	1,871,267,500.16
其他货币资金	271,261,879.94	1,391,058.77
合计	536,525,276.83	1,872,853,586.09
其中：存放在境外的款项总额	31,718,626.07	26,328,123.28

其他说明

期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损	1,108,881,095.70	

益的金融资产		
其中：		
结构性存款	1,108,881,095.70	
其中：		
合计	1,108,881,095.70	

3、衍生金融资产

4、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	398,654.45	424,430.05
合计	398,654.45	424,430.05

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	398,654.45	100.00%	0.00	100.00%	398,654.45	424,430.05	100.00%			424,430.05
其中：										
银行承兑票据						424,430.05	100.00%			424,430.05
合计	398,654.45	0.00%	0.00	100.00%	398,654.45	424,430.05	100.00%			424,430.05

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) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 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

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、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	108,865.79	0.03%	108,865.79	100.00%	0.00	215,303.96	0.08%	215,303.96	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	392,387,168.45	99.97%	28,699,389.90	7.31%	363,687,778.55	285,097,256.16	99.92%	20,735,536.80	7.27%	264,361,719.36
其中：										
合计	392,496,034.24	100.00%	28,808,255.69		363,687,778.55	285,312,560.12	100.00%	20,950,840.76		264,361,719.36

按单项计提坏账准备：108,865.79

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
客户一	108,865.79	108,865.79	100.00%	预期无法收回
合计	108,865.79	108,865.79		

按组合计提坏账准备：28,699,389.90

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	392,387,168.45	28,699,389.90	7.31%
合计	392,387,168.45	28,699,389.90	

确定该组合依据的说明：

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	354,416,925.74
1 至 2 年	25,664,878.26
2 至 3 年	5,576,675.15
3 年以上	6,837,555.09
3 至 4 年	6,837,555.09
合计	392,496,034.24

(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	
按组合计提坏账准备	20,735,536.80	7,963,853.10				28,699,389.90
按单项计提坏账准备	215,303.96		7,043.17	99,395.00		108,865.79
合计	20,950,840.76	7,963,853.10	7,043.17	99,395.00		28,808,255.69

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	99,395.00

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
客户二	货款	99,395.00	客户破产	管理层审批	否
合计		99,395.00			

(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
客户一	9,204,640.00	2.35%	460,232.00
客户二	7,024,296.68	1.79%	318,622.95
客户三	5,957,923.02	1.52%	938,553.00
客户四	5,375,289.26	1.37%	383,164.15
客户五	5,008,260.87	1.28%	302,677.65
合计	32,570,409.83	8.31%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、应收款项融资

7、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	59,820,616.03	99.57%	12,101,857.67	95.34%
1 至 2 年	209,037.21	0.35%	547,082.42	4.31%
2 至 3 年	46,304.80	0.08%	44,189.04	0.35%
合计	60,075,958.04		12,693,129.13	

(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	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商一	13,362,454.29	22.24%
供应商二	9,084,287.67	15.12%
供应商三	4,336,973.79	7.22%
供应商四	3,584,682.63	5.97%
供应商五	2,399,593.96	3.99%
合计	32,767,992.34	54.54%

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,730,516.50	2,358,812.61
合计	3,730,516.50	2,358,812.61

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

(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
押金及保证金	2,750,821.21	2,531,962.55
备用金	1,918,964.89	589,447.43
合计	4,669,786.10	3,121,409.98

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	762,597.37			762,597.37
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	176,672.23			176,672.23
2022 年 6 月 30 日余额	939,269.60			939,269.60

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,220,520.30
1 至 2 年	248,560.10
2 至 3 年	534,454.30
3 年以上	666,251.40
3 至 4 年	114,038.40
4 至 5 年	74,850.00
5 年以上	477,363.00
合计	4,669,786.10

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	
押金、保证金及备用金	762,597.37	176,672.23				939,269.60
合计	762,597.37	176,672.23				939,269.60

4) 本期实际核销的其他应收款情况

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
第一名	押金	503,900.00	1 年以内（含 1 年）	10.79%	25,195.00
第二名	备用金	394,104.89	1 年以内（含 1 年）	8.44%	19,705.24
第三名	保证金	293,253.30	2-3 年（含 3 年）	6.28%	87,975.99
第四名	备用金	265,277.88	1 年以内（含 1 年）	5.68%	13,263.89
第五名	押金	200,000.00	5 年以上	4.28%	200,000.00
合计		1,656,536.07		35.47%	346,140.12

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、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	1,596,177.92		1,596,177.92	1,598,101.31		1,598,101.31
在产品	4,815,305.56		4,815,305.56	3,333,337.10		3,333,337.10
库存商品	106,571,366.23	2,992,584.84	103,578,781.39	68,575,503.88	3,028,192.43	65,547,311.45

发出商品	17,996,875.73		17,996,875.73	6,875,149.42		6,875,149.42
合计	130,979,725.44	2,992,584.84	127,987,140.60	80,382,091.71	3,028,192.43	77,353,899.28

(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	
库存商品	3,028,192.43			35,607.59		2,992,584.84
合计	3,028,192.43			35,607.59		2,992,584.84

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
供应商返利	2,612,916.32	6,311,728.59
待抵扣增值税	9,418,423.17	17,725,441.75
企业所得税	1,141,332.28	1,267,739.39
合计	13,172,671.77	25,304,909.73

其他说明：

14、债权投资**15、其他债权投资****16、长期应收款****(1) 长期应收款情况****(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款****(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额****17、长期股权投资****18、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海泰礼璟裕创业投资合伙企业(有限合伙)	7,500,000.00	0.00
合计	7,500,000.00	

2022年3月18日，公司第三届董事会第五次会议和第三届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于参与投资股权投资基金暨关联交易的议案》。公司拟借助专业投资机构资源和平台优势，储备有良好发展前景的生命科学领域相关投资标的，降低公司收购生命科学领域相关企业的投资风险，拟作为有限合伙人以自有资金认缴出资 2,500 万元人民币，参与关联方上海泰礼创业投资管理有限公司作为普通合伙人及基金管理人设立的上海泰礼璟裕创业投资合伙企业(有限合伙)。2022年6月23日，各合伙人完成《上海泰礼璟裕创业投资合伙企业(有限合伙)有限合伙协议》的签署(普通合伙人泰礼创业对泰礼璟裕的认缴出资额由 600 万元增至 1,000 万元，泰礼璟裕规模由 36,600 万元增至 37,000 万元)。截至 2022 年 6 月 30 日，公司已经完成第一期出资，出资额为人民币 7,500,000 元。

19、其他非流动金融资产**20、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**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**□适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况****21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	29,707,653.28	27,486,021.04
合计	29,707,653.28	27,486,021.04

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	33,468,202.59	13,372,389.01	1,902,588.02	4,957,968.54	53,701,148.16
2.本期增加金额	888,434.54	2,959,591.44	376,672.57	508,401.88	4,733,100.43
(1) 购置		969,533.44	376,672.57	508,401.88	1,854,607.89
(2) 在建工程转入	888,434.54	1,990,058.00			2,878,492.54
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	34,356,637.13	16,331,980.45	2,279,260.59	5,466,370.42	58,434,248.59
二、累计折旧					
1.期初余额	14,038,037.18	7,261,338.51	1,291,196.18	3,624,555.25	26,215,127.12
2.本期增加金额	1,018,959.83	857,013.48	164,459.79	471,035.09	2,511,468.19
(1) 计提	1,018,959.83	857,013.48	164,459.79	471,035.09	2,511,468.19
本期调增					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	15,056,997.01	8,118,351.99	1,455,655.97	4,095,590.34	28,726,595.31
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	19,299,640.12	8,213,628.46	823,604.62	1,370,780.08	29,707,653.28
2.期初账面价值	19,430,165.41	6,111,050.50	611,391.84	1,333,413.29	27,486,021.04

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
运输工具	0.00	截止本期末，公司大通商务车车辆行驶证所有权人无法变更

(5) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	21,284,371.31	2,205,134.48
合计	21,284,371.31	2,205,134.48

(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
办公楼装修	2,657,418.57		2,657,418.57	2,205,134.48		2,205,134.48
设备安装	197,602.62		197,602.62			
自主品牌产品生产 基地项目 (生物制剂生 产线建设项 目)	18,429,350.12		18,429,350.12			
合计	21,284,371.31		21,284,371.31	2,205,134.48		2,205,134.48

(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
办公楼装		2,205,134.48	2,084,081.43	1,631,797.34		2,657,418.57						其他

修												
设备安装			1,444,297.82	1,246,695.20		197,602.62						其他
自主品牌 产品生产 基地项目 (生物制 剂生产 线建设 项目)	280,485,200.00		18,429,350.12			18,429,350.12						募 股 资 金
合计	280,485,200.00	2,205,134.48	21,957,729.37	2,878,492.54	0.00	21,284,371.31						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房租及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,690,207.08	6,690,207.08
2.本期增加金额	1,953,766.99	1,953,766.99
新增租赁	1,953,766.99	1,953,766.99
3.本期减少金额		
4.期末余额	8,643,974.07	8,643,974.07
二、累计折旧		
1.期初余额	1,466,989.38	1,466,989.38
2.本期增加金额	2,050,719.67	2,050,719.67

(1) 计提	2,050,719.67	2,050,719.67
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	3,517,709.05	3,517,709.05
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	5,126,265.02	5,126,265.02
2.期初账面价值	5,223,217.70	5,223,217.70

26、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	车辆牌照费	合计
一、账面原值						
1.期初余额	4,297,098.40			2,767,140.86	134,100.00	7,198,339.26
2.本期增加金额				211,570.80		211,570.80
(1) 购置				211,570.80		211,570.80
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	4,297,098.40			2,978,711.66	134,100.00	7,409,910.06
二、累计摊销						
1.期初余额	50,132.81			934,427.44	87,165.00	1,071,725.25
2.本期增加金额	42,970.98			284,258.05	13,410.00	340,639.03
(1) 计提	42,970.98			284,258.05	13,410.00	340,639.03
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	93,103.79			1,218,685.49	100,575.00	1,412,364.28

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	4,203,994.61			1,760,026.17	33,525.00	5,997,545.78
2.期初账面价值	4,246,965.59			1,832,713.42	46,935.00	6,126,614.01

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

28、商誉

(1) 商誉账面原值

(2) 商誉减值准备

29、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	890,367.37	52,035.39	147,042.26		795,360.50
租赁费	486,155.17	37,547.17	199,162.42		324,539.92
会员费	23,314.29		4,114.26		19,200.03
合计	1,399,836.83	89,582.56	350,318.94		1,139,100.45

30、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	32,740,110.13	8,185,027.53	24,741,630.56	6,055,848.68
内部交易未实现利润	24,212,426.62	6,053,106.66	20,909,761.71	5,227,440.43
可抵扣亏损	20,982,199.68	4,933,403.17	16,072,900.45	3,176,588.53
递延收益	527,295.09	131,823.77	703,060.10	175,765.03
未支付的职工薪酬	1,915,486.46	478,871.62	2,128,318.28	532,079.57
股权支付	5,567,920.00	1,391,980.00		
合计	85,945,437.98	21,174,212.75	64,555,671.10	15,167,722.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债

(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		21,174,212.75		15,167,722.24

(4) 未确认递延所得税资产明细

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

31、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
业务软件	301,886.79	0.00	301,886.79	94,339.62	0.00	94,339.62
合计	301,886.79		301,886.79	94,339.62		94,339.62

32、短期借款

(1) 短期借款分类

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		8,436,600.18
合计		8,436,600.18

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、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	79,168,870.21	74,823,501.46
应付材料款	1,034,896.12	200,694.03

应付服务费	115,401.52	79,316.68
合计	80,319,167.85	75,103,512.17

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

37、预收款项

(1) 预收款项列示

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	79,544,634.04	69,236,429.78
合计	79,544,634.04	69,236,429.78

39、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	23,246,129.36	52,469,355.08	59,267,470.45	16,448,013.99
二、离职后福利-设定提存计划	365,721.16	3,252,803.33	3,229,867.20	388,657.29
合计	23,611,850.52	55,722,158.41	62,497,337.65	16,836,671.28

(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	22,556,854.86	47,022,536.43	53,579,846.06	15,999,545.23
2、职工福利费	304,129.56	1,835,243.36	2,083,077.56	56,295.36
3、社会保险费	243,168.94	2,005,600.80	1,990,379.34	258,390.40
其中：医疗保险费	216,021.46	1,965,535.68	1,927,211.26	254,345.88
工伤保险费	4,830.80	40,065.12	40,851.40	4,044.52
生育保险费	22,316.68		22,316.68	
4、住房公积金	139,776.00	1,558,029.20	1,564,022.20	133,783.00
5、工会经费和职工教育经费	2,200.00	47,945.29	50,145.29	
合计	23,246,129.36	52,469,355.08	59,267,470.45	16,448,013.99

(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	353,964.79	3,151,052.73	3,128,419.30	376,598.22
2、失业保险费	11,756.37	101,750.60	101,447.90	12,059.07
合计	365,721.16	3,252,803.33	3,229,867.20	388,657.29

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	118,099.43	737,214.30
企业所得税	7,965,148.43	10,474,473.05
个人所得税	2,850,213.93	439,527.72
城市维护建设税	136,242.71	141,013.01
教育费附加	108,959.43	116,862.15
印花税	94,964.99	481,036.69
房产税	60,817.81	114,479.07
土地使用税	1,120.06	1,120.06
合计	11,335,566.79	12,505,726.05

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	12,347,815.44	21,465,354.21
合计	12,347,815.44	21,465,354.21

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
员工报销	127,613.34	2,528,207.57
应付退货款及返利等	12,220,202.10	7,786,203.24
预提费用		11,150,943.40
合计	12,347,815.44	21,465,354.21

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	7,124,337.35	7,990,449.79
合计	7,124,337.35	7,990,449.79

45、长期借款

(1) 长期借款分类

46、应付债券

(1) 应付债券

(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）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租租赁款	4,721,155.38	4,584,951.45
合计	4,721,155.38	4,584,951.45

48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债**51、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	23,900.98			23,900.98	政府补助
合计	23,900.98			23,900.98	

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
上海张江 国家自主 创新示范 区专项发 展基金	23,900.98						23,900.98	与资产相关

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,689,147.28	1,839,515.72
合计	1,689,147.28	1,839,515.72

53、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	86,666,668.00	0.00					86,666,668.00

54、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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、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）	1,711,451,624.64			1,711,451,624.64
其他资本公积	3,762,500.00	5,567,920.00		9,330,420.00
合计	1,715,214,124.64	5,567,920.00		1,720,782,044.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：2022年3月9日，公司第一次临时股东大会审批并通过了《关于公司〈2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》，其他资本公积增加系上述权益结算的股份支付。

56、库存股

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,360,501.44	1,395,276.61				1,395,276.61		34,775.17
外币财务报表折算差额	-1,360,501.44	1,395,276.61				1,395,276.61		34,775.17
其他综合收益合计	-1,360,501.44	1,395,276.61				1,395,276.61		34,775.17

58、专项储备

59、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	25,174,764.54			25,174,764.54
合计	25,174,764.54			25,174,764.54

60、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	262,560,025.58	182,258,925.39
调整后期初未分配利润	262,560,025.58	182,258,925.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,862,787.50	108,728,231.17
减：提取法定盈余公积		8,277,130.98
应付普通股股利	43,333,334.00	20,150,000.00
期末未分配利润	260,089,479.08	262,560,025.58

61、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	502,624,298.02	389,019,743.09	508,397,930.95	390,323,247.77
合计	502,624,298.02	389,019,743.09	508,397,930.95	390,323,247.77

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
生命科学试剂	424,833,956.27			424,833,956.30
生命科学试剂及耗材	66,887,170.95			66,887,170.95
综合技术服务	10,903,170.80			10,903,170.80
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
直销	422,182,157.09			422,182,157.09
分销	80,442,140.93			80,442,140.93

合计	502,624,298.02		502,624,298.02
----	----------------	--	----------------

与履约义务相关的信息：对于生命科学试剂、耗材，本公司在客户签收时完成履约义务；对于科研仪器，本公司在客户验收时确认完成履约义务；对于实验服务，在异议期届满发完成履约义务。

62、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	168,465.54	822,553.72
教育费附加	148,833.16	660,219.30
房产税	129,110.35	106,303.84
土地使用税	2,240.12	2,240.12
车船使用税	1,020.00	
印花税	326,725.50	314,612.96
其他		1,980.00
合计	776,394.67	1,907,909.94

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,513,862.72	31,565,893.09
业务宣传费	1,757,281.38	1,901,153.91
租赁费	1,745,533.05	1,432,957.44
业务招待费	565,178.72	695,341.99
办公费	390,084.41	581,181.94
平台服务费	89,767.71	566,268.33
折旧摊销	253,246.65	494,922.87
差旅费	38,263.97	118,123.86
股份支付	3,981,859.23	
合计	46,335,077.84	37,355,843.43

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,671,123.46	8,875,050.41
折旧摊销	1,521,965.04	1,612,734.09
办公费	329,158.94	1,495,968.51
中介服务费	2,505,491.80	289,561.41
租赁费	207,095.26	192,473.53
业务招待费	193,833.28	195,191.41
股份支付	1,251,160.96	
其他	23,063.27	116,873.12
合计	14,702,892.01	12,777,852.48

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,042,204.85	3,786,226.82
材料费	1,764,348.54	1,285,143.83
折旧摊销	871,284.57	374,094.39
咨询服务费	160,783.20	
股份支付	334,899.81	
其他	710,607.53	423,956.49
合计	10,884,128.50	5,869,421.53

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		42,708.34
利息收入	11,306,603.99	1,480,895.29
金融机构手续费	175,574.45	185,602.53
汇兑损益	1,816,073.60	-173,102.44
未确认融资费用	105,963.86	3,155.30
合计	-9,208,992.08	-1,422,531.56

67、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
上海市杨浦区财政局中小企业发展专项资金		5,181,000.00
增值税即征即退	268,930.16	292,772.99
杨浦区企业职工培训补贴	1,200.00	67,275.00
个税返还	131,088.76	80,076.58
稳岗补贴	20,880.56	78,903.29
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金		10,016.97
增值税加计抵减	70,935.63	1,301.17
专精特新企业贷款贴息	10,691.50	
残疾人就业服务中心补贴款	5,138.30	
其他		4,000.00

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	431,992.96	
合计	431,992.96	

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

交易性金融资产	6,940,524.46	
合计	6,940,524.46	

其他说明：本年度公允价值变动收益增加主要是银行理财产品收益增加

71、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	-176,672.23	-64,582.13
应收账款坏账损失	-7,952,244.88	-2,154,548.83
合计	-8,128,917.11	-2,219,130.96

72、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	35,607.59	-396,626.26
合计	35,607.59	-396,626.26

73、资产处置收益

74、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
其他	1,000.00	843.20	1,000.00
合计	1,000.00	843.20	1,000.00

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	16,000.00		
其他	12,360.49	1,449.92	
合计	28,360.49	1,449.93	

76、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	15,019,469.32	15,153,370.33

递延所得税费用	-6,006,490.51	-1,602,382.15
合计	9,012,978.81	13,550,988.18

(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	49,875,766.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,468,941.58
子公司适用不同税率的影响	-1,470,440.28
调整以前期间所得税的影响	148,055.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	415,606.07
所得税减免	-861,166.32
研发费用加计扣除	-1,688,017.59
所得税费用	9,012,978.81

77、其他综合收益

详见附注（五十七）其他综合收益。

78、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
收到的补贴款	179,987.72	5,705,329.03
押金及保证金	458,467.17	9,092,630.27
利息收入	3,975,993.70	1,480,895.29
备用金	1,080.00	312,548.05
其他	1,000.00	266.00
合计	4,616,528.59	16,591,668.64

(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
付现的费用	9,757,661.95	10,669,349.50
押金及保证金	2,719,486.40	7,735,033.74
备用金	354,803.63	190,019.01
其他	204,844.29	1,449.93
合计	13,036,796.27	18,595,852.18

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 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
发行费	13,816,000.00	
租赁付款额	2,307,502.35	220,205.42
合计	16,123,502.35	220,205.42

79、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	40,862,787.50	51,134,181.23
加：资产减值准备	8,093,309.52	2,615,757.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,000,658.62	2,259,585.43
使用权资产折旧	2,321,860.45	107,234.03
无形资产摊销	310,804.67	163,324.17
长期待摊费用摊销	335,032.97	431,499.92
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）		-577.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,940,524.46	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,922,060.60	-127,238.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-431,992.96	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,006,490.51	-1,602,382.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-50,597,633.73	-19,388,054.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-143,956,665.59	-52,028,283.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	988,046.67	-23,677,710.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-151,098,746.25	-40,112,665.68
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	536,525,276.83	170,433,952.89

减：现金的期初余额	1,872,853,586.09	250,631,121.18
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	-1,336,328,309.26	-80,197,168.29

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 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	536,525,276.83	1,872,853,586.09
其中：库存现金	194,427.16	195,027.16
可随时用于支付的银行存款	265,068,969.73	1,871,267,500.16
可随时用于支付的其他货币资金	270,469,240.81	1,391,058.77
三、期末现金及现金等价物余额	536,525,276.83	1,872,853,586.09

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

82、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			
其中：美元	1,320,144.74	6.7114	8,860,019.41
欧元	628,074.17	7.0084	4,401,795.01
港币	181,785.22	0.8552	155,462.72
应收账款			
其中：美元	223,000.00	6.7114	1,496,642.20
欧元	100.00	7.0084	700.84
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

应付账款			
其中：美元	2,029,709.04	6.7114	13,622,189.25
欧元	-13,652.61	7.0084	-95,682.95
英镑	1,242.50	8.1365	10,109.60
其他应付款			
其中：美元	10,062.83	6.7114	67,535.68
预收账款			
其中：美元	1,235,030.20	6.7114	8,288,781.68
欧元	42,200.00	7.0084	295,754.48

(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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、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
增值税即征即退	268,930.16	其他收益	268,930.16
杨浦区企业职工培训补贴	1,200.00	其他收益	1,200.00
个税返还	131,088.76	其他收益	131,088.76
稳岗补贴	20,880.56	其他收益	20,880.56
增值税加计抵减	70,935.63	其他收益	70,935.63
专精特新企业贷款贴息	10,691.50	其他收益	10,691.50
残疾人就业服务中心补贴款	5,138.30	其他收益	5,138.30

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

- (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明
- (6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

新设立子公司武汉优宁维生物科技有限公司，持股比例 100%，注册资本 200 万人民币，成立时间 2022 年 4 月 12 日；

新设立子公司南京优宁维医疗科技有限公司，持股比例 100%，注册资本 5000 万人民币，成立时间 2022 年 4 月 15 日；

新设立子公司天津优宁维生物科技有限公司，持股比例 100%，注册资本 200 万人民币，成立时间 2022 年 4 月 20 日；

新设立子公司成都优宁维生物科技有限公司，持股比例 100%，注册资本 200 万人民币，成立时间 2022 年 5 月 16 日；

新设立子公司合肥优宁维生物科技有限公司，持股比例 100%，注册资本 200 万人民币，成立时间 2022 年 5 月 24 日；
 新设立子公司杭州优宁维生物科技有限公司，持股比例 100%，注册资本 200 万人民币，成立时间 2022 年 5 月 30 日；
 新设立子公司深圳优宁维生物科技有限公司，持股比例 100%，注册资本 200 万人民币，成立时间 2022 年 6 月 15 日。

6、其他

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	
爱必信（上海）生物科技有限公司	上海	上海		100.00%		投资设立
优宁维国际贸易（香港）有限公司	香港	香港		100.00%		投资设立
北京优宁维生物科技有限公司	北京	北京		100.00%		投资设立
上海乐备实生物技术有限公司	上海	上海		100.00%		投资设立
广州优宁维生物科技有限公司	广州	广州		100.00%		投资设立
南京优宁维生物科技有限公司	南京	南京		100.00%		投资设立
上海阿瑞斯生命科技有限公司	上海	上海		100.00%		投资设立
武汉优宁维生物科技有限公司	武汉	武汉		100.00%		投资成立
南京优宁维医疗科技有限公司	南京	南京		100.00%		投资成立
天津优宁维生物科技有限公司	天津	天津		100.00%		投资成立
成都优宁维生物科技有限公司	成都	成都		100.00%		投资成立
合肥优宁维生物科技有限公司	合肥	合肥		100.00%		投资成立
杭州优宁维生物科技有限公司	杭州	杭州		100.00%		投资成立

深圳优宁维生物科技股份有限公司	深圳	深圳		100.00%		投资成立
-----------------	----	----	--	---------	--	------

(2) 重要的非全资子公司

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

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

(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

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

风险管理目标和政策：

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）信用风险

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

本公司因应收票据、应收账款、预付款项和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（二）、六、（三）、六、（四）和六、（五）中。

（二）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款融资和其他手段相结合以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

2.汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析,反映了在其他变量不变的假设下,[美元]汇率发生合理、可能的变动时,将对净利润[(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)]和股东权益产生的影响。

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	--	--	--	--
(一)交易性金融资产			1,108,881,095.70	1,108,881,095.70
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,108,881,095.70	1,108,881,095.70
(4)理财产品			1,108,881,095.70	1,108,881,095.70
(三)其他权益工具投资			7,500,000.00	7,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,116,381,095.70	1,116,381,095.70
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

本公司第三层公允价值计量项目系交易性金融资产-理财产品、其他权益工具投资-投资股权投资基金。其中银行理财产品按照账面价值及持有期限和预计收益率加算确定公允价值;其他权益工具在采用的估值技术和重要参数定性及定量信息在有限情况下,用以确定公允价值的近期信息不足,成本代表了对公允价值的最佳估计。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

4、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
南京普天服装有限公司	冷兆武兄弟持股 60.00%，冷兆武兄弟的配偶任执行董事、总经理、法定代表人
上海古丹网络科技有限公司	许晓萍持有其 100% 股权，任执行董事、法定代表人
上海古丹网络科技有限公司	王艳担任其监事
上海成莘企业管理咨询中心	陈韵父亲持有其 100% 的股份
上海泰礼创业投资管理有限公司	公司持股 5% 以上股东泰礼投资、含泰投资的基金管理人
上海蓝色星球科技股份有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海琥崧智能科技股份有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海鼎晶生物医药科技股份有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海沿锋汽车科技股份有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海黑眼睛国际旅行社有限公司（注 1）	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海启先新能源科技有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海复融供应链管理有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海利屹恩船舶科技有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海墨氏餐饮管理有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海辉煌旅游发展有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海田乌教育科技有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海杰视医疗科技有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海皓元医药股份有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
麦仕宠物食品（上海）有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海拜谱生物科技有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
苏州默泉生物有限公司	陈韵现任或在报告期内曾任其董事
上海新小新企业管理中心	陈韵母亲持有其 100% 的股份，并担任法定代表人
上海皓元生物医药科技有限公司	上海皓元医药股份有限公司全资子公司
华数网通信息港有限公司	吉虹俊现任或在报告期内曾任其董事
宁波美丽人生医药生物科技发展有限公司	吉虹俊现任或在报告期内曾任其董事
上海智子信息科技股份有限公司	吉虹俊现任或在报告期内曾任其董事

碟中碟餐饮管理（浙江）有限公司	吉虹俊现任或在报告期内曾任其董事
浙江唯淳信息科技股份有限公司	吉虹俊现任或在报告期内曾任其董事
上海纬时信息技术有限公司	吉虹俊现任或在报告期内曾任其董事
北京卡富通盈科技有限公司	吉虹俊现任或在报告期内曾任其董事
杭州维讯机器人科技有限公司	吉虹俊现任或在报告期内曾任其董事
中科加能科技（宁波）有限公司（注 2）	吉虹俊现任或在报告期内曾任其董事
杭州世平信息科技有限公司	吉虹俊现任或在报告期内曾任其董事
宁波纬诚科技股份有限公司	吉虹俊现任或在报告期内曾任其董事
宁波殊观文化传媒有限公司	吉虹俊现任或在报告期内曾任其董事
宁波保税区嘉信麒越股权投资管理有限公司	公司持股 5% 以上股东上凯投资、嘉信投资的基金管理人
成都联智文化传播有限公司	吉虹俊兄弟持股 99.00%，并任执行董事、总经理、法定代表人
江西省国民传奇网络技术有限公司	吉虹俊的配偶担任其董事
江西传奇创盟科技发展有限公司	吉虹俊的配偶担任其董事
上海享盈电子科技有限公司	陈娃娃持股 40.00%，陈娃娃配偶的父亲持股 60.00%，并担任执行董事、法定代表人
海南霹雳隆咚锵文化有限责任公司	陈娃娃任监事，陈娃娃的父亲持股 10%，陈娃娃的兄弟姐妹持股 90%，并担任执行董事、总经理、法定代表人
秦皇岛润化贸易有限公司（注 3）	祁艳芳持股 30.00%，并担任执行董事、法定代表人
赧墨（上海）网络科技有限公司	石磊子女的配偶持股 63.00%，并担任董事长、法定代表人
腾洲雅鸿（上海）企业管理中心（有限合伙）	石磊子女的配偶持有 99.00% 份额，并担任执行事务合伙人
陕西琰楷科技有限公司	石磊配偶的兄弟姐妹持股 90.00%，并担任执行董事、总经理、法定代表人
陕西宏楷企业管理咨询有限公司	石磊配偶的兄弟姐妹持股 100.00%，并担任执行董事、总经理、法定代表人
定远县新贸大酒店	石磊的兄弟姐妹持股 100.00%，并担任法定代表人
上海长江国弘投资管理有限公司	公司持股 5% 以上股东国弘投资、国弘纪元的基金管理人
杰傲湃思生物医药科技（上海）有限公司	梅江华任董事
成都普康唯新生物科技有限公司	梅江华任董事
迪必尔生物工程（上海）有限公司	梅江华任董事
中星（昆山）城际置业有限公司	胡雪薇配偶担任执行董事、总经理、法定代表人
上海中星集团昆山置业有限公司	胡雪薇配偶担任执行董事、总经理、法定代表人
上海德邻众福投资管理有限公司	赵强持股 60.00%，并担任执行董事、总经理、法定代表人

其他说明

注：1 上海黑眼睛旅行社有限公司于 2022 年 3 月 16 日更名为上海黑眼睛国际旅行社有限公司；

2 宁波艾微迪生物技术有限公司于 2022-02-24 名称变更为中科加能科技（宁波）有限公司；

3 秦皇岛润化贸易有限公司目前处于吊销未注销状态；

5、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
上海皓元生物医药科技有限公司	采购商品	98,168.64		否	1,194.65

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
上海拜谱生物科技有限公司	出售商品	41,362.83	80,707.96

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

(4) 关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,132,174.35	3,643,719.10

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

(2) 应付项目

7、关联方承诺

8、其他

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	790,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
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	39.39 元/股 30% 归属日期为 2023/3/9-2024/3/8; 30% 归属日期为 2024/3/11-2025/3/10; 40% 归属日期为 2025/3/10-2026/3/9

其他说明

根据公司 2022 年第一次临时股东大会授权，公司于 2022 年 3 月 9 日召开的第三届董事会第四次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2022 年 3 月 9 日为首次授予日，向符合条件的 119 名激励对象首次授予 79 万股第二类限制性股票。本激励计划首次授予的激励对象总人数为 119 人，为公司公告本激励计划时在公司（含控股子公司、分公司，下同）任职的董事、高级管理人员及核心骨干员工。本激励计划首次授

予部分限制性股票的授予价格为 39.39 元/股。本激励计划的有效期限为自限制性股票首次授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 60 个月。

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	期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	预计人员变动及业绩完成情况
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,567,920.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,567,920.00

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

详见附注“三、（四十）分部报告”。

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司根据附注“三、（四十）分部报告”所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部。本公司无需编制分部报告。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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	108,865.79	0.02%	108,865.79	100.00%		215,303.96	0.07%	215,303.96	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	443,948,284.05	99.98%	28,136,262.18	6.34%	415,812,021.87	320,373,570.85	99.93%	20,227,149.31	6.31%	300,146,421.54
其中:										
应收外部客户	382,127,745.14	86.05%	28,136,262.18	7.36%	353,991,482.96	320,373,570.85	99.93%	20,227,149.31	6.31%	300,146,421.54
合计	444,057,149.84	100.00%	28,245,127.97		415,812,021.87	320,588,874.81	100.00%	20,442,453.27		300,146,421.54

按单项计提坏账准备：108,865.79 元

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
客户一	108,865.79	108,865.79	100.00%	预期无法收回
合计	108,865.79	108,865.79		

按组合计提坏账准备：28,136,262.18 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	443,948,284.05	28,136,262.18	6.34%
合计	443,948,284.05	28,136,262.18	

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

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	382,733,892.43
1 至 2 年	45,470,579.44
2 至 3 年	8,959,201.63
3 年以上	6,893,476.34
3 至 4 年	6,893,476.34
合计	444,057,149.84

(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	
按组合计提坏账准备	20,227,149.31	7,909,112.87				28,136,262.18
按单项计提坏账准备	215,303.96		7,043.17	99,395.00		108,865.79
合计	20,442,453.27	7,909,112.87	7,043.17	99,395.00		28,245,127.97

(3) 本期实际核销的应收账款情况**(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
客户一	9,204,640.00	2.07%	460,232.00
客户二	7,024,296.68	1.58%	318,622.95
客户三	5,957,923.02	1.34%	938,553.00
客户四	5,375,289.26	1.21%	383,164.15
客户五	5,008,260.87	1.13%	302,677.65
合计	32,570,409.83	7.33%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额****2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	192,668,159.34	4,804,141.53
合计	192,668,159.34	4,804,141.53

(1) 应收利息**1) 应收利息分类****2) 重要逾期利息****3) 坏账准备计提情况**□适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

(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
押金及保证金	2,387,542.80	2,220,203.19
备用金	918,101.43	174,153.85
代扣代缴款项	101,334.64	93,159.97
关联方往来款	190,109,322.93	3,032,617.67
合计	193,516,301.80	5,520,134.68

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	715,993.15			715,993.15
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	132,149.31			715,993.15
2022 年 6 月 30 日余额	848,142.46			848,142.46

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	192,243,394.10
1 至 2 年	166,571.00
2 至 3 年	443,115.30
3 年以上	663,221.40
3 至 4 年	114,008.40
4 至 5 年	71,850.00
5 年以上	477,363.00

合计	193,516,301.80
----	----------------

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	
其他应收款坏账准备	715,993.15	132,149.31				848,142.46
合计	715,993.15	132,149.31				848,142.46

4) 本期实际核销的其他应收款情况

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
第一名	押金	503,900.00	1 年以内(含 1 年)	0.26%	25,195.00
第二名	保证金	293,253.30	2-3 年(含 3 年)	0.15%	87,975.99
第三名	备用金	265,277.88	1 年以内(含 1 年)	0.14%	13,263.89
第四名	押金	200,000.00	5 年以上	0.10%	20,000.00
第五名	备用金	191,222.15	1 年以内(含 1 年)	0.10%	9,561.11
合计		1,453,653.33		0.75%	155,995.99

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	140,008,018.42		140,008,018.42	53,808,018.42		53,808,018.42
合计	140,008,018.42		140,008,018.42	53,808,018.42		53,808,018.42

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面)	本期增减变动	期末余额(账面)	减值
-------	----------	--------	----------	----

	价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	价值)	准备期末余额
爱必信(上海)生物科技有限公司	24,427,846.42	71,000,000.00				95,427,846.42	
优宁维国际贸易(香港)有限公司	380,172.00					380,172.00	
北京优宁维生物科技有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
上海乐备实生物技术有限公司	5,000,000.00	15,000,000.00				20,000,000.00	
广州优宁维生物科技有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
南京优宁维生物科技有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
上海阿瑞斯生命科技有限公司							
成都优宁维生物科技有限公司		100,000.00				100,000.00	
杭州优宁维生物科技有限公司		100,000.00				100,000.00	
合计	53,808,018.42	86,200,000.00				140,008,018.42	

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

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	505,926,739.38	412,939,898.32	511,104,131.54	410,938,071.26
合计	505,926,739.38	412,939,898.32	511,104,131.54	410,938,071.26

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
生命科学试剂	430,361,745.20			430,361,745.20
生命科学仪器及耗材	64,247,461.32			64,247,461.32
综合技术服务	11,317,532.86			11,317,532.86
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				

按销售渠道分类				
其中：				
直销	79,937,860.38			79,937,860.38
经销	425,988,879.00			425,988,879.00
合计	505,926,739.38			505,926,739.38

与履约义务相关的信息：

对于生命科学试剂、耗材，本公司在客户签收时完成履约义务；对于科研仪器，本公司在客户验收时确认完成履约义务；对于实验服务，在异议期届满发完成履约义务。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	431,992.96	
合计	431,992.96	

6、其他

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
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）	239,934.75	
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	7,372,517.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,360.49	
减：所得税影响额	1,894,301.90	
合计	5,690,789.78	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.94%	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.67%	0.41	0.41

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他