

上海熙华检测技术服务股份有限公司

已审财务报表

2020年度、2021年度、2022年度及
截至2023年6月30日止六个月期间



目 录

	页	次
审计报告	1	- 7
已审财务报表		
合并资产负债表	8	- 9
合并利润表	10	- 11
合并股东权益变动表	12	- 15
合并现金流量表	16	- 17
公司资产负债表	18	- 19
公司利润表		20
公司股东权益变动表	21	- 24
公司现金流量表		25
财务报表附注	26	- 181
补充资料		
1. 非经常性损益明细表		1
2. 净资产收益率和每股收益	1	- 2





Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码: 100738

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

审计报告

安永华明（2023）审字第61550246_A02号
上海熙华检测技术服务股份有限公司

上海熙华检测技术服务股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海熙华检测技术服务股份有限公司的财务报表，包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日及2023年6月30日的合并及公司资产负债表，2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止六个月期间的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的上海熙华检测技术服务股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海熙华检测技术服务股份有限公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日的合并及公司财务状况以及2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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



审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61550246_A02号
上海熙华检测技术服务股份有限公司

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止六个月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

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



审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61550246_A02号
上海熙华检测技术服务股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
商誉减值测试 于2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日及2023年6月30日，合并财务报表中商誉的账面价值为人民币207,717,128.77元，人民币202,967,416.80元，人民币340,767,251.75元及人民币353,547,369.23元，分别占资产总额28.18%，22.56%，22.45%及22.63%。 管理层在出现减值迹象及每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。 由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层采用的假设，特别是收入增长率、毛利率、折现率等涉及管理层的估计。该等估计均存在重大不确定性，受管理层对未来市场以及经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设将对商誉可收回金额产生重大影响，因此，我们将该事项作为关键审计事项。 相关信息披露详见财务报表附注三、17、附注三、33以及附注五、16。	我们执行了相关审计程序，包括但不限于： • 了解、评价管理层与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行的有效性； • 了解、评价管理层将商誉分摊至资产组或资产组组合的依据及其合理性； • 利用内部估值专家协助复核管理层在商誉减值测试中使用的估值模型，并与同行业可比企业的折现率进行比较，评价折现率选取的合理性； • 将收入增长率、毛利率等关键假设与企业过往业绩及同行业可比公司数据进行比较，评价其合理性； • 检查财务报表附注的相关披露的完整性。



审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61550246_A02号
上海熙华检测技术服务股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
在一段时间内确认的收入 2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，合并财务报表中营业收入分别为人民币 211,608,755.81 元，人民币 356,222,927.98 元，人民币 466,672,154.37 元及人民币 246,695,491.40 元；公司财务报表中营业收入分别为人民币 123,505,078.38 元，人民币 138,493,302.37 元，人民币 185,326,837.23 元及人民币 105,190,633.20 元。营业收入主要包括提供医药外包服务收入，收入确认方式包括在一段时间内确认收入和在某一时点确认收入，其中，2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，合并财务报表中在一段时间内确认的收入分别为人民币 141,556,048.39 元，人民币 190,698,873.57 元，人民币 286,216,171.72 元及人民币 159,194,440.63 元；公司财务报表中在一段时间内确认的收入分别为人民币 123,280,869.94 元，人民币 136,346,280.52 元，人民币 183,808,024.91 及人民币 105,039,116.87 元。 按照履约进度确认收入涉及管理层重大判断和估计。此外，由于情况的改变，合同总成本及合同总收入会较原有的估计发生变化（有时可能是重大的）。对履约义务完成进度的不恰当估计可能导致收入确认的重大错报。因此，我们将在一段时间内确认的收入识别为关键审计事项。相关信息披露详见财务报表附注三、23、附注三、33 附注五、34 以及附注十五、4。	我们执行了相关审计程序，包括但不限于： • 通过与管理层讨论，了解收入确认的相关政策； • 评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计及执行的有效性； • 对在一段时间内确认收入的合同，抽样复核重大合同条款，分析合同条款对收入确认的影响，是否满足《企业会计准则第 14 号——收入》下在一段时间内确认收入的条件，评价管理层关于收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的规定； • 对在一段时间内确认收入的合同，抽样选取重大合同，了解合同执行情况，检查支持性文件，复核管理层采用投入法或产出法确定的履约义务进度是否准确； • 向主要客户对合同执行情况进行函证，对回函存在的差异进行核查； • 执行分析程序，包括分析主要业务类型毛利率波动的合理性并与可比期间进行对比，与同行业可比公司进行对比等； • 复核财务报表中与收入相关的披露。



审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61550246_A02号
上海熙华检测技术服务股份有限公司

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海熙华检测技术服务股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海熙华检测技术服务股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61550246_A02号
上海熙华检测技术服务股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海熙华检测技术服务股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海熙华检测技术服务股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就上海熙华检测技术服务股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项分别对2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止六个月期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61550246_A02号
上海熙华检测技术服务股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



杨景璐

中国注册会计师：杨景璐
（项目合伙人）



王丹

中国注册会计师：王 丹

中国 北京

2023 年 9 月 14 日



上海熙华检测技术服务股份有限公司

合并资产负债表

2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日及2023年6月30日 人民币元

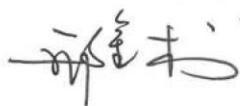
资产	附注五	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产					
货币资金	1	592,239,959.05	292,177,202.64	235,672,419.90	72,682,312.46
交易性金融资产	2	-	301,245,068.50	120,091,312.42	256,074,849.32
应收票据	3	239,303.00	1,500,000.00	832,189.00	2,169,396.00
应收账款	4	78,885,223.85	81,100,790.55	72,516,171.12	54,789,570.58
预付款项	5	38,480,795.73	38,076,680.02	21,311,236.23	2,715,794.98
其他应收款	6	1,488,887.70	4,797,722.23	8,259,635.78	393,676.18
存货	7	61,886,652.94	60,868,122.09	49,499,503.50	36,270,784.56
合同资产	8	109,233,776.64	97,432,727.25	28,182,960.35	21,989,317.98
其他流动资产	9	6,353,987.79	6,449,636.29	5,178,293.99	2,592,912.46
流动资产合计		888,808,586.70	883,647,949.57	541,543,722.29	449,678,614.52
非流动资产					
长期应收款	10	3,932,761.44	3,173,918.32	1,561,549.51	1,326,167.37
长期股权投资	11	75,477,512.30	75,077,512.30	758,507.93	-
固定资产	12	77,277,146.12	76,906,488.34	57,917,494.27	56,125,929.56
在建工程	13	43,076,911.54	17,745,572.77	5,044,001.72	5,099,175.39
使用权资产	14	41,268,941.65	48,160,604.57	45,318,321.95	-
无形资产	15	12,722,657.20	13,316,777.32	5,216,160.14	5,757,973.31
商誉	16	353,547,369.23	340,767,251.75	202,967,416.80	207,717,128.77
长期待摊费用	17	17,260,539.28	16,203,082.81	15,950,178.72	5,909,928.20
递延所得税资产	18	8,675,749.74	7,701,295.83	6,852,204.18	1,947,002.06
其他非流动资产	19	40,443,188.21	35,317,764.15	16,535,906.27	3,505,338.95
非流动资产合计		673,682,776.71	634,370,268.16	358,121,741.49	287,388,643.61
资产总计		1,562,491,363.41	1,518,018,217.73	899,665,463.78	737,067,258.13

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：邢金松

主管会计工作负责人：张建春

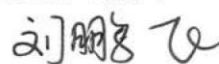
会计机构负责人：刘鹏飞













后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



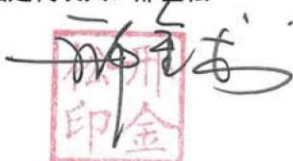
上海熙华检测技术服务股份有限公司
合并资产负债表（续）

2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日及2023年6月30日 人民币元

负债	附注五	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债					
应付账款	20	11,405,841.25	14,226,866.12	8,782,890.32	6,148,378.13
合同负债	21	95,200,385.87	95,620,492.48	80,353,204.93	49,095,672.36
应付职工薪酬	22	5,651,513.59	8,284,561.26	8,140,352.04	5,152,431.64
应交税费	23	6,965,077.74	14,750,404.47	7,363,693.42	6,013,133.76
其他应付款	24	8,165,347.20	4,472,962.47	6,969,254.50	13,332,810.48
一年内到期的非流动负债					
流动负债	25	14,241,094.44	14,355,586.49	10,831,919.33	-
其他流动负债	26	6,732,352.68	6,127,739.63	3,961,941.88	3,661,349.88
流动负债合计		148,361,612.77	157,838,612.92	126,403,256.42	83,403,776.25
非流动负债					
租赁负债	27	29,108,425.09	35,781,765.03	35,485,733.64	-
递延收益	28	2,580,348.51	2,840,041.11	2,559,426.31	877,500.00
非流动负债合计		31,688,773.60	38,621,806.14	38,045,159.95	877,500.00
负债合计		180,050,386.37	196,460,419.06	164,448,416.37	84,281,276.25
股东权益					
股东权益					
股本	29	395,967,000.00	395,967,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	30	703,273,785.06	703,273,785.06	568,489,484.11	556,829,525.54
其他综合收益	31	21,496,274.31	6,715,669.13	(24,151,918.92)	(18,652,475.99)
盈余公积	32	7,340,270.30	7,340,270.30	2,843,646.79	563,289.11
未分配利润	33	186,535,415.09	154,438,230.94	86,102,952.05	39,167,929.36
归属于母公司股东权益合计		1,314,612,744.76	1,267,734,955.43	693,284,164.03	637,908,268.02
少数股东权益		67,828,232.28	53,822,843.24	41,932,883.38	14,877,713.86
股东权益合计		1,382,440,977.04	1,321,557,798.67	735,217,047.41	652,785,981.88
负债和股东权益总计		1,562,491,363.41	1,518,018,217.73	899,665,463.78	737,067,258.13

本财务报表由以下人士签署：

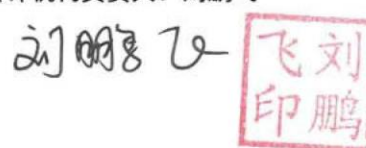
法定代表人：邢金松


邢金松印

主管会计工作负责人：张建春


张建春印

会计机构负责人：刘鹏飞


刘鹏飞印

后附财务报表附注为本财务报表的组成



上海熙华检测技术服务股份有限公司

合并利润表

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

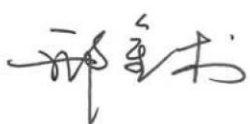
		截至 2023 年 6 月 30 日			
	附注五	止六个月期间	2022 年	2021 年	2020 年
营业收入	34	246,695,491.40	466,672,154.37	356,222,927.98	211,608,755.81
减：营业成本	34	146,110,757.02	261,632,433.28	205,245,863.80	109,201,081.42
税金及附加	35	524,734.69	567,071.18	584,319.84	536,450.29
销售费用	36	6,641,654.38	12,788,585.55	13,877,179.62	8,448,992.29
管理费用	37	36,185,918.27	67,853,428.86	50,589,170.32	28,329,079.27
研发费用	38	14,486,065.19	18,740,146.17	17,312,865.12	15,956,448.28
财务费用	39	(3,257,717.36)	(1,784,614.08)	1,875,079.01	(32,083.34)
其中：利息费用	39	1,571,149.36	2,714,787.05	2,515,911.00	351,758.31
利息收入	39	3,470,205.22	3,936,845.11	1,046,116.19	830,782.49
加：其他收益	40	1,909,158.88	3,035,817.09	16,489,212.58	3,213,093.07
投资收益	41	2,120,547.94	7,810,589.29	5,113,987.82	41,662,288.22
其中：对联营企业的投资收益		400,000.00	690,831.22	(241,492.07)	5,188,515.56
公允价值变动收益	42	-	1,153,756.08	91,312.42	1,074,849.32
信用减值损失	43	(440,742.78)	(2,436,234.52)	(1,081,712.01)	(1,428,347.99)
资产减值损失	44	(2,887,681.79)	(3,217,932.39)	(1,969,056.37)	(567,615.71)
资产处置收益	45	29,780.10	476,039.65	-	26,548.67
营业利润		46,735,141.56	113,697,138.61	85,382,194.71	93,149,603.18
加：营业外收入	46	2,115.65	88,159.22	9,821.12	14,132.88
减：营业外支出	47	18,292.89	38,642.56	229,131.41	1,378,893.50
利润总额		46,718,964.32	113,746,655.27	85,162,884.42	91,784,842.56
减：所得税费用	49	11,336,434.26	27,907,914.91	21,618,884.66	9,679,738.49
净利润		35,382,530.06	85,838,740.36	63,543,999.76	82,105,104.07
按经营持续性分类					
持续经营净利润		35,382,530.06	85,838,740.36	63,543,999.76	82,105,104.07
按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净利润		32,097,184.15	72,831,902.40	49,215,380.37	78,247,979.73
少数股东损益		3,285,345.91	13,006,837.96	14,328,619.39	3,857,124.34

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：邢金松

主管会计工作负责人：张建春

会计机构负责人：刘鹏飞













后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海熙华检测技术服务股份有限公司
合并利润表（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

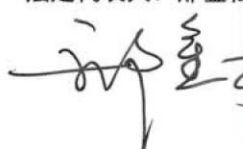
	附注五	截至2023年6月30日 止六个月期间	2022年	2021年	2020年
其他综合收益的税后净额	31	16,281,527.39	33,963,154.68	(5,999,263.57)	(19,686,453.44)
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额		14,780,605.18	30,867,588.05	(5,499,442.93)	(18,652,475.99)
将重分类进损益的其他综合收益 外币财务报表折算差额		14,780,605.18	30,867,588.05	(5,499,442.93)	(18,652,475.99)
归属于少数股东的其他综合收益的税 后净额	31				
外币财务报表折算差额		1,500,922.21	3,095,566.63	(499,820.64)	(1,033,977.45)
综合收益总额		51,664,057.45	119,801,895.04	57,544,736.19	62,418,650.63
其中：					
归属于母公司股东的综合收益总额		46,877,789.33	103,699,490.45	43,715,937.44	59,595,503.74
归属于少数股东的综合收益总额		4,786,268.12	16,102,404.59	13,828,798.75	2,823,146.89
每股收益	50				
基本每股收益	50	0.08	0.18	0.14	0.25
稀释每股收益		0.08	0.18	0.13	0.23

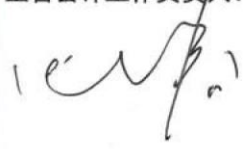
本财务报表由以下人士签署：

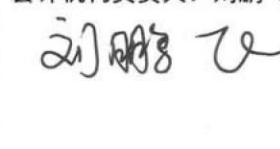
法定代表人：邢金松

主管会计工作负责人：张建春

会计机构负责人：刘鹏飞

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海熙华检测技术服务股份有限公司
合并股东权益变动表

2020 年度、2021 年度及 2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

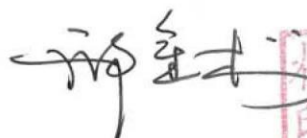
人民币元

截至2023年6月30日止六个月期间

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本期期初余额	395,967,000.00	703,273,785.06	6,715,669.13	7,340,270.30	154,438,230.94	1,267,734,955.43	53,822,843.24	1,321,557,798.67
二、 本期增减变动金额	-	-	14,780,605.18	-	32,097,184.15	46,877,789.33	14,005,389.04	60,883,178.37
(一) 综合收益总额	-	-	14,780,605.18	-	32,097,184.15	46,877,789.33	4,786,268.12	51,664,057.45
(二) 股东投入资本								
子公司少数股东投入的资本(附注七、1)	-	-	-	-	-	-	6,900,000.00	6,900,000.00
子公司的股份支付计入股东权益的金额(附注十一)	-	-	-	-	-	-	2,319,120.92	2,319,120.92
三、 本期期末余额	395,967,000.00	703,273,785.06	21,496,274.31	7,340,270.30	186,535,415.09	1,314,612,744.76	67,828,232.28	1,382,440,977.04

本财务报表由以下人士签署：

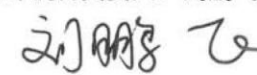
法定代表人：邢金松




主管会计工作负责人：张建春




会计机构负责人：刘鹏飞




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海熙华检测技术服务股份有限公司

合并股东权益变动表（续）

2020 年度、2021 年度及 2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

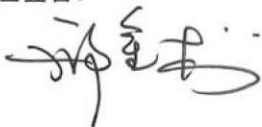
人民币元

2022年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	60,000,000.00	568,489,484.11	(24,151,918.92)	2,843,646.79	86,102,952.05	693,284,164.03	41,932,883.38	735,217,047.41
二、 本年增减变动金额	335,967,000.00	134,784,300.95	30,867,588.05	4,496,623.51	68,335,278.89	574,450,791.40	11,889,959.86	586,340,751.26
（一） 综合收益总额	-	-	30,867,588.05	-	72,831,902.40	103,699,490.45	16,102,404.59	119,801,895.04
（二） 股东投入资本								
股东投入的资本(附注一及附注七、1)	5,994,500.00	539,005,500.00	-	-	-	545,000,000.00	6,000,000.00	551,000,000.00
1. 子公司期权行权(附注五、30)	-	1,711,232.28	-	-	-	1,711,232.28	(1,127,292.36)	583,939.92
2. 子公司回购自身股权(附注五、30)	-	(928,539.60)	-	-	-	(928,539.60)	(990,430.57)	(1,918,970.17)
3. 子公司的股份支付计入股东权益的金额（附注十一）	-	-	-	-	-	-	4,154,513.03	4,154,513.03
4. 非同一控制下企业合并(附注六、1)	-	-	-	-	-	-	7,116,224.63	7,116,224.63
5. 收购少数股东股权(附注七、1)	-	(75,031,391.73)	-	-	-	(75,031,391.73)	(19,365,459.46)	(94,396,851.19)
（三） 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	4,496,623.51	(4,496,623.51)	-	-	-
（四） 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本(附注一)	329,972,500.00	(329,972,500.00)	-	-	-	-	-	-
三、 本年年末余额	395,967,000.00	703,273,785.06	6,715,669.13	7,340,270.30	154,438,230.94	1,267,734,955.43	53,822,843.24	1,321,557,798.67

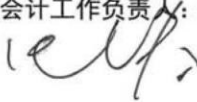
本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：邢金松



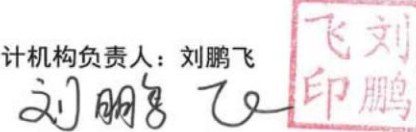


主管会计工作负责人：张建春





会计机构负责人：刘鹏飞





后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海熙华检测技术服务股份有限公司
合并股东权益变动表（续）

2020 年度、2021 年度及 2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

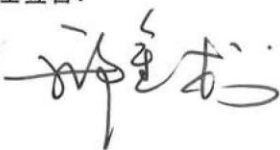
人民币元

2021年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年年初余额	60,000,000.00	556,829,525.54	(18,652,475.99)	563,289.11	39,167,929.36	637,908,268.02	14,877,713.86	652,785,981.88
二、 本年增减变动金额	-	11,659,958.57	(5,499,442.93)	2,280,357.68	46,935,022.69	55,375,896.01	27,055,169.52	82,431,065.53
（一）综合收益总额	-	-	(5,499,442.93)	-	49,215,380.37	43,715,937.44	13,828,798.75	57,544,736.19
（二）股东投入资本								
子公司少数股东投入的资								
本(附注七、1)	-	-	-	-	-	-	3,100,000.00	3,100,000.00
2. 股份支付计入股东权益的								
金额(附注十一)	-	11,659,958.57	-	-	-	11,659,958.57	10,126,370.77	21,786,329.34
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	2,280,357.68	(2,280,357.68)	-	-	-
三、 本年年末余额	60,000,000.00	568,489,484.11	(24,151,918.92)	2,843,646.79	86,102,952.05	693,284,164.03	41,932,883.38	735,217,047.41

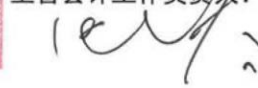
本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：邢金松



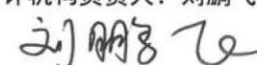


主管会计工作负责人：张建春





会计机构负责人：刘鹏飞





后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海熙华检测技术服务股份有限公司

合并股东权益变动表（续）

2020 年度、2021 年度及 2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

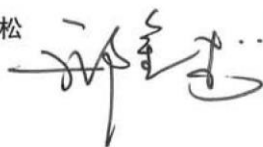
人民币元

2020年度

	归属于母公司股东/所有者权益						少数股东权益	股东/所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年年初余额	33,500,000.00	127,425,600.00	-	11,883,568.37	58,103,595.91	230,912,764.28	-	230,912,764.28
二、 本年增减变动金额	26,500,000.00	429,403,925.54	(18,652,475.99)	(11,320,279.26)	(18,935,666.55)	406,995,503.74	14,877,713.86	421,873,217.60
（一） 综合收益总额	-	-	(18,652,475.99)	-	78,247,979.73	59,595,503.74	2,823,146.89	62,418,650.63
（二） 股东/所有者投入资本								
所有者投入的普通股（附注								
1. 一）	6,905,605.00	338,094,395.00	-	-	-	345,000,000.00	-	345,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
（附注十一）	-	2,400,000.00	-	-	-	2,400,000.00	760,856.03	3,160,856.03
非同一控制下企业合并（附注								
六、1）	-	-	-	-	-	-	11,293,710.94	11,293,710.94
（三） 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	3,390,203.02	(3,390,203.02)	-	-	-
（四） 股东权益内部结转								
整体变更为股份有限公司（附								
注一）	19,594,395.00	88,909,530.54	-	(14,710,482.28)	(93,793,443.26)	-	-	-
三、 本年年末余额	60,000,000.00	556,829,525.54	(18,652,475.99)	563,289.11	39,167,929.36	637,908,268.02	14,877,713.86	652,785,981.88

本财务报表由以下人士签署：

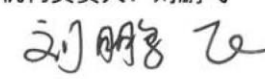
法定代表人：邢金松




主管会计工作负责人：张建春




会计机构负责人：刘鹏飞




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海熙华检测技术服务股份有限公司

合并现金流量表

2020 年度、2021 年度及 2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

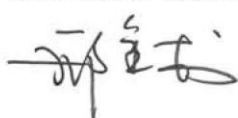
	附注五	截至2023年6月30日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		246,146,034.77	414,508,188.27	363,795,775.87	218,587,871.29
收到其他与经营活动有关的现金	51	5,891,659.52	15,776,019.19	13,253,541.76	15,353,978.01
经营活动现金流入小计		252,037,694.29	430,284,207.46	377,049,317.63	233,941,849.30
购买商品、接受劳务支付的现金		(60,919,019.40)	(137,407,841.40)	(98,356,982.54)	(57,741,105.94)
支付给职工以及为职工支付的现金		(119,556,431.17)	(204,045,019.09)	(141,407,543.38)	(84,168,481.53)
支付的各项税费		(21,888,806.01)	(30,989,700.20)	(28,252,460.92)	(22,776,421.23)
支付其他与经营活动有关的现金	51	(13,377,124.45)	(24,569,262.52)	(28,570,019.12)	(14,163,533.02)
经营活动现金流出小计		(215,741,381.03)	(397,011,823.21)	(296,587,005.96)	(178,849,541.72)
经营活动产生的现金流量净额		36,296,313.26	33,272,384.25	80,462,311.67	55,092,307.58
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		603,000,000.00	601,054,900.00	980,000,000.00	241,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,965,616.44	6,436,684.92	6,430,329.21	1,673,707.44
处置固定资产、无形资产及其他长期资产所收回的现金净额		-	635,669.46	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	51	-	3,591,000.00	-	-
投资活动现金流入小计		605,965,616.44	611,718,254.38	986,430,329.21	242,673,707.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(40,355,722.47)	(85,446,981.87)	(47,329,244.20)	(25,799,336.03)
投资支付的现金		(300,000,000.00)	(854,000,000.00)	(846,000,000.00)	(451,000,000.00)
取得子公司支付的现金净额		-	(98,311,853.54)	-	(81,991,166.64)
投资活动现金流出小计		(340,355,722.47)	(1,037,758,835.41)	(893,329,244.20)	(558,790,502.67)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		265,609,893.97	(426,040,581.03)	93,101,085.01	(316,116,795.23)

本财务报表由以下人士签署：

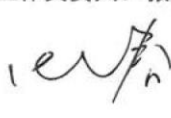
法定代表人：邢金松

主管会计工作负责人：张建春

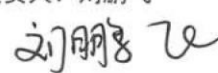
会计机构负责人：刘鹏飞













后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海熙华检测技术服务股份有限公司
合并现金流量表（续）

2020 年度、2021 年度及 2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

附注五	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量				
吸收投资收到的现金	6,900,000.00	551,583,939.92	3,100,000.00	205,850,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,900,000.00	6,583,939.92	3,100,000.00	-
筹资活动现金流入小计	6,900,000.00	551,583,939.92	3,100,000.00	205,850,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-	(10,000,000.00)
偿付利息、分配股利支付的现金	-	-	-	(33,464,936.83)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-	(33,113,178.52)
支付的其他与筹资活动有关的现金	51 (12,259,801.44)	(112,387,811.68)	(12,439,229.22)	-
筹资活动现金流出小计	(12,259,801.44)	(112,387,811.68)	(12,439,229.22)	(43,464,936.83)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额	(5,359,801.44)	439,196,128.24	(9,339,229.22)	162,385,063.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,516,350.62	10,076,851.28	(1,234,060.02)	(2,736,342.69)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	300,062,756.41	56,504,782.74	162,990,107.44	(101,375,767.17)
加：期/年初现现金及现金等价物余额	292,177,202.64	235,672,419.90	72,682,312.46	174,058,079.63
六、期/年末现现金及现金等价物余额	592,239,959.05	292,177,202.64	235,672,419.90	72,682,312.46

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：邢金松

主管会计工作负责人：张建春

会计机构负责人：刘鹏飞

邢金松印

张建春印

张建春印

刘鹏飞印

刘鹏飞印

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



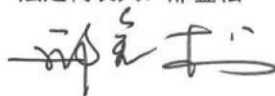
上海熙华检测技术服务股份有限公司
公司资产负债表

2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日及2023年6月30日 人民币元

资产	附注十五	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产					
货币资金		420,919,589.09	147,569,878.76	124,742,525.98	33,459,439.24
交易性金融资产		-	301,245,068.50	120,091,312.42	256,074,849.32
应收票据		239,303.00	-	832,189.00	2,169,396.00
应收账款	1	31,997,839.95	36,360,994.30	39,359,588.16	32,217,466.67
预付款项		1,103,266.43	1,491,000.77	1,228,414.69	2,339,792.00
其他应收款	2	166,018,676.64	144,775,987.19	82,339,376.50	30,595,729.99
存货		26,569,023.76	27,302,502.38	20,879,482.24	11,201,643.61
合同资产		70,156,551.63	59,157,530.22	19,051,190.38	21,423,784.23
流动资产合计		717,004,250.50	717,902,962.12	408,524,079.37	389,482,101.06
非流动资产					
长期应收款		1,329,547.99	1,329,547.99	1,329,547.99	1,029,547.99
长期股权投资	3	548,667,403.76	548,267,403.76	258,017,647.71	224,859,139.78
固定资产		43,385,208.64	44,014,603.61	36,727,809.28	38,073,867.11
在建工程		3,209,206.45	3,003,472.45	-	32,574.28
使用权资产		8,696,368.90	11,037,260.57	15,856,915.95	-
无形资产		3,074,791.19	3,617,913.80	3,415,148.49	4,359,605.28
长期待摊费用		4,384,679.32	5,026,090.30	7,896,861.74	3,117,619.28
递延所得税资产		1,698,932.51	1,721,430.07	1,210,468.64	612,711.52
其他非流动资产		22,491,657.72	13,115,563.86	10,850,473.89	2,884,692.85
非流动资产合计		636,937,796.48	631,133,286.41	335,304,873.69	274,969,758.09
资产总计		1,353,942,046.98	1,349,036,248.53	743,828,953.06	664,451,859.15
负债					
流动负债					
应付账款		9,743,808.97	16,989,799.79	14,436,906.45	6,334,680.07
合同负债		48,153,637.57	55,863,168.90	40,801,520.12	25,119,400.06
应付职工薪酬		2,701,570.19	3,894,619.45	4,470,118.05	2,753,380.52
应交税费		2,051,263.37	4,249,286.72	1,788,815.29	1,619,740.58
其他应付款		5,385,863.27	1,671,016.06	3,982,464.93	1,623,391.42
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		4,654,435.97	4,800,877.26	4,394,572.82	-
其他流动负债		6,360,042.97	6,127,739.63	3,961,941.88	3,661,349.88
流动负债合计		79,050,622.31	93,596,507.81	73,836,339.54	41,111,942.53
非流动负债					
租赁负债		4,512,707.07	7,104,850.62	11,904,573.35	-
递延收益		2,580,348.51	2,840,041.11	2,559,426.31	877,500.00
非流动负债合计		7,093,055.58	9,944,891.73	14,463,999.66	877,500.00
负债合计		86,143,677.89	103,541,399.54	88,300,339.20	41,989,442.53

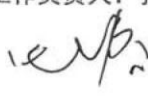
本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：邢金松



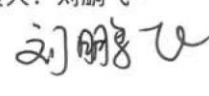


主管会计工作负责人：张建春





会计机构负责人：刘鹏飞





后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海熙华检测技术服务股份有限公司
公司资产负债表（续）

2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日及2023年6月30日 人民币元

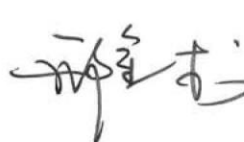
股东权益	附注十五	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
股东权益					
股本		395,967,000.00	395,967,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积		776,125,145.98	776,125,145.98	567,092,145.98	556,829,525.54
盈余公积		7,340,270.30	7,340,270.30	2,843,646.79	563,289.11
未分配利润		88,365,952.81	66,062,432.71	25,592,821.09	5,069,601.97
股东权益合计		1,267,798,369.09	1,245,494,848.99	655,528,613.86	622,462,416.62
负债和股东权益总计		1,353,942,046.98	1,349,036,248.53	743,828,953.06	664,451,859.15

本财务报表由以下人士签署：

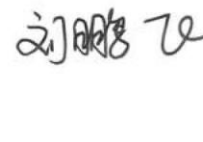
法定代表人：邢金松

主管会计工作负责人：张建春

会计机构负责人：刘鹏飞

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海熙华检测技术服务股份有限公司
公司利润表

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

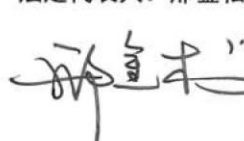
	附注十五	截至2023年6月30日 止六个月期间	2022年	2021年	2020年
营业收入	4	105,190,633.20	185,326,837.23	138,493,302.37	123,505,078.38
减：营业成本	4	59,492,949.57	101,085,473.84	81,833,015.86	60,134,400.77
税金及附加		282,099.90	226,209.01	256,843.23	299,959.47
销售费用		2,462,372.84	4,646,834.64	3,982,298.51	2,463,211.99
管理费用		15,086,627.91	28,716,721.23	26,590,926.93	16,906,313.68
研发费用		5,220,582.80	9,080,025.54	10,525,954.22	14,036,635.46
财务费用		(723,381.44)	(1,765,506.63)	59,863.51	(488,272.16)
其中：利息费用		356,262.11	922,023.36	1,002,733.16	351,758.31
利息收入		1,313,846.40	2,713,903.42	970,116.02	813,285.30
加：其他收益		588,465.84	2,552,455.89	7,812,337.01	3,171,086.06
投资收益	5	2,120,547.94	7,810,589.29	5,113,987.82	6,862,223.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		400,000.00	690,831.22	(241,492.07)	5,188,515.56
公允价值变动收益		-	1,153,756.08	91,312.42	1,074,849.32
信用减值转回/(损失)		5,980.52	(1,537,935.16)	(906,049.58)	(1,196,913.49)
资产减值(损失)/转回		(1,547,188.82)	(2,284,721.22)	80,647.62	(536,594.87)
资产处置收益		29,780.10	476,039.65	-	26,548.67
营业利润		24,566,967.20	51,507,264.13	27,436,635.40	39,554,027.86
加：营业外收入		-	88,158.13	1,820.77	14,132.74
减：营业外支出		13,743.01	35,322.44	27,664.04	1,378,893.50
利润总额		24,553,224.19	51,560,099.82	27,410,792.13	38,189,267.10
减：所得税费用		2,249,704.09	6,593,864.69	4,607,215.33	4,287,236.90
净利润		22,303,520.10	44,966,235.13	22,803,576.80	33,902,030.20
其中：持续经营净利润		22,303,520.10	44,966,235.13	22,803,576.80	33,902,030.20

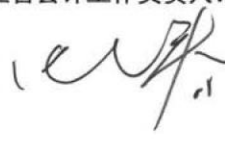
本财务报表由以下人士签署：

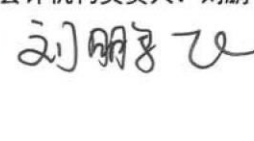
法定代表人：邢金松

主管会计工作负责人：张建春

会计机构负责人：刘鹏飞

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海熙华检测技术服务股份有限公司
公司股东权益变动表

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

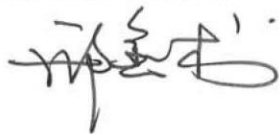
人民币元

截至2023年6月30日止六个月期间

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本期期初余额	395,967,000.00	776,125,145.98	7,340,270.30	66,062,432.71	1,245,494,848.99
二、 本期增减变动金额	-	-	-	22,303,520.10	22,303,520.10
(一) 综合收益总额	-	-	-	22,303,520.10	22,303,520.10
三、 本期期末余额	395,967,000.00	776,125,145.98	7,340,270.30	88,365,952.81	1,267,798,369.09

本财务报表由以下人士签署：

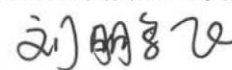
法定代表人：邢金松



主管会计工作负责人：张建春



会计机构负责人：刘鹏飞



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海熙华检测技术服务股份有限公司
 公司股东权益变动表（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

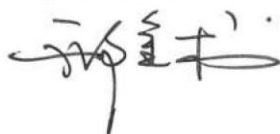
人民币元

2022年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	60,000,000.00	567,092,145.98	2,843,646.79	25,592,821.09	655,528,613.86
二、 本年增减变动金额	335,967,000.00	209,033,000.00	4,496,623.51	40,469,611.62	589,966,235.13
（一） 综合收益总额	-	-	-	44,966,235.13	44,966,235.13
（二） 股东投入资本					
1. 股东投入的普通股	5,994,500.00	539,005,500.00	-	-	545,000,000.00
（三） 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	4,496,623.51	(4,496,623.51)	-
（四） 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本	329,972,500.00	(329,972,500.00)	-	-	-
三、 本年年末余额	395,967,000.00	776,125,145.98	7,340,270.30	66,062,432.71	1,245,494,848.99

本财务报表由以下人士签署：

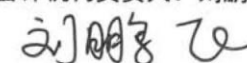
法定代表人：邢金松




主管会计工作负责人：张建春




会计机构负责人：刘鹏飞




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海熙华检测技术服务股份有限公司
 公司股东权益变动表（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

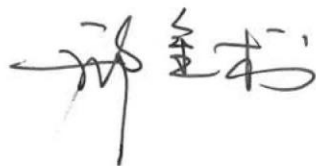
人民币元

2021年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	60,000,000.00	556,829,525.54	563,289.11	5,069,601.97	622,462,416.62
二、 本年增减变动金额	-	10,262,620.44	2,280,357.68	20,523,219.12	33,066,197.24
(一) 综合收益总额	-	-	-	22,803,576.80	22,803,576.80
(二) 股东投入资本	-	-	-	-	-
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	10,262,620.44	-	-	10,262,620.44
(三) 利润分配	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	2,280,357.68	(2,280,357.68)	-
三、 本年年末余额	60,000,000.00	567,092,145.98	2,843,646.79	25,592,821.09	655,528,613.86

本财务报表由以下人士签署：

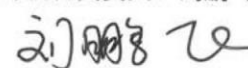
法定代表人：邢金松




主管会计工作负责人：张建春




会计机构负责人：刘鹏飞




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海熙华检测技术服务股份有限公司
公司股东权益变动表（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

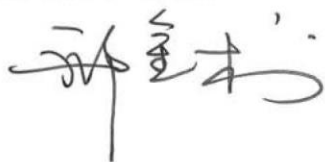
人民币元

2020年度

	股本/实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东/所有者权益合计
一、 本年年初余额	33,500,000.00	127,425,600.00	11,883,568.37	68,351,218.05	241,160,386.42
二、 本年增减变动金额	26,500,000.00	429,403,925.54	(11,320,279.26)	(63,281,616.08)	381,302,030.20
（一） 综合收益总额	-	-	-	33,902,030.20	33,902,030.20
（二） 股东/所有者投入资本					
1. 股东/所有者投入的资本	6,905,605.00	338,094,395.00	-	-	345,000,000.00
2. 股份支付计入股东/所有者权益的金额	-	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00
三、 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	3,390,203.02	(3,390,203.02)	-
四、 股东/所有者权益内部结转					
1. 整体变更为股份有限公司	19,594,395.00	88,909,530.54	(14,710,482.28)	(93,793,443.26)	-
五、 本年年末余额	60,000,000.00	556,829,525.54	563,289.11	5,069,601.97	622,462,416.62

本财务报表由以下人士签署：

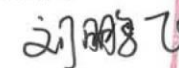
法定代表人：邢金松




主管会计工作负责人：张建春




会计机构负责人：刘鹏飞




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海熙华检测技术服务股份有限公司

公司现金流量表

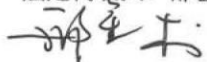
2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

	截至2023年6月30日 止六个月期间	2022年	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	97,255,062.09	162,456,070.36	150,218,291.82	129,267,935.69
收到其他与经营活动有关的现金	7,602,091.84	5,639,969.49	12,795,307.88	6,232,050.41
经营活动现金流入小计	104,857,153.93	168,096,039.85	163,013,599.70	135,499,986.10
购买商品、接受劳务支付的现金	(34,862,490.09)	(45,796,357.34)	(29,901,772.22)	(35,168,929.83)
支付给职工以及为职工支付的现金	(47,105,741.01)	(75,435,072.00)	(57,191,569.16)	(43,518,467.15)
支付的各项税费	(6,991,610.01)	(4,882,759.44)	(6,646,163.70)	(16,529,106.15)
支付其他与经营活动有关的现金	(32,011,399.60)	(70,228,261.06)	(55,578,669.80)	(15,504,544.29)
经营活动现金流出小计	(120,971,240.71)	(196,342,449.84)	(149,318,174.88)	(110,721,047.42)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	(16,114,086.78)	(28,246,409.99)	13,695,424.82	24,778,938.68
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金	603,000,000.00	601,054,900.00	980,000,000.00	241,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,965,616.44	6,436,684.92	6,430,329.21	1,673,707.44
处置固定资产、无形资产及其他长期资产 所收回的现金净额	-	621,997.47	-	-
投资活动现金流入小计	605,965,616.44	608,113,582.39	986,430,329.21	242,673,707.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金	(8,952,246.94)	(23,793,626.29)	(25,559,021.26)	(16,874,933.69)
投资支付的现金	(300,000,000.00)	(1,072,930,751.68)	(878,400,000.00)	(584,822,135.00)
投资活动现金流出小计	(308,952,246.94)	(1,096,724,377.97)	(903,959,021.26)	(601,697,068.69)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额	297,013,369.50	(488,610,795.58)	82,471,307.95	(359,023,361.25)
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金	-	545,000,000.00	-	205,850,000.00
筹资活动现金流入小计	-	545,000,000.00	-	205,850,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-	(10,000,000.00)
偿付利息支付的现金	-	-	-	(351,758.31)
支付的其他与筹资活动有关的现金	(7,334,254.64)	(5,315,441.65)	(4,883,646.03)	-
筹资活动现金流出小计	(7,334,254.64)	(5,315,441.65)	(4,883,646.03)	(10,351,758.31)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额	(7,334,254.64)	539,684,558.35	(4,883,646.03)	195,498,241.69
四、现金及现金等价物净增加/(减少)额	273,349,710.33	22,827,352.78	91,283,086.74	(138,746,180.88)
加：期/年初现金及现金等价物余额	147,569,878.76	124,742,525.98	33,459,439.24	172,205,620.12
五、期/年末现金及现金等价物余额	420,919,589.09	147,569,878.76	124,742,525.98	33,459,439.24

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：邢金松



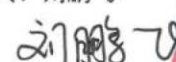


主管会计工作负责人：张建春





会计机构负责人：刘鹏飞





后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

一、 基本情况

上海熙华检测技术服务股份有限公司（以下简称“本公司”或“熙华检测”）前身是上海熙华检测技术服务有限公司（“熙华有限”），设立于2015年1月20日，注册资本合计人民币1,000,000.00元。

2015年2月16日，上海熙华检测技术服务有限公司取得中华人民共和国上海市浦东新区市场监督管理局颁发的注册号为41000000201706240012的营业执照。

本集团主要经营活动为：检验检测服务；货物进出口；技术进出口。

经过一系列实收资本转让与增资，于2020年1月1日，本公司注册资本为人民币33,500,000.00元。

于2020年8月21日，本公司召开股东会并作出决议，注册资本由人民币33,500,000.00元增加至人民币37,236,538.00元，并于2020年8月21日完成实缴出资，2020年9月28日完成工商变更登记。

于2020年10月20日，本公司召开股东会并作出决议，注册资本由人民币37,236,538.00元增加至人民币40,405,605.00元，并于2020年10月30日完成实缴出资，2020年10月27日完成工商变更登记。

根据原公司2020年12月1日的股东会决议，原公司以经审计的账面净资产折股整体变更为股份有限公司，并由上海熙华检测技术服务有限公司更名为上海熙华检测技术服务股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变。全体股东以截止2020年10月31日的净资产人民币616,829,525.54元于2020年12月1日折为本公司的股份60,000,000.00股，其中人民币60,000,000.00元作为注册资本，其余人民币556,829,525.54元作为资本公积（股本溢价），每股面值人民币1.00元。2020年12月29日，本公司在中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局完成工商变更登记。

上述改制业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具安永华明（2022）验字第61550246_A01号验资报告。改制完成后，本公司股本为人民币60,000,000.00元。

一、 基本情况（续）

于 2022 年 2 月 20 日，本公司召开股东会并作出决议，注册资本由人民币 60,000,000.00 元增加至人民币 65,994,500.00 元，并于 2022 年 4 月 15 日完成实缴出资，2022 年 3 月 10 日完成工商变更登记。

于 2022 年 5 月 18 日，本公司召开股东会并作出决议，全体股东一致同意增加股本人民币 329,972,500.00 元，全部由本公司资本公积转增。增资完成后，本公司股本由人民币 65,994,500.00 元增加至人民币 395,967,000.00 元，并于 2022 年 6 月 22 日完成工商变更登记。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 9 月 4 日决议批准报出。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，各年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、固定资产折旧、收入确认和计量、商誉减值以及股份支付的公允价值等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日及2023年6月30日的财务状况以及2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止六个月期间的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资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损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表

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

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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

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

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

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

6. 现金及现金等价物

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

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

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

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债，以摊余成本计量的金融负债相关交易费用计入其初始确认金额。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、2。

本集团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，以及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。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具抵销

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

金融资产转移

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

9. 存货

存货包括原材料、周转材料和消耗性生物资产等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本和其他成本。发出存货，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提。

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资

长期股权投资为对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。

通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）**11. 固定资产**

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

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

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

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
专用设备	3-10年	5%	9.5%-31.7%
办公家具	3-5年	5%	19.0%-31.7%
运输工具	5年	5%	19.0%
电子设备	3-5年	5%	19.0%-31.7%

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

12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或长期待摊费用。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 生物资产

本集团的生物资产为消耗性生物资产，主要包括食蟹猴、比格犬及小鼠。

消耗性生物资产

消耗性生物资产按照成本进行初始计量，包括为领用投入实验而持有的实验用动物。

外购实验用动物的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

消耗性生物资产在领用投入实验时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

生物资产盘亏、死亡或毁损时，按其处置收入扣除账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 借款费用（续）

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

15. 使用权资产（自2021年1月1日起适用）

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

16. 无形资产

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 无形资产（续）

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件	2-5年
土地使用权	50年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

17. 资产减值

对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值（续）

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修费	3-9年
其他	3年

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

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

辞退福利

本集团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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

20. 租赁负债（自2021年1月1日起适用）

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 租赁负债（自2021年1月1日起适用）（续）

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

21. 预计负债

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

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，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，相应增加资本公积。权益工具的公允价值参照市场法或收益法确定，详见附注十一。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 股份支付（续）

对于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

23. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

本集团的结算模式主要有两种：全职等效员工结算模式(FTE)和按服务成果结算模式(FFS)。在FTE模式下，本集团根据客户要求提供一定数量的技术人员，根据客户的要求完成研发任务，并按照相关技术人员数量和工作天数收费；在FFS模式下，客户则按照合同要求，提出研发需求，按照约定的服务价格与本集团结算。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 与客户之间的合同产生的收入（续）

本集团在合同开始日对合同进行评估，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的履约义务，还是在某一时点履行的履约义务。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团确认履约进度的方法：(1)产出法，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度；(2)投入法，即根据本集团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，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

本集团收入确认具体方法如下：

（1）生命科学业务板块——生物分析服务

生物分析服务的合同中通常包含方法学分析与验证、临床样本分析两个单项履约义务。由于本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

针对方法学分析与验证，本集团按照投入法，根据已发生的工时占预计完成项目所需花费的工时的比例确定提供服务的履约进度。针对临床样本分析，本集团按照产出法，根据已完工的检测样本数量确定提供服务的履约进度。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 与客户之间的合同产生的收入（续）

本集团收入具体确认方法如下：（续）

（2）生命科学业务板块——数据管理与统计分析服务

数据管理与统计分析服务的合同中通常包含一个单项履约义务。由于本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本集团按产出法将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法，根据评估已实现的结果确定提供服务的履约进度。

（3）生命科学业务板块——DMPK服务

DMPK服务的合同中通常包含一个单项履约义务。由于本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务。由于履约进度不能合理确定，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（4）CMC业务板块——药物分析服务

药物分析服务的合同中通常包含一个单项履约义务。对于本集团在项目完成时，一次性向客户交付药物分析服务成果的项目，由于客户无法在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，客户也无法控制本集团履约过程中在建的商品，本集团履约过程中所产出的商品虽可能具有不可替代用途，但本集团无法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能够补偿其已发生成本和合理利润的款项，本集团将其作为在某一时点履行的履约义务，在完成交付时，一次性确认收入。在相关服务交付前的资产负债表日，依据项目进展情况和历史经验，已经发生并预计能够收回的成本计入合同履约成本；相关服务交付时，本集团根据合同约定的结算款金额确认收入。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 与客户之间的合同产生的收入（续）

本集团收入具体确认方法如下：（续）

（5）CMC业务板块——原料药及制剂研究服务

原料药及制剂研究服务的合同中通常包含一个单项履约义务。对于履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的项目，本集团按投入法将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

对于本集团在项目完成时，一次性向客户交付原料药及制剂研究服务成果的项目，由于客户无法在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，客户也无法控制本集团履约过程中在建的商品，本集团履约过程中所产出的商品虽可能具有不可替代用途，但本集团无法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能够补偿其已发生成本和合理利润的款项，本集团将其作为在某一时点履行的履约义务，在完成交付后，一次性确认收入。在相关服务交付前的资产负债表日，依据项目进展情况和历史经验，已经发生并预计能够收回的成本计入合同履约成本；相关服务交付时，本集团根据合同约定的结算款金额确认收入。

合同中存在可变对价的，本集团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。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 合同资产与合同负债

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

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团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附注三、8。

合同负债

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

25. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本。根据其流动性列报在存货中。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业因转让与该资产相关的商品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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

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

27. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 递延所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 租赁（自2021年1月1日起适用）

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

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注三、15及附注三、20和附注五、14及附注五、27。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币5万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的当期损益。

29. 租赁（适用于2020年12月31日之前）

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

31. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

32. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。发行、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

33. 重大会计判断和估计

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 重大会计判断和估计（续）

判断

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

单项履约义务的确定

本集团生物分析业务，通常在与客户签订的合同中包含有方法学分析与验证、临床样本分析两个服务承诺，由于客户能够分别从该两项服务中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益，且该两项服务承诺分别与其他商品或服务承诺可单独区分，该上述各项商品或服务承诺分别构成单项履约义务。

履约义务完成时间的判断

本集团与不同的客户签订各类不同的合同，为合理确认履约义务完成的时间，集团管理层需运用判断对合同条款进行分析与评估。

确定履约义务完成进度的判断

根据服务的价值转移给客户的不同方式，集团管理层需要判断采用投入法或者产出法确定恰当的履约进度。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

租赁期——包含续租选择权的租赁合同

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。租赁期开始日，本集团评估租赁资产对本集团运营的重要程度，以及获取替换资产的难易程度，进而合理确定是否行使续租选择权。租赁期开始日后，如发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应续租选择权的，本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估，并根据重新评估结果修改租赁期。

估计的不确定性

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

金融工具和合同资产减值

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、16。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

股份支付的公允价值

在确定股份支付费用时，本集团需要对授予日进行判断，并对授予股份的公允价值、离职率及可行权条件等事项进行估计，不同的判断和估计将对财务报表产生重大影响。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的信息对可行权权益工具数量作出最佳估计。基于本集团的最佳估计，本集团综合考虑最近达成的、熟悉情况并按照公平原则自愿交易的投资者投资入股价格、股份转让价格估计本集团普通股的公允价值，或采用评估模型评估授予职工权益工具的公允价值计量。管理层负责对权益工具的公允价值进行评估。在授予日，管理层对权益工具估值过程中使用的关键参数假设包括评估日权益价格、预期的波动率 and 无风险利率等。这些参数的变化可能对权益工具的公允价值进而对股份支付的费用产生重大影响。

存货跌价准备

本集团的存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。管理层对存货的可变现净值计算涉及到对估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费的估计。该等估计的变化将会影响存货的账面价值和未来变化年度的损益。

固定资产的可使用年限和残值

本集团对固定资产在考虑其残值后，在预计使用寿命内计提折旧。本集团定期复核相关资产的预计使用寿命和残值，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。资产使用寿命和残值是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

无形资产的可使用年限和残值

本集团对无形资产在考虑其残值后，在预计使用寿命内计提摊销。本集团定期复核相关资产的预计使用寿命和残值，以决定将计入每个报告期的摊销费用数额。资产使用寿命和残值是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对摊销费用进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策变更

(a) 新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则的累积影响数追溯调整2021年年初留存收益以及财务报表相关项目金额：

对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- （1） 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- （2） 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- （3） 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据附注三、15评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- （4） 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策变更（续）

(a) 新租赁准则（续）

对于截止2020年12月31日重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	46,141,079.92
减：采用简化处理的租赁付款额	65,743.12
其中：短期租赁	65,743.12
加权平均增量借款利率	3.66%~6.61%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	39,724,897.58
2021年1月1日租赁负债	<u>39,724,897.58</u>

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	39,842,336.33	-	39,842,336.33
预付账款	2,598,356.23	2,715,794.98	(117,438.75)
一年内到期的非流动负债	8,320,914.50	-	8,320,914.50
租赁负债	31,403,983.08	-	31,403,983.08

三、重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策变更（续）

(a) 新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：（续）

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	9,834,346.46	-	9,834,346.46
预付账款	2,222,353.25	2,339,792.00	(117,438.75)
一年内到期的非流动负债	2,742,704.06	-	2,742,704.06
租赁负债	6,974,203.65	-	6,974,203.65

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
存货	49,499,503.50	49,519,460.68	(19,957.18)
使用权资产	45,318,321.95	-	45,318,321.95
预付账款	21,311,236.23	21,539,293.64	(228,057.41)
递延所得税资产	6,852,204.18	6,618,097.44	234,106.74
一年内到期的非流动负债	10,831,919.33	-	10,831,919.33
租赁负债	35,485,733.64	-	35,485,733.64
未分配利润	86,102,952.05	87,116,190.92	(1,013,238.87)

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

三、 重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策变更（续）

(a) 新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：（续）

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	205,245,863.80	206,081,898.93	(836,035.13)
销售费用	13,877,179.62	13,889,931.52	(12,751.90)
管理费用	50,589,170.32	50,890,985.10	(301,814.78)
研发费用	17,312,865.12	17,429,522.92	(116,657.80)
财务费用	1,875,079.01	(639,526.21)	2,514,605.22
所得税费用	21,618,884.66	21,852,991.40	(234,106.74)

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	15,856,915.95	-	15,856,915.95
递延所得税资产	1,210,468.64	716,286.45	494,182.19
预付账款	1,228,414.69	1,345,853.44	(117,438.75)
一年内到期的非流动负债	4,394,572.82	-	4,394,572.82
租赁负债	11,904,573.35	-	11,904,573.35
未分配利润	25,592,821.09	25,658,307.87	(65,486.78)

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	81,833,015.86	82,060,177.73	(227,161.87)
销售费用	3,982,298.51	3,984,542.76	(2,244.25)
管理费用	26,590,926.93	26,769,684.35	(178,757.42)
研发费用	10,525,954.22	10,560,854.87	(34,900.65)
财务费用	59,863.51	(942,869.65)	1,002,733.16
所得税费用	4,607,215.33	5,101,397.52	(494,182.19)

三、重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策变更（续）

(b) 新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告2020年初留存收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。本集团仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2020年1月1日之前发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对2020年1月1日财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
应收账款	33,347,143.07	49,026,455.38	(15,679,312.31)
合同资产	15,679,312.31	-	15,679,312.31
预收账款	162,566.98	32,337,667.55	(32,175,100.57)
其他流动负债	2,906,764.48	-	2,906,764.48
合同负债	29,268,336.09	-	29,268,336.09

三、 重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策变更（续）

(b) 新收入准则（续）

执行新收入准则对2020年1月1日财务报表的影响如下：（续）

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
应收账款	31,365,540.33	47,044,852.64	(15,679,312.31)
合同资产	15,679,312.31	-	15,679,312.31
预收账款	162,566.98	20,615,743.33	(20,453,176.35)
其他流动负债	2,906,764.48	-	2,906,764.48
合同负债	17,546,411.87	-	17,546,411.87

执行新收入准则对2020年度财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
应收账款	54,789,570.58	76,435,462.15	(21,645,891.57)
合同资产	21,989,317.98	-	21,989,317.98
预收账款	231,389.69	52,757,022.24	(52,525,632.55)
其他流动负债	3,429,960.19	-	3,429,960.19
合同负债	49,095,672.36	-	49,095,672.36

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
应收账款	32,217,466.67	53,641,250.90	(21,423,784.23)
合同资产	21,423,784.23	-	21,423,784.23
预收账款	231,389.69	28,780,749.94	(28,549,360.25)
其他流动负债	3,429,960.19	-	3,429,960.19
合同负债	25,119,400.06	-	25,119,400.06

执行新收入准则对本集团2020年度的利润表和2020年度的年初未分配利润无影响。

四、 税项

1. 主要税种及税率

报告期内，本集团主要税种及税率如下：

增值税	-	应税收入按6%税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	-	按实际缴纳的流转税的1%或5%或7%计缴。
教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	-	按应纳税所得额的15%-25%计缴。于境外设立的子公司需按所在国家或地区的税法规定计缴各项税费。

2. 企业所得税及税收优惠

本公司于2018年获得上海市高新技术企业证书，证书编号为 GR201831001972，发证时间为2018年11月27日，有效期为三年。于2021年内，本公司重新申请且符合高新技术企业的认定，获得上海市高新技术企业证书，证书编号为 GR202131004896，发证时间为2021年12月23日，有效期为三年。因此自2018年度起至2023年度可享受高新技术企业税收优惠，即可享受15%的优惠企业所得税率。

本公司下属子公司上海熙华医学技术有限公司，根据财政部、国家税务总局《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）、财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号）、国家税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021年第8号），2020年度应纳税所得额不超过100万元的部分减按25%计算的基础上，再按20%的税率计缴企业所得税，应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分减按50%计算的基础上，再按20%的税率计缴企业所得税。2021年度应纳税所得额不超过100万元的部分减按12.5%计算的基础上，再按20%的税率计缴企业所得税。

本公司下属子公司上海熙华医药科技有限公司于2022年获得上海市高新技术企业证书，证书编号为GR202231008982，发证时间为2022年12月14日，有效期为三年。因此自2022年度起至2024年度可享受高新技术企业税收优惠，即可享受15%的优惠企业所得税率。

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金	-	-	-	1,438.68
银行存款	<u>592,239,959.05</u>	<u>292,177,202.64</u>	<u>235,672,419.90</u>	<u>72,680,873.78</u>
	<u>592,239,959.05</u>	<u>292,177,202.64</u>	<u>235,672,419.90</u>	<u>72,682,312.46</u>

于2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日及2023年6月30日，本集团存放于境外的货币资金折合为人民币31,381,885.84元、人民币65,046,500.95元、人民币96,899,853.57元及人民币136,849,709.60元。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为7天至1年不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。上述定期存款在存期内可随时支取。

2. 交易性金融资产

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其中：结构性存款	-	301,245,068.50	120,091,312.42	200,874,520.55
理财产品	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>55,200,328.77</u>
	<u>-</u>	<u>301,245,068.50</u>	<u>120,091,312.42</u>	<u>256,074,849.32</u>

3. 应收票据

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	<u>239,303.00</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>832,189.00</u>	<u>2,169,396.00</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2021 年	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	591,392.00	-

4. 应收账款

应收账款信用期通常为6个月，部分客户可延长至1年。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	65,760,264.98	68,372,583.39	67,430,263.52	45,400,701.10
1年至2年	13,849,460.09	12,906,724.38	3,181,787.57	9,613,540.91
2年至3年	2,986,501.60	1,344,168.70	5,037,295.23	3,155,611.97
3年至4年	988,713.09	4,194,571.23	425,476.88	678,357.75
4年以上	2,309,390.51	1,037,468.85	678,357.75	49,706.69
	<u>85,894,330.27</u>	<u>87,855,516.55</u>	<u>76,753,180.95</u>	<u>58,897,918.42</u>
减：应收账款坏账准备	<u>7,009,106.42</u>	<u>6,754,726.00</u>	<u>4,237,009.83</u>	<u>4,108,347.84</u>
	<u>78,885,223.85</u>	<u>81,100,790.55</u>	<u>72,516,171.12</u>	<u>54,789,570.58</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	会计政策变更	本期/年计提	本期/年转回	本期/年核销	其他变动	期/年末余额
截至2023年6月30日止六个月期间	6,754,726.00	-	2,758,556.78	(2,317,814.00)	(214,675.89)	28,313.53	7,009,106.42
2022年	4,237,009.83	-	3,749,493.36	(1,313,258.84)	-	81,481.65	6,754,726.00
2021年	4,108,347.84	-	3,474,471.29	(2,392,759.28)	(867,858.09)	(85,191.93)	4,237,009.83
2020年	3,490,051.22	(732,898.53)	2,987,292.56	(1,558,944.57)	-	(77,152.84)	4,108,347.84

于2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日及2023年6月30日，本集团无单项计提坏账准备的应收账款。

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

本集团按照整个存续期预期信用损失计量信用损失准备。本集团于各个资产负债表日定期监控应收款项债务人历史上的还款记录，对客户按其信用风险组合相应确定其所对应的预期信用损失率，确定应收款项预期信用损失时同时考虑当前及未来经济状况的预测。

截至2023年6月30日止六个月期间			
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
1年以内	65,760,264.98	2.80	1,840,927.52
1年至2年	13,849,460.09	12.87	1,781,799.33
2年至3年	2,986,501.60	20.80	621,192.33
3年至4年	988,713.09	46.10	455,796.73
4年以上	2,309,390.51	100.00	2,309,390.51
	<u>85,894,330.27</u>	8.16	<u>7,009,106.42</u>
2022年			
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
1年以内	68,372,583.39	2.91	1,991,017.16
1年至2年	12,906,724.38	11.72	1,512,955.56
2年至3年	1,344,168.70	20.80	279,587.09
3年至4年	4,194,571.23	46.10	1,933,697.34
4年以上	1,037,468.85	100.00	1,037,468.85
	<u>87,855,516.55</u>	7.69	<u>6,754,726.00</u>
2021年			
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
1年以内	67,430,263.52	2.84	1,911,846.50
1年至2年	3,181,787.57	8.50	270,451.94
2年至3年	5,037,295.23	23.10	1,163,615.20
3年至4年	425,476.88	50.00	212,738.44
4年以上	678,357.75	100.00	678,357.75
	<u>76,753,180.95</u>	5.52	<u>4,237,009.83</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

	2020年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
1年以内	45,400,701.10	3.09	1,403,127.01
1年至2年	9,613,540.91	11.08	1,064,856.30
2年至3年	3,155,611.97	39.66	1,251,478.96
3年至4年	678,357.75	50.00	339,178.88
4年以上	49,706.69	100.00	49,706.69
	<u>58,897,918.42</u>	6.98	<u>4,108,347.84</u>

境内客户

	截至2023年6月30日止六个月期间		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
1年以内	31,227,128.22	4.90	1,530,129.29
1年至2年	12,282,073.52	9.60	1,179,079.06
2年至3年	2,986,501.60	20.80	621,192.33
3年至4年	988,713.09	46.10	455,796.73
4年以上	2,309,390.51	100.00	2,309,390.51
	<u>49,793,806.94</u>	12.24	<u>6,095,587.92</u>

	2022年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
1年以内	34,360,423.99	4.90	1,684,907.73
1年至2年	12,601,024.13	9.58	1,207,255.31
2年至3年	1,344,168.70	20.80	279,587.09
3年至4年	4,194,571.23	46.10	1,933,697.34
4年以上	1,037,468.85	100.00	1,037,468.85
	<u>53,537,656.90</u>	11.47	<u>6,142,916.32</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

境内客户（续）

	2021年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
1年以内	35,995,865.74	4.70	1,691,805.69
1年至2年	3,181,787.57	8.50	270,451.94
2年至3年	5,037,295.23	23.10	1,163,615.20
3年至4年	425,476.88	50.00	212,738.44
4年以上	678,357.75	100.00	678,357.75
	<u>45,318,783.17</u>	8.86	<u>4,016,969.02</u>
	2020年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
1年以内	23,128,388.14	5.20	1,202,676.17
1年至2年	9,435,634.23	9.40	886,949.62
2年至3年	2,515,367.25	24.30	611,234.24
3年至4年	678,357.75	50.00	339,178.88
4年以上	49,706.69	100.00	49,706.69
	<u>35,807,454.06</u>	8.63	<u>3,089,745.60</u>

境外客户

	截至2023年6月30日止六个月期间		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
1年以内	34,533,136.76	0.90	310,798.23
1年至2年	1,567,386.57	38.45	602,720.27
	<u>36,100,523.33</u>	2.53	<u>913,518.50</u>
	2022年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
1年以内	34,012,159.40	0.90	306,109.43
1年至2年	305,700.25	100.00	305,700.25
	<u>34,317,859.65</u>	1.78	<u>611,809.68</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

境外客户（续）

	2021年			
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失	
1年以内	31,434,397.78	0.70	220,040.81	
2020年				
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失	
1年以内	22,272,312.96	0.90	200,450.84	
1年至2年	177,906.68	100.00	177,906.68	
2年至3年	640,244.72	100.00	640,244.72	
	23,090,464.36	4.41	1,018,602.24	
截至2023年6月30				
	日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
账面余额	85,894,330.27	87,855,516.55	76,753,180.95	58,897,918.42
预期信用损失率	8.16%	7.69%	5.52%	6.98%
预期信用损失	7,009,106.42	6,754,726.00	4,237,009.83	4,108,347.84
账面价值	78,885,223.85	81,100,790.55	72,516,171.12	54,789,570.58

前五名欠款情况分析如下：

于2023年6月30日，应收账款期末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	期末余额	坏账准备	占应收账款余额的比例(%)
Axsome Therapeutics, Inc.	6,981,849.77	473,435.52	8.13
杭州嘉因生物科技有限公司	5,979,948.85	536,814.38	6.96
Advenchen Laboratories, LLC	3,187,119.74	28,684.08	3.71
天境生物科技(上海)有限公司	2,977,141.74	201,842.97	3.47
I-Mab Biopharma Co., Ltd.	2,737,725.56	24,639.53	3.19
	21,863,785.66	1,265,416.48	25.46

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

前五名欠款情况分析如下：（续）

于2022年12月31日，应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	年末余额	坏账准备	占应收账款余额的比例(%)
Axsome Therapeutics, Inc.	4,535,782.81	40,822.05	5.16
齐鲁制药有限公司	4,208,846.10	1,152,413.58	4.79
Advenchen Laboratories, LLC	3,612,886.25	32,515.98	4.11
长春金赛药业有限责任公司	2,929,826.78	179,092.27	3.33
江苏恒瑞医药股份有限公司	2,873,811.04	195,265.88	3.27
	<u>18,161,152.98</u>	<u>1,600,109.76</u>	<u>20.66</u>

于2021年12月31日，应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	年末余额	坏账准备	占应收账款余额的比例(%)
TCM Groups Inc	8,899,270.95	62,294.90	11.59
Alvogen Pine Brook, Inc.	3,669,030.14	25,683.21	4.78
长春金赛药业有限责任公司	3,502,277.89	165,963.06	4.56
齐鲁制药有限公司	2,588,506.06	542,141.04	3.37
国信医药科技（北京）有限公司	2,411,284.97	118,142.66	3.14
	<u>21,070,370.01</u>	<u>914,224.87</u>	<u>27.44</u>

于2020年12月31日，应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	年末余额	坏账准备	占应收账款余额的比例(%)
TCM Groups Inc	5,785,538.98	52,069.85	9.82
齐鲁制药有限公司	5,616,700.81	486,517.43	9.54
正大天晴药业集团股份有限公司	5,433,749.20	399,773.50	9.23
Fresenius Kabi USA, LLC	3,966,710.19	35,700.39	6.73
山西同达药业有限公司	1,904,000.00	99,008.00	3.23
	<u>22,706,699.18</u>	<u>1,073,069.17</u>	<u>38.55</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

		2023年6月30日	
		账面余额	比例(%)
1年以内		18,897,681.21	49.11
1年至2年（注1）		19,583,114.52	50.89
		<u>38,480,795.73</u>	<u>100.00</u>
		2022年12月31日	
		账面余额	比例(%)
1年以内		18,539,180.02	48.69
1年至2年（注1）		19,537,500.00	51.31
		<u>38,076,680.02</u>	<u>100.00</u>
		2021年12月31日	
		账面余额	比例(%)
1年以内		21,273,621.19	99.82
1年至2年		37,615.04	0.18
		<u>21,311,236.23</u>	<u>100.00</u>
		2020年12月31日	
		账面余额	比例(%)
1年以内		<u>2,715,794.98</u>	<u>100.00</u>

注1：系采购实验动物款项，截至2023年6月30日暂未交付。

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

前五名预付款项情况分析如下：

于2023年6月30日，余额前五名的预付款项信息汇总如下：

	期末余额	占预付账款余额的比例(%)
来宾市新桂生物科技有限公司	35,537,500.00	92.35
上海天慈国际药业有限公司	491,920.18	1.28
百联集团有限公司	187,572.00	0.49
大华会计师事务所（特殊普通合伙）	187,500.00	0.49
太仓星药港产业发展有限公司	151,986.10	0.39
	<u>36,556,478.28</u>	<u>95.00</u>

于2022年12月31日，余额前五名的预付款项信息汇总如下：

	年末余额	占预付账款余额的比例(%)
来宾市新桂生物科技有限公司	35,537,500.00	93.33
上海天慈国际药业有限公司	491,920.18	1.29
上海迈塔医药科技有限公司	375,200.00	0.99
Westlake Pharmaceuticals, Inc	278,584.00	0.73
北京市金杜律师事务所	250,000.00	0.66
	<u>36,933,204.18</u>	<u>97.00</u>

于2021年12月31日，余额前五名的预付款项信息汇总如下：

	年末余额	占预付账款余额的比例(%)
来宾市新桂生物科技有限公司	19,537,500.00	91.68
上海迈塔医药科技有限公司	140,880.00	0.66
上海赛伦真空设备有限公司	137,000.00	0.64
扬州四方实验动物科技有限公司	126,000.00	0.59
上海强翰医疗器械有限公司	125,368.74	0.59
	<u>20,066,748.74</u>	<u>94.16</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

前五名预付款项情况分析如下：（续）

于2020年12月31日，余额前五名的预付款项信息汇总如下：

	年末余额	占预付账款余额的比例(%)
上海义逊夫医药科技中心(有限合伙)	1,470,000.00	54.13
OctaRA Plus, Inc	178,222.46	6.56
友邦保险有限公司上海分公司	155,023.26	5.71
南京金斯瑞生物科技有限公司	140,067.00	5.16
上海迈塔医药科技有限公司	135,600.00	4.99
	<u>2,078,912.72</u>	<u>76.55</u>

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	712,946.74	4,014,075.02	7,924,851.94	391,126.18
1年至2年	56,331.90	418,192.77	332,233.84	850.00
2年至3年	343,281.01	362,904.44	850.00	1,700.00
3年以上	<u>376,328.05</u>	<u>2,550.00</u>	<u>1,700.00</u>	-
合计	<u>1,488,887.70</u>	<u>4,797,722.23</u>	<u>8,259,635.78</u>	<u>393,676.18</u>
减：其他应收款坏账准备	-	-	-	-
	<u>1,488,887.70</u>	<u>4,797,722.23</u>	<u>8,259,635.78</u>	<u>393,676.18</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收股权转让款	-	3,000,000.00	-	-
押金保证金	1,133,930.40	1,689,502.33	8,152,796.62	360,174.36
其他	354,957.30	108,219.90	106,839.16	33,501.82
	<u>1,488,887.70</u>	<u>4,797,722.23</u>	<u>8,259,635.78</u>	<u>393,676.18</u>

于2023年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款余额 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备期末余额
Kando Marketing Llc	376,328.05	25.28	押金保证金	3年以上	-
上海国际医学园区集团有限公司	340,551.02	22.87	押金保证金	2-3年	-
苏州旭创光电产业园发展有限公司	63,657.75	4.28	押金保证金	1年以内	-
太仓星药港产业发展有限公司	60,000.00	4.03	押金保证金	1年以内	-
齐鲁制药有限公司	50,000.00	3.36	押金保证金	1年以内	-
	<u>890,536.82</u>	<u>59.82</u>			-

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
苏州熙神企业管理咨询合伙企业 （有限合伙）	2,000,000.00	41.69	应收股权转让款	1年以内	-
Youxiang Gong	1,000,000.00	20.84	应收股权转让款	1年以内	-
百联集团有限公司	562,716.00	11.73	押金保证金	1年以内	-
Kando Marketing LLC	362,724.45	7.56	押金保证金	2-3年	-
上海国际医学园区集团有限公司	340,551.02	7.10	押金保证金	1-2年	-
	<u>4,265,991.47</u>	<u>88.92</u>			-

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
福建南方制药股份有限公司	7,400,000.00	89.59	押金保证金	1年以内	-
上海国际医学园区集团有限公司	340,551.02	4.12	押金保证金	1年以内	-
Kando Marketing LLC	332,053.85	4.02	押金保证金	1-2年	-
上海开陌科技有限公司	93,426.55	1.13	其他	1年以内	-
苏州优尼科物业管理有限公司	63,657.75	0.77	押金保证金	1年以内	-
	<u>8,229,689.17</u>	<u>99.63</u>			<u>-</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
Kando Marketing LLC	339,824.36	86.32	押金保证金	1年以内	-
上海博泛生物科技有限公司	30,000.00	7.62	其他	1年以内	-
浙江美测医药科技有限公司	10,000.00	2.54	押金保证金	1年以内	-
熊超宇	5,400.00	1.37	押金保证金	1年以内	-
但家梅	3,000.00	0.76	其他	1年以内	-
	<u>388,224.36</u>	<u>98.61</u>			<u>-</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

2023年6月30日

	2023年6月30日		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	26,976,292.67	(264,991.96)	26,711,300.71
周转材料	55,670.05	-	55,670.05
消耗性生物资产	3,880,978.74	-	3,880,978.74
合同履约成本	32,388,691.63	(1,149,988.19)	31,238,703.44
	63,301,633.09	(1,414,980.15)	61,886,652.94

2022年12月31日

	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	27,340,907.38	-	27,340,907.38
周转材料	69,881.67	-	69,881.67
消耗性生物资产	4,379,067.79	-	4,379,067.79
合同履约成本	30,627,577.90	(1,549,312.65)	29,078,265.25
	62,417,434.74	(1,549,312.65)	60,868,122.09

2021年12月31日

	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	20,931,178.07	-	20,931,178.07
周转材料	79,249.51	-	79,249.51
消耗性生物资产	1,416,348.18	-	1,416,348.18
合同履约成本	29,001,099.38	(1,928,371.64)	27,072,727.74
	51,427,875.14	(1,928,371.64)	49,499,503.50

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

2020年12月31日

	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	11,217,873.09	-	11,217,873.09
周转材料	57,844.98	-	57,844.98
合同履约成本	25,847,683.71	(852,617.22)	24,995,066.49
	37,123,401.78	(852,617.22)	36,270,784.56

存货余额中合同履约成本摊销信息如下：

截至2023年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期转销	期末余额
合同履约成本	30,627,577.90	13,569,245.92	(11,808,132.19)	32,388,691.63

2022年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
合同履约成本	29,001,099.38	15,119,934.80	(13,493,456.28)	30,627,577.90

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
合同履约成本	25,847,683.71	16,653,857.28	(13,500,441.61)	29,001,099.38

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
合同履约成本	14,063,845.73	17,181,708.04	(5,397,870.06)	25,847,683.71

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

截至2023年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期计提	本期转销	期末余额
合同履约成本	1,549,312.65	648,814.83	(1,048,139.29)	1,149,988.19
原材料	-	264,991.96	-	264,991.96
	<u>1,549,312.65</u>	<u>913,806.79</u>	<u>(1,048,139.29)</u>	<u>1,414,980.15</u>

2022年

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
合同履约成本	<u>1,928,371.64</u>	<u>828,965.44</u>	<u>(483,559.35)</u>	<u>(724,465.08)</u>	<u>1,549,312.65</u>

2021年

	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额
合同履约成本	<u>852,617.22</u>	<u>1,655,734.81</u>	<u>(579,980.39)</u>	<u>1,928,371.64</u>

2020年

	年初及年末余额
合同履约成本	<u>852,617.22</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

消耗性生物资产增减变动如下：

截至2023年6月30日止六个月期间

	期初余额	外购	试验领用	期末余额
实验用动物	<u>4,379,067.79</u>	<u>625,680.07</u>	<u>(1,123,769.12)</u>	<u>3,880,978.74</u>

2022年

	年初余额	外购	试验领用	年末余额
实验用动物	<u>1,416,348.18</u>	<u>6,682,986.95</u>	<u>(3,720,267.34)</u>	<u>4,379,067.79</u>

2021年

	年初余额	外购	试验领用	年末余额
实验用动物	<u>-</u>	<u>3,335,717.85</u>	<u>(1,919,369.67)</u>	<u>1,416,348.18</u>

8. 合同资产

	2023年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
与客户之间的合同产生的合同资产	<u>115,843,266.94</u>	<u>(6,609,490.30)</u>	<u>109,233,776.64</u>

	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
与客户之间的合同产生的合同资产	<u>102,046,459.79</u>	<u>(4,613,732.54)</u>	<u>97,432,727.25</u>

	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
与客户之间的合同产生的合同资产	<u>29,796,796.15</u>	<u>(1,613,835.80)</u>	<u>28,182,960.35</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 合同资产（续）

	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
与客户之间的合同产生的合同资产	23,289,832.22	(1,300,514.24)	21,989,317.98

合同资产减值准备的变动如下：

	期/年初余额	会计政策变更	本期/年计提	本期/年转回	其他变动	期/年末余额
截至2023年6月30日						
止六个月期间	4,613,732.54	-	2,125,618.36	(151,743.36)	21,882.76	6,609,490.30
2022年	1,613,835.80	-	3,846,325.23	(973,798.93)	127,370.44	4,613,732.54
2021年	1,300,514.24	-	1,283,715.67	(970,394.11)	-	1,613,835.80
2020年	-	732,898.53	568,101.92	(486.21)	-	1,300,514.24

本集团按照整个存续期预期信用损失计量信用损失准备。本集团于各个资产负债表日定期监控合同资产债务人历史上的还款记录，对客户按其信用风险组合相应确定其所对应的预期信用损失率，确定合同资产预期信用损失时同时考虑当前及未来经济状况的预测。

	2023年6月30日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	99,171,312.64	4.05	4,021,105.27
1年至2年	13,823,139.04	13.53	1,870,503.84
2年至3年	2,353,449.19	20.80	489,517.43
3年至4年	495,366.07	46.10	228,363.76
	115,843,266.94	5.71	6,609,490.30

	2022年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	94,929,683.70	4.04	3,831,218.39
1年至2年	6,230,136.44	9.60	598,093.10
2年至3年	886,639.65	20.80	184,421.05
	102,046,459.79	4.52	4,613,732.54

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 合同资产（续）

	2021年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	26,331,224.27	4.39	1,155,944.02
1年至2年	3,063,770.92	8.50	260,420.53
2年至3年	12,748.08	23.10	2,944.81
3年至4年	389,052.88	50.00	194,526.44
	<u>29,796,796.15</u>	5.42	<u>1,613,835.80</u>

	2020年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	22,572,633.38	5.20	1,173,776.94
1年至2年	319,073.96	9.40	29,992.95
2年至3年	398,124.88	24.30	96,744.35
	<u>23,289,832.22</u>	5.58	<u>1,300,514.24</u>

境内客户

	2023年6月30日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	78,214,086.37	4.90	3,832,490.23
1年至2年	11,683,444.18	9.60	1,121,610.64
2年至3年	2,353,449.19	20.80	489,517.43
3年至4年	495,366.07	46.10	228,363.76
	<u>92,746,345.81</u>	6.12	<u>5,671,982.06</u>

	2022年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	70,653,631.02	5.11	3,612,733.95
1年至2年	6,230,136.44	9.60	598,093.10
2年至3年	886,639.65	20.80	184,421.05
	<u>77,770,407.11</u>	5.65	<u>4,395,248.10</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 合同资产（续）

境内客户（续）

	2021年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	24,290,636.92	4.70	1,141,659.91
1年至2年	3,063,770.92	8.50	260,420.53
2年至3年	12,748.08	23.10	2,944.81
3年至4年	389,052.88	50.00	194,526.44
	<u>27,756,208.80</u>	5.76	<u>1,599,551.69</u>

	2020年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	22,338,342.94	5.25	1,171,668.33
1年至2年	319,073.96	9.40	29,992.95
2年至3年	398,124.88	24.30	96,744.35
	<u>23,055,541.78</u>	5.63	<u>1,298,405.63</u>

境外客户

	2023年6月30日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	20,957,226.27	0.90	188,615.04
1-2年	2,139,694.86	35.00	748,893.20
	<u>23,096,921.13</u>	4.06	<u>937,508.24</u>

	2022年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	<u>24,276,052.68</u>	0.90	<u>218,484.44</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 合同资产（续）

境外客户（续）

	2021年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	<u>2,040,587.35</u>	0.70	<u>14,284.11</u>
	2020年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	<u>234,290.44</u>	0.90	<u>2,108.61</u>

9. 其他流动资产

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待抵扣进项税额	4,116,189.22	2,333,038.43	4,333,199.00	2,592,912.46
预缴企业所得税	<u>2,237,798.57</u>	<u>4,116,597.86</u>	<u>845,094.99</u>	<u>-</u>
	<u>6,353,987.79</u>	<u>6,449,636.29</u>	<u>5,178,293.99</u>	<u>2,592,912.46</u>

10. 长期应收款

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
房屋租赁押金	3,562,761.44	2,803,918.32	1,191,549.51	956,167.37
设备押金	<u>370,000.00</u>	<u>370,000.00</u>	<u>370,000.00</u>	<u>370,000.00</u>
合计	<u>3,932,761.44</u>	<u>3,173,918.32</u>	<u>1,561,549.51</u>	<u>1,326,167.37</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资

截至2023年6月30日止六个月期间

	期初账面价值	本期变动 权益法下投资损益	期末余额	期末减值准备
联营企业				
福建南方制药股份有限公司	75,077,512.30	400,000.00	75,477,512.30	-
合计	75,077,512.30	400,000.00	75,477,512.30	-

2022年

	年初账面价值	本年变动 权益法下 投资损益	处置	年末余额	年末减值准备
		追加投资			
联营企业					
福建南方制药股份有限公司	-	74,000,000.00	1,077,512.30	-	75,077,512.30
熙华创因生物科技（郑州）有限公司	758,507.93	-	(386,681.08)	(371,826.85)	-
合计	758,507.93	74,000,000.00	690,831.22	(371,826.85)	75,077,512.30

2021年

	年初账面价值	本年变动 追加投资	权益法下投资损失	年末余额	年末减值准备
联营企业					
熙华创因生物科技（郑州）有限公司	-	1,000,000.00	(241,492.07)	758,507.93	-

2020年

	年初余额	本年变动 权益法下投资 收益	转为子公司	年末余额	年末减值准备
联营企业					
Primera Analytical Solutions Corporation	77,948,489.22	5,188,515.56	(83,137,004.78)	-	-

注：长期股权投资报告期内变化情况参见附注七。

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产

截至2023年6月30日止六个月期间

	专用设备	办公家具	运输工具	电子设备	合计
原价					
期初余额	137,937,620.67	1,679,894.58	949,262.68	5,352,376.64	145,919,154.57
购置	9,102,387.35	218,590.65	-	724,369.61	10,045,347.61
处置或报废	(569,451.35)	-	-	(114,692.63)	(684,143.98)
汇率变动	1,547,408.04	38,137.46	11,340.27	5,293.95	1,602,179.72
期末余额	148,017,964.71	1,936,622.69	960,602.95	5,967,347.57	156,882,537.92
累计折旧					
期初余额	64,865,402.63	773,785.24	667,171.18	2,706,307.18	69,012,666.23
计提	9,250,854.60	214,638.30	100,824.73	653,932.27	10,220,249.90
处置或报废	(539,784.75)	-	-	(108,957.98)	(648,742.73)
汇率变动	975,370.82	34,259.01	9,332.26	2,256.31	1,021,218.40
期末余额	74,551,843.30	1,022,682.55	777,328.17	3,253,537.78	79,605,391.80
账面价值					
期末	73,466,121.41	913,940.14	183,274.78	2,713,809.79	77,277,146.12
期初	73,072,218.04	906,109.34	282,091.50	2,646,069.46	76,906,488.34

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

2022年

	专用设备	办公家具	运输工具	电子设备	合计
原价					
年初余额	101,509,364.73	1,335,869.56	923,694.98	3,509,080.01	107,278,009.28
购置	33,842,093.18	258,040.51	-	1,921,419.94	36,021,553.63
处置或报废	(902,614.37)	-	-	(90,059.03)	(992,673.40)
汇率变动	3,488,777.13	85,984.51	25,567.70	11,935.72	3,612,265.06
年末余额	137,937,620.67	1,679,894.58	949,262.68	5,352,376.64	145,919,154.57
累计折旧					
年初余额	46,628,070.73	349,989.67	451,478.97	1,930,975.64	49,360,515.01
计提	16,778,986.12	346,555.40	194,651.75	855,800.20	18,175,993.47
处置或报废	(740,719.60)	-	-	(85,555.70)	(826,275.30)
汇率变动	2,199,065.38	77,240.17	21,040.46	5,087.04	2,302,433.05
年末余额	64,865,402.63	773,785.24	667,171.18	2,706,307.18	69,012,666.23
账面价值					
年末	73,072,218.04	906,109.34	282,091.50	2,646,069.46	76,906,488.34
年初	54,881,294.00	985,879.89	472,216.01	1,578,104.37	57,917,494.27

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

2021年

	专用设备	办公家具	运输工具	电子设备	合计
原价					
年初余额	85,648,087.23	437,068.82	930,172.65	2,177,341.16	89,192,669.86
购置	16,620,992.26	919,287.06	-	1,377,652.08	18,917,931.40
处置或报废	(68,183.66)	-	-	(45,729.94)	(113,913.60)
汇率变动	(691,531.10)	(20,486.32)	(6,477.67)	(183.29)	(718,678.38)
年末余额	<u>101,509,364.73</u>	<u>1,335,869.56</u>	<u>923,694.98</u>	<u>3,509,080.01</u>	<u>107,278,009.28</u>
累计折旧					
年初余额	31,385,285.66	138,875.22	259,587.98	1,282,991.44	33,066,740.30
计提	15,682,960.80	230,157.45	194,762.76	691,131.89	16,799,012.90
处置或报废	(40,033.10)	-	-	(43,123.50)	(83,156.60)
汇率变动	(400,142.63)	(19,043.00)	(2,871.77)	(24.19)	(422,081.59)
年末余额	<u>46,628,070.73</u>	<u>349,989.67</u>	<u>451,478.97</u>	<u>1,930,975.64</u>	<u>49,360,515.01</u>
账面价值					
年末	<u>54,881,294.00</u>	<u>985,879.89</u>	<u>472,216.01</u>	<u>1,578,104.37</u>	<u>57,917,494.27</u>
年初	<u>54,262,801.57</u>	<u>298,193.60</u>	<u>670,584.67</u>	<u>894,349.72</u>	<u>56,125,929.56</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

2020年

	专用设备	办公家具	运输工具	电子设备	合计
原价					
年初余额	64,026,232.99	365,828.74	1,746,266.57	1,675,477.53	67,813,805.83
购置	11,957,024.87	80,548.44	-	501,863.63	12,539,436.94
非同一控制下企业合并	12,076,858.83	73,996.27	206,675.27	-	12,357,530.37
处置或报废	(17,586.29)	-	(996,428.68)	-	(1,014,014.97)
汇率变动	(2,394,443.17)	(83,304.63)	(26,340.51)	-	(2,504,088.31)
年末余额	<u>85,648,087.23</u>	<u>437,068.82</u>	<u>930,172.65</u>	<u>2,177,341.16</u>	<u>89,192,669.86</u>
累计折旧					
年初余额	18,482,300.68	142,676.55	126,266.66	831,040.53	19,582,284.42
计提	14,331,322.43	73,208.28	362,489.54	451,950.91	15,218,971.16
处置或报废	(10,678.44)	-	(220,410.00)	-	(231,088.44)
汇率变动	(1,417,659.01)	(77,009.61)	(8,758.22)	-	(1,503,426.84)
年末余额	<u>31,385,285.66</u>	<u>138,875.22</u>	<u>259,587.98</u>	<u>1,282,991.44</u>	<u>33,066,740.30</u>
账面价值					
年末	<u>54,262,801.57</u>	<u>298,193.60</u>	<u>670,584.67</u>	<u>894,349.72</u>	<u>56,125,929.56</u>
年初	<u>45,543,932.31</u>	<u>223,152.19</u>	<u>1,619,999.91</u>	<u>844,437.00</u>	<u>48,231,521.41</u>

于2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日及2023年6月30日，本集团管理层认为无需计提固定资产减值准备。

于2020年12月31日、2021年12月31日及2022年12月31日及2023年6月30日，本集团无所有权受到限制的固定资产。

于2020年12月31日、2021年12月31日及2022年12月31日及2023年6月30日，本集团无暂时闲置的固定资产。

13. 在建工程

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	<u>43,076,911.54</u>	<u>17,745,572.77</u>	<u>5,044,001.72</u>	<u>5,099,175.39</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

	2023年6月30日			2022年12月31日			2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
药物研发平台装修及机电工程	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,747,706.41	-	4,747,706.41
原料药研发中心装修工程	-	-	-	-	-	-	2,256,880.75	-	2,256,880.75	-	-	-
福建熙翔原料药及配套中间体生产基地一期项目	29,725,405.49	-	29,725,405.49	9,173,056.43	-	9,173,056.43	200,897.89	-	200,897.89	-	-	-
Primera-Improvement/renovation for E2 building Cranbury	2,938,096.47	-	2,938,096.47	2,798,223.34	-	2,798,223.34	1,588,105.02	-	1,588,105.02	318,894.70	-	318,894.70
熙华研发总部项目	3,209,206.45	-	3,209,206.45	3,003,472.45	-	3,003,472.45	-	-	-	-	-	-
熙华（太仓）药代动力学实验室项目	5,405,113.56	-	5,405,113.56	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	1,799,089.57	-	1,799,089.57	2,770,820.55	-	2,770,820.55	998,118.06	-	998,118.06	32,574.28	-	32,574.28
	<u>43,076,911.54</u>	<u>-</u>	<u>43,076,911.54</u>	<u>17,745,572.77</u>	<u>-</u>	<u>17,745,572.77</u>	<u>5,044,001.72</u>	<u>-</u>	<u>5,044,001.72</u>	<u>5,099,175.39</u>	<u>-</u>	<u>5,099,175.39</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

重要在建工程截至2023年6月30日止六个月期间变动如下：

	预算	期初余额	本期增加	本期转入 长期待摊费用	汇率变动	期末余额	资金来源	工程投入占预算 比例（%）
熙华研发总部项目	9,991,670.00	3,003,472.45	205,734.00	-	-	3,209,206.45	自有资金	32.12
熙华（太仓）新药-新建 药代动力学实验室项目	8,600,000.00	-	5,405,113.56	-	-	5,405,113.56	自有资金	62.85
福建熙翔原料药及配套中 间体生产基地一期项目	300,879,818.45	9,173,056.43	20,552,349.06	-	-	29,725,405.49	自有资金	9.88
Primera-Improvement /renovation for E2 building Cranbury	4,667,984.23	2,798,223.34	45,088.99	10,161.28	104,945.42	2,938,096.47	自有资金	62.94
其他		<u>2,770,820.55</u>	<u>1,827,627.29</u>	<u>2,837,694.84</u>	<u>38,336.57</u>	<u>1,799,089.57</u>		
		<u>17,745,572.77</u>	<u>28,035,912.90</u>	<u>2,847,856.12</u>	<u>143,281.99</u>	<u>43,076,911.54</u>		

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

重要在建工程2022年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 长期待摊费用	汇率变动	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例（%）
熙华研发总部项目	9,991,670.00	-	3,003,472.45	-	-	3,003,472.45	自有资金	30.06
原料药研发中心装修工程	3,761,467.92	2,256,880.75	1,504,587.17	3,761,467.92	-	-	自有资金	100.00
福建熙翔原料药及配套中 间体生产基地一期项目	300,879,818.45	200,897.89	8,972,158.54	-	-	9,173,056.43	自有资金	3.05
Primera-Improvement /renovation for E2 building Cranbury	4,366,047.01	1,588,105.02	1,063,430.90	-	146,687.42	2,798,223.34	自有资金	64.09
其他		<u>998,118.08</u>	<u>4,357,368.17</u>	<u>2,640,843.81</u>	<u>56,178.11</u>	<u>2,770,820.55</u>		
		<u>5,044,001.74</u>	<u>18,901,017.23</u>	<u>6,402,311.73</u>	<u>202,865.53</u>	<u>17,745,572.77</u>		

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

重要在建工程2021年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 长期待摊费用	汇率变动	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例（%）
熙华办公室及实验室装修工程	5,355,284.75	-	5,355,284.75	5,355,284.75	-	-	自有资金	100.00
原料药研发中心装修工程	3,761,467.92	-	2,256,880.75	-	-	2,256,880.75	自有资金	60.00
福建熙翔原料药及配套中间体生 产基地一期项目	300,879,818.45	-	200,897.89	-	-	200,897.89	自有资金	0.07
Primera-Improvement /renovation for E2 building Cranbury	3,996,870.73	318,894.70	1,380,783.18	104,280.95	(7,291.91)	1,588,105.02	自有资金	39.73
药物研发平台装修及机电工程	6,385,001.43	4,747,706.41	1,637,295.02	6,385,001.43	-	-	自有资金	100.00
其他		32,574.28	2,132,408.55	1,166,864.75	-	998,118.08		
		<u>5,099,175.39</u>	<u>12,963,550.14</u>	<u>13,011,431.88</u>	<u>(7,291.91)</u>	<u>5,044,001.74</u>		

重要在建工程2020年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	汇率变动	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例（%）
药物研发平台装修及机电工程	6,385,001.43	-	4,747,706.41	-	4,747,706.41	自有资金	74.36
Primera-Improvement /renovation for E2 building Cranbury	3,964,209.70	-	348,546.25	(29,651.55)	318,894.70	自有资金	8.04
其他			32,574.28	-	32,574.28		
		<u>-</u>	<u>5,128,826.94</u>	<u>(29,651.55)</u>	<u>5,099,175.39</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 使用权资产（自2021年1月1日起适用）

截至2023年6月30日止六个月期间

	房屋建筑物	机器设备	合计
成本			
期初余额	73,173,408.97	243,386.72	73,416,795.69
本期减少	(246,672.90)	-	(246,672.90)
汇率变动	<u>1,126,973.81</u>	<u>-</u>	<u>1,126,973.81</u>
期末余额	<u>74,053,709.88</u>	<u>243,386.72</u>	<u>74,297,096.60</u>
累计折旧			
期初余额	25,150,570.47	105,620.65	25,256,191.12
计提	7,442,519.22	27,553.21	7,470,072.43
汇率变动	<u>301,891.40</u>	<u>-</u>	<u>301,891.40</u>
期末余额	<u>32,894,981.09</u>	<u>133,173.86</u>	<u>33,028,154.95</u>
账面价值			
期末余额	<u>41,158,728.79</u>	<u>110,212.86</u>	<u>41,268,941.65</u>
期初余额	<u>48,022,838.50</u>	<u>137,766.07</u>	<u>48,160,604.57</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 使用权资产（自2021年1月1日起适用）（续）

2022年

	房屋建筑物	机器设备	合计
成本			
年初余额	55,929,225.24	243,386.72	56,172,611.96
增加	15,311,214.86	-	15,311,214.86
非同一控制下企业合并	119,995.77	-	119,995.77
汇率变动	<u>1,812,973.10</u>	<u>-</u>	<u>1,812,973.10</u>
年末余额	<u>73,173,408.97</u>	<u>243,386.72</u>	<u>73,416,795.69</u>
累计折旧			
年初余额	10,803,775.79	50,514.22	10,854,290.01
计提	13,951,596.90	55,106.43	14,006,703.33
汇率变动	<u>395,197.78</u>	<u>-</u>	<u>395,197.78</u>
年末余额	<u>25,150,570.47</u>	<u>105,620.65</u>	<u>25,256,191.12</u>
账面价值			
年末余额	<u>48,022,838.50</u>	<u>137,766.07</u>	<u>48,160,604.57</u>
年初余额	<u>45,125,449.45</u>	<u>192,872.50</u>	<u>45,318,321.95</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）（续）

2021年

	房屋建筑物	机器设备	合计
成本			
上年年末余额	-	-	-
加：会计政策变更	39,598,949.61	243,386.72	39,842,336.33
本年年初余额	39,598,949.61	243,386.72	39,842,336.33
增加	16,702,533.71	-	16,702,533.71
汇率变动	(372,258.08)	-	(372,258.08)
年末余额	55,929,225.24	243,386.72	56,172,611.96
累计折旧			
年初余额	-	-	-
计提	10,872,135.02	50,514.22	10,922,649.24
汇率变动	(68,359.23)	-	(68,359.23)
年末余额	10,803,775.79	50,514.22	10,854,290.01
账面价值			
年末余额	45,125,449.45	192,872.50	45,318,321.95
年初余额	-	-	-

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产

截至2023年6月30日止六个月期间

	软件	土地使用权	合计
原值			
期初余额	11,985,420.60	8,397,892.50	20,383,313.10
购置	538,964.97	-	538,964.97
汇率变动	73,990.64	-	73,990.64
期末余额	<u>12,598,376.21</u>	<u>8,397,892.50</u>	<u>20,996,268.71</u>
累计摊销			
期初余额	6,924,901.78	141,634.00	7,066,535.78
计提	1,084,063.44	83,978.94	1,168,042.38
汇率变动	39,033.35	-	39,033.35
期末余额	<u>8,047,998.57</u>	<u>225,612.94</u>	<u>8,273,611.51</u>
账面价值			
期末	<u>4,550,377.64</u>	<u>8,172,279.56</u>	<u>12,722,657.20</u>
期初	<u>5,060,518.82</u>	<u>8,256,258.50</u>	<u>13,316,777.32</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产（续）

2022年

	软件	土地使用权	合计
原值			
年初余额	9,935,313.20	-	9,935,313.20
购置	1,911,158.44	8,397,892.50	10,309,050.94
汇率变动	<u>138,948.96</u>	<u>-</u>	<u>138,948.96</u>
年末余额	<u>11,985,420.60</u>	<u>8,397,892.50</u>	<u>20,383,313.10</u>
累计摊销			
年初余额	4,719,153.06	-	4,719,153.06
计提	2,133,632.47	141,634.00	2,275,266.47
汇率变动	<u>72,116.25</u>	<u>-</u>	<u>72,116.25</u>
年末余额	<u>6,924,901.78</u>	<u>141,634.00</u>	<u>7,066,535.78</u>
账面价值			
年末	<u>5,060,518.82</u>	<u>8,256,258.50</u>	<u>13,316,777.32</u>
年初	<u>5,216,160.14</u>	<u>-</u>	<u>5,216,160.14</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产（续）

2021年

	软件
原值	
年初余额	8,560,203.45
购置	1,397,654.86
汇率变动	<u>(22,545.11)</u>
年末余额	<u>9,935,313.20</u>
累计摊销	
年初余额	2,802,230.14
计提	1,921,406.32
汇率变动	<u>(4,483.40)</u>
年末余额	<u>4,719,153.06</u>
账面价值	
年末	<u>5,216,160.14</u>
年初	<u>5,757,973.31</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产（续）

2020年

	软件
原值	
年初余额	5,008,204.12
购置	2,685,231.95
非同一控制下企业合并	889,950.73
汇率变动	(23,183.35)
年末余额	8,560,203.45
累计摊销	
年初余额	1,420,213.24
计提	1,389,913.41
汇率变动	(7,896.51)
年末余额	2,802,230.14
账面价值	
年末	5,757,973.31
年初	3,587,990.88

于2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日及2023年6月30日，本集团管理层认为无需计提无形资产减值准备。

于2020年12月31日、2021年12月31日及2022年12月31日及2023年6月30日，本集团无所有权受到限制的无形资产。

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 商誉

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

	期初余额	本期变动	期末余额
		汇率影响	
TCM Groups Inc	119,052,479.88	4,464,938.08	123,517,417.96
Primera Analytical Solutions Corporation	<u>221,714,771.87</u>	<u>8,315,179.40</u>	<u>230,029,951.27</u>
	<u>340,767,251.75</u>	<u>12,780,117.48</u>	<u>353,547,369.23</u>

2022年

	年初余额	本年变动	年末余额
		非同一控制下企业合并 汇率影响	
TCM Groups Inc	-	113,857,630.43 5,194,849.45	119,052,479.88
Primera Analytical Solutions Corporation	<u>202,967,416.80</u>	<u>-</u> <u>18,747,355.07</u>	<u>221,714,771.87</u>
	<u>202,967,416.80</u>	<u>113,857,630.43</u> <u>23,942,204.52</u>	<u>340,767,251.75</u>

2021年

	年初余额	本年变动	年末余额
		汇率影响	
Primera Analytical Solutions Corporation	<u>207,717,128.77</u>	<u>(4,749,711.97)</u>	<u>202,967,416.80</u>

2020年

	年初余额	本年变动	年末余额
		非同一控制下企业合并 汇率影响	
Primera Analytical Solutions Corporation	<u>-</u>	<u>224,818,638.59</u> <u>(17,101,509.82)</u>	<u>207,717,128.77</u>

本集团于2020年5月及2022年6月分别收购 Primera Analytical Solutions Corporation 及 TCM Groups Inc，分别形成商誉人民币224,818,638.59元及人民币113,857,630.43元。其计算过程及详细信息参见附注六、1. 非同一控制下企业合并。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 商誉（续）

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组或者资产组组合以进行减值测试：

药物分析资产组

药物分析资产组由子公司Primera Analytical Solutions Corporation构成，与购买日所确定的资产组组合一致。

可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。于2023年6月30日，预测期间内营业收入的增长率区间为6%-28%，现金流量预测适用的折现率是18%。于2022年12月31日，预测期间内营业收入的增长率区间为9%-31%，现金流量预测适用的折现率是19%。于2021年12月31日，预测期间内营业收入的增长率区间为4%-10%，现金流量预测适用的折现率是14%。于2020年12月31日，预测期间内营业收入的增长率区间为2%-20%，现金流量预测适用的折现率是17%。用于推断5年以后的药物分析资产组现金流量的增长率是2%。

数据管理与统计分析资产组组合

数据管理与统计分析资产组组合由子公司TCM Group Inc及上海熙华医学技术有限公司构成。对TCM Group Inc公司收购的协同效应受益对象是整个数据管理与统计分析报告分部，且难以分摊至各资产组，所以将商誉分摊至数据管理与统计分析资产组组合。

可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。于2023年6月30日，预测期间内营业收入的增长率区间为19%-34%，现金流量预测适用的折现率是18%。于2022年12月31日，预测期间内营业收入的增长率区间为20%-38%，现金流量预测适用的折现率是15%。用于推断5年以后的数据管理与统计分析资产组现金流量的增长率是2%。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 商誉（续）

计算 Primera Analytical Solutions Corporation 于 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日及 TCM Groups Inc 于 2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

增长率 – 所用增长率基于行业相关增长的预测，在不超过相关行业的平均长期增长率基础上，考虑业务单元在预算年度之前历史经营状况确定。

毛利率 – 确定基础是在预算年度之前历史经营成果的平均毛利率及对效率提升和市场发展的预期基础上制定。

折现率 – 所采用的折现率是反映相关业务单元特定风险的税前折现率。

分配至各子公司资产组的关键假设的金额和折现率与外部信息一致。

管理层经过上述商誉减值测试，判断于各资产负债表日的商誉无需计提减值。

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 长期待摊费用

截至2023年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	15,904,140.22	4,475,790.93	(3,519,246.61)	16,860,684.54
其他	<u>298,942.59</u>	<u>188,301.89</u>	<u>(87,389.74)</u>	<u>399,854.74</u>
	<u>16,203,082.81</u>	<u>4,664,092.82</u>	<u>(3,606,636.35)</u>	<u>17,260,539.28</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	15,789,088.25	6,577,953.16	(6,462,901.19)	15,904,140.22
其他	<u>161,090.47</u>	<u>295,562.12</u>	<u>(157,710.00)</u>	<u>298,942.59</u>
	<u>15,950,178.72</u>	<u>6,873,515.28</u>	<u>(6,620,611.19)</u>	<u>16,203,082.81</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	5,881,080.89	12,864,187.44	(2,956,180.08)	15,789,088.25
其他	<u>28,847.31</u>	<u>217,943.70</u>	<u>(85,700.54)</u>	<u>161,090.47</u>
	<u>5,909,928.20</u>	<u>13,082,131.14</u>	<u>(3,041,880.62)</u>	<u>15,950,178.72</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	8,244,357.49	-	(2,363,276.60)	5,881,080.89
其他	<u>-</u>	<u>46,155.75</u>	<u>(17,308.44)</u>	<u>28,847.31</u>
	<u>8,244,357.49</u>	<u>46,155.75</u>	<u>(2,380,585.04)</u>	<u>5,909,928.20</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 递延所得税资产/负债

	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产								
股份支付	15,045,016.03	4,706,756.85	13,068,081.22	3,963,354.67	10,768,124.08	3,217,341.82	760,856.03	211,491.32
租赁负债	43,999,454.86	10,600,605.85	50,777,341.59	12,218,572.01	46,317,652.97	9,918,050.03	-	-
资产减值准备	14,212,735.54	2,497,962.78	11,123,346.67	1,902,709.55	6,637,467.59	1,032,941.99	6,261,479.30	1,092,521.56
可抵扣亏损	16,514,429.18	3,239,991.35	12,007,247.24	2,784,855.01	11,947,771.68	2,657,645.14	4,514,631.71	677,194.76
递延收益	2,580,348.51	387,052.21	2,840,041.11	426,006.13	2,559,426.31	383,913.94	877,500.00	131,625.00
	<u>92,351,984.12</u>	<u>21,432,369.04</u>	<u>89,816,057.83</u>	<u>21,295,497.37</u>	<u>78,230,442.63</u>	<u>17,209,892.92</u>	<u>12,414,467.04</u>	<u>2,112,832.64</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 递延所得税资产/负债（续）

	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债								
使用权资产	41,339,432.09	10,022,723.57	48,160,604.57	11,642,559.38	45,318,321.95	9,683,943.29	-	-
固定资产加速折旧	13,646,055.38	2,733,895.73	8,469,422.64	1,778,578.75	3,143,088.42	660,048.59	52,889.32	4,603.18
金融工具公允价值变动	-	-	1,153,756.08	173,063.41	91,312.42	13,696.86	1,074,849.32	161,227.40
	<u>54,985,487.47</u>	<u>12,756,619.30</u>	<u>57,783,783.29</u>	<u>13,594,201.54</u>	<u>48,552,722.79</u>	<u>10,357,688.74</u>	<u>1,127,738.64</u>	<u>165,830.58</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 递延所得税资产/负债（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>12,756,619.30</u>	<u>8,675,749.74</u>	<u>13,594,201.54</u>	<u>7,701,295.83</u>	<u>10,357,688.74</u>	<u>6,852,204.18</u>	<u>165,830.58</u>	<u>1,947,002.06</u>
递延所得税负债	<u>12,756,619.30</u>	<u>-</u>	<u>13,594,201.54</u>	<u>-</u>	<u>10,357,688.74</u>	<u>-</u>	<u>165,830.58</u>	<u>-</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异	2,207,535.24	2,893,256.16	1,177,335.70	-
可抵扣亏损	<u>32,732,602.85</u>	<u>19,706,525.44</u>	<u>4,511,457.61</u>	<u>543,987.17</u>
	<u>34,940,138.09</u>	<u>22,599,781.60</u>	<u>5,688,793.31</u>	<u>543,987.17</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和暂时性差异将于以下年度到期：

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
2023年	532,463.84	532,463.84	532,463.84	532,463.84
2024年	8,426.62	8,426.62	8,426.62	8,426.62
2025年	3,096.71	3,096.71	3,096.71	3,096.71
2027年	5,144,806.14	5,144,806.14	5,144,806.14	-
2028年	16,910,988.29	16,910,988.29	-	-
2029年	12,340,356.49	-	-	-
	<u>34,940,138.09</u>	<u>22,599,781.60</u>	<u>5,688,793.31</u>	<u>543,987.17</u>

于2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日及2023年6月30日，本集团认为未来产生用于抵扣上述可抵扣亏损的应纳税所得额具有不确定性，因此未对上述税务亏损确认递延所得税资产。

19. 其他非流动资产

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预付购买长期资产款	28,509,413.38	29,571,482.03	14,345,017.31	2,825,324.99
上市费用	<u>11,933,774.83</u>	<u>5,746,282.12</u>	<u>2,190,888.96</u>	<u>680,013.96</u>
	<u>40,443,188.21</u>	<u>35,317,764.15</u>	<u>16,535,906.27</u>	<u>3,505,338.95</u>

20. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
材料费	11,305,772.81	11,570,014.89	5,953,051.74	6,072,626.31
服务费	<u>100,068.44</u>	<u>2,656,851.23</u>	<u>2,829,838.58</u>	<u>75,751.82</u>
	<u>11,405,841.25</u>	<u>14,226,866.12</u>	<u>8,782,890.32</u>	<u>6,148,378.13</u>

于2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日及2023年6月30日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 合同负债

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
提供劳务	<u>95,200,385.87</u>	<u>95,620,492.48</u>	<u>80,353,204.93</u>	<u>49,095,672.36</u>

22. 应付职工薪酬

截至2023年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,222,508.21	110,022,306.20	112,674,116.13	4,570,698.28
离职后福利（设定提存计划）	<u>1,062,053.05</u>	<u>8,240,569.59</u>	<u>8,221,807.33</u>	<u>1,080,815.31</u>
	<u>8,284,561.26</u>	<u>118,262,875.79</u>	<u>120,895,923.46</u>	<u>5,651,513.59</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,797,876.13	196,956,272.83	196,531,640.75	7,222,508.21
离职后福利（设定提存计划）	<u>1,342,475.91</u>	<u>13,567,023.35</u>	<u>13,847,446.21</u>	<u>1,062,053.05</u>
	<u>8,140,352.04</u>	<u>210,523,296.18</u>	<u>210,379,086.96</u>	<u>8,284,561.26</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	5,152,431.64	137,030,919.01	135,385,474.52	6,797,876.13
离职后福利（设定提存计划）	-	<u>9,574,017.41</u>	<u>8,231,541.50</u>	<u>1,342,475.91</u>
	<u>5,152,431.64</u>	<u>146,604,936.42</u>	<u>143,617,016.02</u>	<u>8,140,352.04</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,738,747.78	89,572,062.61	88,158,378.75	5,152,431.64
离职后福利（设定提存计划）	<u>370,301.55</u>	<u>1,262,451.32</u>	<u>1,632,752.87</u>	-
	<u>4,109,049.33</u>	<u>90,834,513.93</u>	<u>89,791,131.62</u>	<u>5,152,431.64</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

截至2023年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,870,662.57	97,889,726.66	100,526,625.77	3,233,763.46
职工福利费	-	1,771,502.18	1,771,502.18	-
社会保险费	772,120.64	6,379,147.57	6,433,250.40	718,017.81
其中：医疗保险费	694,868.05	5,858,690.32	5,913,278.09	640,280.28
生育保险费	61,900.98	395,270.88	395,306.91	61,864.95
工伤保险费	15,351.61	125,186.37	124,665.40	15,872.58
住房公积金	579,725.00	3,965,554.88	3,929,114.88	616,165.00
工会经费和职工教育经费小计	-	16,374.91	13,622.90	2,752.01
	<u>7,222,508.21</u>	<u>110,022,306.20</u>	<u>112,674,116.13</u>	<u>4,570,698.28</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,395,834.29	174,666,549.11	174,191,720.83	5,870,662.57
职工福利费	-	4,306,045.84	4,306,045.84	-
社会保险费	960,267.84	11,237,546.33	11,425,693.53	772,120.64
其中：医疗保险费	863,461.32	10,320,312.11	10,488,905.38	694,868.05
生育保险费	76,171.25	700,598.27	714,868.54	61,900.98
工伤保险费	20,635.27	216,635.95	221,919.61	15,351.61
住房公积金	441,774.00	6,746,131.55	6,608,180.55	579,725.00
	<u>6,797,876.13</u>	<u>196,956,272.83</u>	<u>196,531,640.75</u>	<u>7,222,508.21</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,380,866.54	120,767,341.70	119,752,373.95	5,395,834.29
职工福利费	-	3,247,176.12	3,247,176.12	-
社会保险费	442,538.10	8,456,759.89	7,939,030.15	960,267.84
其中：医疗保险费	409,727.63	7,819,418.99	7,365,685.30	863,461.32
生育保险费	32,810.47	472,255.74	428,894.96	76,171.25
工伤保险费	-	165,085.16	144,449.89	20,635.27
住房公积金	329,027.00	4,546,871.34	4,434,124.34	441,774.00
职工教育经费	-	12,769.96	12,769.96	-
	<u>5,152,431.64</u>	<u>137,030,919.01</u>	<u>135,385,474.52</u>	<u>6,797,876.13</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,275,997.00	78,196,286.24	77,091,416.70	4,380,866.54
职工福利费	-	3,272,680.91	3,272,680.91	-
社会保险费	240,964.78	4,732,486.02	4,530,912.70	442,538.10
其中：医疗保险费	213,204.08	4,448,275.14	4,251,751.59	409,727.63
生育保险费	22,442.56	276,992.72	266,624.81	32,810.47
工伤保险费	5,318.14	7,218.16	12,536.30	-
住房公积金	221,786.00	3,362,743.00	3,255,502.00	329,027.00
工会经费和职工教育经费	-	7,866.44	7,866.44	-
	<u>3,738,747.78</u>	<u>89,572,062.61</u>	<u>88,158,378.75</u>	<u>5,152,431.64</u>

设定提存计划如下：

截至2023年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	1,007,127.89	7,486,794.75	7,458,865.71	1,035,056.93
失业保险费	<u>54,925.16</u>	<u>753,774.84</u>	<u>762,941.62</u>	<u>45,758.38</u>
	<u>1,062,053.05</u>	<u>8,240,569.59</u>	<u>8,221,807.33</u>	<u>1,080,815.31</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,278,842.97	12,456,914.71	12,728,629.79	1,007,127.89
失业保险费	<u>63,632.94</u>	<u>1,110,108.64</u>	<u>1,118,816.42</u>	<u>54,925.16</u>
	<u>1,342,475.91</u>	<u>13,567,023.35</u>	<u>13,847,446.21</u>	<u>1,062,053.05</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：（续）

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	8,774,402.10	7,495,559.13	1,278,842.97
失业保险费	-	799,615.31	735,982.37	63,632.94
	-	9,574,017.41	8,231,541.50	1,342,475.91

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	359,080.12	1,066,042.47	1,425,122.59	-
失业保险费	11,221.43	196,408.85	207,630.28	-
	370,301.55	1,262,451.32	1,632,752.87	-

23. 应交税费

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
企业所得税	4,610,455.14	13,001,651.86	6,472,468.41	4,909,204.55
个人所得税	1,008,799.35	1,310,560.19	425,805.49	370,306.49
印花税	98,778.38	234,878.13	82,390.82	206,324.52
增值税	1,135,372.88	185,982.33	353,813.39	500,531.23
城市维护建设税	55,646.83	8,513.61	14,607.66	4,461.16
教育费附加	33,353.07	5,108.16	8,764.59	13,383.49
地方教育费附加	22,293.76	3,405.45	5,843.06	8,922.32
其他	378.33	304.74	-	-
	6,965,077.74	14,750,404.47	7,363,693.42	6,013,133.76

24. 其他应付款

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应付款	8,165,347.20	4,472,962.47	6,969,254.50	13,332,810.48

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 其他应付款（续）

其他应付款

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付设备及工程款	484,695.96	1,406,722.17	2,609,728.39	1,716,050.00
代扣代缴社保公积金	1,318,512.23	1,244,355.12	1,508,139.85	927,132.40
信用卡欠款	1,882,828.51	691,172.13	1,757,864.33	1,637,337.40
应付服务费	4,008,397.44	546,830.29	684,149.07	543,403.43
附条件的政府补助	-	-	-	7,728,744.05
应付个人费用	-	-	392,375.89	500,201.31
其他	470,913.06	583,882.76	16,996.97	279,941.89
	<u>8,165,347.20</u>	<u>4,472,962.47</u>	<u>6,969,254.50</u>	<u>13,332,810.48</u>

于2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日及2023年6月30日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

25. 一年内到期的非流动负债

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债	<u>14,241,094.44</u>	<u>14,355,586.49</u>	<u>10,831,919.33</u>

26. 其他流动负债

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税待转销项税	<u>6,732,352.68</u>	<u>6,127,739.63</u>	<u>3,961,941.88</u>	<u>3,661,349.88</u>

27. 租赁负债（自2021年1月1日起适用）

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁负债	43,349,519.53	50,137,351.52	46,317,652.97
减：一年内到期的租赁负债	<u>14,241,094.44</u>	<u>14,355,586.49</u>	<u>10,831,919.33</u>
	<u>29,108,425.09</u>	<u>35,781,765.03</u>	<u>35,485,733.64</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 递延收益

2023 年 6 月 30 日

	期初余额	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	<u>2,840,041.11</u>	<u>(259,692.60)</u>	<u>2,580,348.51</u>

2022年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	<u>2,559,426.31</u>	<u>800,000.00</u>	<u>(519,385.20)</u>	<u>2,840,041.11</u>

2021年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	<u>877,500.00</u>	<u>1,880,000.00</u>	<u>(198,073.69)</u>	<u>2,559,426.31</u>

2020年12月31日

	年初余额	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	<u>1,030,000.00</u>	<u>(152,500.00)</u>	<u>877,500.00</u>

于2023年6月30日，涉及政府补助的负债项目如下：

	期初余额	本期计入其他收益	期末余额	与资产/收益相关
上海市“服务业发展引导”项目	<u>2,840,041.11</u>	<u>(259,692.60)</u>	<u>2,580,348.51</u>	与资产相关

于2022年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
上海市“服务业发展引导”项目	<u>2,559,426.31</u>	<u>800,000.00</u>	<u>(519,385.20)</u>	<u>2,840,041.11</u>	与资产相关

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 递延收益（续）

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
上海市“服务业 发展引导”项目	<u>877,500.00</u>	<u>1,880,000.00</u>	<u>(198,073.69)</u>	<u>2,559,426.31</u>	与资产相关

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
上海市“服务业 发展引导”项目	<u>1,030,000.00</u>	<u>(152,500.00)</u>	<u>877,500.00</u>	与资产相关

29. 股本

截至2023年6月30日止六个月期间

	期初及期末余额
股本	<u>395,967,000.00</u>

2022年

	年初余额	本年增减变动		年末余额
		股东投入的普通股	资本公积转增股本	小计
股本（注1）	<u>60,000,000.00</u>	<u>5,994,500.00</u>	<u>329,972,500.00</u>	<u>395,967,000.00</u>

2021年

	年初及年末余额
股本	<u>60,000,000.00</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 股本（续）

2020年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		所有者投入资本	整体变更为股份有限公司	小计	
股本（注1）	33,500,000.00	6,905,605.00	19,594,395.00	26,500,000.00	60,000,000.00

注1：于2022年2月20日，本公司召开股东会并作出决议，注册资本由人民币60,000,000.00元增加至人民币65,994,500.00元，由红杉安辰（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）等以货币出资合计人民币545,000,000.00元，其中人民币5,994,500.00元计入本公司注册资本，人民币539,005,500.00元计入资本公积。

于2022年5月18日，本公司召开2021年度股东大会并作出决议，增加股本人民币329,972,500.00元，全部由本公司资本公积转增。

于2020年8月21日，本公司召开股东会并分别作出决议，注册资本由人民币33,500,000.00元增加至人民币37,236,538.00元，由苏州君联欣康创业投资合伙企业（有限合伙）等以其持有的对本公司借款出资合计人民币145,000,000.00元，其中人民币3,736,538.00元计入本公司注册资本，人民币141,263,462.00元计入资本公积。

于2020年10月20日，本公司召开股东会并分别作出决议，注册资本由人民币37,236,538.00元增加至人民币40,405,605.00元，由广州德福二期股权投资基金（有限合伙）等以货币出资合计人民币200,000,000.00元，其中人民币3,169,067.00元计入本公司注册资本，人民币196,830,933.00元计入资本公积。

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 资本公积

截至2023年6月30日止六个月期间

	期初及期末余额
股本溢价	703,273,785.06

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价（注1）	568,489,484.11	540,716,732.28	405,932,431.33	703,273,785.06

2021年

	年初余额	本年增加	年末余额
股本溢价（注1）	556,829,525.54	11,659,958.57	568,489,484.11

2020年

	年初余额	本年增加	年末余额
股本溢价（注1）	127,425,600.00	429,403,925.54	556,829,525.54

注1：股本溢价增加中，由股东注资及资本公积转增形成的情况参见附注五、29，由股权激励形成的情况参见附注十一。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 资本公积（续）

于2022年5月，本公司之子公司Primera Analytical Solutions Corporation股份支付计划项下的部分员工行权，导致本集团资本公积增加人民币1,711,232.28元，少数股东权益减少人民币1,127,292.36元。

于2022年6月，本公司之子公司Primera Analytical Solutions Corporation回购自身普通股，导致本集团资本公积减少人民币928,539.60元，少数股东权益减少人民币990,430.57元。

31. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

截至2023年6月30日止六个月期间

	2022年12月31日	增减变动	2023年6月30日
外币报表折算差额	<u>6,715,669.13</u>	<u>14,780,605.18</u>	<u>21,496,274.31</u>
2022年			
	2021年12月31日	增减变动	2022年12月31日
外币报表折算差额	<u>(24,151,918.92)</u>	<u>30,867,588.05</u>	<u>6,715,669.13</u>
2021年			
	2020年12月31日	增减变动	2021年12月31日
外币报表折算差额	<u>(18,652,475.99)</u>	<u>(5,499,442.93)</u>	<u>(24,151,918.92)</u>
2020年			
	2019年12月31日	增减变动	2020年12月31日
外币报表折算差额	<u>-</u>	<u>(18,652,475.99)</u>	<u>(18,652,475.99)</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

截至2023年6月30日止六个月期间

	税前发生额	归属于母公司股东	归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益			
外币报表折算差额	16,281,527.39	14,780,605.18	1,500,922.21

2022年

	税前发生额	归属于母公司股东	归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益			
外币报表折算差额	33,963,154.68	30,867,588.05	3,095,566.63

2021年

	税前发生额	归属于母公司股东	归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益			
外币报表折算差额	(5,999,263.57)	(5,499,442.93)	(499,820.64)

2020年

	税前发生额	归属于母公司股东	归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益			
外币报表折算差额	(19,686,453.44)	(18,652,475.99)	(1,033,977.45)

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 盈余公积

截至2023年6月30日止六个月期间

	期初及期末余额
法定盈余公积	<u>7,340,270.30</u>

2022年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	<u>2,843,646.79</u>	<u>4,496,623.51</u>	<u>7,340,270.30</u>

2021年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	<u>563,289.11</u>	<u>2,280,357.68</u>	<u>2,843,646.79</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>11,883,568.37</u>	<u>3,390,203.02</u>	<u>(14,710,482.28)</u>	<u>563,289.11</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司及境内子公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

2020年法定盈余公积减少的原因参见附注五、29。

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 未分配利润

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
期/年初未分配利润	154,438,230.94	86,102,952.05	39,167,929.36	58,103,595.91
归属于母公司股东的净利润	32,097,184.15	72,831,902.40	49,215,380.37	78,247,979.73
减：提取法定盈余公积	-	4,496,623.51	2,280,357.68	3,390,203.02
整体变更为股份有限公司	-	-	-	93,793,443.26
期/年末未分配利润	<u>186,535,415.09</u>	<u>154,438,230.94</u>	<u>86,102,952.05</u>	<u>39,167,929.36</u>

34. 营业收入及成本

	截至2023年6月30日止六个月期间	
	收入	成本
主营业务	246,107,401.64	146,110,757.02
其他业务	588,089.76	-
	<u>246,695,491.40</u>	<u>146,110,757.02</u>
	2022年	
	收入	成本
主营业务	464,438,901.49	261,550,603.01
其他业务	2,233,252.88	81,830.27
	<u>466,672,154.37</u>	<u>261,632,433.28</u>
	2021年	
	收入	成本
主营业务	352,146,716.96	205,130,313.53
其他业务	4,076,211.02	115,550.27
	<u>356,222,927.98</u>	<u>205,245,863.80</u>
	2020年	
	收入	成本
主营业务	210,514,180.20	109,201,081.42
其他业务	1,094,575.61	-
	<u>211,608,755.81</u>	<u>109,201,081.42</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：

	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	246,695,491.40	466,020,354.37	355,731,127.98	211,608,755.81
其他	-	651,800.00	491,800.00	-
	<u>246,695,491.40</u>	<u>466,672,154.37</u>	<u>356,222,927.98</u>	<u>211,608,755.81</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
主要经营地区				
中国大陆	132,673,434.84	269,524,070.25	203,253,277.83	146,508,917.69
其他国家或地区	<u>114,022,056.56</u>	<u>197,148,084.12</u>	<u>152,969,650.15</u>	<u>65,099,838.12</u>
	<u>246,695,491.40</u>	<u>466,672,154.37</u>	<u>356,222,927.98</u>	<u>211,608,755.81</u>
收入确认时间				
在某一时刻确认收入				
CMC服务	86,912,961.01	178,222,729.77	161,447,843.39	68,958,131.81
其他业务	<u>588,089.76</u>	<u>2,233,252.88</u>	<u>4,076,211.02</u>	<u>1,094,575.61</u>
	<u>87,501,050.77</u>	<u>180,455,982.65</u>	<u>165,524,054.41</u>	<u>70,052,707.42</u>
在某一时段内确认收入				
生物分析服务	104,869,914.55	182,577,548.14	135,490,147.75	123,280,869.94
CMC服务	8,682,352.10	24,318,177.82	18,912,663.63	2,301,886.80
数据管理与统计分析服务	32,555,830.79	48,100,094.13	30,385,327.70	15,973,291.65
DMPK服务	12,042,123.29	30,024,981.39	5,910,734.49	-
其他	<u>1,044,219.90</u>	<u>1,195,370.24</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>159,194,440.63</u>	<u>286,216,171.72</u>	<u>190,698,873.57</u>	<u>141,556,048.39</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 营业收入及成本（续）

当期/当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
营业收入	<u>36,557,554.53</u>	<u>80,105,167.06</u>	<u>49,095,672.36</u>	<u>17,546,411.88</u>

35. 税金及附加

	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
房产税	163,701.69	308,246.47	296,231.10	225,923.93
印花税	40,349.82	199,254.63	59,751.20	169,669.94
城市维护建设税	130,131.35	30,434.71	63,763.24	23,476.07
教育费附加	78,048.03	17,161.60	89,865.75	70,428.21
地方教育附加费	52,090.40	11,441.09	59,910.52	46,952.14
城镇土地使用税	59,841.50	-	-	-
其他	571.90	532.68	14,798.03	-
	<u>524,734.69</u>	<u>567,071.18</u>	<u>584,319.84</u>	<u>536,450.29</u>

36. 销售费用

	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
员工成本	4,125,343.05	8,183,648.13	5,769,160.05	3,578,180.79
销售佣金	1,252,796.13	3,125,035.16	4,054,323.93	1,424,665.31
业务招待费	131,451.24	432,356.89	237,116.53	337,523.69
股份支付费用	64,352.73	303,526.69	2,660,970.92	-
广告宣传费	262,210.72	147,229.58	209,496.58	224,088.08
会务会展费	327,507.03	144,850.49	185,223.74	446,528.78
折旧及摊销	119,249.86	126,023.09	201,242.20	18,372.25
办公费	69,252.87	109,340.80	74,400.75	35,040.36
差旅费	113,191.55	87,466.53	92,069.33	127,504.83
服务费	40,985.75	21,628.83	341,360.80	2,116,527.48
房屋租赁费	-	-	-	113,043.22
其他	135,313.45	107,479.36	51,814.79	27,517.50
	<u>6,641,654.38</u>	<u>12,788,585.55</u>	<u>13,877,179.62</u>	<u>8,448,992.29</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 管理费用

	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
员工成本	23,688,154.16	43,157,516.87	28,363,786.03	19,399,355.64
折旧及摊销	2,613,486.69	6,475,291.95	4,095,160.37	750,434.81
咨询服务费	4,648,915.81	5,677,397.80	5,588,594.24	3,126,613.92
办公费	1,417,139.28	2,655,589.87	3,166,131.41	850,957.31
水电费	478,033.38	2,101,358.42	640,658.33	676,317.96
人力资源费	722,703.50	1,268,465.70	1,004,017.12	745,280.13
业务招待费	312,112.14	969,827.23	236,704.48	80,395.60
安全生产费	261,745.97	866,990.94	287,841.07	121,971.55
股份支付费用	200,634.26	727,178.74	4,680,814.81	156,713.42
差旅费	382,839.85	448,402.47	370,140.07	440,854.41
会议费	151,884.91	298,376.19	14,310.94	76,427.36
房屋租赁费	68,000.00	68,000.01	65,743.12	1,585,922.81
其他	1,240,268.32	3,139,032.67	2,075,268.33	317,834.35
	<u>36,185,918.27</u>	<u>67,853,428.86</u>	<u>50,589,170.32</u>	<u>28,329,079.27</u>

38. 研发费用

	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
员工成本	7,863,106.90	9,391,916.49	8,025,112.23	7,280,779.12
材料费用	2,604,543.62	3,754,478.87	4,626,755.41	4,100,211.03
折旧及摊销	2,850,765.11	3,893,887.82	3,044,027.68	2,785,196.38
技术服务费	460,855.58	749,800.39	482,195.22	273,147.65
水电费	392,657.00	413,627.74	556,423.75	343,768.45
办公费	162,952.02	400,694.88	167,081.70	218,071.88
物业管理费	82,373.25	55,467.38	101,915.42	45,183.03
房屋租赁费	-	-	32,051.73	759,552.32
其他	68,811.71	80,272.60	277,301.98	150,538.42
	<u>14,486,065.19</u>	<u>18,740,146.17</u>	<u>17,312,865.12</u>	<u>15,956,448.28</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 财务费用

	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
利息支出	1,571,149.36	2,714,787.05	2,515,911.00	351,758.31
减：利息收入	(3,470,205.22)	(3,936,845.11)	(1,046,116.19)	(830,782.49)
汇兑损益	(1,405,744.69)	(934,609.39)	288,312.12	467,223.20
手续费	47,083.19	372,053.37	116,972.08	(20,282.36)
	<u>(3,257,717.36)</u>	<u>(1,784,614.08)</u>	<u>1,875,079.01</u>	<u>(32,083.34)</u>

40. 其他收益

	截至2023年6月30 日止六个月期间	计入非经常性损益
与日常活动相关的政府补助	1,500,988.46	1,500,988.46
增值税加计抵减	252,627.09	252,627.09
代扣个税手续费返还	<u>155,543.33</u>	<u>155,543.33</u>
	<u>1,909,158.88</u>	<u>1,909,158.88</u>
	2022年	计入非经常性损益
与日常活动相关的政府补助	1,892,165.33	1,892,165.33
增值税加计抵减	1,072,629.95	1,072,629.95
代扣个税手续费返还	<u>71,021.81</u>	<u>71,021.81</u>
	<u>3,035,817.09</u>	<u>3,035,817.09</u>
	2021年	计入非经常性损益
与日常活动相关的政府补助	15,846,306.92	15,846,306.92
增值税加计抵减	584,173.77	584,173.77
代扣个税手续费返还	<u>58,731.89</u>	<u>58,731.89</u>
	<u>16,489,212.58</u>	<u>16,489,212.58</u>
	2020年	计入非经常性损益
与日常活动相关的政府补助	2,643,493.96	2,643,493.96
增值税加计抵减	461,927.54	461,927.54
代扣个税手续费返还	<u>107,671.57</u>	<u>107,671.57</u>
	<u>3,213,093.07</u>	<u>3,213,093.07</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：

	截至2023年6月30 日止六个月期间	与资产/收益相关
太仓科技领军人才计划	1,200,000.00	与收益相关
上海市“服务业发展引导资金”项目	259,692.60	与资产相关
扩岗补助	19,500.00	与收益相关
区内待安置单位补贴	10,688.76	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	6,000.00	与收益相关
残保金补助-上海市残疾人就业服务中心	5,107.10	与收益相关
	<u>1,500,988.46</u>	
	2022年	与资产/收益相关
浦东新区“十四五”安商育商财政扶持资金	980,000.00	与收益相关
上海市“服务业发展引导资金”项目	519,385.20	与资产相关
扩岗补助	153,000.00	与收益相关
重点优势产业防疫支出补贴	150,000.00	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	28,000.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴	24,134.56	与收益相关
以工代训补贴	10,500.09	与收益相关
其他	27,145.48	与收益相关
	<u>1,892,165.33</u>	
	2021年	与资产/收益相关
Payback Protection Program	7,641,446.40	与收益相关
上海市张江科学城专项发展资金	3,700,000.00	与收益相关
上海市“科技小巨人工程”浦东新区配套资金	1,800,000.00	与收益相关
浦东新区“十三五政策”资金	1,490,000.00	与收益相关
支持小微企业提升自主创新能力补助	1,000,000.00	与收益相关
上海市“服务业发展引导资金”项目	198,073.69	与资产相关
以工代训补贴	14,900.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴	1,886.83	与收益相关
	<u>15,846,306.92</u>	

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：（续）

	2020年	与资产/收益相关
“苏州礼康”专项发展资金	1,000,000.00	与收益相关
浦东新区“十三五政策”资金	590,000.00	与收益相关
“上海誉瀚投资”专项发展资金	580,000.00	与收益相关
“高新企业认定”专项发展资金	200,000.00	与收益相关
上海市“服务业发展引导资金”项目	152,500.00	与资产相关
失业保险稳岗补贴	116,010.00	与收益相关
以工代训补贴	2,700.00	与收益相关
小微增信补贴	2,283.96	与收益相关
	<u>2,643,493.96</u>	

41. 投资收益

	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,720,547.94	6,436,684.92	5,355,479.89	1,673,707.44
处置长期股权投资产生的投资收益	-	683,073.15	-	-
权益法核算的长期股权投资收益/（损失）	400,000.00	690,831.22	(241,492.07)	5,188,515.56
分步合并对以前持有股权按公允价值重新计量的利得	-	-	-	34,800,065.22
	<u>2,120,547.94</u>	<u>7,810,589.29</u>	<u>5,113,987.82</u>	<u>41,662,288.22</u>

42. 公允价值变动收益

	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
交易性金融资产	-	1,153,756.08	91,312.42	1,074,849.32

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 信用减值损失

	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
应收账款坏账准备	<u>(440,742.78)</u>	<u>(2,436,234.52)</u>	<u>(1,081,712.01)</u>	<u>(1,428,347.99)</u>

44. 资产减值损失

	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
合同履约成本减值准备	(913,806.79)	(345,406.09)	(1,655,734.81)	-
合同资产减值损失	(1,973,875.00)	(2,872,526.30)	(313,321.56)	(567,615.71)
	<u>(2,887,681.79)</u>	<u>(3,217,932.39)</u>	<u>(1,969,056.37)</u>	<u>(567,615.71)</u>

45. 资产处置收益

	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
固定资产处置收益	<u>29,780.10</u>	<u>476,039.65</u>	<u>-</u>	<u>26,548.67</u>

46. 营业外收入

	截至2023年6月30 日止六个月期间	计入非经常性损益
其他	<u>2,115.65</u>	<u>2,115.65</u>
	2022年	计入非经常性损益
其他	<u>88,159.22</u>	<u>88,159.22</u>
	2021年	计入非经常性损益
其他	<u>9,821.12</u>	<u>9,821.12</u>
	2020年	计入非经常性损益
其他	<u>14,132.88</u>	<u>14,132.88</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 营业外支出

	截至2023年6月30 日止六个月期间	计入非经常性损益
罚款及滞纳金	1,910.53	1,910.53
固定资产报废	16,382.36	16,382.36
	<u>18,292.89</u>	<u>18,292.89</u>
	2022年	计入非经常性损益
罚款及滞纳金	30,773.77	30,773.77
固定资产报废	6,767.91	6,767.91
公益性捐赠支出	1,100.88	1,100.88
	<u>38,642.56</u>	<u>38,642.56</u>
	2021年	计入非经常性损益
公益性捐赠支出	198,374.40	198,374.40
固定资产报废	30,757.01	30,757.01
	<u>229,131.41</u>	<u>229,131.41</u>
	2020年	计入非经常性损益
罚款及滞纳金	1,365,385.65	1,365,385.65
固定资产报废	6,907.85	6,907.85
公益性捐赠支出	6,600.00	6,600.00
	<u>1,378,893.50</u>	<u>1,378,893.50</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
员工成本	117,409,955.74	205,905,537.02	144,857,263.91	83,127,984.83
材料费用	33,540,164.27	64,292,701.90	54,597,188.66	29,466,150.03
折旧及摊销	22,465,001.06	41,078,574.46	32,684,949.08	18,989,469.61
技术服务费	15,192,695.47	19,450,136.70	12,288,694.90	10,209,315.08
办公费	3,328,266.41	6,821,151.29	4,754,417.53	2,342,439.81
水电费	3,139,247.54	6,149,289.75	4,610,325.09	2,423,953.51
股份支付	2,319,120.92	4,154,513.03	21,786,329.34	3,160,856.03
销售佣金	1,252,796.13	3,125,035.16	4,054,323.93	1,424,665.31
物业管理费	712,252.68	1,295,700.55	849,831.83	658,051.79
房屋租赁费	195,285.74	852,767.27	754,809.64	7,788,483.00
其他	3,869,608.90	7,889,186.73	5,786,944.95	2,344,232.26
	<u>203,424,394.86</u>	<u>361,014,593.86</u>	<u>287,025,078.86</u>	<u>161,935,601.26</u>

49. 所得税费用

	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
当期所得税费用	12,205,866.39	28,471,129.94	26,561,714.33	8,855,841.19
递延所得税费用	<u>(869,432.13)</u>	<u>(563,215.03)</u>	<u>(4,942,829.67)</u>	<u>823,897.30</u>
	<u>11,336,434.26</u>	<u>27,907,914.91</u>	<u>21,618,884.66</u>	<u>9,679,738.49</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
利润总额	46,718,964.32	113,746,655.27	85,162,884.42	91,784,842.56
按法定或适用税率计算的 所得税费用	7,007,844.65	17,061,998.29	12,774,432.66	13,767,726.38
某些子公司适用不同税率 的影响	3,770,829.05	9,297,428.19	8,036,502.77	2,499,003.77
对以前期间当期所得税的 调整	(717,931.39)	-	-	-
无须纳税的收益	(60,000.00)	(103,624.68)	36,223.81	(778,277.33)
不可抵扣的费用	38,279.39	279,316.25	1,627,343.80	242,526.90
研发费用加计扣除	(1,882,429.22)	(2,540,139.80)	(2,291,393.65)	(1,580,065.98)
利用以前年度可抵扣亏损 未确认的可抵扣暂时性差 异的影响和可抵扣亏损	3,191,088.00	4,104,506.19	1,771,764.73	(4,596,626.61)
其他	(11,246.22)	(191,569.53)	(73,260.71)	125,451.36
按本集团实际税率计算的 税项费用	<u>11,336,434.26</u>	<u>27,907,914.91</u>	<u>21,618,884.66</u>	<u>9,679,738.49</u>

50. 每股收益

	截至2023年6月30 日止六个月期间 元/股	2022年 元/股	2021年 元/股	2020年 元/股
基本每股收益				
持续经营	<u>0.08</u>	<u>0.18</u>	<u>0.14</u>	<u>0.25</u>
稀释每股收益				
持续经营	<u>0.08</u>	<u>0.18</u>	<u>0.13</u>	<u>0.23</u>

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

因可转换为本公司普通股的股东借款及子公司发行在外的期权具有稀释性，因此就其稀释性对基本每股收益进行调整。

上海熙华检测技术服务股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 每股收益（续）

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	截至2023年6月30日 止六个月期间	2022年	2021年	2020年
收益				
归属于本公司普通股股东的 当期净利润				
持续经营	32,097,184.15	72,831,902.40	49,215,380.37	78,247,979.73
子公司股份支付的稀释性影 响	565,831.69	1,339,195.93	1,764,756.62	198,491.44
调整后归属于本公司普通股 股东的当期净利润	31,531,352.46	71,492,706.47	47,450,623.75	78,049,488.29
归属于： 持续经营	31,531,352.46	71,492,706.47	47,450,623.75	78,049,488.29
股份				
本公司发行在外普通股的加 权平均数	395,967,000.00	394,850,216.44	360,000,000.00	315,709,791.43
稀释效应——普通股的加权 平均数				
可转换借款	-	-	-	21,251,683.86
调整后本公司发行在外普通 股的加权平均数	395,967,000.00	394,850,216.44	360,000,000.00	336,961,475.29

于2022年5月18日，本公司召开股东会并作出决议，全体股东一致同意增加股本人民币329,972,500.00元，全部由本公司资本公积转增。本公司已按转增后的股数计算报告期间的基本和稀释每股收益，并相应地调整了比较期间的每股收益。

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 现金流量表项目注释

	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
收到其他与经营活动有关的现金				
保证金及押金	419,747.75	8,028,500.00	213,657.00	2,065,850.43
政府补助	1,396,839.19	2,172,780.13	9,886,786.83	2,448,986.95
利息收入	3,470,205.23	3,936,845.11	1,046,116.19	830,782.49
往来款项	-	-	-	7,471,305.66
其他	604,867.35	1,637,893.95	2,106,981.74	2,537,052.48
	<u>5,891,659.52</u>	<u>15,776,019.19</u>	<u>13,253,541.76</u>	<u>15,353,978.01</u>
支付其他与经营活动有关的现金				
销售费用	2,290,302.56	4,087,287.38	5,327,340.55	5,071,481.98
管理费用	8,111,703.60	15,442,942.20	13,242,532.87	7,835,919.81
研发费用	1,376,826.40	1,699,862.99	1,712,896.08	708,552.74
保证金及押金	500,000.00	1,608,579.18	7,931,524.27	-
其他	1,098,291.89	1,730,590.77	355,725.35	547,578.49
	<u>13,377,124.45</u>	<u>24,569,262.52</u>	<u>28,570,019.12</u>	<u>14,163,533.02</u>
支付其他与筹资活动有关的现金				
购买少数股东股权	-	94,396,851.19	-	-
子公司回购自身股权	-	1,918,970.17	-	-
支付租赁款项	8,112,308.44	16,071,990.32	12,439,229.22	-
其他	4,147,493.00	-	-	-
	<u>12,259,801.44</u>	<u>112,387,811.68</u>	<u>12,439,229.22</u>	<u>-</u>
支付其他与投资活动有关的现金				
保证金及押金	-	3,591,000.00	-	-

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
净利润	35,382,530.06	85,838,740.36	63,543,999.76	82,105,104.07
加：资产减值损失	2,887,681.79	3,217,932.39	1,969,056.37	567,615.71
信用减值损失	440,742.78	2,436,234.52	1,081,712.01	1,428,347.99
固定资产折旧	10,220,249.90	18,175,993.47	16,799,012.90	15,218,971.16
使用权资产折旧	7,470,072.43	14,006,703.33	10,922,649.24	-
无形资产摊销	1,168,042.38	2,275,266.47	1,921,406.32	1,389,913.41
长期待摊费用摊销	3,606,636.35	6,620,611.19	3,041,880.62	2,380,585.04
处置固定资产、无形资产和其他长 期资产的损失/(收益)	(29,780.10)	(476,039.65)	-	(26,548.67)
固定资产报废损失	16,382.36	6,767.91	30,757.01	782,926.53
财务费用	165,404.67	1,780,177.66	2,804,223.12	818,981.51
投资收益	(2,120,547.94)	(7,810,589.29)	(5,113,987.82)	(41,662,288.22)
公允价值变动收益	-	(1,153,756.08)	(91,312.42)	(1,074,849.32)
存货的增加	(884,198.35)	(10,989,559.60)	(14,304,473.36)	(15,207,053.59)
股份支付	2,319,120.92	4,154,513.03	21,786,329.34	3,160,856.03
递延所得税资产的(增加)/减少	(974,453.91)	(849,091.65)	(4,905,202.12)	823,897.30
递延收益的减少	(259,692.60)	(519,385.20)	(198,073.69)	(152,500.00)
经营性应收项目的增加	(12,547,415.91)	(84,943,570.35)	(53,847,421.30)	(8,290,998.48)
经营性应付项目的（减少）/增加	(10,564,461.57)	1,501,435.74	35,021,755.69	12,829,347.11
经营活动产生的现金流量净额	<u>36,296,313.26</u>	<u>33,272,384.25</u>	<u>80,462,311.67</u>	<u>55,092,307.58</u>

（2）取得子公司信息

	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
取得子公司的价格	-	124,531,967.38	-	123,822,135.00
取得子公司支付的 现金和现金等价物	-	124,531,967.38	-	123,822,135.00
减：取得子公司持有的 现金和现金等价物	-	26,220,113.84	-	41,830,968.36
取得子公司支付的现金净额	<u>-</u>	<u>98,311,853.54</u>	<u>-</u>	<u>81,991,166.64</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表补充资料（续）

（3） 现金及现金等价物

非付现交易：

	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
银行承兑汇票背书转让	-	-	1,524,071.00	-
	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
现金				
其中：库存现金	-	-	-	1,438.68
可随时用于支付的银行存款	592,239,959.05	292,177,202.64	235,672,419.90	72,680,873.78
期/年末现金及现金等价物余额	592,239,959.05	292,177,202.64	235,672,419.90	72,682,312.46

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 外币货币性项目

	截至2023年6月30日止六个月期间			2022年			2021年			2020年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金												
美元	19,058,457.46	7.23	137,712,601.91	13,913,197.25	6.96	96,899,853.57	10,202,252.45	6.38	65,046,500.95	4,809,558.13	6.52	31,381,885.84
应收账款												
美元	5,333,909.69	7.23	38,541,764.64	5,170,854.18	6.96	36,012,931.02	5,164,863.33	6.38	32,929,619.10	3,591,471.72	6.52	23,433,993.83
其他应收款												
美元	52,166.16	7.23	376,942.24	56,202.16	6.96	391,425.56	54,031.16	6.38	344,486.47	52,081.16	6.52	339,824.36
合同资产												
美元	5,629,690.98	7.23	40,679,021.08	3,454,264.17	6.96	24,057,568.24	320,056.99	6.38	2,040,587.35	-	-	-
应付账款												
美元	6,183,308.50	7.23	44,679,350.56	1,646,205.62	6.96	11,465,163.66	55,279.70	6.38	352,446.78	-	-	-
合同负债												
美元	3,298,724.05	7.23	23,835,920.24	2,189,030.57	6.96	15,245,722.31	2,144,418.82	6.38	13,672,171.07	1,418,255.28	6.52	9,253,973.88
其他应付款												
美元	278,289.62	7.23	2,010,865.14	106,832.50	6.96	744,045.63	351,672.89	6.38	2,242,160.84	1,528,010.25	6.52	9,970,114.08
一年内到期的非流动负债												
美元	499,711.44	7.23	3,610,814.92	540,249.99	6.96	3,762,625.08	477,657.09	6.38	3,045,398.31	-	-	-
租赁负债												
美元	2,473,698.81	7.23	<u>17,874,452.86</u>	2,703,670.39	6.96	<u>18,829,982.80</u>	1,951,166.19	6.38	<u>12,440,050.28</u>	-	-	<u>-</u>
			<u>309,321,733.59</u>			<u>207,409,317.87</u>			<u>132,113,421.15</u>			<u>74,379,791.99</u>

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

（1） 购买Primer Analytical Solutions Corporation （“Primer”）

于 2018 年 10 月 9 日，本公司与自然人 Bibo Xu 签订股权购买协议，以美元 11,110,000.00 元（折合人民币 74,664,924.00 元）取得 Primer 3,000 股股份，占 Primer 当时全部已发行股份的 31.46%，2019 年 3 月 14 日交易完成。2019 年 12 月 24 日，本公司与 Bibo Xu 签订股权购买协议，以现金美元 17,670,000.00 元（折合人民币 123,822,135.00 元）取得 Primer 30.00% 的股权，本公司于 2020 年 3 月支付了收购对价。此次交易完成后，本公司合计持有 Primer 60.00% 股权，Primer 于 2020 年 5 月 31 日进行了董事会改选，本公司在董事会中占据多数席位，对 Primer 实施控制，将其纳入集团合并范围，购买日确定为 2020 年 5 月 31 日。

Primer 的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2020年5月31日 公允价值	2020年5月31日 账面价值
货币资金	41,830,968.36	41,830,968.36
应收账款	17,273,454.80	17,273,454.80
存货	5,015,134.21	5,015,134.21
其他应收款	9,570,511.73	9,570,511.73
固定资产	12,357,530.37	12,357,530.37
无形资产	889,950.73	889,950.73
递延所得税资产	397,369.96	397,369.96
应付账款	920,761.47	920,761.47
应付职工薪酬	686,095.23	686,095.23
应交税费	6,396,606.40	6,396,606.40
其他应付款	9,455,758.96	9,455,758.96
应付股利	34,429,515.74	34,429,515.74
合同负债	7,211,905.01	7,211,905.01
	<u>28,234,277.35</u>	<u>28,234,277.35</u>
减：少数股东权益	<u>11,293,710.94</u>	<u>11,293,710.94</u>
	<u>16,940,566.41</u>	<u>16,940,566.41</u>
购买产生的商誉	<u>224,818,638.59</u>	
	<u>241,759,205.00</u>	

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

（1） 购买Primera Analytical Solutions Corporation （“Primera”）（续）

注： 该金额包括本公司在企业合并中支付的现金美元17,670,000.00元以及根据评估确定的购买日之前持有的Primera 30.00%股权在购买日的公允价值人民币117,937,070.00元。

Primera自购买日起至2020年12月31日的经营成果和现金流量列示如下：

2020年5月31日至2020年12月31日

营业收入	65,099,838.12
净利润	9,642,810.84
现金流量净额	(14,064,882.47)

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

被购买方名称	购买日之前原持有股权 在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权 在购买日的公允价值	购买日之前原持有股 权按照公允价值重新 计量产生的利得
Primera Analytical Solutions Corporation	83,137,004.78	117,937,070.00	34,800,065.22

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

（2）购买TCM Groups Inc（“TCM”）

于2021年11月29日，本公司与自然人Maiwei Chen签订股权购买协议，以现金美元18,600,000.00元（折合人民币124,531,967.38元）取得TCM 60.00%的股权。本公司于2022年5月支付了收购对价，并于2022年6月1日对TCM实施控制，并将其纳入集团合并范围，购买日确定为2022年6月1日。

TCM的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2022年6月1日 公允价值	2022年6月1日 账面价值
货币资金	26,220,113.84	26,220,113.84
应收账款	6,175,824.25	6,175,824.25
其他应收款	27,448.21	27,448.21
合同资产	13,198,990.06	13,198,990.06
递延所得税资产	50,906.79	50,906.79
使用权资产	119,995.77	119,995.77
其他非流动资产	667,522.07	667,522.07
应付账款	18,428,032.95	18,428,032.95
应交税费	4,149,574.51	4,149,574.51
合同负债	5,128,739.00	5,128,739.00
应付职工薪酬	842,819.87	842,819.87
租赁负债	121,073.08	121,073.08
	17,790,561.58	17,790,561.58
减：少数股东权益	7,116,224.63	7,116,224.63
	10,674,336.95	10,674,336.95
购买产生的商誉	113,857,630.43	
	124,531,967.38	

TCM自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

2022年6月1日至2022年12月31日

营业收入	25,514,435.30
净利润	1,092,195.43
现金流量净额	(23,726,589.83)

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
上海熙华药业有限公司	上海	上海	CMC服务	人民币2,000万元	85%	-
苏州熙华新药开发有限公司	江苏	江苏	DMPK服务	人民币2,000万元	100%	-
上海熙华医药科技有限公司	上海	上海	CMC服务	人民币500万元	100%	-
滁州熙华检测技术服务有限公司	安徽	安徽	SMO服务	人民币200万元	100%	-
上海熙华医学技术有限公司(注2)	上海	上海	数据统计分析服务	人民币100万元	90%	-
上海熙华药物研究开发有限公司	上海	上海	CMC服务	人民币2,000万元	-	85%
上海熙华药物制剂有限公司	上海	上海	CMC服务	人民币2,000万元	-	85%
福建熙翔制药有限公司（注1）	福建	福建	CMC服务	人民币20,000万元	-	59.50%
熙华(太仓)新药开发有限公司	江苏	江苏	DMPK服务	人民币2,000万元	-	100%
Primera Genotech LLC	美国	美国	CMC服务	美元100,000元	-	39.30%
非同一控制下企业合并取得的子公司						
Primera Analytical Solutions Corporation	美国	美国	CMC服务	美元10,000元	77.06%	-
TCM Groups Inc	美国	美国	数据统计分析服务	美元1,000元	60%	-

注1：2021年8月30日，上海熙华药业有限公司与福建南方制药股份有限公司按其各自持股比例共同出资设立子公司福建熙翔制药有限公司，其中上海熙华药业有限公司出资人民币7,000,000.00元，福建南方制药股份有限公司出资人民币3,000,000.00元。

2022年3月15日，上海熙华药业有限公司与福建南方制药股份有限公司按其各自持股比例共同增资子公司福建熙翔制药有限公司，其中上海熙华药业有限公司增资人民币14,000,000.00元，福建南方制药股份有限公司增资人民币6,000,000.00元。

2023年5月17日，上海熙华药业有限公司与福建南方制药股份有限公司按其各自持股比例共同增资子公司福建熙翔制药有限公司，其中上海熙华药业有限公司增资人民币16,100,000.00元，福建南方制药股份有限公司增资人民币6,900,000.00元。

注2：2021年8月24日，本公司与苏州熙威企业管理咨询合伙企业(有限合伙)按其各自的持股比例90%及10%共同出资子公司上海熙华医学技术有限公司，其中本公司出资人民币900,000.00元；苏州熙威企业管理咨询合伙企业(有限合伙)出资人民币100,000.00元。

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

注：3：2022 年 9 月 5 日，本公司收购少数股东对 Primera Analytical Solutions Corporation 17.06% 股权，交易对价折合人民币 94,396,851.19 元。交易完成后，本公司持有 Primera Analytical Solutions Corporation 77.06% 股权。

存在重要少数股东权益的子公司如下：

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	年末累计 少数股东权益
Primera Analytical Solutions Corporation	22.94%	3,422,330.17	44,200,327.88
TCM Groups Inc	40.00%	582,377.22	8,776,848.19
福建熙翔制药有限公司	40.50%	(177,836.20)	12,309,396.98
		<u>3,826,871.19</u>	<u>65,286,573.05</u>

2022 年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	年末累计 少数股东权益
Primera Analytical Solutions Corporation	22.94%	12,358,559.35	38,799,306.68
TCM Groups Inc	40.00%	436,878.17	7,887,442.25
		<u>12,795,437.52</u>	<u>46,686,748.93</u>

2021 年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	年末累计 少数股东权益
Primera Analytical Solutions Corporation	40.00%	<u>14,531,166.67</u>	<u>39,010,990.84</u>

2020 年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
Primera Analytical Solutions Corporation	40.00%	<u>3,857,124.34</u>	<u>(33,113,178.52)</u>	<u>14,877,713.86</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益

截至2023年6月30日止六个月期间

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
福建南方制药股份有限公司	福建	福建	服务	人民币18,850万元	10.61%	-	权益法

2022年

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
福建南方制药股份有限公司	福建	福建	服务	人民币18,850万元	10.61%	-	权益法

2021年

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
熙华创因生物科技(郑州)有限公司(注1)	河南	河南	服务	人民币1,000万元	20%	-	权益法
海南熙茂生物科技有限公司(注2)	海南	海南	服务	人民币2,000万元	51%	-	权益法

2020年

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
Primera Analytical Solutions Corporation (2020年5月31日之前)	美国	美国	服务	美元10,000元	30%	-	权益法

注1：于2021年9月2日，本公司与北京佰诺达生物科技服务有限公司及成都峰竞虎行生物科技合伙企业(有限合伙)共同设立熙华创因生物科技(郑州)有限公司，其中本公司出资人民币1,000,000.00元，持股20%，作为联营企业核算。于2022年10月31日，本公司与北京佰诺达生物科技服务有限公司达成一致，将本公司持有的20%股权作价人民币1,054,900.00元转让。转让完成后，本公司不再持有熙华创因生物科技(郑州)有限公司股权。

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

注2：本报告期内，由于本公司对其持股比例为51%，但由于未达到章程中约定的股东会表决权三分之二多数，故将其作为联营公司。该公司全体股东均未出资，亦未实际未开展业务。根据国家税务总局海口市美兰区税务局于2022年9月5日出具的《清税证明》（海口美兰税演丰局税企清〔2022〕537号）及海南省白沙黎族自治县市场监督管理局于2022年9月30日出具的《准予注销登记通知书》（（白市监）登字〔2022〕第477号），海南熙茂已于2022年9月30日完成工商注销。

下表列示了对本集团不重要的联营企业的汇总财务信息：

	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年
联营企业			
投资账面价值合计	75,477,512.30	75,077,512.30	758,507.93
按持股比例计算的合计数			
净收益/（亏损）及综合收益总额	400,000.00	1,077,512.30	(241,492.07)

于2020年度，本集团无不重要的联营企业。

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

截至2023年6月30日止六个月期间

金融资产

	以摊余成本计量的金融资产
货币资金	592,239,959.05
应收票据	239,303.00
应收账款	78,885,223.85
其他应收款	1,488,887.70
长期应收款	3,932,761.44
	<u>676,786,135.04</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

截至2023年6月30日止六个月期间（续）

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债
应付账款	11,405,841.25
其他应付款	6,846,834.97
	<u>18,252,676.22</u>

2022年

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 准则要求	以摊余成本计量的金融资产	合计
货币资金	-	292,177,202.64	292,177,202.64
交易性金融资产	301,245,068.50	-	301,245,068.50
应收票据	-	1,500,000.00	1,500,000.00
应收账款	-	81,100,790.55	81,100,790.55
其他应收款	-	4,797,722.23	4,797,722.23
长期应收款	-	3,173,918.32	3,173,918.32
	<u>301,245,068.50</u>	<u>382,749,633.74</u>	<u>683,994,702.24</u>

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债
应付账款	14,226,866.12
其他应付款	3,228,607.35
	<u>17,455,473.47</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2021年

金融资产

	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产准则要求	以摊余成本计量的金 融资产	合计
货币资金	-	235,672,419.90	235,672,419.90
交易性金融资产	120,091,312.42	-	120,091,312.42
应收票据	-	832,189.00	832,189.00
应收账款	-	72,516,171.12	72,516,171.12
其他应收款	-	8,259,635.78	8,259,635.78
长期应收款	-	1,561,549.51	1,561,549.51
	<u>120,091,312.42</u>	<u>318,841,965.31</u>	<u>438,933,277.73</u>

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债
应付账款	8,782,890.32
其他应付款	<u>5,461,114.65</u>
	<u>14,244,004.97</u>

2020年

金融资产

	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产准则要求	以摊余成本计量的金 融资产	合计
货币资金	-	72,682,312.46	72,682,312.46
交易性金融资产	256,074,849.32	-	256,074,849.32
应收票据	-	2,169,396.00	2,169,396.00
应收账款	-	54,789,570.58	54,789,570.58
其他应收款	-	393,676.18	393,676.18
长期应收款	-	1,326,167.37	1,326,167.37
	<u>256,074,849.32</u>	<u>131,361,122.59</u>	<u>387,435,971.91</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2020年（续）

金融负债

以摊余成本计量的金融负债

应付账款	6,148,378.13
其他应付款	4,676,934.03
	<u>10,825,312.16</u>

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及汇率风险。本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、长期应收款等。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如其他应收款、应付账款、其他应付款等。

与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款以及合同资产余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

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

本集团其他金融资产包括应收账款、其他应收款、长期应收款，这些金融资产以及合同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。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。于本报告期间，本集团具有特定信用风险集中。于 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日，本集团的应收账款的 9.82%，11.59%，5.16%及 7.41%源于应收账款余额最大的客户，应收账款的 38.55%，27.44%，20.66%及 25.44%源于应收账款余额前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

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

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

- （1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- （3）上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天。

已发生信用减值资产的定义

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

- （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。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

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。

信用风险敞口

于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，因应收账款、其他应收款和长期应收款产生的信用风险敞口信息，参见本财务报表附注五、4、附注五、6和附注五、10。

截至2023年6月30日止六个月期间

	未来12个月 预期信用损失 第一阶段	整个存续期预期信用损失			
		第二阶段	第三阶段	简易方法	合计
应收账款	-	-	-	78,885,223.85	78,885,223.85
其他应收款	1,488,887.70	-	-	-	1,488,887.70
长期应收款	<u>3,932,761.44</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,932,761.44</u>
	<u>5,421,649.14</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>78,885,223.85</u>	<u>84,306,872.99</u>

2022年

	未来12个月 预期信用损失 第一阶段	整个存续期预期信用损失			
		第二阶段	第三阶段	简易方法	合计
应收账款	-	-	-	81,100,790.55	81,100,790.55
其他应收款	4,797,722.23	-	-	-	4,797,722.23
长期应收款	<u>3,173,918.32</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,173,918.32</u>
	<u>7,971,640.55</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>81,100,790.55</u>	<u>89,072,431.10</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2021年

	未来12个月 预期信用损失 第一阶段	整个存续期预期信用损失		简易方法	合计
		第二阶段	第三阶段		
应收账款	-	-	-	72,516,171.12	72,516,171.12
其他应收款	8,259,635.78	-	-	-	8,259,635.78
长期应收款	<u>1,561,549.51</u>	-	-	-	<u>1,561,549.51</u>
	<u>9,821,185.29</u>	-	-	<u>72,516,171.12</u>	<u>82,337,356.41</u>

2020年

	未来12个月 预期信用损失 第一阶段	整个存续期预期信用损失		简易方法	合计
		第二阶段	第三阶段		
应收账款	-	-	-	54,789,570.58	54,789,570.58
其他应收款	393,676.18	-	-	-	393,676.18
长期应收款	<u>1,326,167.37</u>	-	-	-	<u>1,326,167.37</u>
	<u>1,719,843.55</u>	-	-	<u>54,789,570.58</u>	<u>56,509,414.13</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年6月30日

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
应付账款	11,405,841.25	-	-	-	11,405,841.25
其他应付款	6,846,834.97	-	-	-	6,846,834.97
租赁负债	<u>17,252,113.37</u>	<u>12,532,243.57</u>	<u>6,909,400.00</u>	<u>13,529,659.56</u>	<u>50,223,416.50</u>
合计	<u>35,504,789.59</u>	<u>12,532,243.57</u>	<u>6,909,400.00</u>	<u>13,529,659.56</u>	<u>68,476,092.72</u>

2022年12月31日

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
应付账款	14,226,866.12	-	-	-	14,226,866.12
其他应付款	3,228,607.35	-	-	-	3,228,607.35
租赁负债	<u>16,638,906.92</u>	<u>16,273,370.20</u>	<u>7,773,162.94</u>	<u>15,777,668.69</u>	<u>56,463,108.75</u>
合计	<u>34,094,380.39</u>	<u>16,273,370.20</u>	<u>7,773,162.94</u>	<u>15,777,668.69</u>	<u>73,918,582.22</u>

2021年12月31日

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
应付账款	8,782,890.32	-	-	-	8,782,890.32
其他应付款	5,461,114.65	-	-	-	5,461,114.65
租赁负债	<u>13,159,534.97</u>	<u>13,060,776.81</u>	<u>12,691,354.98</u>	<u>13,633,256.55</u>	<u>52,544,923.31</u>
合计	<u>27,403,539.94</u>	<u>13,060,776.81</u>	<u>12,691,354.98</u>	<u>13,633,256.55</u>	<u>66,788,928.28</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

2020年12月31日

	1年以内
应付账款	6,148,378.13
其他应付款	4,676,934.03
合计	10,825,312.16

汇率风险

本集团承受汇率风险主要与外币货币资金、外币应收账款、外币应付账款和外币合同负债有关，除本集团的下属境外子公司 Primera Analytical Solutions Corporation 及 TCM Groups Inc 以美元进行销售和采购外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日及2023年6月30日，除附注五、53所述资产及负债的美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益产生的影响。

截至2023年6月30日止六个月期间

	汇率（减少）/增加%	净损益增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
人民币对美元贬值	-1%	1,252,989.26	1,252,989.26
人民币对美元升值	1%	(1,252,989.26)	(1,252,989.26)

2022年

	汇率（减少）/增加%	净损益增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
人民币对美元贬值	-1%	1,073,142.39	1,073,142.39
人民币对美元升值	1%	(1,073,142.39)	(1,073,142.39)

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

汇率风险（续）

2021年

	汇率（减少）/增加%	净损益增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
人民币对美元贬值	-1%	702,145.09	702,145.09
人民币对美元升值	1%	(702,145.09)	(702,145.09)

2020年

	汇率（减少）/增加%	净损益增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
人民币对美元贬值	-1%	351,099.95	351,099.95
人民币对美元升值	1%	(351,099.95)	(351,099.95)

3. 资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止六个月期间，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。于2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日及2023年6月30日，资产负债率如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
负债合计	180,050,386.37	196,460,419.06	164,448,416.37	84,281,276.25
资产合计	<u>1,562,491,363.41</u>	<u>1,518,018,217.73</u>	<u>899,665,463.78</u>	<u>737,067,258.13</u>
资产负债率	<u>11.52%</u>	<u>12.94%</u>	<u>18.28%</u>	<u>11.43%</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

于2023年6月30日，本集团无以公允价值计量的资产和负债。

2022年12月31日

	活跃市场报价 (第一层次)	公允价值计量使用的输入值		合计
		重要可观察输入 值 (第二层次)	重要不可观察输 入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	301,245,068.50	-	301,245,068.50

2021年12月31日

	活跃市场报价 (第一层次)	公允价值计量使用的输入值		合计
		重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	120,091,312.42	-	120,091,312.42

2020年12月31日

	活跃市场报价 (第一层次)	公允价值计量使用的输入值		合计
		重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	256,074,849.32	-	256,074,849.32

九、 公允价值的披露（续）

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经主管会计工作负责人审核批准。

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

长期应收款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为结构性存款时，采用市场可获取的预期收益率预计未来现金流，并基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现确定公允价值。

十、 关联方关系及其交易

1. 本公司实际控制人

本公司的实际控制人是：邢金松。

2. 子公司

子公司详见财务报表附注七、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注七、2。

4. 其他关联方

	关联方关系
褚敏	实际控制人配偶
Labcaresolution LLC	实际控制人主要近亲属施加重大影响的企业
广州麓鹏制药有限公司	董事施加重大影响的企业
上海析维医疗科技有限公司	实际控制人施加重大影响的企业
上海义逊夫医药科技中心（有限合伙）	实际控制人主要近亲属施加重大影响的企业
上海真庐餐饮管理有限公司	实际控制人主要近亲属控制的企业

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

向关联方销售商品

	截至2023年6月 30日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
广州麓鹏制药有限公司	<u>135,664.30</u>	<u>163,031.87</u>	<u>211,068.07</u>	<u>-</u>

本集团向关联方提供的商品或服务价格参照本集团向第三方提供类似商品或服务的价格定价。

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

自关联方购买商品或服务

	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
上海真庐餐饮管理有限公司	704,803.00	1,280,655.00	1,408,669.00	1,129,667.00
上海义逊夫医药科技中心（有限合伙）	2,566,037.74	6,250,104.12	6,648,761.62	5,124,817.17
上海析维医疗科技有限公司	-	1,200.00	45,825.68	1,285,443.89
Primera Analytical Solutions Corporation	-	-	-	305,855.06
Lab Care Solutions LLC	-	-	-	1,734,069.91
福建南方制药股份有限公司	-	378,079.65	-	-
合计	<u>3,270,840.74</u>	<u>7,910,038.77</u>	<u>8,103,256.30</u>	<u>9,579,853.03</u>

关联方向本集团提供的商品或服务价格参考其向第三方提供类似商品或服务的价格定价。

(2) 关联方租赁

作为承租人

截至2023年6月30日止六个月期间

	租赁资产种类	支付的租金	承担的租赁负 债利息支出	增加的使用权资产
上海析维医疗科技有限公司	设备	<u>-</u>	<u>9,304.82</u>	<u>-</u>

2022年

	租赁资产种类	支付的租金	承担的租赁负 债利息支出	增加的使用权资产
上海析维医疗科技有限公司	设备	<u>11,000.00</u>	<u>17,714.36</u>	<u>-</u>

2021年

	租赁资产种类	支付的租金	承担的租赁负 债利息支出	增加的使用权资产
上海析维医疗科技有限公司	设备	<u>-</u>	<u>16,584.32</u>	<u>243,386.72</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁（续）

作为承租人（续）

于2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止六个月期间，本公司与上海析维医疗科技有限公司签订协议租入两台设备用于研发检测，租金参考市场同类交易价格确定，合同约定租赁期五年，分别自2020年6月至2025年6月止及自2021年3月至2026年3月止。

(3) 关键管理人员薪酬

	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
一般薪酬支出	3,036,128.61	6,219,961.26	6,932,956.83	5,426,024.10
股份支付费用	-	-	1,458,149.12	2,400,000.00
	<u>3,036,128.61</u>	<u>6,219,961.26</u>	<u>8,391,105.95</u>	<u>7,826,024.10</u>

2020年、2021年、2022年及截至2023年6月30日止六个月期间，本集团发生的关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额分别为人民币7,826,024.10元、人民币8,391,105.95元、人民币6,219,961.26元及人民币3,036,128.61。

(4) 接受关联方担保

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
邢金松及其配偶褚敏	5,000,000.00	2019年8月28日	2020年8月27日	是
邢金松及其配偶褚敏	5,000,000.00	2019年9月26日	2020年9月25日	是

于2019年，本公司分两次向上海银行股份有限公司浦东分行借款合计人民币10,000,000.00元并于2020年内到期归还，并由本公司实际控制人邢金松及其配偶为借款提供担保。

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

十、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
长期应收款				
上海析维医疗科技有限公司	<u>370,000.00</u>	<u>370,000.00</u>	<u>370,000.00</u>	<u>370,000.00</u>
	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预付款项				
上海义逊夫医药科技中心（有限合伙）	-	-	-	1,470,000.00
上海析维医疗科技有限公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,200.00</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,200.00</u>	<u>1,470,000.00</u>
	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他非流动资产				
上海析维医疗科技有限公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45,000.00</u>
	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
合同负债				
广州麓鹏制药有限公司	48,115.76	183,780.06	346,811.93	-
上海析维医疗科技有限公司	<u>17,699.12</u>	<u>17,699.12</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>65,814.88</u>	<u>201,479.18</u>	<u>346,811.93</u>	<u>-</u>
	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付账款				
上海义逊夫医药科技中心（有限合伙）	<u>-</u>	<u>816,292.45</u>	<u>732,959.81</u>	<u>-</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

十一、股份支付

1. 概况

	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
授予的各项权益工具总额	-	4,684,832.39	15,288,758.57	23,358,286.02
行权的各项权益工具总额	-	2,043,005.21	11,659,958.57	2,400,000.00
失效的各项权益工具总额	76,228.59	1,752,578.00	-	-
年末发行在外的股份支付 合同剩余期限	0-5年	1-5年	1-5年	1-3年
	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
以股份支付换取的职工服 务总额	2,319,120.92	4,154,513.03	21,786,329.34	3,160,856.03

其中，以权益结算的股份支付如下：

	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
以权益结算的股份支付计 入资本公积的累计金额	64,555,790.85	64,555,790.85	62,844,558.57	51,184,600.00
以权益结算的股份支付确 认的费用总额	2,319,120.92	4,154,513.03	21,786,329.34	3,160,856.03

2. 股权激励计划

(1) 2021 年股份支付计划

本公司通过上海熙良骥企业管理服务合伙企业(有限合伙)及上海熙顶盛企业管理服务合伙企业(有限合伙)，用作2021年股份激励计划的授予。持股平台的目的是让集团的关键员工可以通过持股平台间接持有集团之股权（或股改及上市后股份）。

于2021年，本公司通过持股平台实施了股份授予，目的是激励和奖励为本集团运营作出贡献的人士。符合条件的人士包括高级管理人员、核心管理人员、核心技术人员、核心业务人员以本公司管理层认为应当激励的对公司经营业绩有直接影响的其他员工。

十一、股份支付（续）

2. 股权激励计划（续）

(1) 2021 年股份支付计划（续）

本公司通过持股平台于 2021 年 12 月 31 日实施 2021 年股份支付计划，授予股数 23,165.00 股。员工通过持股平台支付 1 元/股的对价即可获得持股平台的股份，属于以权益结算的股份支付。本公司以近期交易价格作为授予日股份支付公允价值，将授予对象通过合伙企业持有的本公司股本的价格低于公允价格的部分作为股份支付处理。本次激励计划不设等待期。本次股份支付计划授予的股份的公允价值为人民币 11,659,958.57 元，其中本集团于 2021 年确认的股份支付费用为人民币 11,659,958.57 元。

(2) 子公司 Primera Analytical Solutions Corporation 股份支付计划

本公司之子公司 Primera Analytical Solutions Corporation（以下简称“Primera”）于 2020 年 10 月 23 日召开董事会，审议通过了子公司 Primera 的股份支付计划，用于激励 Primera 的中高层管理人员、核心技术人员和核心业务人员(以下简称“授予对象”)。

于 2020 年 11 月 19 日，本公司之子公司 Primera 授予其员工以 Primera 自身的股份为标的的期权合计 6,200 股，授予价格为美元 137.00 元/股。根据授予协议，2021 年 12 月 31 日或本集团上市日期孰早日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日为期权的解锁日。2020 年授予的期权的公允价值为人民币 20,958,286.02 元。

于 2022 年 9 月 16 日，本公司之子公司 Primera 授予其员工 Primera 自身的股份为标的的期权合计 900 股，授予价格为美元 137.00 元/股。根据授予协议，2022 年 12 月 31 日或本集团上市日期孰早日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日、2026 年 12 月 31 日及 2027 年 12 月 31 日为期权的解锁日。2022 年授予的期权的公允价值为人民币 4,684,832.39 元。

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

十一、股份支付（续）

2. 股权激励计划（续）

(2) 子公司 Primera Analytical Solutions Corporation 股份支付计划（续）

报告期内与上述股份支付有关的各项权益工具变动情况表：

	截至2023年6月30日 止六个月期间		2022年		2021年		2020年	
	加权平均 行权价格 美元/股	股份期权 数量 份	加权平均 行权价格 美元/股	股份期权 数量 份	加权平均 行权价格 美元/股	股份期权 数量 份	加权平均 行权价格 美元/股	股份期权 数量 份
期/年初	137.00	5,963.00	137.00	6,200.00	137.00	6,200.00	-	-
授予	-	-	137.00	900.00	-	-	137.00	6,200.00
作废	137.00	22.50	-	525.00	-	-	-	-
行权	-	-	137.00	612.00	-	-	-	-
期/年末		<u>5,940.50</u>		<u>5,963.00</u>		<u>6,200.00</u>		<u>6,200.00</u>

授予的以权益结算的股权激励于授予日的公允价值，采用二叉树模型和收益法的现金流折现法，结合授予股权激励的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

2022年

波动率	31.03%	31.03%	31.03%	31.03%	31.03%	31.03%
无风险利率	3.5934%	3.5934%	3.5934%	3.5934%	3.5934%	3.5934%
期权成熟日	2022年12月31日	2023年12月31日	2024年12月31日	2025年12月31日	2026年12月31日	2027年12月31日
每股普通股价值（人民币元）	5,296.86	5,330.46	5,363.54	5,396.03	5,427.12	5,456.12

2020年

波动率	30.26%	30.26%	30.26%	30.26%
无风险利率	0.3840%	0.3840%	0.3840%	0.3840%
期权成熟日	2021年12月31日	2022年12月31日	2023年12月31日	2024年12月31日
每股普通股价值（人民币元）	3,244.72	3,250.43	3,256.47	3,260.89

上述股权激励计划于2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止六个月期间分别确认股份支付费用人民币760,856.03元，人民币10,007,268.05元、人民币3,470,140.93元及人民币1,976,934.87元。

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

十一、股份支付（续）

2. 股权激励计划（续）

(3) 子公司上海熙华医学技术有限公司股份支付计划

于2020年7月15日，本公司之子公司上海熙华医学技术有限公司（“熙华医学”）授予其员工以熙华医学自身的股份为标的限制性股票合计30,000股，授予价格为人民币1.00元/股。本次激励计划不设等待期。

于2021年10月30日，本公司之子公司上海熙华医学技术有限公司授予其员工以熙华医学自身的股份为标的限制性股票合计19,500股，授予价格为人民币1.00元/股。根据授予协议，员工需满足3年至4年的服务期限要求。

于2021年12月31日，本公司之子公司熙华医学授予其员工以熙华医学自身的股份为标的的限制性股票合计24,500股，授予价格为人民币1.00元/股。根据授予协议，员工需满足5年的服务期限要求。

上述授予的以权益结算的股权激励于授予日的公允价值，采用收益法的现金流折现法，结合授予股权激励的条款和条件，作出估计。2020年授予的限制性股票的公允价值为人民币2,400,000.00元，2021年授予的限制性股票的公允价值为人民币3,628,800.00元，本集团于2020年度，2021年度及2022年度及截至2023年6月30日止六个月期间分别确认股份支付费用人民币2,400,000.00元，人民币119,102.72元、人民币690,768.00元及人民币342,186.05元。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
已签约但未拨备				
投资承诺	-	-	118,588,020.00	-
资本承诺	279,804,163.51	290,431,081.16	13,452,739.27	5,935,060.34

作为承租人的租赁承诺，参见附注十四、一。

2. 或有事项

于报告期内各资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本集团并无须作披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 租赁

作为承租人

经营租赁（自2021年1月1日起适用）

	2023年	2022年	2021年
租赁负债利息费用	<u>1,571,149.36</u>	<u>2,704,674.57</u>	<u>2,514,605.15</u>
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	<u>195,285.74</u>	<u>210,014.77</u>	<u>66,243.12</u>
与租赁相关的总现金流出	<u>8,135,390.92</u>	<u>16,456,963.39</u>	<u>12,505,472.34</u>

经营租赁（适用于2021年1月1日前）

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年12月31日
1年以内(含1年)	10,225,385.50
1年至2年(含2年)	9,868,280.00
2年至3年(含3年)	6,564,487.65
3年以上	<u>19,534,622.28</u>
	<u>46,192,775.43</u>

2. 分部报告

出于管理目的，本集团根据服务内容和业务类型划分成业务单元，本集团有如下5个报告分部：

- （1）生物分析服务分部主要包括大、小分子、基因治疗药物及生物标志物方法学开发与验证、临床样本分析等服务，主要覆盖创新药I-IV期临床研究及仿制药生物等效性（BE）试验，提供符合FDA、EMA、NMPA以及ICH等相关技术指导原则并达到GLP、GCP法规规范要求的生物样本分析服务。

十四、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

出于管理目的，本集团根据服务内容和业务类型划分成业务单元，本集团有如下5个报告分部：（续）

- （2）数据管理与统计分析服务分部主要包括临床试验数据管理业务及临床统计分析业务。

临床试验数据管理业务主要包括符合NMPA、FDA和ICH-GCP要求的I-IV期临床试验CRF设计（Case Report Form，病例报告表）、数据库建立、逻辑核查编程&SAS编程、数据录入和实验室数据管理、医学编码、盲态数据审核核查等临床试验数据管理工作。

临床统计分析业务主要包括符合相关法规和指导原则要求的统计业务专家参与临床试验方案制定设计和方案中相关统计学部分撰写，制定统计分析计划书的制定，统计编程和分析，通过SDTM、ADaM等数据编程，完成TFLs及统计分析报告的撰写，临床试验总结报告统计学支持，临床试验数据监察委员会统计学支持及与监管机构的沟通和注册递交支持的相关服务（包括IND/NDA/外部专家会议统计学支持等）。

- （3）CMC服务分部主要包括大、小分子及基因治疗产品的药物分析、长期稳定性测试、包材相容性及杂质/基毒研究；原料药的制备工艺、结构确证、剂型选择、处方组成；制剂研究服务包括制剂的处方前研究、处方工艺开发及优化、质量及稳定性研究。除此外，公司还提供符合NMPA、FDA、EMA等申报要求的药政申报。
- （4）DMPK服务分部主要包括临床前药物代谢和药代动力学服务，包括体内药代动力学、体外药代动力学以及IND申报服务。
- （5）其他。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。

管理层就有关资源分配及表现评估的决策单独监控集团经营分部的业绩。由于管理层并未就资源分配及表现评估而定期考核相关资料，故并未呈列有关分部资产及负债的分析。因此，仅呈列分部收入及分部利润。

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度及 2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

十四、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

截至2023年6月30日止六 个月期间	生物分析服务	数据管理与 统计分析服务	CMC服务	DMPK服务	其他	调整和抵销	合计
分部营业收入	105,039,116.87	51,632,089.92	95,842,496.13	12,396,705.85	1,632,309.66	(19,847,227.03)	246,695,491.40
分部营业成本	59,492,949.57	34,164,254.62	63,257,196.73	8,102,765.59	1,129,090.18	(20,035,499.67)	146,110,757.02
分部毛利	45,546,167.30	17,467,835.30	32,585,299.40	4,293,940.26	503,219.48	188,272.64	100,584,734.38
2022年	生物分析服务	数据管理与统 计分析服务	CMC服务	DMPK服务	其他	调整和抵销	合计
分部营业收入	183,808,024.91	66,077,270.17	203,262,184.76	30,026,581.39	3,428,623.12	(19,930,529.98)	466,672,154.37
分部营业成本	101,003,643.57	35,412,079.22	122,124,384.01	22,948,286.97	81,830.27	(19,937,790.76)	261,632,433.28
分部毛利	82,804,381.34	30,665,190.95	81,137,800.75	7,078,294.42	3,346,792.85	7,260.78	205,039,721.09
2021年	生物分析服务	数据管理与统 计分析服务	CMC服务	DMPK服务	其他	调整和抵销	合计
分部营业收入	136,346,280.52	30,385,327.70	182,656,126.71	5,910,734.49	4,076,211.02	(3,151,752.46)	356,222,927.98
分部营业成本	81,717,465.59	8,815,721.83	109,640,636.21	7,929,610.78	115,550.27	(2,973,120.88)	205,245,863.80
分部毛利	54,628,814.93	21,569,605.87	73,015,490.50	(2,018,876.29)	3,960,660.75	(178,631.58)	150,977,064.18

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

十四、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

2020年	生物分析服务	数据管理与统计分析服务	CMC服务	其他	调整和抵销	合计
分部营业收入	123,280,869.94	15,973,291.65	73,292,094.08	1,094,575.61	(2,032,075.47)	211,608,755.81
分部营业成本	<u>60,134,400.77</u>	<u>6,105,783.20</u>	<u>44,791,247.40</u>	<u>-</u>	<u>(1,830,349.95)</u>	<u>109,201,081.42</u>
分部毛利	<u><u>63,146,469.17</u></u>	<u><u>9,867,508.45</u></u>	<u><u>28,500,846.68</u></u>	<u><u>1,094,575.61</u></u>	<u><u>(201,725.52)</u></u>	<u><u>102,407,674.39</u></u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度及 2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

十四、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
CMC服务	95,741,496.13	202,540,907.59	180,360,507.02	71,260,018.61
生物分析服务	104,869,914.04	182,577,548.14	135,490,147.75	123,280,869.94
数据管理与统计分析 服务	32,409,647.77	48,100,094.13	30,385,327.70	15,973,291.65
DMPK服务	12,042,123.80	30,024,981.39	5,910,734.49	-
其他业务	1,632,309.66	3,428,623.12	4,076,211.02	1,094,575.61
	<u>246,695,491.40</u>	<u>466,672,154.37</u>	<u>356,222,927.98</u>	<u>211,608,755.81</u>

地理信息

对外交易收入

	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
中国大陆	132,280,679.14	261,899,705.24	179,073,392.40	130,509,213.75
其他国家或地区	<u>114,414,812.26</u>	<u>204,772,449.13</u>	<u>177,149,535.58</u>	<u>81,099,542.06</u>
	<u>246,695,491.40</u>	<u>466,672,154.37</u>	<u>356,222,927.98</u>	<u>211,608,755.81</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
中国大陆	615,889,047.97	577,936,145.60	320,156,019.10	273,354,880.41
北美	<u>45,185,217.56</u>	<u>45,558,908.41</u>	<u>29,551,968.70</u>	<u>10,760,593.77</u>
	<u>661,074,265.53</u>	<u>623,495,054.01</u>	<u>349,707,987.80</u>	<u>284,115,474.18</u>

十四、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

其他信息（续）

地理信息（续）

非流动资产总额（续）

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括长期应收款和递延所得税资产。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为6个月，部分客户可延长至1年。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	19,196,834.10	22,789,302.41	33,955,319.80	22,600,706.93
1年至2年	11,971,721.34	12,452,067.34	3,181,787.57	9,435,634.23
2年至3年	2,981,784.62	1,344,168.70	5,037,295.23	2,515,367.25
3年至4年	988,713.09	4,194,571.23	425,476.88	678,357.75
4年以上	<u>2,309,390.51</u>	<u>1,037,468.85</u>	<u>678,357.75</u>	<u>-</u>
	<u>37,448,443.66</u>	<u>41,817,578.53</u>	<u>43,278,237.23</u>	<u>35,230,066.16</u>
减：应收账款坏账准备	<u>5,450,603.71</u>	<u>5,456,584.23</u>	<u>3,918,649.07</u>	<u>3,012,599.49</u>
	<u>31,997,839.95</u>	<u>36,360,994.30</u>	<u>39,359,588.16</u>	<u>32,217,466.67</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	会计政策变更	本期/年转回	期/年末余额
截至2023年6月30日止 六个月期间	<u>5,456,584.23</u>	<u>2,529,456.97</u>	<u>-</u>	<u>(2,535,437.49)</u>	<u>5,450,603.71</u>
2022年	<u>3,918,649.07</u>	<u>2,738,740.02</u>	<u>-</u>	<u>(1,200,804.86)</u>	<u>5,456,584.23</u>
2021年	<u>3,012,599.49</u>	<u>2,683,595.60</u>	<u>-</u>	<u>(1,777,546.02)</u>	<u>3,918,649.07</u>
2020年	<u>2,548,584.53</u>	<u>2,755,858.06</u>	<u>(732,898.53)</u>	<u>(1,558,944.57)</u>	<u>3,012,599.49</u>

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

截至2023年6月30日止六个月期间			
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
1年以内	19,196,834.10	4.77	915,920.02
1年至2年	11,971,721.34	9.60	1,149,285.25
2年至3年	2,981,784.62	20.80	620,211.20
3年至4年	988,713.09	46.10	455,796.73
4年以上	<u>2,309,390.51</u>	100.00	<u>2,309,390.51</u>
	<u>37,448,443.66</u>	14.55	<u>5,450,603.71</u>
2022年			
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
1年以内	22,789,302.41	4.44	1,012,875.49
1年至2年	12,452,067.34	9.58	1,192,955.46
2年至3年	1,344,168.70	20.80	279,587.09
3年至4年	4,194,571.23	46.10	1,933,697.34
4年以上	<u>1,037,468.85</u>	100.00	<u>1,037,468.85</u>
	<u>41,817,578.53</u>	13.05	<u>5,456,584.23</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：（续）

	2021年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
1年以内	33,955,319.80	4.69	1,593,485.74
1年至2年	3,181,787.57	8.50	270,451.94
2年至3年	5,037,295.23	23.10	1,163,615.20
3年至4年	425,476.88	50.00	212,738.44
4年以上	678,357.75	100.00	678,357.75
	<u>43,278,237.23</u>	9.05	<u>3,918,649.07</u>

	2020年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
1年以内	22,600,706.93	5.20	1,175,236.75
1年至2年	9,435,634.23	9.40	886,949.62
2年至3年	2,515,367.25	24.30	611,234.24
3年至4年	678,357.75	50.00	339,178.88
	<u>35,230,066.16</u>	8.55	<u>3,012,599.49</u>

前五名欠款情况分析如下：

于2023年6月30日，应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	期末余额	坏账准备	占应收账款余额的比例%
杭州嘉因生物科技有限公司	5,979,948.85	536,814.38	15.97
天境生物科技(上海)有限公司	2,977,141.74	201,842.97	7.95
长春金赛药业有限责任公司	2,347,957.65	222,962.51	6.27
齐鲁制药有限公司	1,832,521.53	132,926.47	4.89
江苏康禾生物制药有限公司	<u>1,546,644.00</u>	<u>726,973.74</u>	<u>4.13</u>
	<u>14,684,213.77</u>	<u>1,821,520.07</u>	<u>39.21</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

前五名欠款情况分析如下：（续）

于2022年12月31日，应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	年末余额	坏账准备	占应收账款余额的比例%
齐鲁制药有限公司	2,984,934.14	1,092,441.89	7.14
江苏恒瑞医药股份有限公司	2,873,811.04	195,265.88	6.87
国信医药科技(北京)有限公司	2,291,886.63	239,816.36	5.48
杭州嘉因生物科技有限公司	2,143,821.97	164,728.38	5.13
旷宇博捷医药科技（上海）有限公司	2,008,956.08	187,175.12	4.80
	<u>12,303,409.86</u>	<u>1,879,427.63</u>	<u>29.42</u>

于2021年12月31日，应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	年末余额	坏账准备	占应收账款余额的比例%
长春金赛药业有限责任公司	3,502,277.88	165,963.06	8.10
齐鲁制药有限公司	2,588,506.05	542,141.04	6.00
国信医药科技(北京)有限公司	2,411,284.97	118,142.66	5.60
四川科伦博泰生物医药股份有限公司	2,122,748.81	132,972.09	4.90
江苏恒瑞医药股份有限公司	2,035,062.05	118,883.82	4.70
	<u>12,659,879.76</u>	<u>1,078,102.67</u>	<u>29.30</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

前五名欠款情况分析如下：（续）

于2020年12月31日，应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	年末余额	坏账准备	占应收账款余额的比例%
齐鲁制药有限公司	5,616,700.81	486,517.43	15.90
正大天晴药业集团股份有限公司	5,433,749.20	399,773.50	15.40
山西同达药业有限公司	1,904,000.00	99,008.00	5.40
珠海市丽珠单抗生物技术有限公司	1,808,962.39	182,029.28	5.10
四川科伦博泰生物医药股份有限公司	1,275,976.03	66,825.97	3.60
	<u>16,039,388.43</u>	<u>1,234,154.18</u>	<u>45.40</u>

2. 其他应收款

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款	<u>166,018,676.64</u>	<u>144,775,987.19</u>	<u>82,339,376.50</u>	<u>30,595,729.99</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	93,173,526.69	103,103,273.20	51,776,646.51	8,533,179.99
1年至2年	67,182,419.96	41,609,984.00	8,500,179.99	10,500,850.00
2年至3年	5,662,729.99	179.99	10,500,850.00	11,501,700.00
3年以上	-	62,550.00	11,561,700.00	60,000.00
合计	<u>166,018,676.64</u>	<u>144,775,987.19</u>	<u>82,339,376.50</u>	<u>30,595,729.99</u>
减：其他应收款坏账准备	-	-	-	-
	<u>166,018,676.64</u>	<u>144,775,987.19</u>	<u>82,339,376.50</u>	<u>30,595,729.99</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
合并范围内关联方往来款	165,689,229.44	141,452,273.20	74,832,435.96	30,560,000.00
应收股权转让款	-	3,000,000.00	-	-
押金保证金	87,941.99	217,941.99	7,412,534.00	2,550.00
其他	241,505.21	105,772.00	94,406.54	33,179.99
	<u>166,018,676.64</u>	<u>144,775,987.19</u>	<u>82,339,376.50</u>	<u>30,595,729.99</u>

于 2023 年 6 月 30 日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备期末余额
苏州熙华新药开发有限公司	76,000,000.00	45.78	合并范围内关 联方往来款	2年以内	-
上海熙华药业有限公司	50,000,000.00	30.12	合并范围内关 联方往来款	2年以内	-
上海熙华医学技术有限公司	32,029,229.44	19.29	合并范围内关 联方往来款	1年以内	-
上海熙华医药科技有限公司	5,500,000.00	3.31	合并范围内关 联方往来款	2-3年	-
滁州熙华检测技术服务有限公司	<u>2,160,000.00</u>	<u>1.30</u>	合并范围内关 联方往来款	1年以内及2-3年	-
	<u>165,689,229.44</u>	<u>99.80</u>			-

于 2022 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
苏州熙华新药开发有限公司	76,000,000.00	52.49	合并范围内关 联方往来款	2年以内	-
上海熙华药业有限公司	40,000,000.00	27.63	合并范围内关 联方往来款	2年以内	-
上海熙华医学技术有限公司	19,792,273.20	13.67	合并范围内关 联方往来款	1年以内	-
上海熙华医药科技有限公司	5,500,000.00	3.80	合并范围内关 联方往来款	1-2年	-
苏州熙神企业管理咨询合伙企业 （有限合伙）	<u>2,000,000.00</u>	<u>1.38</u>	应收股权转让款	1年以内	-
	<u>143,292,273.20</u>	<u>98.97</u>			-

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海熙华医药科技有限公司	37,500,000.00	45.54	合并范围内关 联方往来款	1-3年及3年以上	-
苏州熙华新药开发有限公司	26,000,000.00	31.58	合并范围内关 联方往来款	1年以内	-
上海熙华药业有限公司	10,000,000.00	12.14	合并范围内关 联方往来款	1年以内	-
福建南方制药股份有限公司	7,400,000.00	8.99	押金保证金	1年以内	-
上海熙华医学科技有限公司	1,172,435.96	1.42	合并范围内关 联方往来款	1年以内	-
	<u>82,072,435.96</u>	<u>99.67</u>			<u>-</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海熙华医药科技有限公司	30,500,000.00	99.67	合并范围内关 联方往来款	1-3年	-
滁州熙华检测技术服务 有限公司	60,000.00	0.20	合并范围内关 联方往来款	3年以上	-
上海博泛生物科技有限公司	30,000.00	0.10	其他	1年以内	-
但家梅	3,000.00	0.01	其他	1年以内	-
上海毅智工业气体有限公司	2,550.00	0.01	押金保证金	1-3年	-
	<u>30,595,550.00</u>	<u>99.99</u>			<u>-</u>

*因收款金额前五名中存在金额相同余额，故列示余额前六大。

3. 长期股权投资

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
按成本法核算的股权投资-子公司	473,189,891.46	473,189,891.46	257,259,139.78	224,859,139.78
按权益法核算的股权投资-联营公司	<u>75,477,512.30</u>	<u>75,077,512.30</u>	<u>758,507.93</u>	<u>-</u>
	<u>548,667,403.76</u>	<u>548,267,403.76</u>	<u>258,017,647.71</u>	<u>224,859,139.78</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度及 2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

截至2023年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期变动	期末余额	期末减值准备
		权益法下投资损益		
子公司				
Primera Analytical Solutions Corporation	301,357,924.08	-	301,357,924.08	-
上海熙华医药科技有限公司	7,400,000.00	-	7,400,000.00	-
苏州熙华新药开发有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-
滁州熙华检测技术服务有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
上海熙华药业有限公司	17,000,000.00	-	17,000,000.00	-
上海熙华医学技术有限公司	900,000.00	-	900,000.00	-
TCM Groups Inc	124,531,967.38	-	124,531,967.38	-
	<u>473,189,891.46</u>	<u>-</u>	<u>473,189,891.46</u>	<u>-</u>
联营企业				
福建南方制药股份有限公司	75,077,512.30	400,000.00	75,477,512.30	-
	<u>75,077,512.30</u>	<u>400,000.00</u>	<u>75,477,512.30</u>	<u>-</u>
	<u>548,267,403.76</u>	<u>400,000.00</u>	<u>548,667,403.76</u>	<u>-</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度及 2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2022年

	年初余额	本年变动				年末余额	年末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	处置收益		
子公司							
Primera Analytical Solutions Corporation	206,959,139.78	94,398,784.30	-	-	-	301,357,924.08	-
上海熙华医药科技有限公司	7,400,000.00	-	-	-	-	7,400,000.00	-
苏州熙华新药开发有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	20,000,000.00	-
滁州熙华检测技术服务有限公司	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00	-
上海熙华药业有限公司	20,000,000.00	-	(3,000,000.00)	-	-	17,000,000.00	-
上海熙华医学技术有限公司	900,000.00	-	-	-	-	900,000.00	-
TCM Groups Inc	-	124,531,967.38	-	-	-	124,531,967.38	-
	<u>257,259,139.78</u>	<u>218,930,751.68</u>	<u>(3,000,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>473,189,891.46</u>	
联营企业							
福建南方制药股份有限公司	-	74,000,000.00	-	1,077,512.30	-	75,077,512.30	-
熙华创因生物科技（郑州）有限公司	758,507.93	-	-	(386,681.08)	(371,826.85)	-	-
	<u>758,507.93</u>	<u>74,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>690,831.22</u>	<u>(371,826.85)</u>	<u>75,077,512.30</u>	<u>-</u>
	<u>258,017,647.71</u>	<u>292,930,751.68</u>	<u>(3,000,000.00)</u>	<u>690,831.22</u>	<u>(371,826.85)</u>	<u>548,267,403.76</u>	<u>-</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度及 2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2021年

	年初余额	本年变动		年末余额	年末减值准备
		追加投资	权益法下投资损益		
子公司					
Primera Analytical Solutions Corporation	206,959,139.78	-	-	206,959,139.78	-
上海熙华医药科技有限公司	7,400,000.00	-	-	7,400,000.00	-
苏州熙华新药开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	20,000,000.00	-
滁州熙华检测技术服务有限公司	500,000.00	1,500,000.00	-	2,000,000.00	-
上海熙华药业有限公司	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-
上海熙华医学技术有限公司	-	900,000.00	-	900,000.00	-
	<u>224,859,139.78</u>	<u>32,400,000.00</u>	<u>-</u>	<u>257,259,139.78</u>	<u>-</u>
联营企业					
熙华创因生物科技（郑州）有限公司	-	1,000,000.00	(241,492.07)	758,507.93	-
合计	<u>224,859,139.78</u>	<u>33,400,000.00</u>	<u>(241,492.07)</u>	<u>258,017,647.71</u>	<u>-</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度及 2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2020年

	年初余额	本年变动				年末余额	年末减值准备
		追加投资	权益法下投资损益	其他权益变动	转为子公司		
子公司							
Primera Analytical Solutions Corporation	-	123,822,135.00	-	-	83,137,004.78	206,959,139.78	-
上海熙华医药科技有限公司	5,000,000.00	-	-	2,400,000.00	-	7,400,000.00	-
苏州熙华新药开发有限公司	-	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-
滁州熙华检测技术服务有限公司	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	-
	<u>5,500,000.00</u>	<u>133,822,135.00</u>	<u>-</u>	<u>2,400,000.00</u>	<u>83,137,004.78</u>	<u>224,859,139.78</u>	<u>-</u>
联营企业							
Primera Analytical Solutions Corporation	77,948,489.22	-	5,188,515.56	-	(83,137,004.78)	-	-
合计	<u>83,448,489.22</u>	<u>133,822,135.00</u>	<u>5,188,515.56</u>	<u>2,400,000.00</u>	<u>-</u>	<u>224,859,139.78</u>	<u>-</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度及 2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	截至2023年6月30日止六个月期间	
	收入	成本
主营业务	105,039,116.87	59,492,949.57
其他业务	151,516.33	-
	<u>105,190,633.20</u>	<u>59,492,949.57</u>
	2022年	
	收入	成本
主营业务	183,808,024.71	101,003,643.57
其他业务	1,518,812.52	81,830.27
	<u>185,326,837.23</u>	<u>101,085,473.84</u>
	2021年	
	收入	成本
主营业务	136,332,261.26	81,717,465.59
其他业务	2,161,041.11	115,550.27
	<u>138,493,302.37</u>	<u>81,833,015.86</u>
	2020年	
	收入	成本
主营业务	123,280,869.94	60,134,400.77
其他业务	224,208.44	-
	<u>123,505,078.38</u>	<u>60,134,400.77</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：

	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
生物分析服务	105,039,116.87	183,808,024.91	136,346,280.52	123,280,869.94
其他业务收入	<u>151,516.33</u>	<u>1,518,812.32</u>	<u>2,147,021.85</u>	<u>224,208.44</u>
	<u>105,190,633.20</u>	<u>185,326,837.23</u>	<u>138,493,302.37</u>	<u>123,505,078.38</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
主要经营地区				
中国大陆	<u>105,190,633.20</u>	<u>185,326,837.23</u>	<u>138,493,302.37</u>	<u>123,505,078.38</u>
收入确认时间				
在某一时点确认收入				
其他	<u>151,516.33</u>	<u>1,518,812.32</u>	<u>2,147,021.85</u>	<u>224,208.44</u>
在某一时段内确认收入				
生物分析服务	<u>105,039,116.87</u>	<u>183,808,024.91</u>	<u>136,346,280.52</u>	<u>123,280,869.94</u>

上海熙华检测技术服务股份有限公司

财务报表附注（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 投资收益

	截至2023年6月 30日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
权益法核算的长期股 权投资收益/(损失)	400,000.00	690,831.22	(241,492.07)	5,188,515.56
处置长期股权投资产 生的投资收益	-	683,073.15	-	-
处置交易性金融资产 取得的投资收益	<u>1,720,547.94</u>	<u>6,436,684.92</u>	<u>5,355,479.89</u>	<u>1,673,707.44</u>
	<u>2,120,547.94</u>	<u>7,810,589.29</u>	<u>5,113,987.82</u>	<u>6,862,223.00</u>

十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2023年09月04日批准报出。

上海熙华检测技术服务股份有限公司

补充资料

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

1. 非经常性损益明细表

	截至2023年6月30 日止六个月期间	2022年	2021年	2020年
资产处置收益	13,397.74	469,271.74	(30,757.01)	19,640.82
计入当期损益的政府补助	1,753,615.55	2,964,795.28	16,430,480.69	3,105,421.50
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产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产取得的投资收益	1,720,547.94	7,590,441.00	5,446,792.31	2,748,556.76
于授予日立即可行权的股份支付费用	-	-	(11,659,958.57)	(2,400,000.00)
分步合并对以前持有股权按公允价值重新计量的利得	-	-	-	34,800,065.22
社保减免	-	-	-	5,343,853.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	155,748.45	1,275,004.41	1,319,697.20	(1,250,181.20)
所得税影响数	(659,263.29)	(1,854,894.47)	(3,057,413.71)	(1,037,087.78)
少数股东权益影响数(税后)	(5,526.62)	(165,747.29)	(2,052,799.26)	-
	<u>2,978,519.77</u>	<u>10,278,870.67</u>	<u>6,396,041.65</u>	<u>41,330,268.45</u>

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

2. 净资产收益率和每股收益

截至2023年6月30日止六个月期间

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	2.26%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.49%	0.07	0.07

2022年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	9.98%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.80%	0.16	0.16

上海熙华检测技术服务股份有限公司

补充资料（续）

2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

2. 净资产收益率和每股收益（续）

2021年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	7.43%	0.14	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.46%	0.12	0.11

2020年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	21.87%	0.25	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.32%	0.12	0.11

本公司于2020年10月31日为基准日进行股份制改制，以净资产折成普通股60,000,000股。

于 2022 年 5 月 18 日，本公司召开股东会并作出决议，全体股东一致同意增加股本人民币 329,972,500.00 元，全部由本公司资本公积转增。

公司已按转增后的股数计算报告期间的基本和稀释每股收益，并也相应地调整了比较期间的每股收益。

因可转换为本公司普通股的股东借款及子公司发行在外的期权具有稀释性，因此就其稀释性对基本每股收益进行调整。



照
执
业
期

(副本) (8-1)

统一社会信用代码

91110000051421390A



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



出资额 10000万元

成立日期 2012年08月01日

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东
01-12室

名称 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

类型

找任务合伙人 毛鞍宁

經扣損圖

[illegible]

2023年03月31日

登记机关

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

业信用信息公开公示系统网址:

国家市场监督管理总局



证书序号: 0004095

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予从事注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式:

特殊的普通合伙企业

执业证书编号:

11000243

批准执业文号:

财会函(2012)35号

批准执业日期:

二〇一二年七月二十七日



从事证券服务业务会计师事务所公告及基本信息
(截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证编号	公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005142139010	11000000	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YRQ0C	110274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855453270	11000000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	9111000059649382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	913100005587870XB	31000012	2020-11-02
8	公正天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269339C	32020228	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联衡会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3Y791	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611898323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343028U	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	9131010156803764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201180796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703291606	4770029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854527874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106089242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳壹量会计师事务所(普通合伙)	91440300770327222R	4770034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046286W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425588	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101582354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰普会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200MA3TGA9979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	9130000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91410102089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9142010136688390414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	911001013061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9142010206081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208375689XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889908D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

附件:

从事证券服务业务会计师事务所公告及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日

【大中小】 【打印/收藏】 【返回顶部】

网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部
地址: 北京 100001 京CP备0502860号 京公网安备1101020200006号

技术支持: 财政部信息中心

中华人民共和国财政部 版权所有, 如需转载, 请注明来源





姓名: 杨景璐
性别: 女
出生日期: 1980-02-13
工作单位: 安永华明会计师事务所上海分所
身份证号码: 310109800213282
Identity card No.



杨景璐的年检二维码



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 11000243266
No. of Certificate

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

发证日期: 二〇〇五年十月十日
Date of Issuance

2011年4月30日
/m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓名: 王丹
性别: 女
出生日期: 1984-09-20
工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 420323198409200063
Identity card No.



王丹的年检二维码0016



姓名: 王丹
证书编号: 110002430016

This certificate is valid for another 1 year after 2017



证书编号:
No. of Certificate

110002430016

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2012 年 12 月 1 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 所
注册会计师
转所专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

安永华明会计师事务所 所
注册会计师
转所(会)专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016 年 11 月 3 日
/y /m /d

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

安永华明会计师事务所 所
注册会计师
转所(会)专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016 年 6 月 30 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

安永华明会计师事务所 所
注册会计师
转所(会)专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016 年 7 月 13 日
/y /m /d

