

湖州申科生物技术股份有限公司

2020 年度、2021 年度及 2022 年度
财务报表及审计报告



湖州申科生物技术股份有限公司

2020 年度、2021 年度及 2022 年度
财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 7
2020 年度、2021 年度及 2022 年度财务报表	
合并资产负债表	1
公司资产负债表	2
合并利润表	3
公司利润表	4
合并现金流量表	5
公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7
公司股东权益变动表	8
财务报表附注	9 - 95
财务报表补充资料	1 - 2



审计报告

普华永道中天审字(2023)第 11002 号
(第一页, 共七页)

湖州申科生物技术股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了湖州申科生物技术股份有限公司(以下简称“湖州申科”)的财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的公司资产负债表、2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2020 年度及 2021 年度的公司利润表、公司现金流量表、公司股东权益变动表,2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了湖州申科 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的公司财务状况、2020 年度及 2021 年度的公司经营成果和现金流量,以及湖州申科 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况,2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于湖州申科,并履行了职业道德方面的其他责任。



审计报告(续)

普华永道中天审字(2023)第 11002 号
(第二页, 共七页)

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对 2020 年度、2021 年度及 2022 年度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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 主营业务收入的确认
- (二) 股份支付

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 主营业务收入的确认</p> <p>相关会计年度: 2020 年度、2021 年度及 2022 年度</p> <p>参见财务报表附注二(19)及四(30)。</p> <p>湖州申科生产并销售产品, 包括检测试剂盒、仪器设备及耗材, 并提供检测验证相关的技术服务。于 2020 年度、2021 年度及 2022 年度, 湖州申科的主营业务收入分别为 59,435,937.28 元、122,358,379.90 元及 152,301,281.00 元。</p>	<p>针对该关键审计事项, 我们执行的审计程序主要包括:</p> <p>(1) 我们了解、评估并测试湖州申科与主营业务收入确认相关的内部控制;</p> <p>(2) 我们通过抽样检查销售合同及订单, 阅读并分析销售合同及订单中的相关条款, 评估湖州申科主营业务收入确认的会计政策;</p> <p>(3) 我们采用抽样的方式, 检查与主营业务收入确认相关的支持性文件, 包括销售合同、订单、出库单、货运单、物流签收记录、验收单及发票等;</p> <p>(4) 基于交易金额、性质和客户特点的考虑, 采用抽样的方式, 向特定客户函证交易金额、应收账款及合同资产余额;</p>



审计报告(续)

普华永道中天审字(2023)第 11002 号
(第三页, 共七页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 主营业务收入的确认(续)</p> <p>对于检测试剂盒及耗材的销售收入, 湖州申科按照合同约定将货物运至约定交货地点时确认收入; 对于需要安装调试的仪器设备销售收入, 湖州申科在仪器设备安装调试完成, 经客户验收后确认收入; 对于检测验证服务, 湖州申科于服务完成后, 在合同约定地点交付报告并经客户确认后确认收入。</p> <p>由于湖州申科的主营业务收入金额重大, 且涉及的交易量大, 我们需要投入大量审计资源执行相应审计程序, 因此, 我们将主营业务收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>(5)对于资产负债表日前后确认的销售及服务收入, 我们抽样分别核对至出库单、货运单、物流签收记录及验收单, 以评估主营业务收入是否确认在恰当的会计期间;</p> <p>(6)我们实施了与收入确认相关的核查程序, 包括采用抽样的方式对主要客户进行实地走访及背景调查。</p> <p>基于所执行的审计程序, 我们获取的审计证据可以支持湖州申科的主营业务收入确认。</p>



审计报告(续)

普华永道中天审字(2023)第 11002 号
(第四页, 共七页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二)股份支付</p> <p>相关会计年度: 2022 年度</p> <p>参见财务报表附注二(24)、二(25)(a)(i)及五。</p> <p>湖州申科 2022 年度向部分员工授予一定数量的限制性股票, 员工通过持有持股平台份额间接持有湖州申科股份。于 2022 年度, 湖州申科确认股份支付费用 24,562,766.48 元。其中, 于 2022 年 1 月授予的限制性股票公允价值依据经评估的公司整体价值确定, 并构成 2022 年度股份支付费用的绝大部分; 其余批次的限制性股票公允价值均依据最近的外部融资价格确定。</p> <p>对于依据经评估的公司整体价值确定限制性股票公允价值的股份支付, 湖州申科聘请第三方评估机构评估确定其公允价值。采用估值技术进行评估涉及一系列的估计和判断, 包括选择恰当的估值模型以及确定主要参数, 包括折现率、永续增长率、预计收入增长率及毛利率。</p>	<p>针对该关键审计事项, 我们执行的审计程序主要包括:</p> <p>(1)我们了解管理层与股份支付相关的内部控制和评估流程, 并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 评估重大错报的固有风险。</p> <p>(2)我们了解、评估并测试管理层与股份支付相关的内部控制;</p> <p>(3)我们获取并检查董事会及股东会决议, 以及获得批准的员工持股计划及与员工签署的授予协议, 检查股份支付的主要条款, 评估股份支付相关的会计政策;</p> <p>(4) 针对依据经评估的公司整体价值确定限制性股票公允价值的股份支付, 评估管理层聘请的第三方估值机构的胜任能力、专业素质和客观性, 并在内部评估专家的协助下, 评价第三方估值机构使用的估值方法、模型以及关键参数的合理性, 包括: 折现率及永续增长率;</p> <p>(5)通过比较湖州申科的历史经营结果以及检查未来经营计划, 评估估值模型中所采用的未来现金流预测所使用的关键假设及参数, 包括预计收入增长率、毛利率的合理性;</p>



审计报告(续)

普华永道中天审字(2023)第 11002 号
(第五页, 共七页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二)股份支付(续)</p> <p>在计算股份支付相关费用时,管理层结合历史离职率及个人考核情况,估计可达到行权条件的限制性股票数量。</p> <p>由于依据经评估的公司整体价值确定限制性股票公允价值的股份支付费用金额重大,且限制性股票的公允价值的确定具有一定程度的不确定性、复杂性和主观性,管理层需要作出重大判断与估计。因此,我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>(6)通过比较历史离职率以及实际经营情况等相关历史数据,评价管理层对能达到可行权条件的限制性股票数量估计的合理性;</p> <p>(7) 检查授予协议条款规定的可行权条件以评价管理层对于等待期估计的合理性。</p> <p>(8)获取管理层的股份支付费用计算表,复核计算的准确性,并抽样检查激励对象的授予协议,核对管理层计算股份支付费用计算表中采用的授予数量、授予价格、授予时间、授予条件及等待期与授予协议信息是否一致;</p> <p>基于所执行的审计程序,我们获取的证据可以支持湖州申科对股份支付费用的确认和计量。</p>

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

湖州申科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,管理层负责评估湖州申科的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算湖州申科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湖州申科的财务报告过程。



审计报告(续)

普华永道中天审字(2023)第 11002 号
(第六页, 共七页)

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:

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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, 就可能导致对湖州申科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湖州申科不能持续经营。

(五) 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。



审计报告(续)

普华永道中天审字(2023)第 11002 号
(第七页, 共七页)

五、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(六) 就湖州申科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度及 2022 年度的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。

中国·上海市
2023 年 5 月 22 日

注册会计师


朱 伟(项目合伙人)

注册会计师


周 勤 俊

湖州申科生物技术股份有限公司

2020年12月31日、2021年12月31日及2022年12月31日

合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2022年12月31日 合并	2021年12月31日 公司	2020年12月31日 公司
流动资产				
货币资金	四(1)	323,495,170.96	150,547,685.69	352,400.20
交易性金融资产	四(2)	-	-	57,088,031.62
应收账款	四(3)	12,173,532.09	7,505,771.28	3,339,959.17
预付款项	四(4)	2,076,577.75	1,727,225.07	170,358.11
其他应收款	四(5)	814,491.81	3,827,390.74	3,783,446.09
存货	四(6)	20,384,391.30	13,064,154.89	5,404,308.01
合同资产	四(7)	381,575.00	516,984.00	178,026.89
其他流动资产	四(8)	3,956,723.64	-	-
流动资产合计		363,282,462.55	177,189,211.67	70,316,530.09
非流动资产				
长期股权投资	四(9)	-	-	705,318.59
固定资产	四(10)	19,576,991.54	7,603,220.31	4,579,028.11
在建工程	四(11)	6,184,396.02	3,360,125.74	749,191.97
使用权资产	四(12)	7,489,104.62	4,991,146.59	-
无形资产	四(13)	1,158,620.84	458,412.07	351,946.88
长期待摊费用	四(14)	5,605,141.48	3,376,793.71	385,181.00
递延所得税资产	四(15)	-	-	435,789.62
其他非流动资产	四(16)	61,420,237.71	166,710.39	95,509.54
非流动资产合计		101,434,492.21	19,956,408.81	7,301,965.71
资产总计		464,716,954.76	197,145,620.48	77,618,495.80
负债及股东权益				
流动负债				
应付账款	四(18)	603,291.05	428,161.39	84,794.82
合同负债	四(19)	3,221,338.74	3,100,181.99	3,122,600.95
应付职工薪酬	四(20)	10,785,100.91	8,253,811.29	4,599,689.07
应交税费	四(21)	11,140,183.83	7,267,659.77	9,335,430.15
其他应付款	四(22)	9,731,651.82	3,521,304.38	1,235,334.00
一年内到期的非流动负债	四(23)	4,550,839.20	2,664,573.72	-
其他流动负债	四(24)	213,313.57	254,695.53	351,446.00
流动负债合计		40,245,719.12	25,490,388.07	18,729,294.99
非流动负债				
租赁负债	四(25)	3,156,741.28	2,587,757.93	-
递延所得税负债	四(15)	1,155,659.20	75,718.29	-
预计负债		252,642.00	-	-
非流动负债合计		4,565,042.48	2,663,476.22	-
负债合计		44,810,761.60	28,153,864.29	18,729,294.99
股东权益				
股本/实收资本	四(26)	60,000,000.00	2,038,516.00	1,449,200.00
资本公积	四(27)	339,810,328.93	121,141,532.43	5,844,547.56
盈余公积	四(28)	1,942,301.57	1,019,258.00	724,600.00
未分配利润	四(29)	18,153,562.66	44,792,449.76	50,870,853.25
股东权益合计		419,906,193.16	168,991,756.19	58,889,200.81
负债及股东权益总计		464,716,954.76	197,145,620.48	77,618,495.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王滔



主管会计工作的负责人：凌冬



会计机构负责人：徐捷




湖州申科生物技术股份有限公司

2020年12月31日、2021年12月31日及2022年12月31日

公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2022年12月31日 公司	2021年12月31日 公司	2020年12月31日 公司
流动资产				
货币资金		307,011,582.76	150,547,685.69	352,400.20
交易性金融资产		-	-	57,088,031.62
应收账款	四(3)	12,173,532.09	7,505,771.28	3,339,959.17
预付款项		2,013,167.90	1,727,225.07	170,358.11
其他应收款	十二(1)	7,957,534.18	3,827,390.74	3,783,446.09
存货	四(6)	20,384,391.30	13,064,154.89	5,404,308.01
合同资产	四(7)	381,575.00	516,984.00	178,026.89
其他流动资产		3,452,257.66	-	-
流动资产合计		353,374,040.89	177,189,211.67	70,316,530.09
非流动资产				
长期股权投资	十二(2)	27,481,923.43	-	705,318.59
固定资产		12,390,147.49	7,603,220.31	4,579,028.11
在建工程	四(11)	6,184,396.02	3,360,125.74	749,191.97
使用权资产		4,633,204.95	4,991,146.59	-
无形资产	四(13)	1,158,620.84	458,412.07	351,946.88
长期待摊费用		3,630,598.89	3,376,793.71	385,181.00
递延所得税资产		-	-	435,789.62
其他非流动资产		61,029,837.71	166,710.39	95,509.54
非流动资产合计		116,508,729.33	19,956,408.81	7,301,965.71
资产总计		469,882,770.22	197,145,620.48	77,618,495.80
负债及股东权益				
流动负债				
应付账款		12,651,710.54	428,161.39	84,794.82
合同负债	四(19)	3,221,338.74	3,100,181.99	3,122,600.95
应付职工薪酬		8,508,107.22	8,253,811.29	4,599,689.07
应交税费		11,075,134.33	7,267,659.77	9,335,430.15
其他应付款		8,987,007.73	3,521,304.38	1,235,334.00
一年内到期的非流动负债		2,585,949.56	2,664,573.72	-
其他流动负债		213,313.57	254,695.53	351,446.00
流动负债合计		47,242,561.69	25,490,388.07	18,729,294.99
非流动负债				
租赁负债		2,204,541.65	2,587,757.93	-
递延所得税负债		998,800.44	75,718.29	-
非流动负债合计		3,203,342.09	2,663,476.22	-
负债合计		50,445,903.78	28,153,864.29	18,729,294.99
股东权益				
股本/实收资本		60,000,000.00	2,038,516.00	1,449,200.00
资本公积		339,810,328.93	121,141,532.43	5,844,547.56
盈余公积		1,942,301.57	1,019,258.00	724,600.00
未分配利润		17,684,235.94	44,792,449.76	50,870,853.25
股东权益合计		419,436,866.44	168,991,756.19	58,889,200.81
负债及股东权益总计		469,882,770.22	197,145,620.48	77,618,495.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王滔

王滔

主管会计工作的负责人：凌冬

凌冬

会计机构负责人：徐捷

徐捷



湖州申科生物技术股份有限公司



2020年度、2021年度及2022年度
合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2022年度 合并	2021年度 公司	2020年度 公司
一、营业收入	四(30)	152,301,281.00	122,358,379.90	59,480,185.07
减：营业成本	四(30)、(36)	(27,501,514.48)	(15,035,217.87)	(7,967,243.20)
税金及附加	四(31)	(1,974,031.20)	(1,613,404.12)	(726,212.22)
销售费用	四(32)、(36)	(11,284,750.95)	(5,000,461.03)	(2,636,721.92)
管理费用	四(33)、(36)	(33,891,958.21)	(20,197,238.95)	(3,434,574.74)
研发费用	四(34)、(36)	(23,145,069.60)	(13,907,504.15)	(4,704,978.50)
财务收益/(费用) - 净额	四(35)	11,602,903.66	(1,209,255.71)	82,713.80
其中：利息收入		3,968,898.43	155,984.70	89,867.60
利息费用		(278,302.50)	(175,404.70)	-
加：其他收益	四(40)	1,475,268.86	1,105,624.32	511,651.45
投资收益/(损失)	四(41)	126,270.83	990,509.21	(931,346.41)
其中：对联营企业的投资收益		-	(1,099.03)	(1,099,065.50)
公允价值变动收益	四(37)	-	-	733,435.32
信用减值损失	四(38)	(182,481.50)	(198,737.68)	(62,795.86)
资产减值损失	四(39)	(553,525.99)	(119,777.48)	(269,827.17)
资产处置损失	四(42)	(951,063.72)	-	-
二、营业利润		66,021,328.70	67,172,916.44	40,074,285.62
加：营业外收入	四(43)	0.58	-	1,296.00
减：营业外支出	四(44)	(143,938.66)	-	-
三、利润总额		65,877,390.62	67,172,916.44	40,075,581.62
减：所得税费用	四(45)	(10,364,774.73)	(10,996,661.93)	(5,488,216.11)
四、净利润		55,512,615.89	56,176,254.51	34,587,365.51
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		55,512,615.89	56,176,254.51	34,587,365.51
七、每股收益	四(46)			
基本每股收益(人民币元)		0.93	-	-
稀释每股收益(人民币元)		0.93	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王滔

主管会计工作的负责人：凌冬

会计机构负责人：徐捷



湖州申科生物技术股份有限公司

2020年度、2021年度及2022年度
公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2022年度 公司	2021年度 公司	2020年度 公司
一、营业收入	四(30)	152,301,281.00	122,358,379.90	59,480,185.07
减：营业成本	四(30)	(27,501,514.48)	(15,035,217.87)	(7,967,243.20)
税金及附加		(1,963,689.22)	(1,613,404.12)	(726,212.22)
销售费用		(11,262,151.52)	(5,000,461.03)	(2,636,721.92)
管理费用		(35,169,789.64)	(20,197,238.95)	(3,434,574.74)
研发费用		(22,625,327.75)	(13,907,504.15)	(4,704,978.50)
财务收益/(费用) - 净额		11,690,700.69	(1,209,255.71)	82,713.80
其中：利息收入		3,961,136.61	155,984.70	89,867.60
利息费用		(184,254.25)	(175,404.70)	-
加：其他收益		1,475,268.86	1,105,624.32	511,651.45
投资收益/(损失)	四(41)	126,270.83	990,509.21	(931,346.41)
其中：对联营企业的投资收益		-	(1,099.03)	(1,099,065.50)
公允价值变动收益	四(37)	-	-	733,435.32
信用减值损失		(171,315.84)	(198,737.68)	(62,795.86)
资产减值损失		(553,525.99)	(119,777.48)	(269,827.17)
资产处置损失		(951,063.72)	-	-
二、营业利润		65,395,143.22	67,172,916.44	40,074,285.62
加：营业外收入		0.58	-	1,296.00
减：营业外支出		(143,938.66)	-	-
三、利润总额		65,251,205.14	67,172,916.44	40,075,581.62
减：所得税费用		(10,207,915.97)	(10,996,661.93)	(5,488,216.11)
四、净利润		55,043,289.17	56,176,254.51	34,587,365.51
五、其他综合损益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		55,043,289.17	56,176,254.51	34,587,365.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王滔

主管会计工作的负责人：凌冬

会计机构负责人：徐捷



湖州申科生物技术股份有限公司

2020年度、2021年度及2022年度
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2022年度 合并	2021年度 公司	2020年度 公司
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		168,411,485.14	133,250,360.37	67,784,341.32
收到的其他与经营活动有关的现金	四(47)(a)	3,234,044.57	1,354,944.31	712,651.98
经营活动现金流入小计		171,645,529.71	134,605,304.68	68,496,993.30
购买商品,接受劳务支付的现金		(22,307,946.03)	(16,722,662.10)	(6,183,142.25)
支付给职工以及为职工支付的现金		(34,226,873.89)	(18,495,299.06)	(8,750,232.66)
支付的各项税费		(23,017,408.88)	(26,841,729.54)	(6,312,431.26)
支付的其他与经营活动有关的现金	四(47)(b)	(13,030,049.82)	(5,252,046.46)	(3,588,525.77)
经营活动现金流出小计		(92,582,278.62)	(67,311,737.16)	(24,834,331.94)
经营活动产生的现金流量净额	四(48)(a)	79,063,251.09	67,293,567.52	43,662,661.36
二、投资活动(使用)/产生的现金流量				
收回投资收到的现金		130,000,000.00	84,164,220.00	41,050,000.00
取得投资收益所收到的现金		1,309,856.16	1,674,830.40	-
收到的其他与投资活动有关的现金	四(47)(c)	3,562,754.57	501,075.00	481,045.00
投资活动现金流入小计		134,872,610.73	86,340,125.40	41,531,045.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(23,269,377.01)	(11,188,584.78)	(5,240,004.73)
投资支付的现金		(210,893,800.00)	(27,200,000.00)	(77,450,000.00)
投资活动现金流出小计		(234,163,177.01)	(38,388,584.78)	(82,690,004.73)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(99,290,566.28)	47,951,540.62	(41,158,959.73)
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量				
吸收投资收到的现金		200,839,054.60	100,318,083.04	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		92,000.00	-	-
筹资活动现金流入小计		200,931,054.60	100,318,083.04	-
分配股利,利润所支付的现金		(30,000,000.00)	(61,960,000.00)	(3,000,000.00)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(47)(d)	(6,886,261.60)	(2,253,408.33)	-
筹资活动现金流出小计		(36,886,261.60)	(64,213,408.33)	(3,000,000.00)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		164,044,793.00	36,104,674.71	(3,000,000.00)
四、汇率变动对现金的影响额				
		7,920,940.32	(1,180,732.80)	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额				
加: 年初现金及现金等价物余额	四(48)(b)	151,738,418.13	150,169,050.05	(496,298.37)
		150,521,450.25	352,400.20	848,698.57
六、年末现金及现金等价物余额				
	四(48)(c)	302,259,868.38	150,521,450.25	352,400.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王滔

主管会计工作的负责人: 凌冬

会计机构负责人: 徐捷

王滔

凌冬

徐捷





湖州申科生物技术股份有限公司

2020年度、2021年度及2022年度
公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2022年度 公司	2021年度 公司	2020年度 公司
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		168,411,485.14	133,250,360.37	67,784,341.32
收到的其他与经营活动有关的现金		3,226,282.76	1,354,944.31	712,651.98
经营活动现金流入小计		171,637,767.90	134,605,304.68	68,496,993.30
购买商品,接受劳务支付的现金		(13,212,302.74)	(16,722,662.10)	(6,183,142.25)
支付给职工以及为职工支付的现金		(30,537,795.84)	(18,495,299.06)	(8,750,232.66)
支付的各项税费		(23,011,102.00)	(26,841,729.54)	(6,312,431.26)
支付的其他与经营活动有关的现金		(28,887,592.52)	(5,252,046.46)	(3,588,525.77)
经营活动现金流出小计		(95,648,793.10)	(67,311,737.16)	(24,834,331.94)
经营活动产生的现金流量净额		75,988,974.80	67,293,567.52	43,662,661.36
二、投资活动(使用)/产生的现金流量				
收回投资收到的现金		129,415,000.00	84,164,220.00	41,050,000.00
取得投资收益所收到的现金		1,894,856.16	1,674,830.40	-
处置固定资产而收到的现金净额		4,093,557.54	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		3,562,754.57	501,075.00	481,045.00
投资活动现金流入小计		138,966,168.27	86,340,125.40	41,531,045.00
取得子公司支付的现金		(25,000,000.00)	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(17,407,377.91)	(11,188,584.78)	(5,240,004.73)
投资支付的现金		(210,893,800.00)	(27,200,000.00)	(77,450,000.00)
投资活动现金流出小计		(253,301,177.91)	(38,388,584.78)	(82,690,004.73)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(114,335,009.64)	47,951,540.62	(41,158,959.73)
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量				
吸收投资收到的现金		200,839,054.60	100,318,083.04	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		92,000.00	-	-
筹资活动现金流入小计		200,931,054.60	100,318,083.04	-
分配股利,利润所支付的现金		(30,000,000.00)	(61,960,000.00)	(3,000,000.00)
支付其他与筹资活动有关的现金		(5,251,130.14)	(2,253,408.33)	-
筹资活动现金流出小计		(35,251,130.14)	(64,213,408.33)	(3,000,000.00)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		165,679,924.46	36,104,674.71	(3,000,000.00)
四、汇率变动对现金的影响额				
		7,920,940.32	(1,180,732.80)	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额				
加: 年初现金及现金等价物余额		150,521,450.25	352,400.20	848,698.57
六、年末现金及现金等价物余额				
		285,776,280.19	150,521,450.25	352,400.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王滔

主管会计工作的负责人: 凌冬

会计机构负责人: 徐捷



湖州申科生物技术股份有限公司

2020年度、2021年度及2022年度
合并股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	股本/实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2020年1月1日年初余额	1,449,200.00	5,844,547.56	724,600.00	19,283,487.74	27,301,835.30
2020年度增减变动金额					
综合收益总额					
净利润	-	-	-	34,587,365.51	34,587,365.51
利润分配					
对股东的分配	-	-	-	(3,000,000.00)	(3,000,000.00)
2020年12月31日年末余额	1,449,200.00	5,844,547.56	724,600.00	50,870,853.25	58,889,200.81
2021年1月1日年初余额	1,449,200.00	5,844,547.56	724,600.00	50,870,853.25	58,889,200.81
2021年度增减变动金额					
综合收益总额					
净利润	-	-	-	56,176,254.51	56,176,254.51
股东投入资本					
股东投入的资本	589,316.00	99,728,767.04	-	-	100,318,083.04
股份支付计入股东权益的金额	-	15,568,217.83	-	-	15,568,217.83
利润分配					
提取盈余公积	-	-	294,658.00	(294,658.00)	-
对股东的分配	-	-	-	(61,960,000.00)	(61,960,000.00)
2021年12月31日年末余额	2,038,516.00	121,141,532.43	1,019,258.00	44,792,449.76	168,991,756.19
2022年1月1日年初余额	2,038,516.00	121,141,532.43	1,019,258.00	44,792,449.76	168,991,756.19
2022年度增减变动金额					
综合收益总额					
净利润	-	-	-	55,512,615.89	55,512,615.89
股东投入资本					
股东投入的资本	127,407.25	200,711,647.35	-	-	200,839,054.60
股份支付计入股东权益的金额	-	24,562,766.48	-	-	24,562,766.48
利润分配					
提取盈余公积	-	-	1,942,301.57	(1,942,301.57)	-
对股东的分配	-	-	-	(30,000,000.00)	(30,000,000.00)
股东权益内部结转					
整体变更为股份有限公司	0.75	51,228,458.67	(1,019,258.00)	(50,209,201.42)	-
资本公积转增股本	57,834,076.00	(57,834,076.00)	-	-	-
2022年12月31日年末余额	60,000,000.00	339,810,328.93	1,942,301.57	18,153,562.66	419,906,193.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


企业负责人：王滔

主管会计工作的负责人：凌冬

会计机构负责人：徐捷





湖州申科生物技术股份有限公司

2020年度、2021年度及2022年度
 公司股东权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



项目	股本/实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2020年1月1日年初余额	1,449,200.00	5,844,547.56	724,600.00	19,283,487.74	27,301,835.30
2020年度增减变动金额					
综合收益总额					
净利润	-	-	-	34,587,365.51	34,587,365.51
利润分配					
对股东的分配	-	-	-	(3,000,000.00)	(3,000,000.00)
2020年12月31日年末余额	1,449,200.00	5,844,547.56	724,600.00	50,870,853.25	58,889,200.81
2021年1月1日年初余额	1,449,200.00	5,844,547.56	724,600.00	50,870,853.25	58,889,200.81
2021年度增减变动金额					
综合收益总额					
净利润	-	-	-	56,176,254.51	56,176,254.51
股东投入资本					
股东投入的资本	589,316.00	99,728,767.04	-	-	100,318,083.04
股份支付计入股东权益的金额	-	15,568,217.83	-	-	15,568,217.83
利润分配					
提取盈余公积	-	-	294,658.00	(294,658.00)	-
对股东的分配	-	-	-	(61,960,000.00)	(61,960,000.00)
2021年12月31日年末余额	2,038,516.00	121,141,532.43	1,019,258.00	44,792,449.76	168,991,756.19
2022年1月1日年初余额	2,038,516.00	121,141,532.43	1,019,258.00	44,792,449.76	168,991,756.19
2022年度增减变动金额					
综合收益总额					
净利润	-	-	-	55,043,289.17	55,043,289.17
股东投入资本					
股东投入的资本	127,407.25	200,711,647.35	-	-	200,839,054.60
股份支付计入股东权益的金额	-	24,562,766.48	-	-	24,562,766.48
利润分配					
提取盈余公积	-	-	1,942,301.57	(1,942,301.57)	-
对股东的分配	-	-	-	(30,000,000.00)	(30,000,000.00)
股东权益内部结转					
整体变更为股份有限公司	0.75	51,228,458.67	(1,019,258.00)	(50,209,201.42)	-
资本公积转增股本	57,834,076.00	(57,834,076.00)	-	-	-
2022年12月31日年末余额	60,000,000.00	339,810,328.93	1,942,301.57	17,684,235.94	419,436,866.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王滔

主管会计工作的负责人：凌冬

会计机构负责人：徐捷



湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

湖州申科生物技术有限公司(以下简称“湖州申科有限”)系由湖州中科营养与健康创新中心(曾用名“中国科学院上海生命科学研究院湖州营养与健康产业创新中心”，以下简称“湖州营养中心”)与李敏、徐捷、黎坚等 13 名个人股东于 2012 年 2 月 3 日共同设立的有限责任公司，注册地址为湖州市红丰路 1366 号南太湖科创中心研发大楼五楼 502 室。于设立时，湖州申科有限注册资本为 1,000,000.00 元。

于 2019 年 8 月 26 日，经股东会决议，上海伯安生物科技有限公司(以下简称“上海伯安”)向湖州申科有限增资 2,500,000.00 元，其中 449,200.00 元计入实收资本，2,050,800.00 元计入资本公积。湖州申科有限注册资本增加至 1,449,200.00 元。截至 2019 年 8 月 29 日止，湖州申科有限已收到全部增资款。

于 2021 年 4 月 2 日，经股东会决议，上海伯安持有湖州申科有限 31.00% 的股权转让给湖州申和股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“湖州申和”)。

于 2021 年 4 月 27 日，经股东会决议，个人股东李敏持有湖州申科有限 33.12% 的股权，个人股东黎坚持持有湖州申科有限 6.90% 的股权，个人股东文明持有湖州申科有限 0.69% 的股权，转让给湖州申度股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“湖州申度”)。

于 2021 年 5 月 8 日，经股东会决议，湖州申程股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“湖州申程”或“员工持股平台”)向湖州申科有限增资 126,017.00 元，全部计入实收资本。湖州申科有限注册资本增加至 1,575,217.00 元。截至 2021 年 5 月 14 日止，湖州申科有限已收到全部增资款。

于 2021 年 6 月 3 日，经股东会决议，SKBIO HK LIMITED(以下简称“泓元资本”)向本公司增资 100,000,000.00 元的等值美元，其中 463,299.00 元计入实收资本，99,536,701.00 元计入资本公积。湖州申科有限注册资本增加至 2,038,516.00 元。截至 2021 年 6 月 21 日止，湖州申科有限已收到全部增资款。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

于 2022 年 8 月 18 日，经股东会决议，个人股东杨志行持有湖州申科有限 0.98% 的股权转让给中金启辰贰期(苏州)新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“中金启辰苏州”)、中金启辰贰期(无锡)新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“中金启辰无锡”)及中金共赢启江(上海)科创股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“中金启江上海”)；湖州申和持有湖州申科有限 1.07% 的股权转让给中金启江上海、湖州中金启合股权投资合伙企业(有限合伙)及中信证券投资有限公司(以下简称“中信证券投资”)；湖州申度持有湖州申科有限 1.41% 的股权转让给中信证券、金石制造业转型升级新材料基金(有限合伙)及湖州市人才创新股权投资基金合伙企业(有限合伙)。

于 2022 年 8 月 31 日，经股东会决议，中信证券投资、金石制造业转型升级新材料基金(有限合伙)(以下简称“金石新材料基金”)、中金启辰苏州等 9 家企业向湖州申科有限增资 200,000,000.00 元，其中 127,407.25 元计入实收资本，199,872,592.75 元计入资本公积。湖州申科有限注册资本增加至 2,165,923.25 元。截至 2022 年 8 月 31 日止，湖州申科有限已收到全部增资款。

于 2022 年 11 月 28 日，全体股东签署了《湖州申科生物技术股份有限公司发起人协议》(以下简称“发起人协议”)，由全体发起人按其在改制前所持有的公司股权比例认购公司股份，并将湖州申科有限整体变更为湖州申科生物技术股份有限公司(以下简称“本公司”)。总股本为 2,165,924.00 元，每股面值为人民币 1 元。2022 年 12 月 12 日，湖州市市场监督管理局核发 91330501589044910D 号营业执照，核准股份公司成立。

2022 年 12 月 27 日，本公司以截至 2022 年 12 月 27 日的股本溢价形成的资本公积向全体在册股东按其持股比例转增股本 57,834,076.00 元。转增完成后，本公司总股本由 2,165,924.00 元变更为 60,000,000.00 元。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要从事生物制品测试工具及技术服务的销售等业务。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 5 月 22 日批准报出。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项及合同资产的预期信用损失的计量(附注二(8))、存货的计价方法(附注二(9))、固定资产折旧、无形资产摊销和使用权资产折旧(附注二(11)、(14)、(22))、收入的确认和计量(附注二(19))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(25)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。本公司于 2022 年 7 月 6 日设立子公司并开始编制合并财务报表，在此之前 2021 年度及 2020 年度公司无需编制合并财务报表。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2020 年度、2021 年度及 2022 年度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 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的公司财务状况，2020 年度、2021 年度的公司经营成果和现金流量，2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司及下属子公司记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

(5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 合并财务报表的编制方法(续)

对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

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

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(6) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(7) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他非流动资产等。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、合同资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收账款和合同资产外，于每个资产负债表日，本集团对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日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并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

应收账款组合	所有应收销售款
合同资产组合	所有合同资产
其他应收款组合一	应收关联方款项
其他应收款组合二	应收押金和保证金
其他应收款组合三	应收员工备用金
其他应收款组合四	应收集团内公司款项

对于划分为组合的应收账款及合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团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；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

(b) 金融负债

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。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款和其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(9) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品和合同履约成本等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按个别计价法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，采用一次转销法进行摊销。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时，对于本集团向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在公司财务报表抵销的基础上，对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整投资收益；对于被投资单位向本集团投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在公司财务报表抵销的基础上，对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括仪器设备、办公设备及运输工具等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
仪器设备	2-5 年	5.00%	19.00%-47.50%
办公设备	5 年	5.00%	19.00%
运输工具	5 年	5.00%	19.00%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(12) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(13) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

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

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 无形资产

无形资产包括软件及专利权，以成本计量。

(a) 软件

软件按其估计可使用年限 5 年以直线法摊销。

(b) 专利权

专利权按预计使用期限 5 年平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(d) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被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，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 就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；
 - 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
 - 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；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(16) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 职工薪酬

职工薪酬是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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团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。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(18) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 收入

本集团在客户取得相关产品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售产品

本集团生产并销售产品，包括：检测试剂盒、仪器设备及耗材。本集团销售检测试剂盒及耗材按照合同约定将货物运至约定交货地点时确认收入。本集团销售需要安装调试的仪器设备在安装调试完成，经客户验收后确认收入。本集团已收客户对价而应向客户转让产品的义务列示为合同负债。本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产。本集团对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

(b) 提供技术服务

本集团提供检测验证服务，于服务完成后在合同约定地点交付报告并经客户确认后确认收入。

(20) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团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。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；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。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对与子公司和联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司和联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(22) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 租赁(续)

自 2021 年 1 月 1 日起适用(续)

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

截至 2020 年 12 月 31 日止前适用

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。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)** 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)** 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)** 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团主要从事生物制品测试工具的销售及技术服务等业务。由于上述业务具有相似性，本集团在内部组织结构和管理要求方面并未对上述业务再进一步区分，管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需对上述业务的经营成果进行区分。故本集团未设置不同的业务分部，无需列示分部信息。

(24) 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。本集团实施的限制性股票计划作为以权益结算的股份支付进行核算。

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当期损益，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，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，并以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期损益。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，本集团不确认成本或费用，除非该可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

本集团修改股份支付计划条款时，如果修改增加了所授予权益工具的公允价值，本集团根据修改前后的权益工具在修改日公允价值之间的差额相应确认取得服务的增加。如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团按照修改后的可行权条件核算；如果本集团以不利于职工的方式修改可行权条件，核算时不予以考虑，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。如果本集团取消了所授予的权益工具，则于取消日作为加速行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

(i) 股权激励工具的公允价值

当本集团采用评估模型确定授予日股权激励工具的公允价值时，公允价值的确定需要管理层对本集团未来现金流作出预测，同时，评估模型所使用的参数也需要管理层作出估计及假设，具体包括折现率、永续增长率、预计收入增长率及毛利率。这些估计及假设的变化可能影响本集团对股权激励工具于授予日的公允价值以及应确认的股份支付费用的确定。

(ii) 所得税和递延所得税的计量

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计政策变更

(a) 租赁

本公司于 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则，根据相关规定，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本公司对于该准则的累积影响数调整 2021 年财务报表相关项目金额。

(i) 会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
		2021 年 1 月 1 日 本公司
对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：	使用权资产	1,213,530.15
剩余租赁期超过 12 个月的，本公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，并假设自首次执行日即采用新租赁准则，同时按照等同租赁负债的金额，并根据应付租金进行必要调整后确定使用权资产的账面价值。	其他应付款	41,668.00
	租赁负债	(617,753.64)
剩余租赁期不超过 12 个月的，本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。	一年内到期的非流动负债	(637,444.51)
因执行新租赁准则，除与简化处理的短期租赁相关的预付租金和租赁保证金支出仍计入经营活动现金流出外，其他的预付租金和租赁保证金支出计入筹资活动现金流出。		

于 2021 年 1 月 1 日，本公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的折现率为 4.75%。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计政策变更(续)

(a) 租赁(续)

(ii) 于 2021 年 1 月 1 日，本公司将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

	本公司
于 2020 年 12 月 31 日披露的未来最低经营租赁付款额	1,301,932.26
按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额的现值	1,255,198.15
不超过 12 个月的租赁合同付款额的现值	-
于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债(含一年内到期的非流动负债)(附注二(26)(a)(i))	<u>1,255,198.15</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%及 25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%及 13%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税的税额	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税的税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的增值税的税额	2%

- (a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54 号)及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021]6 号)等相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

此外，根据财政部、国家税务总局及科技部颁布的《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部 税务总局 科技部公告[2022] 28 号)的相关规定，本集团在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日的期间内，新购置的设备可于 2022 年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。

- (b) 本集团之子公司上海申度达成生物技术有限责任公司(以下简称“申度达成”)为注册在上海的有限责任公司，其在成立日至 2022 年 12 月 31 日期间适用的企业所得税税率为 25%。

(2) 税收优惠

- (a) 于 2018 年 11 月 30 日，本公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局下发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201833002686)，该证书的有效期为 3 年；于 2021 年 12 月 16 日，本公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局下发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202133001841)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2020 年度、2021 年度及 2022 年度，本公司适用的企业所得税税率为 15%。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

本公司于 2022 年 7 月 6 日设立子公司并开始编制合并财务报表，在此之前 2021 年度及 2020 年度公司无需编制合并财务报表，以下 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年度及 2020 年度数据，为公司财务报表相关附注。

(1) 货币资金

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行存款(i)	323,153,668.38	150,521,450.25	352,400.20
应收利息	341,502.58	26,235.44	-
	<u>323,495,170.96</u>	<u>150,547,685.69</u>	<u>352,400.20</u>

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，银行存款中包括 3,000,000.00 美元(折合人民币 20,893,800.00 元)存期一年的定期存款。

(2) 交易性金融资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行理财产品	-	-	57,088,031.62

(3) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	12,814,244.31	7,900,811.87	3,531,043.33
减：坏账准备	(640,712.22)	(395,040.59)	(191,084.16)
	<u>12,173,532.09</u>	<u>7,505,771.28</u>	<u>3,339,959.17</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	12,814,244.31	7,900,811.87	3,468,403.33
十二至十八个月	-	-	62,640.00
	<u>12,814,244.31</u>	<u>7,900,811.87</u>	<u>3,531,043.33</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应 收账款总额	<u>4,247,705.00</u>	<u>(212,385.25)</u>	<u>33.15%</u>

于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应 收账款总额	<u>3,616,897.35</u>	<u>(180,844.87)</u>	<u>45.78%</u>

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应 收账款总额	<u>1,813,380.15</u>	<u>(93,801.02)</u>	<u>51.36%</u>

(c) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团并未对应收账款单项计提坏账准备。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 账龄：

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	<u>12,814,244.31</u>	5.00%	<u>(640,712.22)</u>
	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	<u>7,900,811.87</u>	5.00%	<u>(395,040.59)</u>
	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	3,468,403.33	5.00%	(184,820.16)
十二至十八个月	<u>62,640.00</u>	10.00%	<u>(6,264.00)</u>
	<u>3,531,043.33</u>		<u>(191,084.16)</u>

(ii) 2022 年度计提的坏账准备金额为 640,712.22 元，收回或转回的坏账准备金额为 395,040.59 元，相应的账面余额为 7,900,811.87 元。

2021 年度，计提的坏账准备金额为 395,040.59 元；收回或转回的坏账准备金额为 191,084.16 元，相应的账面余额为 3,531,043.33 元。

2020 年度，计提的坏账准备金额为 191,084.16 元；收回或转回的坏账准备金额为 120,420.81 元，相应的账面余额为 2,408,415.89 元。

(d) 2022 年度、2021 年度及 2020 年度本集团无核销的应收账款。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

预付款项按账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>2,076,577.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,727,225.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>170,358.11</u>	<u>100.00%</u>

(a) 于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项 总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>1,720,525.59</u>	<u>82.85%</u>

于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项 总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>1,486,215.40</u>	<u>86.05%</u>

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项 总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>134,847.43</u>	<u>79.16%</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收关联方往来款 项(附注七(6))	-	3,436,483.74	3,792,749.71
应收押金和保证金	784,865.99	465,011.75	31,650.00
应收员工备用金	46,758.92	6,218.48	44,588.36
	<u>831,624.91</u>	<u>3,907,713.97</u>	<u>3,868,988.07</u>
减：坏账准备	<u>(17,133.10)</u>	<u>(80,323.23)</u>	<u>(85,541.98)</u>
	<u>814,491.81</u>	<u>3,827,390.74</u>	<u>3,783,446.09</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	831,624.91	633,099.08	810,159.18
一到二年	-	217,826.00	3,058,828.89
二到三年	-	3,056,788.89	-
	<u>831,624.91</u>	<u>3,907,713.97</u>	<u>3,868,988.07</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日本集团不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的其他应收款。

于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	未来 12 个月 内预期信用损 失率	坏账准备
第一阶段 应收关联方公司款项	<u>3,362,296.22</u>	2.03%	<u>(68,262.62)</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	未来 12 个月 内预期信用损 失率	坏账准备
第一阶段			
应收关联方公司款项	<u>3,211,246.22</u>	2.08%	<u>(66,770.90)</u>

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	账面余额	未来 12 个月 内预期信用损 失率	坏账准备
应收押金和保证金	784,865.99	2.01%	(15,753.67)
应收员工备用金	<u>46,758.92</u>	2.95%	<u>(1,379.43)</u>
	<u>831,624.91</u>		<u>(17,133.10)</u>

于 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	账面余额	未来 12 个月 内预期信用损 失率	坏账准备
应收押金和保证金	465,011.75	2.09%	(9,729.12)
应收关联方个人款项	74,187.52	2.90%	(2,151.18)
应收员工备用金	<u>6,218.48</u>	2.90%	<u>(180.31)</u>
	<u>545,417.75</u>		<u>(12,060.61)</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
应收关联方个人款项	581,503.49	2.89%	(16,784.49)
应收员工备用金	44,588.36	2.89%	(1,287.00)
应收押金和保证金	31,650.00	2.21%	(699.59)
	<u>657,741.85</u>		<u>(18,771.08)</u>

(c) 2022 年度，计提坏账准备金额为 16,084.84 元；其中收回或转回的坏账准备金额为 79,274.97 元，相应的账面余额为 3,901,495.49 元。

2021 年度，计提的坏账准备金额为 11,626.76 元；收回或转回的坏账准备金额为 16,845.51 元，相应的账面余额为 577,335.85 元。

2020 年度，计提的坏账准备金额为 5,465.28 元；收回或转回的坏账准备金额为 13,332.77 元，相应的账面余额为 470,998.39 元。

(d) 2022 年度、2021 年度及 2020 年度本集团无核销的其他应收款坏账准备。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(e) 于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
公司 1	押金	553,285.98	1 年以内	66.53%	(11,105.45)
个人 1	押金	112,000.00	1 年以内	13.47%	(2,248.04)
公司 2	押金	60,000.00	1 年以内	7.21%	(1,204.31)
公司 3	押金	50,000.00	1 年以内	6.01%	(1,003.59)
个人 2	员工备用金	8,868.00	1 年以内	1.07%	(261.61)
		<u>784,153.98</u>		<u>94.29%</u>	<u>(15,823.00)</u>

于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
公司 1	关联方往来款	3,362,296.22	1 年以内、1-2 年、2-3 年	86.04%	(68,262.62)
公司 2	押金	373,011.75	1 年以内	9.55%	(7,804.26)
公司 3	押金	92,000.00	1 年以内	2.35%	(1,924.85)
个人 1	关联方往来款	43,156.13	1 年以内	1.10%	(1,251.38)
个人 2	关联方往来款	29,345.14	1 年以内	0.75%	(850.91)
		<u>3,899,809.24</u>		<u>99.79%</u>	<u>(80,094.02)</u>

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
公司 1	关联方往来款	3,211,246.22	1 年以内、 1-2 年	83.00%	(66,770.90)
个人 1	关联方往来款	536,661.11	1 年以内	13.87%	(15,490.16)
公司 2	押金	21,650.00	1 年以内	0.56%	(478.55)
个人 2	员工备用金	43,156.13	1 年以内	1.12%	(1,245.66)
公司 3	押金	10,000.00	1 年以内	0.26%	(221.04)
		<u>3,822,713.46</u>		<u>98.81%</u>	<u>(84,206.31)</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,673,002.65	(211,046.00)	8,461,956.65
在产品	6,425,864.84	(64,040.00)	6,361,824.84
产成品	4,989,708.49	(334,527.29)	4,655,181.20
周转材料	190,107.20	-	190,107.20
合同履约成本(i)	715,321.41	-	715,321.41
	<u>20,994,004.59</u>	<u>(609,613.29)</u>	<u>20,384,391.30</u>
	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,074,799.54	(24,919.28)	5,049,880.26
在产品	2,910,292.72	(18,598.62)	2,891,694.10
产成品	3,987,914.08	(121,335.00)	3,866,579.08
周转材料	510,278.43	-	510,278.43
合同履约成本(i)	745,723.02	-	745,723.02
	<u>13,229,007.79</u>	<u>(164,852.90)</u>	<u>13,064,154.89</u>
	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,794,848.09	(77,780.18)	1,717,067.91
在产品	1,000,090.21	(86,179.42)	913,910.79
产成品	2,320,728.50	(167,517.68)	2,153,210.82
周转材料	459,724.16	-	459,724.16
合同履约成本(i)	160,394.33	-	160,394.33
	<u>5,735,785.29</u>	<u>(331,477.28)</u>	<u>5,404,308.01</u>

- (i) 合同履约的成本的账面余额主要为发生在履约服务控制权转移给客户之前而发生的成本，包括直接人工等。

2022 年度，合同履约成本摊销计入营业成本的总额为 4,975,067.43 元。

2021 年度，合同履约成本摊销计入营业成本的总额为 4,044,705.91 元。

2020 年度，合同履约成本摊销计入营业成本的总额为 2,250,524.34 元。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(b) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少		2022 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	24,919.28	209,601.48	-	(23,474.76)	211,046.00
在产品	18,598.62	64,040.00	-	(18,598.62)	64,040.00
库存商品	121,335.00	269,285.51	-	(56,093.22)	334,527.29
	<u>164,852.90</u>	<u>542,926.99</u>	<u>-</u>	<u>(98,166.60)</u>	<u>609,613.29</u>

	2020 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少		2021 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	77,780.18	24,919.28	-	(77,780.18)	24,919.28
在产品	86,179.42	18,598.62	-	(86,179.42)	18,598.62
库存商品	167,517.68	56,615.81	-	(102,798.49)	121,335.00
	<u>331,477.28</u>	<u>100,133.71</u>	<u>-</u>	<u>(266,758.09)</u>	<u>164,852.90</u>

	2020 年 1 月 1 日	本年增加 计提	本年减少		2020 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	26,859.42	77,780.18	-	(26,859.42)	77,780.18
在产品	1,242.59	85,997.20	-	(1,060.37)	86,179.42
库存商品	88,465.39	96,629.33	-	(17,577.04)	167,517.68
	<u>116,567.40</u>	<u>260,406.71</u>	<u>-</u>	<u>(45,496.83)</u>	<u>331,477.28</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 合同资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同资产	422,200.00	547,010.00	188,409.12
减：合同资产减值准备	<u>(40,625.00)</u>	<u>(30,026.00)</u>	<u>(10,382.23)</u>
	<u>381,575.00</u>	<u>516,984.00</u>	<u>178,026.89</u>

于 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	减值准备	理由
应收质保金	<u>422,200.00</u>	9.62%	<u>(40,625.00)</u>	预期损失

于 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	减值准备	理由
应收质保金	<u>547,010.00</u>	5.49%	<u>(30,026.00)</u>	预期损失

于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	减值准备	理由
应收质保金	<u>188,409.12</u>	5.51%	<u>(10,382.23)</u>	预期损失

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付发行中介服务费	2,769,333.55	-	-
待抵扣进项税额	504,465.98	-	-
待认证进项税额	682,924.11	-	-
	<u>3,956,723.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(9) 长期股权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
联营企业(a)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>705,318.59</u>

(a) 联营企业

	2020 年 12 月 31 日	减少投资(i)	按权益法确 认的净损益	宣告发放现金 股利或利润	2021 年 12 月 31 日
湖州海创	705,318.59	(644,219.56)	(1,099.03)	(60,000.00)	-
浙江准策	-	-	-	-	-
	<u>705,318.59</u>	<u>(644,219.56)</u>	<u>(1,099.03)</u>	<u>(60,000.00)</u>	<u>-</u>

	2019 年 12 月 31 日	减少投资	按权益法确 认的净损益	宣告发放现金 股利或利润	2020 年 12 月 31 日
湖州海创	536,228.10	-	169,090.49	-	705,318.59
浙江准策	1,268,155.99	-	(1,268,155.99)	-	-
	<u>1,804,384.09</u>	<u>-</u>	<u>(1,099,065.50)</u>	<u>-</u>	<u>705,318.59</u>

- (i) 本公司享有湖州海创一名董事席位(共三名董事席位)，享有浙江准策两名董事席位(共五名董事席位)，根据湖州海创及浙江准策董事会表决机制，本公司对其均有重大影响，以联营企业进行核算。2021 年 1 月，本公司将持有湖州海创 10% 的股权，以 264,220.00 元对价进行转让；2021 年 3 月，本公司将持有浙江准策 51% 的股权，以 800,000.00 元对价进行转让。

本集团在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

	仪器设备	办公设备	运输工具	合计
原价				
2019 年 12 月 31 日	2,689,581.56	236,160.89	240,757.00	3,166,499.45
本年增加	1,943,117.55	739,764.31	268,477.88	2,951,359.74
2020 年 12 月 31 日	<u>4,632,699.11</u>	<u>975,925.20</u>	<u>509,234.88</u>	<u>6,117,859.19</u>
累计折旧				
2019 年 12 月 31 日	(510,082.70)	(30,853.84)	(228,719.15)	(769,655.69)
本年计提	(637,813.96)	(105,856.03)	(25,505.40)	(769,175.39)
2020 年 12 月 31 日	<u>(1,147,896.66)</u>	<u>(136,709.87)</u>	<u>(254,224.55)</u>	<u>(1,538,831.08)</u>
账面价值				
2020 年 12 月 31 日	<u>3,484,802.45</u>	<u>839,215.33</u>	<u>255,010.33</u>	<u>4,579,028.11</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>2,179,498.86</u>	<u>205,307.05</u>	<u>12,037.85</u>	<u>2,396,843.76</u>
	仪器设备	办公设备	运输工具	合计
原价				
2020 年 12 月 31 日	4,632,699.11	975,925.20	509,234.88	6,117,859.19
本年增加	3,961,525.73	350,764.00	-	4,312,289.73
在建工程转入	109,734.52	60,176.99	-	169,911.51
2021 年 12 月 31 日	<u>8,703,959.36</u>	<u>1,386,866.19</u>	<u>509,234.88</u>	<u>10,600,060.43</u>
累计折旧				
2020 年 12 月 31 日	(1,147,896.66)	(136,709.87)	(254,224.55)	(1,538,831.08)
本年计提	(1,197,014.68)	(209,983.56)	(51,010.80)	(1,458,009.04)
2021 年 12 月 31 日	<u>(2,344,911.34)</u>	<u>(346,693.43)</u>	<u>(305,235.35)</u>	<u>(2,996,840.12)</u>
账面价值				
2021 年 12 月 31 日	<u>6,359,048.02</u>	<u>1,040,172.76</u>	<u>203,999.53</u>	<u>7,603,220.31</u>
2020 年 12 月 31 日	<u>3,484,802.45</u>	<u>839,215.33</u>	<u>255,010.33</u>	<u>4,579,028.11</u>
	仪器设备	办公设备	运输工具	合计
原价				
2021 年 12 月 31 日	8,703,959.36	1,386,866.19	509,234.88	10,600,060.43
本年增加	5,786,734.21	920,131.64	446,987.47	7,153,853.32
在建工程转入	7,717,528.89	-	-	7,717,528.89
本年减少	(287,000.21)	(30,678.41)	-	(317,678.62)
2022 年 12 月 31 日	<u>21,921,222.25</u>	<u>2,276,319.42</u>	<u>956,222.35</u>	<u>25,153,764.02</u>
累计折旧				
2021 年 12 月 31 日	(2,344,911.34)	(346,693.43)	(305,235.35)	(2,996,840.12)
本年计提	(2,178,811.92)	(523,947.72)	(72,242.70)	(2,775,002.34)
本年减少	181,208.52	13,861.46	-	195,069.98
2022 年 12 月 31 日	<u>(4,342,514.74)</u>	<u>(856,779.69)</u>	<u>(377,478.05)</u>	<u>(5,576,772.48)</u>
账面价值				
2022 年 12 月 31 日	<u>17,578,707.51</u>	<u>1,419,539.73</u>	<u>578,744.30</u>	<u>19,576,991.54</u>
2021 年 12 月 31 日	<u>6,359,048.02</u>	<u>1,040,172.76</u>	<u>203,999.53</u>	<u>7,603,220.31</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

(i) 2022 年度固定资产计提的折旧金额为 2,775,002.34 元，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 984,209.60 元、127,996.43 元、780,068.75 元及 882,727.56 元。

2021 年度固定资产计提的折旧金额为 1,458,009.04 元，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 640,012.74 元、93,640.30 元、211,553.28 元及 512,802.72 元。

2020 年度固定资产计提的折旧金额为 769,175.39 元，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 270,922.27 元、42,439.55 元、113,795.55 元及 342,018.02 元。

(ii) 暂时闲置的固定资产

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

(11) 在建工程

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	6,184,396.02	-	6,184,396.02

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	3,194,690.13	-	3,194,690.13
装修工程	107,339.45	-	107,339.45
其他	58,096.16	-	58,096.16
	3,360,125.74	-	3,360,125.74

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	660,550.46	-	660,550.46
其他	88,641.51	-	88,641.51
	749,191.97	-	749,191.97

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 长期待摊费用	本年转入 固定资产	2020 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的比例	工程进度	资金来源
洁净车间装修	2,564,220.18	-	660,550.46	-	-	660,550.46	25.76%	25.76%	自有资金
工程名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 长期待摊费用	本年转入 固定资产	2021 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的比例	工程进度	资金来源
洁净车间装修	2,564,220.18	660,550.46	1,903,669.72	(2,564,220.18)	-	-	100.00%	100.00%	自有资金
Q-Exactive 高分辨 液质联用仪	3,097,345.00	-	3,097,345.00	-	-	3,097,345.00	100.00%	100.00%	自有资金
		<u>660,550.46</u>	<u>5,001,014.72</u>	<u>(2,564,220.18)</u>	<u>-</u>	<u>3,097,345.00</u>			
工程名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 长期待摊费用	本年转入 固定资产	2022 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的比例	工程进度	资金来源
实验室装修	6,018,348.62	-	5,717,431.19	-	-	5,717,431.19	95.00%	95.00%	自有资金
Q-Exactive 高分辨 液质联用仪	3,097,345.00	3,097,345.00	-	-	(3,097,345.00)	-	100.00%	100.00%	自有资金
Q-Exactive HF 高 分辨液质联用仪	4,097,345.15	-	4,097,345.15	-	(4,097,345.15)	-	100.00%	100.00%	自有资金
		<u>3,097,345.00</u>	<u>9,814,776.34</u>	<u>-</u>	<u>(7,194,690.15)</u>	<u>5,717,431.19</u>			

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 使用权资产

	房屋及建筑物
原价	
2020 年 12 月 31 日	—
会计政策变更	1,213,530.15
2021 年 1 月 1 日	1,213,530.15
本年增加	5,651,793.38
2021 年 12 月 31 日	6,865,323.53
累计折旧	
2020 年 12 月 31 日	—
会计政策变更	-
2021 年 1 月 1 日	-
本年增加	(1,874,176.94)
2021 年 12 月 31 日	(1,874,176.94)
账面价值	
2021 年 12 月 31 日	4,991,146.59
2021 年 1 月 1 日	1,213,530.15
原价	
2021 年 12 月 31 日	6,865,323.53
本年增加	10,872,334.83
本年处置减少	(6,000,966.15)
2022 年 12 月 31 日	11,736,692.21
累计折旧	
2021 年 12 月 31 日	(1,874,176.94)
本年增加	(4,205,126.07)
本年处置减少	1,831,715.42
2022 年 12 月 31 日	(4,247,587.59)
账面价值	
2022 年 12 月 31 日	7,489,104.62
2021 年 12 月 31 日	4,991,146.59

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产

	软件	专利权	合计
原值			
2019 年 12 月 31 日	-	200,000.00	200,000.00
本年增加	74,336.28	200,000.00	274,336.28
2020 年 12 月 31 日	<u>74,336.28</u>	<u>400,000.00</u>	<u>474,336.28</u>
累计摊销			
2019 年 12 月 31 日	-	(66,666.67)	(66,666.67)
本年计提	(12,389.40)	(43,333.33)	(55,722.73)
2020 年 12 月 31 日	<u>(12,389.40)</u>	<u>(110,000.00)</u>	<u>(122,389.40)</u>
账面价值			
2020 年 12 月 31 日	<u>61,946.88</u>	<u>290,000.00</u>	<u>351,946.88</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>133,333.33</u>	<u>133,333.33</u>
	软件	专利权	合计
原值			
2020 年 12 月 31 日	74,336.28	400,000.00	474,336.28
本年增加	23,008.85	-	23,008.85
在建工程转入	216,455.66	-	216,455.66
2021 年 12 月 31 日	<u>313,800.79</u>	<u>400,000.00</u>	<u>713,800.79</u>
累计摊销			
2020 年 12 月 31 日	(12,389.40)	(110,000.00)	(122,389.40)
本年计提	(52,999.32)	(80,000.00)	(132,999.32)
2021 年 12 月 31 日	<u>(65,388.72)</u>	<u>(190,000.00)</u>	<u>(255,388.72)</u>
账面价值			
2021 年 12 月 31 日	<u>248,412.07</u>	<u>210,000.00</u>	<u>458,412.07</u>
2020 年 12 月 31 日	<u>61,946.88</u>	<u>290,000.00</u>	<u>351,946.88</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产(续)

	软件	专利权	合计
原值			
2021 年 12 月 31 日	313,800.79	400,000.00	713,800.79
本年增加	132,743.37	700,294.27	833,037.64
在建工程转入	177,800.67	-	177,800.67
本年减少	-	(11,320.76)	(11,320.76)
2022 年 12 月 31 日	<u>624,344.83</u>	<u>1,088,973.51</u>	<u>1,713,318.34</u>
累计摊销			
2021 年 12 月 31 日	(65,388.72)	(190,000.00)	(255,388.72)
本年计提	(118,431.89)	(189,178.78)	(307,610.67)
本年减少	-	8,301.89	8,301.89
2022 年 12 月 31 日	<u>(183,820.61)</u>	<u>(370,876.89)</u>	<u>(554,697.50)</u>
账面价值			
2022 年 12 月 31 日	<u>440,524.22</u>	<u>718,096.62</u>	<u>1,158,620.84</u>
2021 年 12 月 31 日	<u>248,412.07</u>	<u>210,000.00</u>	<u>458,412.07</u>

2022 年度无形资产的摊销金额为 307,610.67 元；2021 年度无形资产的摊销金额为 132,999.32 元；2020 年度无形资产的摊销金额为 55,722.73 元。

2022 年度，本集团研究开发支出共计 23,145,069.60 元，全部于当期计入研发费用；2021 年度，本集团研究开发支出共计 13,907,504.15 元，全部于当期计入研发费用；2020 年度，本集团研究开发支出共计 4,704,978.50 元，全部于当期计入研发费用。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期待摊费用

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	在建工程转入	本年摊销	2022 年 12 月 31 日
使用权资产改良	3,376,793.71	1,834,862.40	2,804,133.65	(2,840,048.45)	5,175,741.31
软件服务费	-	596,038.68	-	(166,638.51)	429,400.17
	<u>3,376,793.71</u>	<u>2,430,901.08</u>	<u>2,804,133.65</u>	<u>(3,006,686.96)</u>	<u>5,605,141.48</u>
	2020 年 12 月 31 日	本年增加	在建工程转入	本年摊销	2021 年 12 月 31 日
使用权资产改良	<u>385,181.00</u>	-	<u>4,029,931.81</u>	<u>(1,038,319.10)</u>	<u>3,376,793.71</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	在建工程转入	本年摊销	2020 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	<u>-</u>	-	<u>607,878.90</u>	<u>(222,697.90)</u>	<u>385,181.00</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	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
租赁负债	7,707,580.48	1,447,846.00	5,252,331.65	787,849.75	—	—
股份支付	4,587,737.75	936,353.01	1,952,524.03	292,878.60	1,055,571.98	158,335.80
可抵扣亏损	3,234,303.12	808,575.78	-	-	-	-
预提费用	1,501,660.20	277,067.54	2,725,581.64	408,837.26	1,022,925.00	153,438.75
信用减值准备	657,845.32	99,793.37	475,363.82	71,304.57	276,626.14	41,493.92
资产减值准备	650,238.29	97,535.74	194,878.90	29,231.84	341,859.51	51,278.93
预计负债	252,642.00	63,160.50	-	-	-	-
长期股权投资损益调整	-	-	-	-	4,964,901.41	744,735.21
	<u>18,592,007.16</u>	<u>3,730,331.94</u>	<u>10,600,680.04</u>	<u>1,590,102.02</u>	<u>7,661,884.04</u>	<u>1,149,282.61</u>
预计于 1 年内(含 1 年) 转回的金额		2,162,087.27		1,201,938.33		990,946.81
预计于 1 年后转回的 金额		<u>1,568,244.67</u>		<u>388,163.69</u>		<u>158,335.80</u>
		<u>3,730,331.94</u>		<u>1,590,102.02</u>		<u>1,149,282.61</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	18,389,007.11	3,477,035.48	6,114,322.12	917,148.31	3,835,165.76	535,288.25
使用权资产	7,489,104.62	1,408,955.66	4,991,146.59	748,672.00	—	—
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产的公允 价值变动	-	-	-	-	1,188,031.62	178,204.74
	<u>25,878,111.73</u>	<u>4,885,991.14</u>	<u>11,105,468.71</u>	<u>1,665,820.31</u>	<u>5,023,197.38</u>	<u>713,492.99</u>
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		1,207,747.91		781,085.59		357,803.55
预计于 1 年后转回的金额		<u>3,678,243.23</u>		<u>884,734.72</u>		<u>355,689.44</u>
		<u>4,885,991.14</u>		<u>1,665,820.31</u>		<u>713,492.99</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2022 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	3,730,331.94	-
递延所得税负债	3,730,331.94	1,155,659.20
	2021 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	1,590,102.02	-
递延所得税负债	1,590,102.02	75,718.29
	2020 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	713,492.99	435,789.62
递延所得税负债	713,492.99	-

(16) 其他非流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
定期存款	60,585,000.00	-	-
预付工程或设备采购款	835,237.71	166,710.39	95,509.54
	<u>61,420,237.71</u>	<u>166,710.39</u>	<u>95,509.54</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 资产减值及损失准备

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2022 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	(395,040.59)	(640,712.22)	395,040.59	-	(640,712.22)
其他应收款坏账准备	(80,323.23)	(16,084.84)	79,274.97	-	(17,133.10)
小计	<u>(475,363.82)</u>	<u>(656,797.06)</u>	<u>474,315.56</u>	<u>-</u>	<u>(657,845.32)</u>
存货跌价准备	(164,852.90)	(542,926.99)	-	98,166.60	(609,613.29)
合同资产减值准备	(30,026.00)	(19,584.00)	8,985.00	-	(40,625.00)
小计	<u>(194,878.90)</u>	<u>(562,510.99)</u>	<u>8,985.00</u>	<u>98,166.60</u>	<u>(650,238.29)</u>
	<u>(670,242.72)</u>	<u>(1,219,308.05)</u>	<u>483,300.56</u>	<u>98,166.60</u>	<u>(1,308,083.61)</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 资产减值及损失准备(续)

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2021 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	(191,084.16)	(395,040.59)	191,084.16	-	(395,040.59)
其他应收款坏账准备	(85,541.98)	(11,626.76)	16,845.51	-	(80,323.23)
小计	<u>(276,626.14)</u>	<u>(406,667.35)</u>	<u>207,929.67</u>	<u>-</u>	<u>(475,363.82)</u>
存货跌价准备	(331,477.28)	(100,133.71)	-	266,758.09	(164,852.90)
合同资产减值准备	(10,382.23)	(27,350.50)	7,706.73	—	(30,026.00)
小计	<u>(341,859.51)</u>	<u>(127,484.21)</u>	<u>7,706.73</u>	<u>266,758.09</u>	<u>(194,878.90)</u>
	<u>(618,485.65)</u>	<u>(534,151.56)</u>	<u>215,636.40</u>	<u>266,758.09</u>	<u>(670,242.72)</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 资产减值及损失准备(续)

	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	(120,420.81)	(191,084.16)	120,420.81	-	(191,084.16)
其他应收款坏账准备	(93,409.47)	(5,465.28)	13,332.77	-	(85,541.98)
小计	<u>(213,830.28)</u>	<u>(196,549.44)</u>	<u>133,753.58</u>	<u>-</u>	<u>(276,626.14)</u>
存货跌价准备	(116,567.40)	(260,406.71)	-	45,496.83	(331,477.28)
合同资产减值准备	(961.77)	(9,420.46)	-	-	(10,382.23)
小计	<u>(117,529.17)</u>	<u>(269,827.17)</u>	<u>-</u>	<u>45,496.83</u>	<u>(341,859.51)</u>
	<u>(331,359.45)</u>	<u>(466,376.61)</u>	<u>133,753.58</u>	<u>45,496.83</u>	<u>(618,485.65)</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付物料款	<u>603,291.05</u>	<u>428,161.39</u>	<u>84,794.82</u>

于 2022 年 12 月 31 日，2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的应付账款。

(19) 合同负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	<u>3,221,338.74</u>	<u>3,100,181.99</u>	<u>3,122,600.95</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本集团合同负债的余额为 3,100,181.99 元，其中 2,506,716.04 元已于 2022 年度转入营业收入。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团合同负债的余额为 3,122,600.95 元，其中 2,752,333.86 元已于 2021 年度转入营业收入。

(20) 应付职工薪酬

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	10,500,018.27	8,130,934.74	4,557,223.03
应付设定提存计划(b)	285,082.64	122,876.55	42,466.04
	<u>10,785,100.91</u>	<u>8,253,811.29</u>	<u>4,599,689.07</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	8,023,268.81	30,853,840.00	(28,904,676.19)	9,972,432.62
职工福利费	-	759,279.42	(759,279.42)	-
社会保险费	74,177.03	1,159,193.03	(945,707.01)	287,663.05
其中：医疗保险费及生育 保险	72,963.42	1,106,309.56	(893,970.14)	285,302.84
工伤保险费	1,213.61	52,883.47	(51,736.87)	2,360.21
住房公积金	32,953.90	1,826,484.15	(1,674,483.15)	184,954.90
工会经费和职工教育经费	535.00	309,840.57	(255,407.87)	54,967.70
	<u>8,130,934.74</u>	<u>34,908,637.17</u>	<u>(32,539,553.64)</u>	<u>10,500,018.27</u>
	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,528,733.11	18,091,576.17	(14,597,040.47)	8,023,268.81
职工福利费	-	535,107.85	(535,107.85)	-
社会保险费	15,814.92	1,048,557.69	(990,195.58)	74,177.03
其中：医疗保险费及生育 保险	14,643.44	1,000,692.88	(942,372.90)	72,963.42
工伤保险费	1,171.48	47,864.81	(47,822.68)	1,213.61
住房公积金	-	744,429.90	(711,476.00)	32,953.90
工会经费和职工教育经费	12,675.00	154,032.23	(166,172.23)	535.00
	<u>4,557,223.03</u>	<u>20,573,703.84</u>	<u>(16,999,992.13)</u>	<u>8,130,934.74</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,736,200.97	9,125,851.42	(7,333,319.28)	4,528,733.11
职工福利费	-	446,517.04	(446,517.04)	-
社会保险费	69,505.73	394,620.52	(448,311.33)	15,814.92
其中：医疗保险费及生育 保险	67,392.63	394,018.46	(446,767.65)	14,643.44
工伤保险费	2,113.10	602.06	(1,543.68)	1,171.48
住房公积金	-	321,619.00	(321,619.00)	-
工会经费和职工教育经费	4,550.00	125,781.83	(117,656.83)	12,675.00
	<u>2,810,256.70</u>	<u>10,414,389.81</u>	<u>(8,667,423.48)</u>	<u>4,557,223.03</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付职工薪酬(续)

(b) 应付设定提存计划

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	118,769.73	2,103,154.76	(1,954,326.73)	267,597.76
失业保险费	4,106.82	84,137.08	(70,759.02)	17,484.88
	<u>122,876.55</u>	<u>2,187,291.84</u>	<u>(2,025,085.75)</u>	<u>285,082.64</u>
	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	41,001.70	1,597,695.79	(1,519,927.76)	118,769.73
失业保险费	1,464.34	50,528.77	(47,886.29)	4,106.82
	<u>42,466.04</u>	<u>1,648,224.56</u>	<u>(1,567,814.05)</u>	<u>122,876.55</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	106,914.85	42,144.06	(108,057.21)	41,001.70
失业保险费	3,818.38	1,505.15	(3,859.19)	1,464.34
	<u>110,733.23</u>	<u>43,649.21</u>	<u>(111,916.40)</u>	<u>42,466.04</u>

- (i) 根据浙江省人力资源和社会保障厅、省医保局、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合发布的《关于阶段性减免企业社会保险费有关问题的通知》(浙人社发[2020]13 号)以及《关于延长阶段性减免企业社会保险费政策实施期限等问题的通知》(浙人社发[2020]33 号)，2020 年 2 月份至 12 月份免征中小微企业基本养老、失业、工伤保险的单位缴费。

(21) 应交税费

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应交企业所得税	5,140,237.77	3,684,603.13	5,081,178.09
未交增值税	4,952,779.20	3,116,405.61	3,844,537.47
应交个人所得税	439,379.84	101,614.34	29,107.22
应交城市维护建设税	346,714.15	196,505.33	221,275.35
应交教育费附加	148,591.79	84,216.57	94,832.29
其他	112,481.08	84,314.79	64,499.73
	<u>11,140,183.83</u>	<u>7,267,659.77</u>	<u>9,335,430.15</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付装修及设备款	4,638,388.68	2,099,374.88	458,800.00
应付中介机构费用	3,258,763.93	-	-
应付专利分成	581,092.23	754,787.31	336,810.33
应付咨询费	289,392.20	158,348.51	61,668.00
应付软件费	162,696.60	68,053.10	36,020.33
应付员工报销款	147,882.68	4,983.62	-
应付专利款	-	-	200,000.00
其他	653,435.50	435,756.96	142,035.34
	<u>9,731,651.82</u>	<u>3,521,304.38</u>	<u>1,235,334.00</u>

于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 1,241,757.83 元，因尚未到约定结算时点或工程未验收原因，相关款项尚未结清。

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 924,609.19 元，因尚未到约定结算时点或工程未验收原因，相关款项尚未结清。

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 455,373.00 元，因尚未到约定结算时点，相关款项尚未结清。

(23) 一年内到期的非流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债 (附注四(25))	<u>4,550,839.20</u>	<u>2,664,573.72</u>	<u>—</u>

(24) 其他流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	<u>213,313.57</u>	<u>254,695.53</u>	<u>351,446.00</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 租赁负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	7,707,580.48	5,252,331.65	—
减：一年内到期的非流动 负债(附注四(23))	<u>(4,550,839.20)</u>	<u>(2,664,573.72)</u>	<u>—</u>
	<u>3,156,741.28</u>	<u>2,587,757.93</u>	<u>—</u>

(a) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团按新租赁准则进行简化处理的短期租赁合同的未来最低应支付租金 78,000.00 元，2021 年 12 月 31 日短期租赁 20,571.43 元，均为一年内支付。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 股本/实收资本

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动			2022 年 12 月 31 日
		股东投入资本	整体变更为股份有限公司(a)	资本公积转增股本(b)	
股本/实收资本	<u>2,038,516.00</u>	<u>127,407.25</u>	<u>0.75</u>	<u>57,834,076.00</u>	<u>60,000,000.00</u>
	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动			2021 年 12 月 31 日
		股东投入资本	整体变更为股份有限公司(a)	资本公积转增股本(b)	
实收资本	<u>1,449,200.00</u>	<u>589,316.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,038,516.00</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动			2020 年 12 月 31 日
		股东投入资本	整体变更为股份有限公司(a)	资本公积转增股本(b)	
实收资本	<u>1,449,200.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,449,200.00</u>

(a) 于 2022 年 11 月 28 日，本公司根据股东大会决议整体变更为“湖州申科生物技术股份有限公司”。本公司经审计的截止 2022 年 8 月 31 日账面净资产 398,323,751.69 元，包括实收资本 2,165,923.25 元，资本公积 343,407,307.64 元，盈余公积 1,019,258.00 元，未分配利润 51,731,262.80 元。其中 2,165,924.00 元折合为股本，每股面值人民币 1 元，剩余净资产合计 396,157,827.69 元结转至本公司的资本公积中。

(b) 2022 年 12 月 27 日，本公司以截至 2022 年 12 月 27 日的股本溢价形成的资本公积向全体在册股东按其持股比例转增股本 57,834,076.00 股。转增完成后，本公司总股本由 2,165,924.00 元变更为 60,000,000.00 元。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 资本公积

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价—				
股东投入的资本	101,779,567.04	200,711,647.35	-	302,491,214.39
股份支付(附注五)	19,361,965.39	19,975,028.73	-	39,336,994.12
整体变更为股份有限 公司(附注四(26))	-	51,228,458.67	-	51,228,458.67
资本公积转增股本 (附注四(26))	-	-	(57,834,076.00)	(57,834,076.00)
其他资本公积—				
股份支付(附注五)	-	24,562,766.48	(19,975,028.73)	4,587,737.75
	<u>121,141,532.43</u>	<u>296,477,901.23</u>	<u>(77,809,104.73)</u>	<u>339,810,328.93</u>
	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价—				
股东投入的资本	2,050,800.00	99,728,767.04	-	101,779,567.04
股份支付(附注五)	3,793,747.56	15,568,217.83	-	19,361,965.39
其他资本公积—				
股份支付(附注五)	-	15,568,217.83	(15,568,217.83)	-
	<u>5,844,547.56</u>	<u>130,865,202.70</u>	<u>(15,568,217.83)</u>	<u>121,141,532.43</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价—				
股东投入的资本	2,050,800.00	-	-	2,050,800.00
股份支付(附注五)	3,793,747.56	-	-	3,793,747.56
	<u>5,844,547.56</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,844,547.56</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 盈余公积

	2021 年 12 月 31 日	本年提取(a)	本年减少 (附注四(26))	其他变动	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>1,019,258.00</u>	<u>1,942,301.57</u>	<u>(1,019,258.00)</u>	-	<u>1,942,301.57</u>
	2020 年 12 月 31 日	本年提取(a)	本年减少	其他变动	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>724,600.00</u>	<u>294,658.00</u>	-	-	<u>1,019,258.00</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年提取(a)	本年减少	其他变动	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>724,600.00</u>	-	-	-	<u>724,600.00</u>

- (a) 根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2022 年度按股改基准日后产生的净利润的 10%提取法定盈余公积金 1,942,301.57 元。2021 年度提取法定盈余公积金 294,658.00 元，法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%。2020 年度法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上，不再提取。

(29) 未分配利润

	2022 年度	2021 年度	2020 年度
年初未分配利润	44,792,449.76	50,870,853.25	19,283,487.74
加：本年归属于母公司股东的净利润	55,512,615.89	56,176,254.51	34,587,365.51
减：提取法定盈余公积	(1,942,301.57)	(294,658.00)	-
应付普通股股利(a)	(30,000,000.00)	(61,960,000.00)	(3,000,000.00)
整体变更为股份有限公司	(50,209,201.42)	-	-
年末未分配利润	<u>18,153,562.66</u>	<u>44,792,449.76</u>	<u>50,870,853.25</u>

- (a) 根据 2022 年 4 月 30 日董事会决议，本公司向全体股东分配利润 30,000,000.00 元。
- 根据 2021 年 3 月 31 日董事会决议，本公司向全体股东分配利润 16,000,000.00 元。
- 根据 2021 年 1 月 13 日董事会决议，本公司向全体股东分配利润 45,960,000.00 元。
- 根据 2020 年 1 月 15 日董事会决议，本公司向全体股东分配利润 3,000,000.00 元。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 营业收入和营业成本

	2022 年度	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	152,301,281.00	122,358,379.90	59,435,937.28
其他业务收入	-	-	44,247.79
	<u>152,301,281.00</u>	<u>122,358,379.90</u>	<u>59,480,185.07</u>
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
主营业务成本	27,501,514.48	15,035,217.87	7,967,243.20
其他业务成本	-	-	-
	<u>27,501,514.48</u>	<u>15,035,217.87</u>	<u>7,967,243.20</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
检测试剂盒销售收入	140,746,144.94	(19,851,390.26)
技术服务收入	6,377,968.05	(5,344,863.65)
设备销售收入	4,390,442.47	(1,840,063.24)
耗材销售收入	786,725.54	(465,197.33)
	<u>152,301,281.00</u>	<u>(27,501,514.48)</u>
	2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
检测试剂盒销售收入	106,779,088.46	(8,731,561.63)
设备销售收入	7,556,637.13	(1,968,910.97)
技术服务收入	7,370,574.85	(4,118,302.56)
耗材销售收入	652,079.46	(216,442.71)
	<u>122,358,379.90</u>	<u>(15,035,217.87)</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

	2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
检测试剂盒销售收入	50,605,087.11	(4,518,906.19)
技术服务收入	4,298,726.39	(2,250,524.34)
设备销售收入	4,189,619.46	(1,108,368.58)
耗材销售收入	342,504.32	(89,444.09)
	<u>59,435,937.28</u>	<u>(7,967,243.20)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
汽车租赁收入	<u>44,247.79</u>	<u>-</u>

(c) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,871,773.57 元，其中，本集团预计 2,871,773.57 元将于 2023 年度确认收入。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,266,165.47 元，其中，本集团预计 2,266,165.47 元将于 2022 年度确认收入。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,146,622.64 元，其中，本集团预计 990,018.86 元将于 2021 年度确认收入。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 税金及附加

	2022 年度	2021 年度	2020 年度	计缴标准
城市维护建设税	1,092,193.82	908,401.79	415,422.27	缴纳的增值税的 7%
教育费附加	780,138.44	648,858.43	296,730.18	缴纳的增值税的 3%或 2%
印花税	101,698.94	56,143.90	14,059.77	合同额的万分之三
	<u>1,974,031.20</u>	<u>1,613,404.12</u>	<u>726,212.22</u>	

(32) 销售费用

	2022 年度	2021 年度	2020 年度
股权激励费用	4,322,348.96	610,886.31	-
职工薪酬费用	4,734,243.47	3,551,888.43	2,116,790.69
推广费	1,124,112.89	415,378.30	173,262.68
折旧与摊销费用	477,778.87	147,922.83	42,439.55
差旅费	243,718.73	217,018.05	170,058.08
办公费	88,038.81	32,737.72	2,288.81
业务招待费	82,624.92	11,642.05	25,527.73
其他	211,884.30	12,987.34	106,354.38
	<u>11,284,750.95</u>	<u>5,000,461.03</u>	<u>2,636,721.92</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 管理费用

	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬费用	13,487,195.94	6,769,932.61	1,803,990.81
咨询费	8,206,291.91	2,192,771.08	690,094.57
股权激励费用	5,119,750.21	8,836,717.13	-
折旧与摊销费用	4,067,481.71	1,263,650.58	176,979.43
办公费	904,521.62	379,737.31	398,432.22
业务招待费	468,119.41	131,680.81	77,480.98
宣传费	287,918.59	-	-
保险费用	220,470.36	102,495.85	-
专利费	196,093.00	12,077.13	-
差旅费	158,212.69	96,767.95	16,843.50
交通费	91,858.57	72,927.02	47,865.62
租赁费	82,650.75	-	52,473.81
其他	601,393.45	338,481.48	170,413.80
	<u>33,891,958.21</u>	<u>20,197,238.95</u>	<u>3,434,574.74</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 研发费用

	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬费用	10,521,734.50	5,349,595.57	3,198,255.72
股权激励费用	6,290,200.03	4,898,841.76	-
实验材料	3,704,761.66	1,928,671.07	695,260.78
折旧与摊销费用及租赁费	2,028,041.28	1,214,549.55	431,329.51
检测费	244,566.27	115,206.38	107,890.75
办公费	86,948.81	61,138.87	385.00
咨询费	72,815.53	12,128.71	-
差旅费	67,430.85	72,580.39	25,881.09
委托研发	-	148,054.50	-
租赁费	-	-	242,375.65
其他	128,570.67	106,737.35	3,600.00
	<u>23,145,069.60</u>	<u>13,907,504.15</u>	<u>4,704,978.50</u>

(35) 财务收益/(费用)-净额

	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息费用	(278,302.50)	(175,404.70)	-
其中：租赁负债利息支出	(278,302.50)	(175,404.70)	-
减：利息收入	3,968,898.43	155,984.70	89,867.60
汇兑收益/(损失)-净额	7,920,940.32	(1,180,732.80)	-
手续费	(8,632.59)	(9,102.91)	(7,153.80)
	<u>11,602,903.66</u>	<u>(1,209,255.71)</u>	<u>82,713.80</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在产品及产成品变动	(4,517,366.53)	(3,577,388.09)	(599,623.93)
耗用的原材料和低值易耗品等	9,764,255.31	7,703,847.69	3,686,485.30
职工薪酬费用	37,095,929.01	22,221,928.40	10,458,039.02
股权激励费用	24,562,766.48	15,568,217.83	-
折旧与摊销费用	10,294,426.04	4,503,504.40	1,047,596.02
咨询费	8,493,955.85	2,281,767.72	690,094.57
实验材料	3,704,761.66	1,928,671.07	695,260.78
推广费	1,412,031.48	415,378.30	173,262.68
办公费	1,133,465.54	544,465.07	411,984.69
差旅费	584,291.08	469,155.79	215,220.56
业务招待费	559,446.22	146,854.86	103,930.71
运费	533,347.69	277,689.12	116,453.78
专利分成	469,917.35	417,976.98	151,399.11
检测费	416,189.69	210,958.33	107,890.75
保险费用	220,470.36	102,495.85	-
租赁费	330,239.91	-	793,256.31
其他	765,166.10	924,898.68	692,268.01
	<u>95,823,293.24</u>	<u>54,140,422.00</u>	<u>18,743,518.36</u>

(37) 公允价值变动收益

	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非保本浮动收益银行理财产品	-	-	733,435.32
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>733,435.32</u>

(38) 信用减值损失

	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	245,671.63	203,956.43	70,663.35
其他应收款坏账转回	(63,190.13)	(5,218.75)	(7,867.49)
	<u>182,481.50</u>	<u>198,737.68</u>	<u>62,795.86</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 资产减值损失

	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	542,926.99	100,133.71	260,406.71
合同资产减值损失	10,599.00	19,643.77	9,420.46
	<u>553,525.99</u>	<u>119,777.48</u>	<u>269,827.17</u>

(40) 其他收益

	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
科技创新补助	1,167,997.00	648,600.00	320,000.00	与收益相关
个税返还	184,837.08	15,828.85	4,984.01	与收益相关
产业发展扶持 资金	30,000.00	414,178.00	100,000.00	与收益相关
社保返还	-	-	86,667.44	与收益相关
其他政府补助	92,434.78	27,017.47	-	与收益相关
	<u>1,475,268.86</u>	<u>1,105,624.32</u>	<u>511,651.45</u>	

(41) 投资收益/(损失)

	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产持有期间 取得的投资收益	-	426,798.77	-
处置长期股权投资产生的 投资收益	-	420,000.44	-
关联方借款取得的利息收入	126,270.83	144,809.03	167,719.09
权益法核算的长期股权投 资损失	-	(1,099.03)	(1,099,065.50)
	<u>126,270.83</u>	<u>990,509.21</u>	<u>(931,346.41)</u>

(42) 资产处置损失

	2022 年度	2021 年度	2020 年度
租赁终止	951,063.72	-	-

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 营业外收入

	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他	0.58	-	1,296.00

于 2022 年度、2021 年度及 2020 年度，本集团的营业外收入均计入当年度非经常性损益。

(44) 营业外支出

	2022 年度	2021 年度	2020 年度
资产报废	122,608.64	-	-
其他	21,330.02	-	-
	<u>143,938.66</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于 2022 年度、2021 年度及 2020 年度，本集团的营业外支出均计入当年度非经常性损益。

(45) 所得税费用

	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税	9,284,833.82	10,485,154.02	5,317,866.92
递延所得税	1,079,940.91	511,507.91	170,349.19
	<u>10,364,774.73</u>	<u>10,996,661.93</u>	<u>5,488,216.11</u>

(a) 将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	65,877,390.62	67,172,916.44	40,075,581.62
按适用税率计算的所得税	9,944,227.14	10,075,937.47	6,011,337.24
不得扣除的成本、费用和损失	2,783,534.44	2,209,501.15	6,188.93
研发费用加计扣除的所得税影响	(2,282,741.37)	(1,288,776.69)	(529,310.06)
高新技术企业四季度固定资产加计扣除	(80,245.48)	-	-
所得税费用	<u>10,364,774.73</u>	<u>10,996,661.93</u>	<u>5,488,216.11</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 每股收益

(a) 基本每股收益

如附注一所述，于 2022 年 11 月 28 日，湖州申科生物技术股份有限公司整体变更为“湖州申科生物技术股份有限公司”，股本为 2,165,924.00 元，每股面值 1 元，股本总数为 2,165,924 股；于 2022 年 12 月 27 日，本公司以截至 2022 年 12 月 27 日的股本溢价形成的资本公积向全体在册股东按其持股比例转增股本 57,834,076.00 元。转增完成后，本公司总股本由 2,165,924.00 元变更为 60,000,000.00 元。

于 2022 年 12 月 31 日，基本每股收益视同上述 60,000,000 股普通股自 2022 年 1 月 1 日即已发行的基础上计算所得。

	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的 合并净利润	55,512,615.89	—	—
本公司发行在外普通股的加 权平均数	60,000,000.00	—	—
基本每股收益	0.93	—	—
其中：			
— 持续经营基本每股收益：	0.93	—	—
— 终止经营基本每股收益：	—	—	—

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2022 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	1,475,268.86	1,105,624.32	511,651.45
利息收入	1,758,775.13	129,749.26	89,867.60
收回的备用金押金	-	119,570.73	109,836.93
其他	0.58	-	1,296.00
	<u>3,234,044.57</u>	<u>1,354,944.31</u>	<u>712,651.98</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度	2020 年度
中介机构费用	6,513,204.82	2,248,807.57	1,321,922.14
推广费	1,412,031.48	415,378.30	173,262.68
办公费	1,154,868.14	571,795.13	411,984.69
专利分成	679,145.51	-	-
差旅费	584,291.08	469,155.79	212,782.67
业务招待费	559,446.22	146,854.86	103,930.71
运费	533,347.69	277,689.12	116,453.78
检测费	416,189.69	262,826.13	97,271.28
保险费	220,470.36	-	-
租赁费	82,650.75	114,995.40	323,492.60
支付的押金保证金	-	49,550.85	117,735.29
委托研发	-	148,054.50	-
其他	874,404.08	546,938.81	709,689.93
	<u>13,030,049.82</u>	<u>5,252,046.46</u>	<u>3,588,525.77</u>

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回关联方借款及利息	<u>3,562,754.57</u>	<u>501,075.00</u>	<u>481,045.00</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度	2020 年度
偿还租赁负债支付的金额	4,851,547.73	1,788,396.58	-
预付中介机构发行服务费	1,309,427.89	-	-
租赁保证金	725,285.98	465,011.75	-
	<u>6,886,261.60</u>	<u>2,253,408.33</u>	<u>-</u>

(48) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2022 年度	2021 年度	2020 年度
净利润	55,512,615.89	56,176,254.51	34,587,365.51
加/减：资产减值损失	553,525.99	119,777.48	269,827.17
信用减值损失	182,481.50	198,737.68	62,795.86
使用权资产折旧	4,205,126.07	1,874,176.94	-
固定资产折旧	2,775,002.34	1,458,009.04	769,175.39
无形资产摊销	307,610.67	132,999.32	55,722.73
长期待摊费用摊销	3,006,686.96	1,038,319.10	222,697.90
处置长期资产的损失	1,073,672.36	-	-
公允价值变动收益	-	-	(733,435.32)
财务(收益)/费用	(9,808,057.08)	1,356,137.50	-
投资(收益)/损失	(126,270.83)	(990,509.21)	931,346.41
递延所得税资产减少	-	435,789.62	170,349.19
递延所得税负债增加	1,079,940.91	75,718.29	-
存货的增加	(7,863,163.40)	(7,759,980.59)	(1,938,133.06)
经营性应收项目的增加	(6,470,189.72)	(6,013,451.95)	(1,349,883.91)
经营性应付项目的增加	10,071,502.95	3,623,371.96	10,614,833.49
股份支付费用	24,562,766.48	15,568,217.83	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>79,063,251.09</u>	<u>67,293,567.52</u>	<u>43,662,661.36</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金净变动情况

	2022 年度	2021 年度	2020 年度
现金的年末余额	302,259,868.38	150,521,450.25	352,400.20
减：现金的年初余额	150,521,450.25	352,400.20	848,698.57
现金净增加/(减少)额	<u>151,738,418.13</u>	<u>150,169,050.05</u>	<u>(496,298.37)</u>

(c) 现金

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金(附注四(1))	302,259,868.38	150,521,450.25	352,400.20
减：受到限制的其他货币资金	-	-	-
年末现金余额	<u>302,259,868.38</u>	<u>150,521,450.25</u>	<u>352,400.20</u>

(49) 外币货币性项目

	2022 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金— 美元	8,601,758.84	6.9646	<u>59,907,809.62</u>
	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金— 美元	14,123,352.63	6.3757	<u>90,046,259.36</u>
	2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金— 美元	-	-	<u>-</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 股份支付

(a) 概述

根据 2021 年 1 月 26 日召开的董事会决议，本公司向员工发放了一定数量的股权。4 名合格员工根据激励计划方案被授予本公司 28,984.00 元注册资本对应的股权，该股权于授予日立刻解锁。

湖州申程于 2021 年 3 月 11 日根据《中华人民共和国合伙企业法》在中国浙江注册成立。根据 2021 年 5 月 8 日召开的临时股东会会议，湖州申程为本集团以权益结算的股份支付的员工持股平台。

根据 2021 年 5 月 9 日召开的临时股东会会议，本公司向员工发放了一定数量的限制性股票。2 名合格员工根据激励计划方案被授予员工持股平台持有的本公司 60,645.85 元注册资本对应的股权，该限制性股票于授予日立刻解锁。

根据 2022 年 1 月 17 日召开的董事会决议通过的《湖州申科生物技术有限公司员工持股计划》(以下简称“激励计划方案”)，本公司向员工发放了一定数量的限制性股票。截至 2022 年 12 月 31 日止，各批次限制性股票授予情况如下：

本公司分别于 2022 年 1 月、6 月及 10 月分三次授予了限制性股票。32 名合格员工根据激励计划方案被授予员工持股平台持有的本公司 65,371.50 元注册资本对应的股权。其中，23 名合格员工持有的本公司 23,136.00 元注册资本对应的限制性股票于授予日立刻解锁，剩余 9 名合格员工持有的本公司 42,235.50 元注册资本对应的限制性股票，50%可于本公司上市日满 36 个月且该等员工达成个人考核目标后解锁行权，50%可于本公司上市日满 48 个月且该等员工达成个人考核目标后解锁行权。

(b) 限制性股票份额变动情况表

	2022 年度	2021 年度	2020 年度
年初已授予份数	-	-	-
本年授予份数	65,371.50	60,645.85	-
本年行权份数	(23,136.00)	(60,645.85)	-
整体变更为股份有限公司及 资本公积转增股本(i)	<u>1,127,764.40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
年末已授予份数	<u>1,169,999.90</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(i) 整体变更为股份有限公司及资本公积转增股本前后，本集团员工通过持股平台持有的本公司股权比例未发生变动。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 股份支付(续)

(b) 限制性股票份额变动情况表(续)

股份支付确认的费用金额如下：

	2022 年度	2021 年度	2020 年度
主营业务成本	8,830,467.28	1,221,772.63	-
研发费用	6,290,200.03	4,898,841.76	-
管理费用	5,119,750.21	8,836,717.13	-
销售费用	4,322,348.96	610,886.31	-
	<u>24,562,766.48</u>	<u>15,568,217.83</u>	-

(c) 授予日限制性股票公允价值的确定方法

本集团于 2022 年 1 月授予的限制性股票采用未来现金流折现的方法估计公司的整体价值后确定本公司股权的公允价值，其余批次的限制性股票采用最近的外部融资价格的方法估计公司的整体价值后确定本公司股权的公允价值。其中于授予日立刻解锁的员工持股计划对应的股份支付费用一次性计入本集团损益，附有等待期的员工持股计划对应的股份支付费用将在对应的等待期内计入本集团损益。

未来现金流折现的主要参数列示如下：

	2022 年度	2021 年度	2020 年度
折现率	12.60%	—	—
永续增长率	0.00%	—	—
预计收入增长率	5.95%-34.14%	—	—
毛利率	84.11%-86.81%	—	—

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接		
申度达成(i)	上海	上海	技术服务及开发	100%		设立

(i) 本公司于 2022 年 7 月以现金出资设立了全资子公司申度达成，并于同一日将其纳入本集团财务报表合并范围之内。

(2) 在联营企业中的权益

(a) 联营企业的汇总信息

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
联营企业：			
投资账面价值合计	—	-	705,318.59
下列各项按持股比例计算的合计数			
净亏损	—	(1,099.03)	(1,099,065.50)
其他综合收益	—	-	-
综合亏损总额	—	(1,099.03)	(1,099,065.50)

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司及最终控制方基本情况

本公司无母公司。

本公司的最终控股方为王滔及杨志行构成的共同控制方。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(3) 联营企业情况

联营企业的基本情况相关信息见附注六(2)。

(4) 其他关联方情况

与本集团的关系

上海伯安

黎坚

杨志行

李敏

湖州营养中心

湖州申泓股权投资合伙企业(有限合
伙)(以下简称“湖州申泓”)

方拓生物科技(苏州)有限公司(以下简
称“方拓生物”)

上海齐川企业管理咨询服务有限公
司(以下简称“上海齐川”)

受本公司股东王滔配偶控制的企
业、本公司原股东

本公司股东

本公司股东

本公司股东

王滔及杨志行曾任职的事业单位
监事李敏担任执行事务合伙人的
企业

报告期内曾担任发行人董事的
QINGSHENG ZHU 担任高级
管理人员的企业

董事王滔的近亲属控制的企业

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易 定价政策	2022 年度	2021 年度	2020 年度
湖州营养中心	专利转让	市场公允价值	700,294.27	-	-
上海齐川	咨询费	市场公允价值	485,436.90	-	-
湖州营养中心	专利分成	协议定价	241,500.51	221,348.33	82,733.91
湖州营养中心	咨询费	市场公允价值	-	372,110.90	480,997.57
			<u>1,427,231.68</u>	<u>593,459.23</u>	<u>563,731.48</u>

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易 定价政策	2022 年度	2021 年度	2020 年度
方拓生物	检测试剂盒 销售收入	市场公允价值	35,398.23	-	-
湖州营养中心	检测试剂盒 销售收入	市场公允价值	-	-	143,362.84
湖州营养中心	租车收入	市场公允价值	-	-	44,247.79
			<u>35,398.23</u>	<u>-</u>	<u>187,610.63</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁

本集团作为承租方当年承担的租赁费用：

承租方名称	租赁资产种类	2022 年度	2021 年度	2020 年度
湖州营养中心	租赁房产和设备	—	—	<u>478,761.06</u>

本集团作为承租方当年新增的使用权资产：

承租方名称	租赁资产种类	2022 年度	2021 年度	2020 年度
湖州营养中心	租赁房产和设备	-	<u>951,036.82</u>	—

本集团作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

承租方名称	租赁资产种类	2022 年度	2021 年度	2020 年度
湖州营养中心	租赁房产和设备	<u>8,499.59</u>	<u>30,562.71</u>	—

(c) 资金拆借

	拆借金额	起始日	到期日
拆出 —			
上海伯安	900,000.00	2019 年 07 月 03 日	2022 年 11 月 16 日
上海伯安	2,000,000.00	2019 年 08 月 27 日	2022 年 11 月 14 日
上海伯安	100,000.00	2019 年 08 月 28 日	2022 年 11 月 16 日
黎坚	500,000.00	2019 年 01 月 29 日	2021 年 02 月 04 日
杨志行	400,000.00	2018 年 01 月 05 日	2020 年 01 月 17 日
杨志行	41,420.00	2018 年 01 月 16 日	2020 年 01 月 17 日
李敏	30,000.00	2018 年 11 月 21 日	2020 年 01 月 21 日
	<u>3,971,420.00</u>		

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 利息费用

关联方	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上海伯安	126,270.83	142,500.00	142,500.00
黎坚	-	2,309.03	24,145.83
杨志行	-	-	990.13
李敏	-	-	83.13
	<u>126,270.83</u>	<u>144,809.03</u>	<u>167,719.09</u>

(e) 关联方为本集团代付费用

	2022 年度	2021 年度	2020 年度
代付共有专 利年费 湖州营养中心	<u>3,444.98</u>	<u>4,247.52</u>	<u>-</u>

(f) 资产转让

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
湖州申泓	股权转让	<u>-</u>	<u>800,000.00</u>	<u>-</u>

(g) 关键管理人员薪酬

	2022 年度	2021 年度	2020 年度
工资薪金	9,435,602.07	7,244,526.25	1,735,062.90
股份支付费用	<u>4,916,454.76</u>	<u>13,124,672.57</u>	<u>-</u>
	<u>14,352,056.83</u>	<u>20,369,198.82</u>	<u>1,735,062.90</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款 上海伯安	-	-	3,362,296.22	(68,262.62)	3,211,246.22	(66,770.90)
杨志行	-	-	43,156.13	(1,251.38)	43,156.13	(1,245.66)
黎坚	-	-	29,345.14	(850.90)	536,661.11	(15,490.16)
李敏	-	-	1,686.25	(48.90)	1,686.25	(48.67)
	-	-	<u>3,436,483.74</u>	<u>(70,413.80)</u>	<u>3,792,749.71</u>	<u>(83,555.39)</u>
	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
其他应付款 湖州营养中心	<u>143,348.51</u>		<u>639,553.08</u>		<u>1,195,919.21</u>	
租赁负债 湖州营养中心	<u>-</u>		<u>486,549.97</u>		<u>—</u>	
应付关键管理人员薪酬	<u>3,190,083.19</u>		<u>3,341,650.75</u>		<u>967,588.58</u>	

于 2022 年 12 月 31 日，授予关键管理人员的限制性股票，有 12,188.80 股未解锁。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>697,640.00</u>	<u>533,000.00</u>	<u>2,330,000.00</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	—	—	716,827.65
一到二年	—	—	585,104.61
	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,301,932.26</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险

本集团的经营活​​动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险)、信用风险和流动性风险。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产(外币资产的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

	2022 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	港币项目	其他 外币项目	
外币金融资产— 货币资金	<u>59,907,809.62</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>59,907,809.62</u>
2021 年 12 月 31 日				
	美元项目	港币项目	其他 外币项目	合计
外币金融资产— 货币资金	<u>90,046,259.36</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>90,046,259.36</u>
2020 年 12 月 31 日				
	美元项目	港币项目	其他 外币项目	合计
外币金融资产— 货币资金	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于 2022 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司资产，如果人民币对美元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 2,036,865.53 元。

于 2021 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司资产，如果人民币对美元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 3,061,572.82 元。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款，合同资产和其他非流动资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金及其他非流动资产中的定期存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款、合同资产和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2022 年 12 月 31 日，2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2022 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付账款	603,291.05	-	-	-	603,291.05
其他应付款	9,731,651.82	-	-	-	9,731,651.82
租赁负债	4,727,918.65	2,761,865.42	473,195.23	-	7,962,979.30
	<u>15,062,861.52</u>	<u>2,761,865.42</u>	<u>473,195.23</u>	<u>-</u>	<u>18,297,922.17</u>
	2021 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付账款	428,161.39	-	-	-	428,161.39
其他应付款	3,521,304.38	-	-	-	3,521,304.38
租赁负债	2,924,303.69	1,881,936.24	684,425.23	-	5,490,665.16
	<u>6,873,769.46</u>	<u>1,881,936.24</u>	<u>684,425.23</u>	<u>-</u>	<u>9,440,130.93</u>
	2020 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付账款	84,794.82	-	-	-	84,794.82
其他应付款	1,235,334.00	-	-	-	1,235,334.00
	<u>1,320,128.82</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,320,128.82</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2022 年 12 月 31 日，本公司无持续的以公允价值计量的金融资产。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司无持续的以公允价值计量的金融资产。

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
交易性金融资产	-	-	<u>57,088,031.62</u>	<u>57,088,031.62</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。2020 年度、2021 年度及 2022 年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的第三层次金融资产为非保本浮动收益型理财产品，预期收益率为 2.13%。

于 2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无持续的以公允价值计量的资产和负债。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2020 年 12 月 31 日	购买	出售	结算	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日仍持有的资产 计入 2021 年度损益的未实现利得 或损失的变动—公允价值变动损益
							计入当期损益的 利得或损失(a)	计入其他综合收 益的利得或损失		
金融资产										
交易性金融资产—										
银行理财产品	<u>57,088,031.62</u>	<u>27,200,000.00</u>	<u>(84,714,830.39)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>426,798.77</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	2019 年 12 月 31 日	购买	出售	结算	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日仍持有的资产 计入 2020 年度损益的未实现利得 或损失的变动—公允价值变动损益
金融资产										
交易性金融资产—										
银行理财产品	<u>19,954,596.30</u>	<u>77,450,000.00</u>	<u>(41,050,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>733,435.32</u>	<u>-</u>	<u>57,088,031.62</u>	<u>733,435.32</u>

(a) 计入当期损益的利得或损失计入利润表中的投资收益及公允价值变动损益项目。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、其他非流动资产、应付款项和租赁负债等。于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的利润金额、向股东返还资本或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团的资本比率列示如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>9.64%</u>	<u>14.28%</u>	<u>24.13%</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表项目附注

(1) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收子公司款项	7,688,162.69	-	-
应收押金和保证金	228,580.01	465,011.75	31,650.00
应收员工备用金	46,758.92	6,218.48	44,588.36
应收关联方往来款项	-	3,436,483.74	3,792,749.71
减：坏账准备	(5,967.44)	(80,323.23)	(85,541.98)
	<u>7,957,534.18</u>	<u>3,827,390.74</u>	<u>3,783,446.09</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	7,963,501.62	633,099.08	810,159.18
一到二年	-	217,826.00	3,058,828.89
二到三年	-	3,056,788.89	-
	<u>7,963,501.62</u>	<u>3,907,713.97</u>	<u>3,868,988.07</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

于 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款单项计提的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
应收子公司款项	<u>7,688,162.69</u>	0%	<u>-</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表项目附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款单项计提的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月 内预期信用损 失率	坏账准备
应收关联方公司款项	<u>3,362,296.22</u>	2.03%	<u>(68,262.62)</u>

于 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款单项计提的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月 内预期信用损 失率	坏账准备
应收关联方公司款项	<u>3,211,246.22</u>	2.08%	<u>(66,770.90)</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表项目附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的组合计提的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
应收押金和保证金	228,580.01	2.01%	(4,588.01)
应收员工备用金	46,758.92	2.95%	(1,379.43)
	<u>275,338.93</u>		<u>(5,967.44)</u>

于 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的组合计提的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
应收押金和保证金	465,011.75	2.09%	(9,729.12)
应收关联方个人款项	74,187.52	2.90%	(2,151.18)
应收员工备用金	6,218.48	2.90%	(180.31)
	<u>545,417.75</u>		<u>(12,060.61)</u>

于 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的组合计提的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
应收关联方个人款项	581,503.49	2.89%	(16,784.49)
应收员工备用金	44,588.36	2.89%	(1,287.00)
应收押金和保证金	31,650.00	2.21%	(699.59)
	<u>657,741.85</u>		<u>(18,771.08)</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表项目附注(续)

(2) 长期股权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
子公司(a)	27,481,923.43	-	-
联营企业(附注四(9)(a))	-	-	705,318.59
	<u>27,481,923.43</u>	<u>-</u>	<u>705,318.59</u>

(a) 子公司

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	其他	2022 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告 分派的现 金股利
申度达成	<u>-</u>	<u>25,000,000.00</u>	<u>2,481,923.43</u>	<u>27,481,923.43</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表补充资料

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2022 年度	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助	1,475,268.86	1,105,624.32	511,651.45
理财收益	-	426,798.77	-
非流动资产处置损益	(951,063.72)	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	420,000.44	-
交易性金融资产产生的公允价值变动损益	-	-	733,435.32
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	126,270.83	144,809.03	167,719.09
单独进行减值测试的应收款项及合同资产减值准备转回	68,262.62	-	-
一次性计入当期损益的股份支付费用	(19,975,028.74)	(15,568,217.83)	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(143,938.08)	-	1,296.00
	<u>(19,400,228.23)</u>	<u>(13,470,985.27)</u>	<u>1,414,101.86</u>
所得税影响额	246,739.96	(180,042.08)	(212,115.28)
	<u>(19,153,488.27)</u>	<u>(13,651,027.35)</u>	<u>1,201,986.58</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

湖州申科生物技术股份有限公司

财务报表补充资料

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率(%)		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	21.71	73.21	82.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.20	91.00	79.78
基本每股收益			
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.93	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.24	—	—
稀释每股收益			
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.93	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.24	—	—



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 00000002202304070028

中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 人民币11481.1000万

类型 外商投资特殊普通合伙企业

成立日期 2013年01月18日

执行事务合伙人 李丹

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

此复印件仅供 湖州申科生物技术股份有限公司向中国

证券监督管理委员会及上海证券交易所申请首次公开发行人民

币普通股并在科创板上市之目的而向其报送申请文件之用,

其他用途无效。

登记机关



2023年04月07日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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。

国家市场监督管理总局监制

此复印件仅供

湖州申科生物技术股份有限公司

向中国证券投资基金业协会及上海证券交易委员会申请首次公开发行

人民币普通股并在科创板上市之目的而向其报送申请文件

之

用，其他用途无效。

证书序号: NO.000525

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李丹

主任会计师:

办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号

星辰银行大厦507单元01室

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 31000007

注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)52号

批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日

发证机关:



中华人民共和国财政部制



姓名	朱伟
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1976-03-06
Date of birth	_____
工作单位	普华永道中天会计师事务所有限公司
Working unit	_____
身份证号码	310101760306161
Identity card No.	_____

此复印件仅供湖州申科生物技术股份有限公司
向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所
申请首次公开发行人民币普通股并在科创板上
市之目的而向其报送申请文件之用，其他用途
无效。

福建省注册会计师协会
 任职资格检查专用章
 任职资格检查合格至2017年4月30日有效

2016.3.7

证书编号:
 No. of Certificate

310000072151

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

2012年4月30日



此复印件仅供湖州申科生物技术股份有限公司
 向中国证监会及上海证券交易所科创板
 上市之目的而向监管机构申报
 使用，不得用于其他用途
 湖州申科生物技术股份有限公司
 湖州申科生物技术股份有限公司
 湖州申科生物技术股份有限公司

福建省注册会计师协会
 年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 任职资格检查合格至2020年4月30日有效

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



2012年4月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效。2020.07.01
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年4月3日
年 / 月 / 日

此复印件仅供湖州申科生物技术股份有限公司
向中国证劵监督管理委员会及上海证券交易所
申请之目的而向其报送文件之用。其他用途
无效。



验证证书真实有效

姓名: 宋伟

注册会计师编号: 3100000072151



2021.12.09

2022.07



2014年4月3日
年 / 月 / 日

2014年4月3日

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



事务所
CPAs

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

年 月 日
2013 年 7 月 1 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

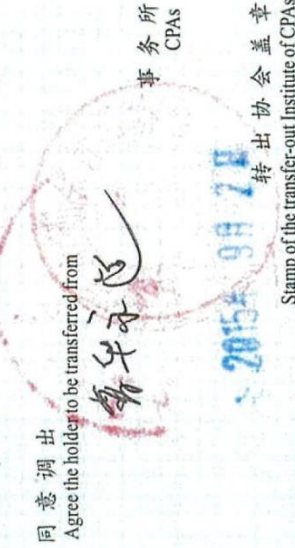
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
2013 年 7 月 1 日

10

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



事务所
CPAs

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

年 月 日
2015 年 9 月 2 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

年 月 日
2015 年 11 月 18 日

11

此复印件仅供湖州申科生物技术股份有限公司
中国证券监督管理委员会及上海证券交易所
向中国证监会发行人民币普通文件之用，其他用途
无效。

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

普华永道中天厦门分所
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022年10月27日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

普华永道
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2022年11月03日
/y /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

此复印件仅供湖州申科生物技术股份有限公司
向中国证监会及上海证券交易所
申请首发公开发行股票并在科创板上市
之目的而向其报送申请文件之用，其他用途
无效。



中国注册会计师协会



此复印件仅供湖州申科生物技术股份有限公司
向中国证监会及上海证券交易所
申请公开发行股票并上市之目的
而向其他任何单位或个人提供
或作其他用途均无效。

姓名	周勤俊
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1981-04-05
Date of birth	
工作单位	普华永道中天会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	610302198104053019
Identity card No.	





年度检验登记
Annual Renewal Registration



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



2022.7.5

310000072345

证书编号:
No. of Certificate

上海市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2008 07 29
年 月 日
/y /m /d



此复印件仅供湖州申科生物技术股份有限公司
向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所
申请首次公开发行人民币普通股并在科创板上
市之目的而向其报送申请文件之用，其他用途
无效。

日
/d



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.



2015年 4月 30日
年 月 日

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.



2016年 4月 30日
年 月 日

此复印件仅供湖州申科生物技术股份有限公司
向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所
申请首次公开发行股票并上市之目的而
向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所
申请之目的而向其报送申请文件之用，其他用途
无效。

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.



2017年 4月 30日



此复印件仅供湖州申科生物技术股份有限公司
向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所
申请首次公开发行人民币普通股并在科创板上
市之目的而向其报送申请文件之用，其他用途
无效。

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.



周勤俊(310000072345)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



年 月 日
/ /

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

普华永道中天
事务所 CPAs
注册协会盖章
转所专用章
2018年6月14日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

普华永道中天成都
事务所 CPAs
注册协会盖章
转所专用章
2018年7月17日



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

事务所
CPAs

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

此复印件仅供湖州申科生物技术股份有限公司
向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所
申请首次公开发行人民币普通股并在科创板上
市之目的而向其报送申请文件之用，其他用途
无效。

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d