

基蛋生物科技股份有限公司

审计报告

中天运[2022]审字第 90349 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110002042022798004274
报告名称:	基蛋生物 2021 年度财务报表审计报告
报告文号:	中天运[2022]审字第 90349 号
被审(验)单位名称:	基蛋生物科技股份有限公司
会计师事务所名称:	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 27 日
报备日期:	2022 年 04 月 26 日
签字人员:	陈晓龙(320000100060), 毕坤(320000104745)



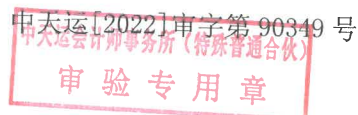
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

1、 审计报告	1
2、 合并资产负债表	5
3、 合并利润表	7
4、 合并现金流量表	8
5、 合并股东权益变动表	9
6、 母公司资产负债表	11
7、 母公司利润表	13
8、 母公司现金流量表	14
9、 母公司股东权益变动表	15
10、 财务报表附注	17
11、 事务所营业执照复印件	
12、 事务所执业证书复印件	
13、 签字注册会计师资质证明复印件	

审计报告



基蛋生物科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了基蛋生物科技股份有限公司（以下简称“基蛋生物”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了基蛋生物 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

收入确认

1、事项描述

基蛋生物属于医疗器械制造行业，主要从事 POCT（中文译为现场即时检测）体外诊断产品的研发、生产和销售，主要产品为 POCT 体外诊断试剂及配套仪器。如财务报表附注五、44 所述，2021 年度营业收入为 140,170.14 万元，较 2020 年度上升 24.78%。由于营业收入为公司的关键业绩指标之一，所以我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认相关的关键审计事项主要执行如下审计程序：

- (1) 了解和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计的合理性和运行的有效性；
- (2) 对收入和成本执行分析性程序，包括对 2021 年度月度之间的收入、成本、毛利率等进行分析，与去年同期收入、成本、毛利率等对比分析，判断相关指标的增减变动的合理性；
- (3) 针对不同的收入确认方式，抽样检查销售合同主要条款，识别风险报酬转移的时间点是否与实际收入确认时点相符；
- (4) 抽样检查核对物流签收记录、海关出口报关记录以及与客户的对账等情况；
- (5) 对收入确认进行截止性测试，确认收入是否记录在正确的会计年度；
- (6) 选取主要客户对期末应收账款和 2021 年度的销售额进行函证，同时对期后收款情况进行检查，以确认收入的真实性及完整性。

四、其他信息

基蛋生物管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年报报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督基蛋生物的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执

行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对基蛋生物持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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基蛋生物不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（本页无正文，系报告号为中天运[2022]审字第 90349 号的基蛋生物科技股份有限公司
2021 年度财务审计报告签章页）



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师
陈晓龙
320000100060

中国注册会计师：



中国注册会计师
毕坤
320000104745

二〇二二年四月二十七日

合并资产负债表

编制单位：基蛋生物科技股份有限公司

2021年12月31日

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
单位：人民币元
审验专用章

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	968,903,398.28	801,500,294.67
交易性金融资产	五、2	612,677,117.82	594,922,542.47
衍生金融资产			
应收票据	五、3		1,964,251.70
应收账款	五、4	438,761,505.96	456,702,597.76
应收款项融资	五、5	1,983,356.80	
预付款项	五、6	30,216,541.54	24,646,213.62
其他应收款	五、7	22,142,085.62	13,352,250.43
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、8	252,302,718.06	211,989,654.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	5,210,402.44	
其他流动资产	五、10	33,221,740.72	11,756,562.46
流动资产合计		2,365,418,867.24	2,116,834,367.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、11	10,934,481.94	
长期股权投资	五、12	65,863,403.49	49,630,063.97
其他权益工具投资	五、13	31,000,000.00	26,060,000.00
其他非流动金融资产	五、14	46,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	五、15	366,717,505.65	334,042,089.78
在建工程	五、16	80,857,441.40	35,585,382.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、17	4,629,611.77	
无形资产	五、18	77,210,584.77	63,594,503.30
开发支出	五、19	28,161,679.10	17,016,189.05
商誉	五、20	26,135,621.88	26,135,621.88
长期待摊费用	五、21	15,514,077.35	17,463,269.61
递延所得税资产	五、22	14,924,196.93	10,416,016.78
其他非流动资产	五、23	4,563,885.98	3,206,444.02
非流动资产合计		772,512,490.26	583,149,580.84
资产总计		3,137,931,357.50	2,699,983,947.97

法定代表人：苏恩本

主管会计工作负责人：倪文

会计机构负责人：倪文

合并资产负债表（续）

编制单位：基蛋生物科技股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、24	464,365,605.30	364,789,143.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、25	2,699,778.95	16,007,814.32
应付账款	五、26	121,067,527.00	102,327,030.54
预收款项			
合同负债	五、27	94,293,039.09	36,046,376.62
应付职工薪酬	五、28	58,497,761.53	48,820,160.75
应交税费	五、29	24,224,012.33	46,245,825.67
其他应付款	五、30	37,690,153.68	36,898,511.94
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、31	2,317,374.74	
其他流动负债	五、32	8,326,879.05	5,472,988.96
流动负债合计		813,482,131.67	656,607,852.25
非流动负债：			
长期借款	五、33	27,780,000.00	20,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、34	2,002,159.61	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、35	799,944.35	595,691.10
递延收益	五、36	5,874,766.61	7,806,866.65
递延所得税负债	五、22	13,962,585.01	10,935,859.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,419,455.58	39,338,416.75
负债合计		863,901,587.25	695,946,269.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、37	363,813,302.00	260,340,871.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、38	511,583,458.80	612,364,353.27
减：库存股	五、39	50,000,479.99	8,754,492.39
其他综合收益	五、40	37,306.16	86,937.45
专项储备	五、41	1,333,298.83	143,776.25
盈余公积	五、42	157,076,284.59	125,635,207.97
未分配利润	五、43	1,122,557,025.63	848,168,882.85
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,106,400,196.02	1,837,985,536.40
少数股东权益		167,629,574.23	166,052,142.57
所有者权益（或股东权益）合计		2,274,029,770.25	2,004,037,678.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,137,931,357.50	2,699,983,947.97

法定代表人：苏恩本

主管会计工作负责人：倪文

会计机构负责人：倪文

合并利润表

编制单位：基蛋生物科技股份有限公司

2021年度

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审验专 单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,401,701,386.41	1,123,335,618.58
其中：营业收入	五、44	1,401,701,386.41	1,123,335,618.58
二、营业总成本		982,671,860.10	803,994,750.81
其中：营业成本	五、44	482,461,204.10	415,296,581.22
税金及附加	五、45	15,898,126.54	11,631,345.40
销售费用	五、46	233,509,852.64	182,735,470.96
管理费用	五、47	90,566,701.38	75,868,389.76
研发费用	五、48	163,393,417.05	119,068,255.04
财务费用	五、49	-3,157,441.61	-605,291.57
其中：利息费用		14,312,231.18	6,221,650.63
利息收入		20,116,913.65	17,353,536.03
加：其他收益	五、50	20,456,821.96	28,546,118.97
投资收益（损失以“-”号填列）	五、51	27,855,772.41	18,132,697.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,042,832.76	-1,580,265.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、52	-4,294,875.75	24,407,025.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、53	-8,358,350.04	-13,952,006.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、54	-2,955,122.85	879,544.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、55	1,054,485.86	642,329.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		452,788,257.90	377,996,576.82
加：营业外收入	五、56	630,583.83	416,436.18
减：营业外支出	五、57	1,785,938.43	4,372,751.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		451,632,903.30	374,040,261.17
减：所得税费用	五、58	39,621,584.52	43,727,151.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		412,011,318.78	330,313,109.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		412,011,318.78	330,313,109.78
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		398,990,048.56	304,733,135.74
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		13,021,270.22	25,579,974.04
六、其他综合收益的税后净额		-49,631.29	-22,375.65
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-49,631.29	-22,375.65
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-49,631.29	-22,375.65
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-49,631.29	-22,375.65
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		411,961,687.49	330,290,734.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		398,940,417.27	304,710,760.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额		13,021,270.22	25,579,974.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.10	0.84
（二）稀释每股收益（元/股）		1.10	0.84

法定代表人：苏恩本

主管会计工作负责人：倪文

会计机构负责人：倪文

合并现金流量表

编制单位：基蛋生物科技股份有限公司

2021年度

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
单位：人民币元
审验专

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		1,610,910,809.10	1,060,865,442.92
收到的税费返还		4,729,297.49	825,994.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、60(1)	34,637,563.98	46,873,020.19
经营活动现金流入小计		1,650,277,670.57	1,108,564,457.81
购买商品、接受劳务支付的现金		516,532,940.11	403,467,385.43
支付给职工以及为职工支付的现金		281,680,068.78	225,493,703.18
支付的各项税费		153,044,860.80	98,357,039.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、60(2)	266,655,223.92	195,777,805.71
经营活动现金流出小计		1,217,913,093.61	923,095,933.61
经营活动产生的现金流量净额		432,364,576.96	185,468,524.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,668,346.49	21,385,656.53
取得投资收益收到的现金		29,140,267.51	24,117,830.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,870,533.41	4,164,982.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		59,679,147.41	49,668,469.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		179,596,895.14	113,532,526.34
投资支付的现金		132,416,942.87	120,795,915.99
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			54,053,773.05
支付其他与投资活动有关的现金	五、60(3)	2,297,167.98	
投资活动现金流出小计		314,311,005.99	288,382,215.38
投资活动产生的现金流量净额		-254,631,858.58	-238,713,746.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,683,000.00	45,508,522.42
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,683,000.00	
取得借款收到的现金		495,323,000.01	634,165,131.53
收到其他与筹资活动有关的现金	五、60(4)	1,308,750.00	2,437,960.00
筹资活动现金流入小计		507,314,750.01	682,111,613.95
偿还债务支付的现金		376,456,800.00	364,188,616.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,269,109.18	115,822,909.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		700,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、60(5)	55,514,977.89	2,095,255.62
筹资活动现金流出小计		536,240,887.07	482,106,781.81
筹资活动产生的现金流量净额		-28,926,137.06	200,004,832.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,022,209.54	-6,043,148.92
五、现金及现金等价物净增加额		147,784,371.78	140,716,461.35
加：期初现金及现金等价物余额		797,366,856.85	656,650,395.50
六、期末现金及现金等价物余额		945,151,228.63	797,366,856.85

法定代表人：苏恩本

主管会计工作负责人：倪文

会计机构负责人：倪文

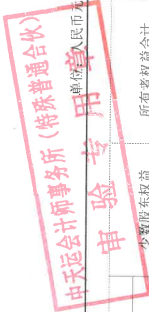
合并所有者权益变动表

编制单位：莱茵生物科技股份有限公司

项 目	附注	2021年度									
		本年金额									
		归属于母公司所有者权益									
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润	所有者权益合计
			优先股								
			永续债								
			其他								
一、上年期末余额		260,340,871.00		612,364,353.27	8,754,192.39	86,937.45	143,776.25	125,635,207.97		848,168,882.85	2,004,037,678.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额		260,340,871.00		612,364,353.27	8,754,192.39	86,937.45	143,776.25	125,635,207.97		848,168,882.85	2,004,037,678.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		103,472,431.00		-100,780,894.47	41,245,987.60	-49,631.29	1,180,522.58	31,441,076.62		274,388,142.78	289,992,091.28
（一）综合收益总额						-49,631.29				398,990,048.56	411,561,687.49
（二）所有者投入和减少资本		-39,601.00		2,731,137.53	41,245,987.60					13,021,270.22	411,561,687.49
1. 股东投入的普通股		-39,601.00		-341,202.22	41,245,987.60					-10,743,838.56	-49,298,289.63
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额										10,883,000.00	-30,943,790.82
4. 其他											
（三）利润分配				3,072,339.75						-21,426,838.56	-18,354,498.81
1. 提取盈余公积								31,441,076.62		-124,601,905.78	-93,860,829.16
2. 对所有者（或股东）的分配								31,441,076.62		-31,441,076.62	
3. 其他										-93,160,829.16	-93,860,829.16
（四）所有者权益内部结转		103,512,032.00		-103,512,032.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）		103,512,032.00		-103,512,032.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取							1,180,522.58				1,180,522.58
2. 本期使用							2,565,883.13				2,565,883.13
（六）其他							-1,376,360.55				-1,376,360.55
四、本年期末余额		363,813,302.00		511,583,458.80	50,000,479.99	37,306.16	1,333,298.83	157,076,284.59		1,122,557,025.63	2,274,029,770.25

主管会计工作负责人：倪文

会计机构负责人：倪文



合并所有者权益变动表

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章

2021年度									
上年金额									
项 目	附注	归属于母公司所有者权益							
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*
一、上年期末余额		260,380,071.00		609,959,652.63	18,863,666.55	109,313.10	163,690.48	103,012,504.10	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额		260,380,071.00		609,959,652.63	18,863,666.55	109,313.10	163,690.48	103,012,504.10	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-39,200.00		2,404,700.64	-10,109,174.16	-22,375.65	-19,914.23	22,622,703.87	
（一）综合收益总额						-22,375.65			
（二）所有者投入和减少资本		-39,200.00		2,404,700.64	-10,109,174.16				
1. 股东投入的普通股		-39,200.00		-502,638.08	-10,109,174.16				
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他				2,907,338.72					
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积								22,622,703.87	
2. 对所有者（或股东）的分配								22,622,703.87	
3. 其他								-104,152,028.40	
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）								-126,774,732.27	
2. 盈余公积转增资本（或股本）								-22,622,703.87	
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取							-19,914.23		
2. 本期使用							1,038,926.59		
（六）其他							-1,058,840.82		
四、本年期末余额		260,340,871.00		612,364,353.27	8,751,492.39	86,937.45	143,776.25	125,635,207.97	

法定代表人：苏恩本

主管会计工作负责人：倪文

会计机构负责人：倪文

母公司资产负债表

编制单位：基蛋生物科技股份有限公司

2021年12月 31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		846,862,272.10	698,267,204.78
交易性金融资产		527,544,286.69	470,817,092.23
衍生金融资产			
应收票据			1,071,602.90
应收账款	十五、1	97,176,229.40	89,765,588.56
应收款项融资			
预付款项		105,595,421.08	9,600,597.80
其他应收款	十五、2	219,550,666.16	170,432,894.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		178,276,057.64	102,337,682.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		523,071.19	
其他流动资产		27,232,678.45	7,458,224.57
流动资产合计		2,002,760,682.71	1,549,750,887.37
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		428,856.40	
长期股权投资	十五、3	481,533,018.98	442,743,479.46
其他权益工具投资		1,000,000.00	26,000,000.00
其他非流动金融资产		46,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		211,920,788.29	189,947,375.12
在建工程		47,761,242.61	13,112,993.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		188,897.60	
无形资产		51,418,437.67	49,669,057.77
开发支出		28,161,679.10	11,440,305.91
商誉			
长期待摊费用		5,554,369.35	7,820,122.72
递延所得税资产		8,722,300.77	4,781,532.28
其他非流动资产		4,378,357.26	3,122,730.02
非流动资产合计		887,067,948.03	748,637,596.96
资产总计		2,889,828,630.74	2,298,388,484.33

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
审 验 专 用 章

法定代表人：苏恩本

主管会计工作负责人：倪文

会计机构负责人：倪文

母公司资产负债表（续）

编制单位：基蛋生物科技股份有限公司

2021年12月 31日

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		360,508,605.30	329,737,812.20
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		97,699,778.95	14,649,823.75
应付账款		63,878,949.67	35,838,525.33
预收款项			
合同负债		82,038,738.65	13,910,031.27
应付职工薪酬		32,784,087.91	23,232,623.71
应交税费		2,602,624.57	12,865,167.49
其他应付款		265,266,507.70	69,548,856.67
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		169,004.33	
其他流动负债		4,632,931.81	1,808,304.07
流动负债合计		909,581,228.89	501,591,144.49
非流动负债：			
长期借款		18,000,000.00	20,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		799,944.35	595,691.10
递延收益		4,774,766.61	6,494,366.65
递延所得税负债		10,111,005.84	7,031,530.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,685,716.80	34,121,587.84
负债合计		943,266,945.69	535,712,732.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本		363,813,302.00	260,340,871.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		512,679,546.95	613,460,441.42
减：库存股		50,000,479.99	8,754,492.39
其他综合收益			
专项储备		1,190,447.11	
盈余公积		157,076,284.59	125,635,207.97
未分配利润		961,802,584.39	771,993,724.00
所有者权益（或股东权益）合计		1,946,561,685.05	1,762,675,752.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,889,828,630.74	2,298,388,484.33

法定代表人：苏恩本

主管会计工作负责人：倪文

会计机构负责人：倪文

母公司利润表

编制单位：基蛋生物科技股份有限公司

2021年度

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	877,137,986.12	582,353,251.74
减：营业成本	十五、4	286,340,447.17	185,412,614.18
税金及附加		9,028,666.14	6,538,769.62
销售费用		97,871,512.61	76,436,180.06
管理费用		39,387,302.22	32,550,284.79
研发费用		125,080,358.33	91,456,369.25
财务费用		-12,745,954.49	-3,448,495.30
其中：利息费用		8,789,972.78	4,816,399.21
利息收入		23,370,471.38	18,552,213.54
加：其他收益		11,148,219.52	25,307,766.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	31,943,383.03	16,837,973.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,042,832.76	-1,580,265.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-4,501,176.42	24,397,490.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-22,408,059.95	-5,208,808.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,955,122.85	879,544.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		484,607.68	284,070.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		345,887,505.15	255,905,566.24
加：营业外收入		454,925.11	68,079.42
减：营业外支出		523,892.06	3,250,117.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		345,818,538.20	252,723,527.76
减：所得税费用		31,407,772.03	26,496,489.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		314,410,766.17	226,227,038.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		314,410,766.17	226,227,038.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		314,410,766.17	226,227,038.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：苏恩本

主管会计工作负责人：倪文

会计机构负责人：倪文

母公司现金流量表

编制单位：基蛋生物科技股份有限公司

2021年度

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
审验单位：人民币元
上期金额

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		1,007,807,459.20	689,671,989.97
收到的税费返还		1,606,055.05	119,964.55
收到其他与经营活动有关的现金		226,222,794.51	57,914,343.63
经营活动现金流入小计		1,235,636,308.76	747,706,298.15
购买商品、接受劳务支付的现金		323,337,897.86	146,101,666.24
支付给职工以及为职工支付的现金		148,748,273.62	126,249,390.94
支付的各项税费		85,662,106.61	52,005,710.18
支付其他与经营活动有关的现金		213,775,652.74	237,711,993.34
经营活动现金流出小计		771,523,930.83	562,068,760.70
经营活动产生的现金流量净额		464,112,377.93	185,637,537.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,053,604.72	16,435,656.53
取得投资收益收到的现金		30,541,528.54	24,939,144.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		979,723.29	2,575,968.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			8,400,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		56,574,856.55	52,350,768.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,776,185.88	76,804,135.77
投资支付的现金		161,597,320.88	198,640,345.04
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		268,373,506.76	275,444,480.81
投资活动产生的现金流量净额		-211,798,650.21	-223,093,711.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		358,757,000.00	582,945,131.53
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		358,757,000.00	582,945,131.53
偿还债务支付的现金		331,426,800.00	316,693,450.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,478,727.31	108,720,345.41
支付其他与筹资活动有关的现金		50,574,331.21	541,838.08
筹资活动现金流出小计		482,479,858.52	425,955,633.49
筹资活动产生的现金流量净额		-123,722,858.52	156,989,498.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-972,524.28	-6,020,732.62
五、现金及现金等价物净增加额		127,618,344.92	113,512,591.02
加：期初现金及现金等价物余额		695,991,757.53	582,479,166.51
六、期末现金及现金等价物余额		823,610,102.45	695,991,757.53

法定代表人：苏恩本

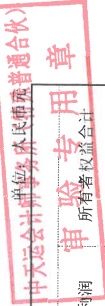
主管会计工作负责人：倪文

会计机构负责人：倪文

母公司所有者权益变动表

编制单位：基蛋生物科技股份有限公司

2021年度



项 目	附注	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		260,340,871.00				613,460,441.42	8,754,492.39			125,635,207.97	771,993,724.00	1,762,675,752.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额		260,340,871.00				613,460,441.42	8,754,492.39			125,635,207.97	771,993,724.00	1,762,675,752.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		103,472,431.00				-100,780,894.47	41,245,987.60		1,190,447.11	31,441,076.62	189,808,860.39	183,885,933.05
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本		-39,601.00				-341,202.22	41,245,987.60				314,410,766.17	314,410,766.17
1. 股东投入的普通股		-39,601.00				-341,202.22	41,245,987.60					-41,626,790.82
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-41,626,790.82
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										31,441,076.62	-124,601,905.78	-93,160,829.16
2. 对所有者（或股东）的分配										31,441,076.62	-31,441,076.62	
3. 其他											-93,160,829.16	
（四）所有者权益内部结转		103,512,032.00				-103,512,032.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）		103,512,032.00				-103,512,032.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取									1,190,447.11			1,190,447.11
2. 本期使用									2,565,883.13			2,565,883.13
（六）其他									-1,375,436.02			-1,375,436.02
四、本年期末余额		363,813,302.00				3,072,339.75	50,000,479.99		1,190,447.11	157,076,284.59	961,802,584.39	1,946,561,685.05

法定代表人：苏恩本

主管会计工作负责人：倪文

会计机构负责人：倪文

母公司所有者权益变动表

编制单位：基蛋生物科技股份有限公司

2021年度

项 目	附注	上年金额					
		股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益
			优先股	永续债	其他		专项储备
						盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额		260,380,071.00			611,055,740.78	18,863,666.55	103,012,504.10
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额		260,380,071.00			611,055,740.78	18,863,666.55	1,628,541,417.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-39,200.00			2,404,700.64	-10,109,174.16	103,012,504.10
（一）综合收益总额							22,622,703.87
（二）所有者投入和减少资本		-39,200.00			2,404,700.64	-10,109,174.16	226,227,038.70
1. 股东投入的普通股		-39,200.00			-502,638.08	-10,109,174.16	12,474,674.80
2. 其他权益工具持有者投入资本							9,567,336.08
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他					2,907,338.72		2,907,338.72
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							-126,774,732.27
3. 其他							-104,152,028.40
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							22,622,703.87
2. 盈余公积转增资本（或股本）							22,622,703.87
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							-104,152,028.40
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							1,031,933.27
（六）其他							-1,031,933.27
四、本年期末余额		260,340,871.00			613,460,441.42	8,754,492.39	125,635,207.97
							771,993,724.00

法定代表人：苏恩本

主管会计工作负责人：倪文

会计机构负责人：倪文



基蛋生物科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

（一）公司历史沿革

基蛋生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”，原名“南京基蛋生物科技有限公司”），成立于 2002 年 3 月 8 日，系由陶爱娣、刘希胜和王训琨 3 名自然人共同出资组建，领取注册号为 3201062001781 企业法人营业执照，注册资本为 50 万元，实收资本为 10 万元。其中陶爱娣认缴出资额为 25 万元，占注册资本 50%，首次出资额为 5 万元；刘希胜认缴出资额为 20 万元，占注册资本 40%，首次出资额为 4 万元；王训琨认缴出资额为 5 万元，占注册资本 10%，首次出资额为 1 万元；本次出资业经南京天正会计师事务所以天正验（2002）250 号《验资报告》验证。

2002 年 10 月 18 日，经本公司股东会决议，自然人股东陶爱娣和刘希胜分别将其认缴出资额的 2%和 18%转让给新股东苏恩奎和王钰，同时各股东按持股比例一次性补足认缴注册资本 50 万元，本次出资业经江苏石城会计师事务所以苏石会验字[2002]630 号《验资报告》验证。

2004 年 3 月 20 日，经本公司股东会决议，自然人股东刘希胜将其持有公司 6.22%的股权转让给股东陶爱娣；自然人股东刘希胜、王训琨、苏恩奎和王钰分别将其各自持有公司 0.64%、3.12%、3.12%和 3.12%的股权转让给自然人王高云；同时，公司注册资本由 50 万元增加到 100 万元，新增注册资本由各股东按转让后的持股比例认缴出资。

2004 年 3 月 31 日，经本公司股东会决议，自然人股东陶爱娣将其持有公司 54.22%的股权转让给苏恩本。

2007 年 6 月 18 日，经本公司股东会决议，自然人股东苏恩本将其持有公司 54.22%的股权全部转让给周庭英；自然人股东刘希胜、王训琨、苏恩奎、王珏、王高云分别将其持有公司 15.14%、6.88%、6.88%、6.88%、10%的股权全部转让给苏宏亭。

2008 年 12 月 8 日，经本公司股东会决议，自然人股东周庭英将其持有公司 54.22%的股权转让给苏恩本，自然人股东苏宏亭将其持有公司 40.98%的股权转让给苏恩本、4.80%的股权转让给苏恩奎；同时，增加刘金虎等 17 名自然人股东，公司注册资本由 100 万元增加至 300 万元，新增注册资本由全体 19 名股东认缴；本次出资业经南京立诚联合会计师事务所以立诚验字[2008]第 323 号《验资报告》验证。

2009 年 12 月 24 日，经本公司股东会决议，自然人股东钟华将其持有公司 2.875%的股权分别转让给自然人张立国 1.4285%、徐文强 1.4285%。

2010 年 1 月 6 日，经本公司股东会决议，新增刘丽霞、孔婷婷和王勇 3 名自然人股东；公

司注册资本由 300 万元增加到 600 万元，新增出资由全体 23 名自然人股东认缴；本次出资业经江苏鼎信会计师事务所以苏鼎验（2010）048 号《验资报告》验证。

2010 年 6 月 22 日，经本公司股东会决议，公司注册资本由 600 万元增加至 780 万元，新增注册资本由 4 名新增自然人股东认缴，其中：彭胜宇认缴 60 万元；许兴德认缴 40.80 万元；王金福认缴 39.60 万元；陈晨认缴 39.60 万元；本次出资业经江苏鼎信会计师事务所以苏鼎验（2010）312 号《验资报告》验证。

2010 年 12 月 22 日，经本公司股东会决议，公司的注册资本由 780 万元增加到 1,600 万元，新增注册资本由资本公积 820 万元转增股本；本次增资业经江苏中正同仁会计师事务所以同仁验字（2010）第 421 号《验资报告》验证。

2011 年 1 月 25 日，经本公司股东会决议，公司注册资本由 1,600 万元增加到 1,846.1531 万元，新增注册资本 246.1531 万元由新增股东注册登记于英属维尔京群岛的 Aeonova Investment Ltd 以等值 1,000.8867 万人民币的美元现汇认购，其中 246.1531 万元记入实收资本，753.7336 万元记入资本公积。增资后公司变更为中外合资经营企业，外方股东持股比例为 13.3333%；本次增资业经江苏中正同仁会计师事务所以同仁验字（2011）第 124 号《验资报告》验证。

2011 年 7 月 22 日，经本公司股东会决议，公司注册资本由 1,846.1531 万元增加至 2,600.8867 万元，新增注册资本由资本公积 754.7336 万元转增；本次增资业经江苏中正同仁会计师事务所以同仁验字（2011）第 124 号《验资报告》验证。

2013 年 3 月 4 日，经本公司股东会决议，股东 Aeonova Investment Ltd、刘金虎等 19 位股东同意将其持有的合计 49.10% 的股权转让给南京本创投资管理有限公司（以下简称“本创投资”），同时公司由中外合资有限责任公司变更为内资有限责任公司。

2013 年 3 月 25 日，经本公司股东会决议，股东本创投资将其持有的本公司 25.5% 的股权分别转让给苏州捷富股权投资企业（有限合伙）（以下简称“捷富投资”）、杭州维思捷朗股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭州捷朗”）、杭州维思投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭州维思”）、重庆麒厚西海股权投资管理有限公司（以下简称“重庆麒厚”），受让比例分别为 10.2%、7.65%、0.7650%、6.8850%。

2013 年 10 月 25 日，经本公司股东会决议，股东本创投资将其所持有的本公司 23.6% 的股权全部转让给自然人股东苏恩本。

2014 年 7 月 26 日，经本公司股东会决议，同意刘丽霞、崔春霞等 5 名自然人股东将其所持有的本公司合计 9.0333% 的股权全部转让给南京本创投资管理有限公司。

2014 年 9 月 10 日，经本公司股东会决议，股东本创投资将其所持有的本公司 9.0333% 的股权分别转让给南京爱基信息咨询有限公司（原名“南京爱基投资管理有限公司”）、天津捷元资产

管理合伙企业（有限合伙）、华泰紫金（江苏）股权投资基金（有限合伙）、南京道合投资管理中心（普通合伙），受让比例分别为 3.0333%、2.0%、3.9604%、0.0396%。同时，同意增加注册资本 80.4398 万元。其中：股东南京爱基信息咨询有限公司以货币出资 348 万元，认购公司股权 77.7585 万元，溢价部分 270.2415 万元作为公司资本公积；自然人颜彬以货币出资 12 万元，认购公司股权 2.6813 万元，溢价部分 9.3187 万元作为公司资本公积。

2014 年 11 月 3 日，本公司股东会决定由有限公司整体变更为股份有限公司，同时公司更名为“基蛋生物科技股份有限公司”。变更后股份有限公司的注册资本为人民币 99,000,000.00 元，以截止 2014 年 9 月 30 日止业经审计的净资产人民币 137,102,045.71 元，折合成股份公司的股本 99,000,000.00 股，差额人民币 38,102,045.71 元转入资本公积。本次出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2014]48260015 号《验资报告》验证。2014 年 12 月 18 日，公司在南京市工商行政管理局完成改制工商变更登记手续。

2017 年 6 月 23 日，公司获得中国证券监督管理委员会证监许可【2017】1025 号文《关于核准基蛋生物科技股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，公开发行不超过 3,300 万股。公开发行新股后，公司的注册资本变更为 13,200 万股，本次募集资金业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字[2017]48260003 号验资报告。公司于 2017 年 9 月 27 日办理了工商变更登记。

2018 年 1 月 18 日，公司召开了第二届董事会第三次会议和第二届监事会第四次会议，审议通过《关于调整 2017 年限制性股票激励计划授予激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向公司 2017 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，限制性股票激励计划首次授予登记的限制性股票为 889,175 股，每股授予价格为每股人民币 28.90 元，募集资金总额为 25,697,157.50 元，其中计入股本 889,175.00 元，资本溢价 24,807,982.50 元，公司的总股本由 132,000,000 股变更为 132,889,175 股。公司于 2018 年 4 月 20 日办理了工商变更登记。

公司于 2018 年 5 月 3 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过《2017 年度利润分配预案》，公司以第二届董事会第四次会议前 1 日的总股本 13,288.9175 万股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币 4.5 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 5,315.5670 万股，本次利润分配及公积金转增股本方案实施后，公司的总股本由 13,288.9175 万股变更为 18,604.4845 万股。公司于 2018 年 7 月 24 日办理了工商变更登记。

2018 年 9 月 18 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，回购注销已离职的 3 名职工已获授但尚未解除限售的限制性股票 3.22 万股，每股回购价为 20.3214 元，共计支付股份回购款

654,349.08 元，其中：减少注册资本 3.22 万元，减少资本公积（资本溢价）622,149.08 元。完成本次股份回购注销后，公司的总股本由 18,604.4845 万股变更为 18,601.2645 万股。公司于 2018 年 12 月 4 日办理了工商变更登记。

2019 年 4 月 30 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过《2018 年度利润分配预案》，同意公司以 2018 年 12 月 31 日的总股本 18,601.2645 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 7,440.5058 万股，本次利润分配及公积金转增股本方案实施后，公司的总股本由目前的 18,601.2645 万股变更为 26,041.7703 万股，公司于 2019 年 6 月 11 日办理了工商变更登记。

2019 年 3 月 25 日，公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》和《关于公司 2017 年限制性股票激励计划第一期限限制性股票解锁的议案》，同意将已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 1.12 万股进行回购注销，并对 100 名激励对象持有的限制性股票进行解锁，可解锁限售的限制性股票数量合计为 24.0287 万股。鉴于公司 2018 年度利润分配方案已于 2019 年 5 月 21 日实施完毕，2019 年 6 月 5 日，公司第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第十三次会议审议通过了《关于调整公司 2017 年限制性股票激励计划限制性股票回购数量和回购价格的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司拟将回购价格调整为 14.2224 元/股，拟将已离职的激励对象仲惠、陈计芳、杨艳、秦春铃和程莉持有的已获授但尚未解除限售的股权激励股票的回购数量调整为共计 3.2928 万股。

2019 年 9 月 2 日，公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意回购注销因离职不符合激励条件的激励对象王希华持有的已获授但尚未解除限售的股权激励股票共计 0.4704 万股。完成本次股份回购注销后，公司的总股本由 26,041.7703 万股变更为 26,038.0071 万股。公司于 2019 年 11 月 22 日办理了工商变更登记。

2020 年 4 月 15 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过了《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意回购注销因离职不符合激励条件的激励对象持有的已获授但尚未解除限售的股权激励股票共计 3.9200 万股。完成本次股份回购注销后，公司的总股本由 26,038.0071 万股变更为 26,034.0871 万股。公司于 2020 年 7 月 31 日办理了工商变更登记。

2021 年 5 月 18 日，公司召开 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2020 年度利润分配预案的议案》，向全体股东每 10 股派发人民币 3.6 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，剩余未分配利润结转以后年度分配。以 2021 年 4 月 20 日的总股本 26,034.0871 万股扣除回购专户上已回购股份 156.0790 万股进行计算，公司共需派发现金股

利 9,316.082916 万元（含税），转增股本 10,351.2032 万股，本次利润分配后，公司总股本由目前的 26,034.0871 万股变更为 36,385.2903 万股。公司于 2021 年 10 月 18 日办理了工商变更登记。

2021 年 5 月 18 日，公司召开 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，回购注销已离职的 5 名职工已获授但尚未解除限售的限制性股票 3.9601 万股。完成本次股份回购注销后，公司的总股本由 36,385.2903 万股变更为 36,381.3302 万股。公司于 2021 年 12 月 24 日办理了工商变更登记。

（二）企业法人工商登记情况

企业统一社会信用代码：913201007360621166；公司注册地及实际经营地位于南京市六合区沿江工业开发区博富路 9 号。法定代表人：苏恩本；注册资本及实收资本为人民币 36,381.3302 万元；公司类型：股份有限公司（上市）。

行业性质：医疗器械。主要经营范围包括：实验、生产或办公用设备、配件的研发、生产、销售；生物、生化试剂和实验器材（除许可证事项外）的研发、生产、销售；一类、二类、三类医疗器械的研制、生产、销售；三类 6840 体外诊断试剂的研制、生产、销售；软件的研发、生产、销售；医疗器械和实验、生产或办公用设备的租赁、维修；医药、生物、生化科技的技术咨询、技术开发、技术转让和技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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） 一般项目： 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（三）其他

本财务报表经本公司董事会于 2022 年 4 月 27 日决议批准报出。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围增加 12 家公司，减少了 5 家公司，具体详见“本附注六、合并范围的变更”。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中的权益第 1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司主要从事体外诊断试剂的研发、生产和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“重大会计判断和估计”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（六）（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资

产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司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。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去

按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十二）“长期股权投资”或本附注三、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十二）、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差

额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

（九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按

上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

②第二层次输入值是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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
----	---------

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	按照预期损失率计提减值准备，与应收账款的款项划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-5 年	50
5 年以上	100

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-5 年	50
5 年以上	100

（十一）存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资及发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 包装物的摊销方法

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十二) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子

交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对

子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子

交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十三）固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40 年	5	4.75-2.38
机器设备	5-10 年	5	19.00-9.50
运输工具	5 年	5	19.00
电子设备	3-5 年	5	31.67-19.00
其他设备	5 年	5	19.00
固定资产装修	3-5 年	0	33.33-20.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（十四）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十八）“长期资产减值”。

（十五）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十六）无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十八）“长期资产减值”。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十八）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账

面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九）合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利等。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到

时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十二）股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十三）收入

（1）商品销售收入

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承担将履行各自义务；该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司采用买断式经销模式销售商品，销售收入分国内商品销售收入和出口商品销售收入两类，具体收入确认方法为：

① 国内销售

公司在收到经销商订单，将货物交付给物流公司发给经销商后，取得物流公司开具的货运凭

证，开具销售发票，且公司按客户编制发货确认函，月末与客户对账后确认收入。

② 出口销售

公司收到经销商订单，根据货物出口报关单和货运提单，开具发票，并确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（二十四）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿

证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产

生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

（二十六）租赁

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。

1、租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期

间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

3、租赁合同的合并

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

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

（2）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

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

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

的现值重新计量租赁负债。

5、本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

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

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

(3) 对经营租赁的会计处理

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

(4) 租赁变更

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

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 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。

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

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

6、售后租回

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

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

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

（二十七）重要会计政策和会计估计变更

（1）新租赁准则的执行

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。其他执行企业会计准则的企业（含 A 股上市）自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 4 月 27 日召开的第三届董事会第六次会议，批准自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、（二十六）。执行新租赁准则对本公司的影响如下：

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

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

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

首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并财务报表

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	-	4,159,991.54	4,159,991.54
一年内到期的非流动负债	-	1,684,961.85	1,684,961.85
租赁负债	-	2,475,029.69	2,475,029.69

母公司财务报表

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	-	330,570.80	330,570.80
一年内到期的非流动负债	-	183,841.47	183,841.47
租赁负债	-	146,729.33	146,729.33

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

(2) 会计估计变更：报告期内，本公司无会计估计变更。

(二十八) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承

租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2、预期信用损失计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款预期信用损失的计提或转回。

3、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5、非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

6、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

7、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

8、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

9、预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（征收率）	备注
增值税	应税收入根据相应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	0%、6%、9%、13%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%	
教育费附加	应缴流转税税额	5% (含地方教育费附加 2%)	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%	

存在执行不同企业所得税税率的纳税主体：

序号	纳税主体名称	所得税税率
----	--------	-------

序号	纳税主体名称	所得税税率
1	基蛋生物科技股份有限公司	15%
2	南京基蛋生物医药有限公司	15%
3	吉林基蛋生物科技有限公司	15%
4	成都基蛋生物科技有限公司（孙公司）	20%
5	GeTein Biomedical Inc. （简称：美国基蛋生物科技有限公司）	联邦及州税率
6	Getein Biomedical Inc, S.A. de C.V. （简称：墨西哥基蛋生物科技有限公司）	参照当地法律规定税率
7	GETEIN BIOTECH HONGKONG LIMITED （简称：香港基蛋生物科技有限公司）	参照当地法律规定税率
8	河南基蛋生物科技有限公司	15%
9	山东基蛋医疗器械有限公司	20%
10	北京基蛋生物科技有限公司	20%
11	四川基蛋生物科技有限公司	25%
12	湖北基蛋医疗器械有限公司	20%
13	南京基蛋医学检验有限公司	25%
14	新疆华宇泰祥生物科技有限公司	20%
15	新疆华宇泰祥生物科技有限公司伊犁分公司	25%
16	新疆石榴籽医疗设备有限公司	25%
17	黄石医养医学检验有限公司	25%
18	陕西基蛋生物科技有限公司	20%
19	郑州基蛋医学检验所有限公司（孙公司）	25%
20	长春市布拉泽医疗科技有限公司（孙公司）	15%
21	黄石星邈科技有限公司（孙公司）	20%
22	江苏基蛋生物医药有限公司	20%
23	广州基蛋医疗器械有限公司	25%
24	安徽基云生物科技有限公司	20%
25	南京基蛋信息技术有限公司	25%
26	南京基蛋股权投资管理有限公司	25%
27	南京博富创业投资合伙企业（有限合伙）	25%
28	武汉景川诊断技术股份有限公司	15%
29	武汉中太生物技术有限公司（孙公司）	15%
30	武汉景川生物科技发展有限公司（孙公司）	20%
31	武汉凯特迪安科贸有限公司（孙公司）	20%
32	武汉景辰生物科技有限公司（孙公司）	20%
33	武汉多科爱科技有限公司（孙公司）	20%
34	浙江基众康生物医疗有限公司	20%
35	舜为(山东)医学科技有限公司	20%
36	新疆基蛋医疗器械有限公司	20%
37	新疆基信生物科技有限公司	20%
38	徐州基蛋生物科技有限公司	20%
39	江苏米曼方程式生物科技有限公司	20%

序号	纳税主体名称	所得税税率
40	江苏基蛋动物医疗科技有限公司	20%
41	江苏科锐精密技术有限公司	20%
42	GETEIN BIOTECH Germany GmbH (简称: 德国基蛋生物科技有限公司)	参照当地法律规定税率
43	GETEIN BIOTECH INDIA PRIVATE LIMITED (简称: 印度基蛋生物科技有限公司)	参照当地法律规定税率
44	GETEIN BIOTECH SINGAPORE PTE. LTD. (简称: 新加坡基蛋生物科技有限公司)	参照当地法律规定税率
45	湖北基蛋鄂东医疗器械有限公司	20%

2、 税收优惠

(1) 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《国家税务总局关于出口货物退(免)税管理有关问题的通知》(国税发[2004]64号)、《财政部、国家税务总局关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》(财税[2009]88号)的相关规定,公司出口的产品免征出口销售环节增值税额,并对采购环节的增值税额,按规定的退税率计算后予以抵免退还,公司增值税出口退税率为13%。

根据财政部、国家税务总局2011年10月13日联合发文《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号),自2011年1月1日起,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。销售软件产品,本公司享受以上即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)的相关规定,医疗机构提供的医疗服务免征增值税,故子公司黄石医养医学检验有限公司享受免征增值税的优惠政策。

(2) 企业所得税

2021年11月30日,本公司取得高新技术企业证书,证书编号GR202132008702,有效期三年,享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2021年1月1日-2023年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)等相关规定,本公司2021年度按照15%税率缴纳企业所得税。

2021年11月30日,本公司的子公司南京基蛋生物医药有限公司取得高新技术企业证书,证书编号GR202132007083,有效期三年,享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2021年1月1日-2023年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)等相关规定,南京基蛋生

物医药有限公司 2021 年度按照 15%税率缴纳企业所得税。

2020 年 9 月 10 日, 本公司的子公司吉林基蛋生物科技有限公司取得高新技术企业证书, 证书编号 GR202022000569, 有效期三年, 享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32 号)等相关规定, 吉林基蛋生物科技有限公司 2021 年度按照 15%税率缴纳企业所得税。

2020 年 9 月 10 日, 本公司的孙公司长春市布拉泽医疗科技有限公司取得高新技术企业证书, 证书编号 GR202022000533, 有效期三年, 享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32 号)等相关规定, 长春市布拉泽医疗科技有限公司 2021 年度按照 15%税率缴纳企业所得税。

2020 年 9 月 9 日, 本公司的子公司河南基蛋生物科技有限公司取得高新技术企业证书, 证书编号 GR202041000134, 有效期三年, 享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32 号)等相关规定, 河南基蛋生物科技有限公司 2021 年度按照 15%税率缴纳企业所得税。

2020 年 12 月 1 日, 本公司子公司武汉景川诊断技术股份有限公司取得高新技术企业证书, 证书编号 GR202042003181, 有效期三年, 享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32 号)等相关规定, 武汉景川诊断技术股份有限公司 2021 年度按照 15%税率缴纳企业所得税。

2021 年 11 月 15 日, 本公司之孙公司武汉中太生物技术有限公司被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局认定为高新技术企业, 并颁发了高新技术企业证书(证书编号: GR202142001112), 认定有效期三年。根据国税函[2009]203 号关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知的规定, 本公司之孙公司武汉中太生物技术有限公司 2021 年度适用 15%的所得税税率。

根据《财政部 国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)及《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)有关规定, 自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收

减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。即对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 12.5%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。成都基蛋生物科技有限公司、山东基蛋医疗器械有限公司、北京基蛋生物科技有限公司、湖北基蛋医疗器械有限公司、新疆华宇泰祥生物科技有限公司、陕西基蛋生物科技有限公司、黄石星邈科技有限公司、安徽基云生物科技有限公司武汉景川生物科技发展有限公司、武汉凯特迪安科贸有限公司、武汉景辰生物科技有限公司、武汉多科爱科技有限公司、浙江基众康生物医疗有限公司、舜为(山东)医学科技有限公司、新疆基蛋医疗器械有限公司、新疆基信生物科技有限公司、江苏基蛋动物医疗科技有限公司、湖北基蛋鄂东医疗器械有限公司等公司 2021 年度实际享受小型微利企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

以下如无特别说明,金额以人民币元为单位。

1、货币资金

(1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
现金	128,058.67	99,403.01
银行存款	944,932,143.77	784,592,816.90
其他货币资金	23,843,195.84	16,808,074.76
合 计	968,903,398.28	801,500,294.67
其中:存放在境外的款项总额	6,669,155.20	311,433.61

(2) 其中受限制的货币资金明细如下

项 目	期末余额	期初余额
履约保证金	500,000.00	500,000.00
银行承兑汇票保证金	242,088.00	3,623,330.94
其他保证金	3,010,081.65	10,106.88
购买理财产品锁定资金	20,000,000.00	-
合 计	23,752,169.65	4,133,437.82

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	612,677,117.82	594,922,542.47
其中:理财产品	612,677,117.82	593,269,543.42
衍生金融资产	-	1,652,999.05
合 计	612,677,117.82	594,922,542.47

3、应收票据

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	1,177,291.70
商业承兑汇票	-	786,960.00
合 计	-	1,964,251.70

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
合 计	-	-

(3) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内	319,873,091.58
1 至 2 年	130,154,797.99
2 至 3 年	21,128,045.70
3 至 5 年	1,936,706.44
5 年以上	214,824.00
小 计	473,307,465.71
减：预期信用损失	34,545,959.75
合 计	438,761,505.96

(2) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提预期信用损失的应收账款	433, 292. 00	0. 09	433, 292. 00	100. 00	—
按组合计提预期信用损失的应收账款	472, 874, 173. 71	99. 91	34, 112, 667. 75	7. 21	438, 761, 505. 96
合 计	473, 307, 465. 71	100. 00	34, 545, 959. 75	7. 30	438, 761, 505. 96

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提预期信用损失的应收账款	621,650.00	0.13	621,650.00	100.00	-
按组合计提预期信用损	485,275,563.72	99.87	28,572,965.96	5.89	456,702,597.76

类 别	期初余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
失的应收账款					
合 计	485,897,213.72	100.00	29,194,615.96	6.01	456,702,597.76

组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

名 称	期末余额		
	账面余额	预期信用损失	计提比例%
1 年以内	319,873,091.58	15,993,654.58	5.00
1 至 2 年	130,154,797.99	13,015,479.80	10.00
2 至 3 年	21,083,045.70	4,216,609.13	20.00
3 至 5 年	1,752,628.44	876,314.24	50.00
5 年以上	10,610.00	10,610.00	100.00
合 计	472,874,173.71	34,112,667.75	7.21

(续)

名 称	期初余额		
	账面余额	预期信用损失	计提比例%
1 年以内	405,705,660.20	20,285,283.02	5.00
1 至 2 年	76,957,298.72	7,695,729.89	10.00
2 至 3 年	2,394,342.85	478,868.57	20.00
3 至 5 年	210,354.95	105,177.48	50.00
5 年以上	7,907.00	7,907.00	100.00
合 计	485,275,563.72	28,572,965.96	5.89

单项计提预期信用损失的应收账款

项目	期末余额			
	账面余额	预期信用损失	计提比例 (%)	计提理由
应收账款	433,292.00	433,292.00	100.00	预计难以收回
合 计	433,292.00	433,292.00	100.00	

(3) 本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	核销	其他	
单 项 计 提 预 期 信 用 损 失 的 应 收 账 款	621,650.00	-188,358.00	-	-	-	-	433,292.00
按 组 合 计 提 预 期 信 用	28,572,965.96	6,858,942.60	-	-	45,149.70	1,274,091.11	34,112,667.75

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	核销	其他	
损 失 的 应 收 账 款							
合 计	29,194,615.96	6,670,584.60	-	-	45,149.70	1,274,091.11	34,545,959.75

注：其他减少系本期公司转让持有哈尔滨思润生物科技有限公司的全部股权，应收账款预期信用损失相应转出。

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	45,149.70

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的应收账款期末余额前五名金额合计为 136,262,748.02 元，占应收账款期末余额的比例 28.79%，相应计提的预期信用损失期末余额为 9,933,664.51 元。

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,983,356.80	-
合 计	1,983,356.80	-

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
合 计	-	-

(3) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收款项融资。

(4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

6、预付款项

(1) 分类情况

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	28,664,659.15	94.86	23,522,659.92	95.44
1 至 2 年	793,273.38	2.63	673,378.79	2.73

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年	550,026.05	1.82	286,218.10	1.16
3 年以上	208,582.96	0.69	163,956.81	0.67
合 计	30,216,541.54	100.00	24,646,213.62	100.00

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(3) 期末按预付对象归集的前五名的预付款情况：

本公司按照预付对象归集的期末余额前五名预付款项合计金额为 9,247,767.69 元，占预付款项期末合计数的比例为 30.60%。

7、其他应收款

(1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	22,142,085.62	13,352,250.43
合 计	22,142,085.62	13,352,250.43

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内	17,100,080.64
1 至 2 年	2,174,714.29
2 至 3 年	916,520.20
3 至 5 年	6,413,100.00
5 年以上	86,000.00
小 计	26,690,415.13
减：预期信用损失	4,548,329.51
合 计	22,142,085.62

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	20,370,215.44	10,772,058.61
备用金及购房借款	4,778,597.35	3,730,183.74
往来款等	1,541,602.34	1,802,215.84
合 计	26,690,415.13	16,304,458.19

3) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例%	金额	计提比例%	

类 别	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	26,690,415.13	100.00	4,548,329.51	17.04	22,142,085.62
合 计	26,690,415.13	100.00	4,548,329.51	17.04	22,142,085.62

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	16,304,458.19	16,304,458.19	2,952,207.76	18.11	13,352,250.43
合 计	16,304,458.19	16,304,458.19	2,952,207.76	18.11	13,352,250.43

组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款

名 称	期末余额		
	账面余额	预期信用损失	计提比例%
1 年以内	17,100,080.64	855,004.02	5.00
1 至 2 年	2,174,714.29	217,471.45	10.00
2 至 3 年	916,520.20	183,304.04	20.00
3 至 5 年	6,413,100.00	3,206,550.00	50.00
5 年以上	86,000.00	86,000.00	100.00
合 计	26,690,415.13	4,548,329.51	17.04

(续)

名 称	期初余额		
	账面余额	预期信用损失	计提比例%
1 年以内	4,478,931.65	223,946.55	5.00
1 至 2 年	1,680,768.75	168,076.88	10.00
2 至 3 年	8,373,981.89	1,674,796.38	20.00
3 至 5 年	1,770,775.90	885,387.95	50.00
5 年以上	-	-	-
合 计	16,304,458.19	2,952,207.76	18.11

4) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	2,952,207.76	-	-	2,952,207.76
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,687,765.44	-	-	1,687,765.44
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-91,643.69	-	-	-91,643.69
2021年12月31日余额	4,548,329.51	-	-	4,548,329.51

注：其他变动系本期公司转让持有哈尔滨思润生物科技有限公司的全部股权，其他应收款预期信用损失相应转出 91,583.32 元及本期外币报表折算差异 60.37 元。

5) 本期无实际核销的其他应收款的情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	预期信用损失期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
国药控股阳新有限公司	押金及保证金	10,000,000.00	1 年以内	500,000.00	37.47
湖北鄂东医养集团有限公司	押金及保证金	5,000,000.00	3-4 年	2,500,000.00	18.73
朱小东	备用金及购房借款	1,300,000.00	1 年以内	65,000.00	4.87
秭归县疾病预防控制中心	押金及保证金	1,000,000.00	1 年以内	50,000.00	3.75
长春北湖科技开发区财政局	押金及保证金	997,600.00	3-4 年	498,800.00	3.74
合 计	—	18,297,600.00	—	3,613,800.00	68.56

7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8、存货

(1) 分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	89,670,098.41	519,012.46	89,151,085.95
在产品	70,105,282.72	-	70,105,282.72
库存商品	73,987,903.37	2,628,162.60	71,359,740.77
发出商品	18,405,770.17	-	18,405,770.17
委托加工物资	3,280,838.45	-	3,280,838.45
合 计	255,449,893.12	3,147,175.06	252,302,718.06

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,313,445.25	355,905.09	59,957,540.16
在产品	35,635,568.67	-	35,635,568.67
库存商品	71,727,205.92	936,264.24	70,790,941.68
发出商品	43,576,238.36	-	43,576,238.36
委托加工物资	2,029,365.15	-	2,029,365.15
合 计	213,281,823.35	1,292,169.33	211,989,654.02

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	355,905.09	353,244.29	-	-	190,136.92	-	519,012.46
库存商品	936,264.24	2,601,878.56	-	-	909,980.20	-	2,628,162.60
合计	1,292,169.33	2,955,122.85	-	-	1,100,117.12	-	3,147,175.06

9、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	5,210,402.44	-
合 计	5,210,402.44	-

10、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	15,457,750.20	3,560,160.06
预缴企业所得税	656,812.74	148,507.31
计提大额存单利息	15,309,560.57	7,456,082.59
其他	1,797,617.21	591,812.50
合 计	33,221,740.72	11,756,562.46

11、长期应收款

项 目	期末余额	期初余额
分期收款销售商品	16,144,884.38	-
减：一年内到期的长期应收款	5,210,402.44	-
合 计	10,934,481.94	-

12、长期股权投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
国药基蛋医疗器械南京有限公司	8,881,832.99	-	-9,800,000.00	-	-	-
武汉博科国泰信息技术有限公司	6,247,876.27	-	-	2,158,476.94	-	3,072,339.75
武汉迪艾斯科技有限公司	34,500,354.71	-	-	-88,854.97	-	-
南京创熠时节致远一期创业投资合伙企业(有限合伙)	-20,000,000.00	-	-	-26,789.21	-	-
合 计	49,630,063.97	20,000,000.00	-9,800,000.00	2,042,832.76	-	3,072,339.75

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
国药基蛋医疗器械南京有限公司	-	-	918,167.01	-	-
武汉博科国泰信息技术有限公司	-	-	-	11,478,692.96	-
武汉迪艾斯科技有限公司	-	-	-	34,411,499.74	-
南京创熠时节致远一期创业投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	19,973,210.79	-
合 计	-	-	918,167.01	65,863,403.49	-

13、其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
江苏紫金弘云健康产业投资合伙企业(有限合伙)	-	25,000,000.00
广东阿康健康科技集团有限公司	30,000,000.00	-
广安医疗器械有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
南京领跑创业投资合伙企业(有限合伙)	-	60,000.00
合 计	31,000,000.00	26,060,000.00

14、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
江苏紫金弘云健康产业投资合伙企业(有限合伙)	40,000,000.00	-
江苏高投毅达健康成果创新创业贰号基金合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00	-
合 计	46,000,000.00	-

15、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	366,717,505.65	334,042,089.78
固定资产清理	-	-
合 计	366,717,505.65	334,042,089.78

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	229,038,051.89	116,184,660.77	23,682,344.54	72,578,745.13	28,060,312.41	-	469,544,114.74
2. 本期增加金额	11,144,146.22	24,739,977.67	4,234,061.87	40,215,683.44	3,697,087.72	694,661.68	84,725,618.60
(1) 购置	10,144,325.67	16,887,241.83	4,234,061.87	40,185,040.08	3,656,291.25	694,661.68	75,801,622.38
(2) 在建工程转入	999,820.55	7,852,735.84	-	30,643.36	40,796.47	-	8,923,996.22
3. 本期减少金额	-	4,068,431.68	4,873,621.12	6,999,167.37	510,318.27	-	16,451,538.44
(1) 处置或报废	-	1,734,156.51	2,812,576.88	3,427,045.16	450,103.70	-	8,423,882.25
(2) 其他 [注]	-	2,334,275.17	2,061,044.24	3,572,122.21	60,214.57	-	8,027,656.19
4. 期末余额	240,182,198.11	136,856,206.76	23,042,785.29	105,795,261.20	31,247,081.86	694,661.68	537,818,194.90
二、累计折旧							
1. 期初余额	29,749,099.33	42,598,817.65	15,009,964.42	37,957,145.34	10,186,998.22	-	135,502,024.96
2. 本期增加金额	6,792,692.54	16,846,758.26	2,682,305.87	15,367,690.09	4,044,260.20	139,061.65	45,872,768.60
(1) 计提	6,792,692.54	16,846,758.26	2,682,305.87	15,367,690.09	4,044,260.20	139,061.65	45,872,768.60
3. 本期减少金额	-	2,627,643.62	1,894,454.16	5,495,271.15	256,735.38	-	10,274,104.31
(1) 处置或报废	-	1,582,731.82	1,579,205.44	3,120,936.38	223,283.39	-	6,506,157.03
(2) 其他 [注]	-	1,044,911.80	315,248.72	2,374,334.77	33,451.99	-	3,767,947.28
4. 期末余额	36,541,791.87	56,817,932.29	15,797,816.13	47,829,564.28	13,974,523.04	139,061.65	171,100,689.25
三、减值准备							
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1. 期末账面价值	203,640,406.24	80,038,274.47	7,244,969.16	57,965,696.92	17,272,558.82	555,600.03	366,717,505.65
2. 期初账面价值	199,288,952.56	73,585,843.12	8,672,380.12	34,621,599.79	17,873,314.19	-	334,042,089.78

注：其他减少系本期公司转让持有哈尔滨思润生物科技有限公司的全部股权，其固定资产及累计折旧相应转出。

(2) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况

项 目	期末账面价值
机器设备等	16,094,049.97

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
吉林基蛋生产厂房	45,897,637.81	产权证书尚在办理中

16、在建工程

种 类	期末余额	期初余额
在建工程	80,857,441.40	35,585,382.45
工程物资	-	-
合 计	80,857,441.40	35,585,382.45

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
POCT 二期工程项目	20,826,995.93	-	20,826,995.93	3,035,594.92	-	3,035,594.92
四川基蛋研发、生产基地	29,842,469.06	-	29,842,469.06	20,062,902.04	-	20,062,902.04
厂区变电所工程	5,557,584.47	-	5,557,584.47	6,529,192.87	-	6,529,192.87
设备类安装工程	18,892,768.65	-	18,892,768.65	-	-	-
瞪羚企业园	3,035,462.11	-	3,035,462.11	1,976,234.18	-	1,976,234.18
其他工程	2,702,161.18	-	2,702,161.18	3,981,458.44	-	3,981,458.44
合 计	80,857,441.40	-	80,857,441.40	35,585,382.45	-	35,585,382.45

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
POCT 二期工程项目	50,000 万元	3,035,594.92	17,791,401.01	-	-	20,826,995.93
四川基蛋研发、生产基地	8,000 万元	20,062,902.04	9,779,567.02	-	-	29,842,469.06
瞪羚企业园	15,000 万元	1,976,234.18	1,059,227.93	-	-	3,035,462.11
合 计		25,074,731.14	28,630,195.96	-	-	53,704,927.10

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
------	----------------	------	-----------	--------------	-------------	------

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资本 化率(%)	资金来 源
POCT 二期工程 项目	4.17%	未完工	-	-	-	自有资 金
四川基蛋研发、 生产基地	37.30%	未完工	-	-	-	自有资 金
瞪羚企业园	2.02%	未完工	-	-	-	自有资 金

17、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	4,159,991.54	4,159,991.54
2. 本期增加金额	2,430,377.48	2,430,377.48
(1) 新增租入	2,430,377.48	2,430,377.48
3. 本期减少金额	-	-
(1) 转让	-	-
4. 期末余额	6,590,369.02	6,590,369.02
二、累计折旧		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	1,960,757.25	1,960,757.25
(1) 计提	1,960,757.25	1,960,757.25
3. 本期减少金额	-	-
(2) 转让	-	-
4. 期末余额	1,960,757.25	1,960,757.25
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,629,611.77	4,629,611.77
2. 期初账面价值	4,159,991.54	4,159,991.54

注：期初余额和财务报表的差异详见本附注三、(二十七)。

18、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	62,501,496.52	7,431,700.10	-	1,721,308.90	71,654,505.52
2. 本期增加金额	-	3,652,115.58	12,394,979.86	-	16,047,095.44

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合计
(1) 购置	-	3,652,115.58	-	-	3,652,115.58
(2) 内部研发	-	-	12,394,979.86	-	12,394,979.86
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	62,501,496.52	11,083,815.68	12,394,979.86	1,721,308.90	87,701,600.96
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,453,937.89	1,884,755.43	-	1,721,308.90	8,060,002.22
2. 本期增加金额	1,104,217.68	1,223,504.80	103,291.49	-	2,431,013.97
(1) 计提	1,104,217.68	1,223,504.80	103,291.49	-	2,431,013.97
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	5,558,155.57	3,108,260.23	103,291.49	1,721,308.90	10,491,016.19
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	56,943,340.95	7,975,555.45	12,291,688.37	-	77,210,584.77
2. 期初账面价值	58,047,558.63	5,546,944.67	-	-	63,594,503.30

(2) 报告期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

19、开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
项目 1	3,854,456.09	5,670,562.72	-	-	-	9,525,018.81
项目 2	4,161,017.94	3,767,318.23	-	-	-	7,928,336.17
项目 3	2,404,717.76	1,872,798.78	-	-	-	4,277,516.54
项目 4	-	3,905,930.03	-	-	-	3,905,930.03
项目 5	1,020,114.12	960,855.51	-	-	-	1,980,969.63
项目 6	-	364,077.67	-	-	-	364,077.67
项目 7	-	179,830.25	-	-	-	179,830.25
项目 8	1,522,295.45	2,236,738.35	-	3,759,033.80	-	-
项目 9	2,326,840.09	1,833,722.04	-	4,160,562.13	-	-
项目 10	1,726,747.60	2,748,636.33	-	4,475,383.93	-	-
合 计	17,016,189.05	23,540,469.91	-	12,394,979.86	-	28,161,679.10

20、商誉

(1) 商誉账面原值

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

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长春市布拉泽医疗科技有限公司	309,713.69	-	-	309,713.69
武汉景川诊断技术股份有限公司	25,768,423.04	-	-	25,768,423.04
武汉凯特迪安科贸有限公司	57,485.15	-	-	57,485.15
合 计	26,135,621.88	-	-	26,135,621.88

(2) 期末无需计提商誉减值准备。

公司将长春市布拉泽医疗科技有限公司认定为一个资产组，期末对该资产组估计可收回金额及资产组预计未来现金流量的现值进行分析，未发现商誉发生减值迹象，无需计提减值准备。

公司将武汉景川诊断技术股份有限公司认定为一个资产组，期末对该资产组估计可收回金额及资产组预计未来现金流量的现值进行分析，未发现商誉发生减值迹象，无需计提减值准备。

公司将武汉凯特迪安科贸有限公司认定为一个资产组，期末对该资产组估计可收回金额及资产组预计未来现金流量的现值进行分析，未发现商誉发生减值迹象，无需计提减值准备。

21、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修改造费	16,704,959.24	5,654,120.01	7,247,465.44	-	15,111,613.81
其他	758,310.37	-	355,846.83	-	402,463.54
合 计	17,463,269.61	5,654,120.01	7,603,312.27	-	15,514,077.35

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预期信用损失	37,596,679.83	7,514,792.93	30,050,179.29	6,399,249.65
资产减值准备	3,147,175.06	472,076.26	1,292,169.33	193,825.40
预提费用	3,922,175.60	588,326.34	494,362.53	112,036.88
内部交易未实现利润	18,376,016.39	2,721,013.22	15,721,015.81	2,358,152.37
可抵扣亏损	19,570,151.75	2,903,610.14	3,785,974.75	378,597.48
递延收益-政府补助	4,774,766.61	716,214.99	6,494,366.65	974,155.00
使用权资产折旧及租赁负债利息支出	78,406.64	8,163.05	-	-
合 计	87,465,371.87	14,924,196.93	57,838,068.36	10,416,016.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	64,878,785.36	10,313,449.53	38,632,535.86	7,276,235.37
交易性金融资产公允价值变动	24,378,431.09	3,649,135.48	24,397,490.85	3,659,623.63
合 计	89,257,216.45	13,962,585.01	63,030,026.71	10,935,859.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,530,027.07	2,096,644.43
境内公司可抵扣亏损	26,142,330.12	28,881,950.60
合 计	27,672,357.19	30,978,595.03

23、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	4,563,885.98	3,206,444.02
合 计	4,563,885.98	3,206,444.02

24、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	364,614,000.00	244,265,000.00
保证借款	98,000,000.00	95,811,800.00
抵押借款	-	2,000,000.00
保证+质押借款	-	22,400,000.00
短期借款利息	1,751,605.30	312,343.45
合 计	464,365,605.30	364,789,143.45

25、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,699,778.95	6,007,814.32
商业承兑汇票	-	10,000,000.00
合 计	2,699,778.95	16,007,814.32

26、应付账款

(1) 款项性质

项目	期末余额	期初余额
应付材料及其他	108,273,872.08	79,898,024.89
应付长期资产购买款	12,793,654.92	22,429,005.65
合 计	121,067,527.00	102,327,030.54

(2) 公司无重要的账龄超过一年以上的应付账款。

27、合同负债

(1) 款项性质

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	94,293,039.09	36,046,376.62
合 计	94,293,039.09	36,046,376.62

(2) 公司无重要的账龄超过一年以上的合同负债。

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
一、短期薪酬	48,813,909.34	289,270,474.52	279,456,679.09	155,551.99	58,472,152.78
二、离职后福利-设定提存计划	6,251.41	17,557,667.14	17,538,309.80	-	25,608.75
三、辞退福利	-	702,051.14	702,051.14	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-	-
合 计	48,820,160.75	307,530,192.80	297,697,040.03	155,551.99	58,497,761.53

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	48,738,137.70	237,642,900.24	227,848,427.85	155,551.99	58,377,058.10
二、职工福利费	-	20,839,974.69	20,839,974.69	-	-
三、社会保险费	3,625.33	10,329,961.28	10,311,833.74	-	21,752.87
其中：医疗保险费	3,309.95	9,015,482.41	8,997,716.79	-	21,075.57
工伤保险费	65.42	681,742.38	681,380.46	-	427.34
生育保险费	249.96	632,736.49	632,736.49	-	249.96
四、住房公积金	-	10,963,602.74	10,943,068.74	-	20,534.00
五、工会经费和职工教育经费	72,146.31	9,494,035.57	9,513,374.07	-	52,807.81
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-	-
合 计	48,813,909.34	289,270,474.52	279,456,679.09	155,551.99	58,472,152.78

(3) 离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
基本养老保险	6,010.06	16,978,444.32	16,959,991.83	-	24,462.55
失业保险费	241.35	579,222.82	578,317.97	-	1,146.20
合 计	6,251.41	17,557,667.14	17,538,309.80	-	25,608.75

注：其他减少系本期公司转让持有子公司哈尔滨思润生物科技有限公司的全部股权，其应付职工薪酬余额相应转出。

29、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	11,050,257.62	25,897,519.36
企业所得税	10,484,189.72	17,602,156.42
城建税	887,324.19	1,212,862.32
教育费附加	660,667.30	859,272.67

项 目	期末余额	期初余额
房产税	267,872.18	344,061.08
土地使用税	125,828.80	95,089.98
个人所得税	734,328.20	229,527.77
其他税费	13,544.32	5,336.07
合 计	24,224,012.33	46,245,825.67

30、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	37,690,153.68	36,898,511.94
合 计	37,690,153.68	36,898,511.94

(1) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
押金、保证金	16,742,425.21	11,855,152.91
往来款及其他	7,477,968.37	12,259,867.15
预提费用	13,469,760.10	4,028,999.49
股权激励回购款	-	8,754,492.39
合 计	37,690,153.68	36,898,511.94

2) 公司无重要的账龄超过一年以上的其他应付款。

31、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	200,000.00	-
一年内到期的长期借款利息	22,275.00	-
一年内到期的租赁负债	2,095,099.74	1,684,961.85
合 计	2,317,374.74	1,684,961.85

注：期初余额和财务报表的差异详见本附注三、(二十七)。

32、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	8,326,879.05	4,686,028.96
未终止确认票据	-	786,960.00
合 计	8,326,879.05	5,472,988.96

33、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	18,000,000.00	20,000,000.00
抵押+质押+保证借款[注]	9,980,000.00	-
长期借款利息	22,275.00	-

项 目	期末余额	期初余额
小 计	27,802,275.00	20,000,000.00
减：一年内到期的长期借款本金及利息	222,275.00	-
合 计	27,780,000.00	20,000,000.00

注：2021 年 12 月 8 日，本公司的子公司武汉景川诊断技术股份有限公司与武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行签署《流动资金借款合同》，借款金额 998.00 万元，借款期限 13 个月。上述借款由武汉景川诊断技术股份有限公司和武汉景川诊断技术股份有限公司的法定代表人马全新提供担保。武汉景川诊断技术股份有限公司以 C-反应蛋白免疫胶乳微球制备方法及应用和 D-二聚体免疫胶乳微球制备方法及应用的国家知识产权作为借款质押物。同时，武汉景川诊断技术股份有限公司以坐落于武汉市东湖新技术开发区高新二路 388 号武汉光谷国际生物医药企业加速器 1.1 期 6 栋的房屋作为借款抵押物。

34、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	4,097,259.35	4,159,991.54
减：一年内到期的租赁负债	2,095,099.74	1,684,961.85
合 计	2,002,159.61	2,475,029.69

注 1：期初余额和财务报表的差异详见本附注三、（二十七）。

注 2：2021 年度计提的租赁负债利息费用金额为人民币 191,414.32 元，计入到财务费用-利息支出中。

35、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
产品质量保证	799,944.35	595,691.10
合 计	799,944.35	595,691.10

36、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	7,806,866.65	2,048,000.00	3,980,100.04	5,874,766.61
合计	7,806,866.65	2,048,000.00	3,980,100.04	5,874,766.61

政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期增加补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
超高速化学发光仪与配套试剂的研发及产业化	4,164,200.00	-	2,418,800.00	-	1,745,400.00	与资产相关
吉林高新北	1,300,000.00	-	200,000.00	-	1,100,000.00	与资产相关

项 目	期初余额	本期增加补 助金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
区 厂 房 补 助 资金						
2021 年南京 市工业企业 技术装备投 入财政奖补 资金项目（第 一批）资金拨 款	-	1,176,000.00	117,600.00	-	1,058,400.00	与资产相关
2020 年南京 市工业企业 技术装备投 入普惠性奖 补项目及资 金计划项目	-	872,000.00	87,200.04	-	784,799.96	与资产相关
2020 年南京 市工业企业 技术装备投 入普惠性奖 补项目及资 金计划（第一 批）项目	772,166.69	-	81,999.96	-	690,166.73	与资产相关
2019 年南京 市工业企业 技术装备投 入普惠性奖 补（第三批） 项目	557,999.96	-	62,000.04	-	495,999.92	与资产相关
联合创新中 心补贴	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	与收益相关
四川高新人 才补助资金	12,500.00	-	12,500.00	-	-	与收益相关
合 计	7,806,866.65	2,048,000.00	3,980,100.04	-	5,874,766.61	

37、股本

项 目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	260,340,871.00	-	-	103,512,032.00	-39,601.00	103,472,431.00	363,813,302.00

详见本附注一。

38、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	579,773,805.27	10,625,635.55	103,853,234.22	486,546,206.60
其他资本公积	32,590,548.00	3,072,339.75	10,625,635.55	25,037,252.20
合 计	612,364,353.27	13,697,975.30	114,478,869.77	511,583,458.80

注 1：本期因股权激励产生的限制性股票解禁增加资本公积-股本溢价 10,625,635.55 元，同时减少资本公积-其他资本公积 10,625,635.55 元。

注 2：经本公司 2021 年 5 月 18 日的 2020 年年度股东大会审议通过，对于 2020 年年度的利润分配，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.6 元（含税），同时以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 4 股。以公司 2020 年度利润分配方案实施时股权登记日的应分配股数 258,780,081 股已剔除回购的公司股份数量为基数，共转增 103,512,032 股。因 2020 年年度利润分配，资本公积转增股本 103,512,032.00 元。

注 3：本期回购注销限制性股票，减少资本公积-资本溢价 341,202.22 元。

注 4：联营企业股权被动稀释，本公司相应增加资本公积 3,072,339.75 元。

39、库存股

项 目	期初余额	本期增加[注 1]	本期减少[注 2]	期末余额
库存股	8,754,492.39	50,000,479.99	8,754,492.39	50,000,479.99
合 计	8,754,492.39	50,000,479.99	8,754,492.39	50,000,479.99

注 1：本期因回购股份用于股权激励增加库存股 50,000,479.99 元。

注 2：本期因股权激励产生的限制性股票解禁而减少库存股 8,754,492.39 元。

40、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	86,937.45	-49,631.29	-	-	-49,631.29	-	37,306.16
外币财务报表折算差额	86,937.45	-49,631.29	-	-	-49,631.29	-	37,306.16
合 计	86,937.45	-49,631.29	-	-	-49,631.29	-	37,306.16

41、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	143,776.25	2,565,883.13	1,376,360.55	1,333,298.83
合 计	143,776.25	2,565,883.13	1,376,360.55	1,333,298.83

42、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	125,635,207.97	31,441,076.62	-	157,076,284.59
合 计	125,635,207.97	31,441,076.62	-	157,076,284.59

43、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	848,168,882.85	670,210,479.38
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	848,168,882.85	670,210,479.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	398,990,048.56	304,733,135.74
减：提取法定盈余公积	31,441,076.62	22,622,703.87
应付普通股股利	93,160,829.16	104,152,028.40
期末未分配利润	1,122,557,025.63	848,168,882.85

44、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,398,083,957.50	478,889,469.36	1,119,606,287.87	409,708,527.41
其他业务	3,617,428.91	3,571,734.74	3,729,330.71	5,588,053.81
合 计	1,401,701,386.41	482,461,204.10	1,123,335,618.58	415,296,581.22

45、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城建税	7,417,622.90	5,197,300.71
教育费附加	5,390,998.92	3,685,785.12
房产税	1,498,131.72	1,424,640.53
土地使用税	738,440.04	794,324.76
印花税	652,939.41	453,445.56
其他	199,993.55	75,848.72
合 计	15,898,126.54	11,631,345.40

46、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	106,923,723.02	79,013,526.12
会展宣传推广费	36,185,611.30	38,440,153.89
差旅费	27,311,597.50	21,563,958.24
维修保养及售后服务费	13,821,340.68	11,629,736.39
折旧与摊销	14,503,378.63	6,705,428.48

项 目	本期金额	上期金额
业务招待费	10,989,951.60	6,335,746.96
办公及租赁费	5,440,100.47	5,067,135.64
运费及邮寄费	1,233,046.36	428,474.08
股份支付	-	1,534,295.12
其他费用	17,101,103.08	12,017,016.04
合 计	233,509,852.64	182,735,470.96

47、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	49,998,196.72	41,197,089.09
折旧与摊销	9,860,541.05	7,664,422.89
办公及租赁费	7,473,272.95	8,918,147.30
中介及咨询服务费	5,701,351.51	4,753,352.07
车辆费	2,170,937.12	1,800,824.00
差旅费	1,463,964.96	1,089,375.33
业务招待费	1,515,604.28	1,244,865.54
会务费	964,711.47	1,111,912.55
物料消耗	740,265.92	1,055,760.41
股份支付	-	96,432.00
其他费用	10,677,855.40	6,936,208.58
合 计	90,566,701.38	75,868,389.76

48、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	79,117,952.59	62,373,525.93
材料费	60,880,987.95	44,412,564.17
折旧与摊销	6,909,140.65	4,805,264.39
其他费用	16,485,335.86	7,476,900.55
合 计	163,393,417.05	119,068,255.04

49、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	14,312,231.18	6,221,650.63
减：利息收入	20,116,913.65	17,353,536.03
汇兑损益	972,524.28	9,640,549.12
手续费及其他	1,674,716.58	886,044.71
合 计	-3,157,441.61	-605,291.57

50、其他收益

项 目	本期金额	上期金额
与企业日常经营活动相关的政府补助	20,188,505.99	28,366,147.10
个税手续费返还	268,315.97	179,971.87
合 计	20,456,821.96	28,546,118.97

与企业日常经营活动相关的政府补助

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
企业扶持资金	5,700,000.00	10,000,000.00
吉林基蛋体外诊断试剂项目扶持资金	3,384,000.00	-
软件产品增值税即征即退	3,077,198.16	809,852.42
2020 年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补项目及资金计划项目	2,506,000.04	-
专家服务基地专项资金	1,309,296.00	-
江苏省产业技术研究院专项资金	1,000,000.00	-
高新国库高成长企业奖励	410,000.00	-
高新国库生产办公用房租房补贴	355,200.00	-
高企补助	310,000.00	-
吉林省科技创新专项资金	305,000.00	-
中关村科技园区丰台园管理委员会企业扶持基金	219,600.00	-
职工培训补贴款	205,889.01	419,842.00
生物及医药健康产业培育项目	200,000.00	-
河南省 2021 年度企业研发费用补助专项资金	120,000.00	-
2021 年南京市工业企业技术装备投入财政奖补资金项目（第一批）资金拨款	117,600.00	-
灵雀计划政策兑现资金	107,596.00	-
江北新区管委会科创局补贴	104,045.00	500,000.00
规上工业奖励款	100,000.00	-
2020 年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补项目及资金计划（第一批）项目	81,999.96	-
郑州市统计局新入“四上”单位奖励资金	80,000.00	-
软件园加快创新创业发展助力新旧动能转换政策资金补助	75,000.00	-
2019 年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补（第三批）项目	62,000.04	-
稳岗补贴	59,526.62	723,549.47
增值税减免	56,346.72	-
长春新区免申即享扶持资金 2020 高企	50,000.00	-
企业研发投入后补助	50,000.00	-
党费返还	32,970.00	-
2019 年度南京市国（境）外专利补助资金	30,000.00	-
黄石市下陆区发展和改革局培育支持服务业资金	30,000.00	-
黄石市下陆区发展和改革局服务业进规奖励	20,000.00	-
成都高新技术产业开发区创新创业服务中心补贴高新人才费用	12,500.00	-
其他补助	10,338.44	574,439.21
知识产权促进资金	6,400.00	265,900.00
2020 年中央财政应急物资保障体系建设补助资金	-	6,400,000.00
保障防疫物资生产项目	-	1,580,000.00
科技顶尖专家集聚计划专项资金	-	1,500,000.00
黄石市慈善总会核酸检测防疫物资补助	-	1,387,064.00
超高速化学发光仪与配套试剂的研发及产业化	-	835,800.00

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
高端试剂可溯源量值定值技术及质量评价方法研究	-	800,000.00
新型冠状病毒防控关键技术研发	-	500,000.00
吉林高新北区厂房补助资金	-	400,000.00
江北新区经发局补助款	-	343,200.00
2020 年疫情新区 16 条首批政策扶持经费	-	300,000.00
百优企业成长补助资金	-	300,000.00
中国计量科学研究院科研协作费	-	230,000.00
2020 年度南京新冠疫情防控专利专项资金	-	200,000.00
双创计划扶持资金	-	195,000.00
2020 年专家服务基地专项资金	-	100,000.00
知识产权战略管理专项资金	-	1,500.00
合计	20,188,505.99	28,366,147.10

51、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
对联营企业和合营企业的投资收益	2,042,832.76	-1,580,265.87
购买理财取得的投资收益	29,140,267.51	19,712,963.16
处置长期股权投资取得的投资收益	-2,940,201.09	-
债务重组损失	-387,126.77	-
合 计	27,855,772.41	18,132,697.29

52、公允价值变动收益

项 目	本期金额	上期金额
理财产品	-4,294,875.75	22,754,026.05
衍生金融工具	-	1,652,999.05
合 计	-4,294,875.75	24,407,025.10

53、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
预期信用损失	-8,358,350.04	-13,952,006.23
合 计	-8,358,350.04	-13,952,006.23

54、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-2,955,122.85	879,544.85
合 计	-2,955,122.85	879,544.85

55、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得或损失合计	1,054,485.86	642,329.07
其中：固定资产处置利得或损失	1,054,485.86	642,329.07
合 计	1,054,485.86	642,329.07

56、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
与企业日常经营活动无关的政府补助	-	246,894.06
赔偿款及违约金	478,206.78	700.50
其他	152,377.05	168,841.62
合 计	630,583.83	416,436.18

57、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产报废损失合计	101,691.34	71,326.89
其中：固定资产报废损失	101,691.34	71,326.89
对外捐赠	1,108,894.43	4,134,415.77
赔偿补助款	-	22,412.68
其他	575,352.66	144,596.49
合 计	1,785,938.43	4,372,751.83

58、所得税费用**(1) 分类情况**

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	41,228,679.93	39,553,206.26
递延所得税费用	-1,607,095.41	4,173,945.13
合 计	39,621,584.52	43,727,151.39

(2) 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	本期金额
利润总额	451,632,903.30
按所得税税率计算的所得税费用	67,744,935.50
子公司适用不同税率的影响	-6,044,582.87
调整以前期间所得税的影响	-1,286,836.32
非税收入的影响	-3,491,885.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,235,141.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,087,891.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	928,473.43
税法规定的可扣除费用（研发加计扣除等）	-21,844,934.99
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	-530,835.14
所得税费用	39,621,584.52

59、其他综合收益

详见本附注五、40 其他综合收益。

60、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	15,179,207.79	32,627,527.26
利息收入	12,316,992.45	9,897,453.44
往来款及其他	7,141,363.74	4,348,039.49
合 计	34,637,563.98	46,873,020.19

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
经营性费用	247,898,312.17	184,047,906.70
往来款及其他	18,756,911.75	11,729,899.01
合 计	266,655,223.92	195,777,805.71

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,297,167.98	-
合 计	2,297,167.98	-

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
外部借款	1,308,750.00	1,651,000.00
未到期票据贴现	-	786,960.00
合 计	1,308,750.00	2,437,960.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
股份回购款	50,381,283.21	541,838.08
外部借款	1,749,204.60	1,145,417.54
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	2,684,523.99	-
支付少数股东股权款	699,966.09	-
景川诊断股票发行费用	-	408,000.00
合 计	55,514,977.89	2,095,255.62

61、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	412,011,318.78	330,313,109.78
加：信用减值损失	8,358,350.04	13,952,006.23
资产减值损失	2,955,122.85	-879,544.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,779,911.27	34,425,985.69
使用权资产折旧	1,960,757.25	-
无形资产摊销	1,664,130.39	1,500,525.46
长期待摊费用摊销	7,128,597.28	6,024,719.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,054,485.86	-642,329.07

项 目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	101,691.34	71,326.89
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,294,875.75	-24,407,025.10
财务费用（收益以“-”号填列）	15,284,755.46	15,417,501.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,855,772.41	-18,132,697.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,741,709.59	-1,560,714.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,134,614.18	6,757,948.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-43,268,186.89	-40,263,159.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-49,521,463.20	-200,285,590.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	56,132,070.32	60,289,036.64
其他	-	2,887,424.49
经营活动产生的现金流量净额	432,364,576.96	185,468,524.20
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	945,151,228.63	797,366,856.85
减：现金的期初余额	797,366,856.85	656,650,395.50
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	147,784,371.78	140,716,461.35

(2) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	945,151,228.63	797,366,856.85
其中：库存现金	128,058.67	99,403.01
可随时用于支付的银行存款	944,932,143.77	784,592,816.90
可随时用于支付的其他货币资金	91,026.19	12,674,636.94
二、现金等价物	-	-
三、现金及现金等价物余额	945,151,228.63	797,366,856.85

62、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限制的原因
货币资金	23,752,169.65	银行承兑汇票保证金、履约保证金、购买理财产品锁定资金等
固定资产	17,535,782.60	长期借款抵押担保

63、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
-----	--------	------	---------

项 目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	37,890,261.70	6.3757	241,576,941.52
欧元	5,922,364.20	7.2197	42,757,692.83
新加坡元	6.50	4.7179	30.67
墨西哥元	23,260.00	3.2090	74,641.34
交易性金融资产			
其中：美元	2,500,000.00	6.3757	15,939,250.00
应收账款			
其中：美元	1,391,912.30	6.3757	8,874,415.25
欧元	62,596.00	7.2197	451,924.34
短期借款			
其中：美元	10,113,180.56	6.3757	64,478,605.30
应付账款			
其中：欧元	6,100.00	7.2197	44,040.17

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
GeTein Biomedical Inc.	美国	美元	便利交易结算
Getein Biomedical Inc, S.A. de C.V.	墨西哥	美元	便利交易结算
GETEIN BIOTECH HONGKONG LIMITED	香港	美元	便利交易结算
GETEIN BIOTECH INDIA PRIVATE LIMITED	印度	卢比	便利交易结算
GETEIN BIOTECH Germany GmbH	德国	欧元	便利交易结算
GETEIN BIOTECH SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	美元	便利交易结算

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内，公司无非同一控制下企业合并的情况。

2、同一控制下企业合并

报告期内，公司无同一控制下企业合并的情况。

3、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
哈尔滨思润生物科技有限公司	15,300,000.00	51.00	股权转让	2021 年 8 月 31 日	股权变更, 控制权转移	-2,299,222.82

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
哈尔滨思润生物科技有限公司	-	-	-	-	-	-

4、其他原因导致的合并范围变动

(1) 报告期内新增子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	本企业合计持股比例		股权取得方式
				直接持股%	间接持股%	
浙江基众康生物医疗有限公司	杭州	杭州	销售	51.00	-	投资设立
舜为(山东)医学科技有限公司	济南	济南	销售、检测	51.00	-	投资设立
新疆基蛋医疗器械有限公司	阿克苏	阿克苏	研发、生产和销售	51.00	24.99	投资设立
新疆基信生物科技有限公司	阿克苏	阿克苏	生产、销售、工程技术、物业管理等	51.00	-	投资设立
湖北基蛋鄂东医疗器械有限公司	黄石	黄石	研发、销售	-	100.00	投资设立
徐州基蛋生物科技有限公司	徐州	徐州	研发、生产和销售	100.00	-	投资设立
江苏米曼方程式生物科技有限公司	苏州	苏州	销售	51.00	-	投资设立
江苏基蛋动物医疗科技有限公司	南京	南京	动物诊疗、兽药研发、生产和销售、健康咨询	100.00	-	投资设立
江苏科锐精密技术有限公司	南京	南京	电子元器件研发、制造、销售、技术咨询	100.00	-	投资设立
湖南景川生物科技有限公司	湘潭	湘潭	医疗器械研发和销售	-	56.98	投资设立
GETEIN BIOTECH HONGKONG LIMITED	香港	香港	销售	100.00	-	投资设立
GETEIN BIOTECH Germany GmbH	德国	德国	销售	-	100.00	投资设立

(2) 报告期内注销子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	本企业合计持股比例		股权处置方式
				直接持股%	间接持股%	
四川基蛋医学检验服务有限公司	广安	广安	检测、研发、销售	-	93.00	注销
湖北鄂东医养之家养老服务有限公司	黄石	黄石	服务	56.00	-	注销
广安基蛋生物科技有限公司	四川	广安	研发、生产和销售	100.00	-	注销
湖南景川生物科技有限公司	湘潭	湘潭	医疗器械研发和销售	-	56.98	注销

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	本企业合计持股比例		股权取得方式
				直接持股%	间接持股%	
南京基蛋生物医药有限公司	南京	南京	研发、生产和销售	100.00	-	投资设立
吉林基蛋生物科技有限公司[注 1]	吉林	长春	研发、生产和销售	97.04	-	非同一控制下企业合并
长春市布拉泽医疗科技有限公司	吉林	长春	研发、生产和销售	-	80.42	非同一控制下企业合并
河南基蛋生物科技有限公司	河南	郑州	研发、销售	98.00	-	非同一控制下企业合并
郑州基蛋医学检验服务有限公司	河南	郑州	检测	-	98.00	非同一控制下企业合并
江苏基蛋生物医药有限公司	南京	南京	研发、生产和销售	100.00	-	投资设立
山东基蛋医疗器械有限公司	济南	济南	销售	100.00	-	投资设立
陕西基蛋生物科技有限公司	西安	西安	销售	100.00	-	投资设立
北京基蛋生物科技有限公司	北京	北京	销售	100.00	-	投资设立
四川基蛋生物科技有限公司	四川	成都	销售	93.00	-	投资设立
成都基蛋生物科技有限公司	四川	成都	销售	-	93.00	投资设立
湖北基蛋医疗器械有限公司	湖北	武汉	销售	100.00	-	投资设立
黄石星邈科技有限公司	湖北	黄石	销售	-	51.00	投资设立
湖北基蛋鄂东医疗器械有限公司	黄石	黄石	研发、销售	-	100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	本企业合计持股比例		股权取得方式
				直接持股%	间接持股%	
南京基蛋医学检验有限公司	江苏	南京	检测	100.00	-	投资设立
新疆华宇泰祥生物科技有限公司	新疆	新疆	销售	51.00	-	投资设立
新疆石榴籽医疗设备有限公司	新疆	新疆	销售	51.00	-	投资设立
黄石医养医学检验有限公司	黄石	黄石	检测	51.00	-	投资设立
广州基蛋医疗器械有限公司	广州	广州	销售	100.00	-	投资设立
安徽基云生物科技有限公司	合肥	合肥	销售	51.00	-	投资设立
南京基蛋信息技术有限公司	南京	南京	软件服务	100.00	-	投资设立
南京基蛋股权投资管理有限公司	南京	南京	股权投资	100.00	-	投资设立
南京博富创业投资合伙企业（有限合伙）	南京	南京	股权投资	74.00	1.00	投资设立
武汉景川诊断技术股份有限公司	武汉	武汉	医药试剂研发、生产和销售	56.98	-	非同一控制下企业合并
武汉中太生物技术有限公司	武汉	武汉	医药试剂生产和销售	-	56.98	非同一控制下企业合并
武汉景川生物科技发展有限公司	武汉	武汉	医疗器械研发、维修、技术咨询	-	48.55	非同一控制下企业合并
武汉凯特迪安科贸有限公司	武汉	武汉	医药试剂销售	-	46.72	非同一控制下企业合并
武汉景辰生物科技有限公司	武汉	武汉	医药试剂销售	-	37.04	非同一控制下企业合并
武汉多科爱科技有限公司	武汉	武汉	医疗器械研发和销售	-	29.06	非同一控制下企业合并
GeTein Biomedical Inc.	美国	美国	研发和销售	100.00	-	投资设立
Getein Biomedical Inc, S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥	销售	99.00	1.00	投资设立
GETEIN BIOTECH HONGKONG LIMITED	香港	香港	销售	100.00	-	投资设立
GETEIN BIOTECH Germany GmbH	德国	德国	销售	-	100.00	投资设立
GETEIN BIOTECH INDIA PRIVATE LIMITED	印度	印度	销售	90.00	10.00	投资设立
GETEIN BIOTECH SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	新加坡	销售	100.00	-	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	本企业合计持股比例		股权取得方式
				直接持股%	间接持股%	
浙江基众康生物医疗有限公司	杭州	杭州	销售	51.00	-	投资设立
舜为(山东)医学科技有限公司	济南	济南	销售、检测	51.00	-	投资设立
新疆基蛋医疗器械有限公司	阿克苏	阿克苏	研发、生产和销售	51.00	24.99	投资设立
新疆基信生物科技有限公司	阿克苏	阿克苏	生产、销售、工程技术、物业管理等	51.00	-	投资设立
徐州基蛋生物科技有限公司	徐州	徐州	研发、生产和销售	100.00	-	投资设立
江苏米曼方程式生物科技有限公司	苏州	苏州	销售	51.00	-	投资设立
江苏基蛋动物医疗科技有限公司	南京	南京	动物诊疗、兽药研发、生产和销售、健康咨询	100.00	-	投资设立
江苏科锐精密技术有限公司	南京	南京	电子元器件研发、制造、销售、技术咨询	100.00	-	投资设立

注 1: 本公司对子公司吉林基蛋生物科技有限公司认缴比例为 97.04%, 因少数股东出资未完全到位, 实缴比例为 98.4%。

注 2: 公司无重要的非全资子公司。

2、本公司的合营及联营企业情况

(1) 联营企业情况

项 目	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
国药基蛋医疗器械南京有限公司[注 1]	江苏	南京	研发生产和销售	49.00	-	49.00	权益法
武汉迪艾斯科技有限公司	湖北	武汉	研发生产和销售	34.00	-	34.00	权益法
武汉博科国泰信息技术有限公司[注 2]	湖北	武汉	软件开发	17.00	-	17.00	权益法
南京创熠时节致远一期创业投资合伙企业(有限合伙)	南京	南京	投资管理	20.00	-	20.00	权益法

注 1：国药基蛋医疗器械南京有限公司本期已注销。

注 2：公司向武汉博科国泰信息技术有限公司董事会委派一名董事，对其具有重大影响，采用权益法核算长期股权投资。

(2) 不重要合营和联营企业的汇总信息：

项 目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
联营企业		
投资账面价值合计	65,863,403.49	49,630,063.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	2,042,832.76	-1,580,265.87
其他综合收益	-	-
综合收益总额	2,042,832.76	-1,580,265.87

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。经营管理层通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、市场风险

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

(1) 汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要来源于以美元、欧元和新加坡元计价的金融资产和金融负债，由于外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

在其他所有变量保持不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的影响如下：

项目	汇率变动	利润总额变动	对股东权益影响
人民币对美元贬值	+5%	10,095,600.07	8,581,260.06
人民币对美元升值	-5%	-10,095,600.07	-8,581,260.06
人民币对欧元贬值	+5%	2,158,278.85	1,834,537.02
人民币对欧元升值	-5%	-2,158,278.85	-1,834,537.02

项目	汇率变动	利润总额变动	对股东权益影响
人民币对新加坡元贬值	+5%	1.53	1.30
人民币对新加坡元升值	-5%	-1.53	-1.30
人民币对墨西哥元贬值	+5%	3,732.07	3,172.26
人民币对墨西哥元升值	-5%	-3,732.07	-3,172.26

(2) 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止 2021 年 12 月 31 日，公司银行借款利率按季随 LRP 调整。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	612,677,117.82	-	612,677,117.82
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	612,677,117.82	-	612,677,117.82
理财产品		612,677,117.82	-	612,677,117.82
衍生金融资产	-	-	-	-
（二）其他权益工具投资	-	-	31,000,000.00	31,000,000.00

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(三) 其他非流动金融资产	-	-	46,000,000.00	46,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	612,677,117.82	77,000,000.00	689,677,117.82

十、关联方及关联方交易

1、本公司的控股股东情况

关联方名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
苏恩本[注]	控股股东	42.76%	42.76%

注：股东苏恩本直接持有公司 39.59%的股份，并通过云南爱基商务信息咨询有限公司间接持有公司 3.17%的股份，合计持有公司 42.76%的股份。

2、本公司的子公司情况

子公司的基本情况参见“七、在其他主体中权益的披露”之“1、在子公司中的权益”相关内容。

3、本公司的合营及联营企业情况

参见本附注“七、在其他主体中权益的披露”中“本公司的合营及联营企业情况”相关内容。

4、本公司的其他关联方

公司名称	与公司的关系
南京领跑生命健康产业技术研究院有限公司	实际控制人控制的企业
南京瀚雅健康科技有限公司	实际控制人担任董事长
南京力普健康科技有限公司	实际控制人配偶控制的企业
南京维恩智能科技有限公司	实际控制人配偶控制的企业
南京领跑健康科技有限公司	实际控制人配偶控制的企业
广安医疗器械有限公司	参股公司

注：此处列示的是本期或前期与公司发生关联方交易，以及形成往来余额的其他关联方情况。

5、关联交易情况

(1) 销售货物及提供劳务

项 目	交易项目	本期金额	上期金额
国药基蛋医疗器械南京有限公司	试剂仪器类	-	5,838,178.91
广安医疗器械有限公司	试剂仪器类	2,667,160.00	1,886,568.33
南京瀚雅健康科技有限公司	电费及服务费	171,013.49	-
南京领跑生命健康产业技术研究院有限公司	电费	94,164.24	98,501.54
合 计		2,932,337.73	7,823,248.78

(2) 采购货物及接受劳务

项 目	交易项目	本期金额	上期金额
南京瀚雅健康科技有限公司	商品采购	3,583,292.03	-
南京领跑生命健康产业技术研究院有限公司	技术服务	2,735,849.06	-
南京领跑健康科技有限公司	劳务服务	815,022.13	-
国药基蛋医疗器械南京有限公司	长期资产类	85,324.59	-
南京领跑健康科技有限公司	商品采购	56,888.93	-
南京维恩智能科技有限责任公司	设备采购	17,137.09	2,590,265.49
南京力普健康科技有限公司	商品采购	-	128,684.07
合 计		7,293,513.83	2,718,949.56

(3) 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南京领跑健康科技有限公司	办公用房租赁	357,798.17	439,541.28
南京瀚雅健康科技有限公司	办公用房租赁	44,036.70	-
合 计		401,834.87	439,541.28

(4) 关联担保情况

公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保开始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏恩本	550 万欧元	2020-04-21	2021-04-21	是
苏恩本、陶爱娣	700 万美元	2020-08-05	2021-08-05	是
苏恩本	9500 万元	2021-09-27	2022-03-27	否

6、关键管理人员报酬

关联单位名称	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬（万元）	628.71	563.72

7、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目	关联单位名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	预期信用损失	账面余额	预期信用损失
应收账款	广安医疗器械有限公司	2,375,303.66	118,765.18	2,541,209.90	127,060.50
应收账款	南京领跑健康科技有限公司	390,000.00	19,500.00	-	-
应收账款	南京瀚雅健康科技有限公司	83,273.53	4,163.68	-	-
应收账款	南京领跑生命健康产业技术研究院有限公司	52,425.01	2,621.25	15,054.57	752.73
应收账款	国药基蛋医疗器械南京有限公司	-	-	3,900.00	195.00
预付款项	南京瀚雅健康科技有限公司	2,492,840.00	-	-	-
预付款项	武汉迪艾斯科技有限公司	79,516.94	-	82,695.95	-
其他应收款	武汉博科国泰信息技术有限公司	15,600.00	780.00	-	-
其他应收款	南京瀚雅健康科技有限公司	65,397.10	3,269.86	-	-

(2) 应付项目

项目	关联单位名称	期末余额	期初余额
应付账款	南京瀚雅健康科技有限公司	682,400.00	-
应付账款	南京维恩智能科技有限公司	31,150.00	146,350.00
应付账款	南京领跑健康科技有限公司	1,234.51	-

十一、股份支付

1、股份支付整体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	610,027
公司本期失效的各项权益工具总额	39,601
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-

注 1：2021 年 3 月 18 日，公司第三届董事会第五次会议和第三届监事会第二次会议审议通过了《关于公司 2017 年限制性股票激励计划第三期限限制性股票解锁的议案》，同意对 88 名激励对象持有的限制性股票进行解锁，可解锁限售的限制性股票数量合计为 61.0027 万股。

注 2：2021 年 4 月 27 日，公司第三届董事会第六次会议和第三届监事会第三次会议审议通过了《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意回购注销因离职不符合激励条件的激励对象持有的已获授但尚未解除限售的股权激励股票共计 2.8287 万股。

注 3：2021 年 5 月 18 日，公司召开 2020 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2020 年度利润分配预案的议案》，以实施权益分派股权登记日（2021 年 6 月 22 日）总股本数扣除

回购专户内已回购的 1,560,790 股后的股本为基数分配利润，向全体股东每 10 股派发人民币 3.6 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，新增无限售条件流通股份上市日为 2021 年 6 月 24 日。本次利润分配后，公司总股本由 260,340,871 股变更为 363,852,903 股，其中尚待回购的限制性股票数量由 2.8287 万股变更为 3.9601 万股。

注 4：根据公司于 2020 年年度股东大会审议通过的《关于变更注册资本与授权董事会办理变更注册资本、修改公司章程的议案》，以及于 2021 年 11 月 4 日召开第三届董事会第十二次会议审议通过的《关于变更注册资本并修订〈公司章程〉的议案》，公司于 2021 年 12 月 24 日回购并注销了已获授但尚未解除限售的限制性股票 3.9601 万股，回购注销实施完成后，公司注册资本将由 36,385.2903 万元变更为 36,381.3302 万元，公司股本由 36,385.2903 万股变更为 36,381.3302 万股。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价和授予价之间的差额
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	期末实际发行在外数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不存在重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	29,376,458.75
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-

注：截至报告期末，公司 2017 年限制性股票激励计划已全部解禁。

十二、承诺及或有事项

1、关于申请综合授信额度

2021 年 5 月 18 日，公司召开 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于公司及全资、控股子公司向银行申请综合授信额度的议案》，同意公司及全资、控股子公司以信用方式拟于 2021 年向银行申请 20 亿元人民币的综合授信额度。综合授信品种包括：短期流动资金贷款、银行承兑汇票、商业承兑汇票、保函、信用证等，上述综合授信期限为公司 2020 年年度股东大会审议通过之日起至 2021 年度股东大会召开之日止。以上授信额度不等于公司的实际融资金额，实际融资金额应在授信额度内，并以银行与公司实际发生的融资金额为准，具体融资金额将视公司运营资金的实际需求来合理确定。授信期限内，授信额度可循环使用。

除上述事项外，截止 2021 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大承诺事项和重大或有事项。

2、或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、设立全资子公司

经公司 2021 年 12 月 29 日召开的第三届董事会第十四次会议审议通过的《关于设立全资子公司的议案》，公司出资人民币 3,000 万元设立全资子公司江苏新序生物科技有限公司，已于 2022 年 1 月 7 日完成工商注册登记并取得营业执照。

经公司 2022 年 3 月 28 日召开的总经理办公会会议审议通过的《关于基蛋生物设立全资子公司的讨论》，公司出资人民币 300 万元设立全资子公司南京爱科瑞生物科技有限公司，已于 2022 年 4 月 7 日完成工商注册登记并取得营业执照。

2、参与投资设立创业投资基金的情况

经公司 2022 年 1 月 14 日召开的第三届董事会第十五次会议审议通过的《关于公司参与投资设立创业投资基金的议案》，公司拟参与投资设立南京稼沃麒信创业投资合伙企业（有限合伙），合伙企业认缴出资总额为 46,430 万元，公司作为有限合伙人计划出资规模为人民币 2,000 万元，占比 4.31%，按照执行事务合伙人签发的各期缴付出资通知书分三期缴付。首次出资比例为总投资额的 40%，二期出资比例、三期出资比例原则上均为各合伙人认缴出资额的 30%。公司已与其他机构就本次设立基金事项签署了《合伙协议》。本次交易不构成关联交易，不构成重大资产重组。

3、对控股子公司增资情况

经公司 2022 年 2 月 21 日召开的第三届董事会第十六次会议审议通过的《关于对四川基蛋生物科技有限公司进行增资的议案》，公司同意向四川基蛋增资 3,000 万元人民币，本次增资不涉及关联交易，也不构成上市公司重大资产重组。

4、注销回购股份情况

经公司 2022 年 3 月 30 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过的《关于调整公司回购专用证券账户股份用途并注销的议案》、《关于拟减少公司注册资本暨修订〈公司章程〉的议案》，公司决定对回购专用证券账户股份 1,560,790 股的用途进行调整，由“用于股权激励”调整为“用于注销以减少注册资本”。本次注销完成后，公司股份总数将由 363,813,302 股变更为 362,252,512 股，公司注册资本也将相应由 363,813,302 元变更为 362,252,512 元。

5、重大资产重组

公司于 2022 年 4 月 8 日召开第三届董事会第十八次会议审议通过《关于筹划重大资产重组暨签署投资意向协议的议案》，同意公司与巨星医疗控股有限公司签订《投资意向协议》，双方就

公司以现金方式认购标的公司新增发行的股份达成初步意向。本次认购完成后，公司将持有标的公司增发新股后总股份的不少于 30%，公司将成为标的公司的控股股东，标的公司成为公司的并表子公司。公司将参考(包括但不限于)具有证券从业资格的评估机构出具的资产评估报告，最终认购标的股份比例及交易价格由各方公平协商确定。

6、关于公司利润分配的预案

公司 2022 年 4 月 27 日召开的第三届董事会第十九次会议决议通过了 2021 年度的利润分配预案，公司董事会提议拟以实施权益分派股权登记日总股本数扣除回购专户内已回购股份后的股本为基数(具体日期将在权益分派实施公告中明确，在实施权益分派的股权登记日前公司总股本、回购专户内已回购股份数发生变动的，拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例)，向全体股东每 10 股派发人民币 3.4 元(含税)，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，剩余未分配利润结转以后年度分配；以第三届董事会第十九次会议召开日的前一个交易日(即 2022 年 4 月 26 日)总股本 36,381.3302 万股扣除回购专户上已回购股份 156.0790 万股进行计算，公司共需派发现金股利 12,316.585408 万元，转增股本 14,490.1005 万股，本次利润分配后，公司总股本由目前的 36,381.3302 万股变更为 50,871.4307 万股。以上利润分配预案尚需提交 2021 年年度股东大会决议通过。

截止报告日，公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(1) 分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

截止 2021 年 12 月 31 日，除上述事项外，公司不存在其他需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

以下如无特别说明，金额以人民币元为单位。

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内	95,796,865.11
1 至 2 年	6,714,064.64
2 至 3 年	78,150.00

账 龄	期末账面余额
3 至 5 年	128,058.75
5 年以上	-
小 计	102,717,138.50
减：预期信用损失	5,540,909.10
合 计	97,176,229.40

(2) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	102,717,138.50	100.00	5,540,909.10	5.39	97,176,229.40
合计	102,717,138.50	100.00	5,540,909.10	5.39	97,176,229.40

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	94,696,065.76	100.00	4,930,477.20	5.21	89,765,588.56
合计	94,696,065.76	100.00	4,930,477.20	5.21	89,765,588.56

组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

名 称	期末余额		
	账面余额	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	95,796,865.11	4,789,843.26	5.00
1 至 2 年	6,714,064.64	671,406.46	10.00
2 至 3 年	78,150.00	15,630.00	20.00
3 至 5 年	128,058.75	64,029.38	50.00
5 年以上	-	-	-
合 计	102,717,138.50	5,540,909.10	5.39

(续)

名 称	期初余额		
	账面余额	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	91,273,299.86	4,563,664.99	5.00
1 至 2 年	3,289,707.15	328,970.71	10.00
2 至 3 年	95,626.25	19,125.25	20.00
3 至 5 年	37,432.50	18,716.25	50.00

名 称	期初余额		
	账面余额	预期信用损失	计提比例 (%)
5 年以上	-	-	-
合 计	94,696,065.76	4,930,477.20	5.21

(3) 本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	核销	其他	
单项计提 预期信用 损失的应 收账款	-	-	-	-	-	-	-
按组合计 提预期信 用损失的 应收账款	4,930,477.20	610,431.90	-	-	-	-	5,540,909.10
合计	4,930,477.20	610,431.90	-	-	-	-	5,540,909.10

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的应收账款期末余额前五名金额合计为 45,789,902.84 元，占应收账款期末余额的比例 44.58%，相应计提的预期信用损失期末余额为 2,289,495.14 元。

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	219,550,666.16	170,432,894.01
合 计	219,550,666.16	170,432,894.01

其他应收款

1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内	143,993,608.31
1 至 2 年	60,047,834.78
2 至 3 年	9,143,175.59
3 至 5 年	42,798,292.98
5 年以上	4,409,713.70
小 计	260,392,625.36

账 龄	期末账面余额
减：预期信用损失	40,841,959.20
合 计	219,550,666.16

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
往来款等	250,836,767.20	186,739,504.76
押金及保证金	5,924,272.00	874,100.00
备用金及购房借款	3,631,586.16	1,863,620.40
合 计	260,392,625.36	189,477,225.16

3) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提预期信用损失 的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损 失的其他应收款	260,392,625.36	100.00	40,841,959.20	15.68	219,550,666.16
合 计	260,392,625.36	100.00	40,841,959.20	15.68	219,550,666.16

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	189,477,225.16	189,477,225.16	19,044,331.15	10.05	170,432,894.01
合 计	189,477,225.16	189,477,225.16	19,044,331.15	10.05	170,432,894.01

组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款

名 称	期末余额		
	账面余额	预期信用损失	计提比例%
1 年以内	143,993,608.31	7,199,680.41	5.00
1 至 2 年	60,047,834.78	6,004,783.48	10.00
2 至 3 年	9,143,175.59	1,828,635.11	20.00
3 至 5 年	42,798,292.98	21,399,146.50	50.00
5 年以上	4,409,713.70	4,409,713.70	100.00
合 计	260,392,625.36	40,841,959.20	15.68

(续)

名 称	期初余额		
	账面余额	预期信用损失	计提比例%

名 称	期初余额		
	账面余额	预期信用损失	计提比例%
1 年以内	127,119,845.07	6,355,992.25	5.00
1 至 2 年	14,010,991.92	1,401,099.19	10.00
2 至 3 年	42,953,181.29	8,590,636.26	20.00
3 至 5 年	5,393,206.88	2,696,603.45	50.00
5 年以上	-	-	-
合 计	189,477,225.16	19,044,331.15	10.05

4) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	19,044,331.15	-	-	19,044,331.15
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	21,797,628.05	-	-	21,797,628.05
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	40,841,959.20	-	-	40,841,959.20

5) 本期无实际核销的其他应收款的情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	预期信用损失期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
新疆石榴籽医疗设备有限公司	往来款	90,562,543.45	1 年以内 42,436,841.03 1-2 年 48,125,702.42	6,934,412.29	34.78
南京基蛋生物医药有限公司	往来款	80,443,819.34	1 年以内	4,022,190.97	30.89
吉林基蛋生物科技有限公司	往来款	57,229,298.63	1 年以内 8,789,191.54 1-2 年 4,397,882.19	20,372,765.11	21.98

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	预期信用损失期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
			2-3 年 8,425,317.11 3-4 年 35,616,907.79		
四川基蛋生物科技股份有限公司	往来款	12,000,000.00	1 年以内 7,000,000.00 1-2 年 5,000,000.00	850,000.00	4.61
成都基蛋生物科技股份有限公司	往来款	7,118,933.24	1 年以内 449,065.65 1-2 年 267,280.09 2-3 年 488.61 3-4 年 2,016,724.42 4-5 年 59,660.77 5 年以上 4,325,713.70	1,087,471.61	2.73
合 计		247,354,594.66		33,266,839.98	94.99

7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	415,669,615.49	-	415,669,615.49	393,113,415.49	-	393,113,415.49
对联营、合营企业投资	65,863,403.49	-	65,863,403.49	49,630,063.97	-	49,630,063.97
合 计	481,533,018.98	-	481,533,018.98	442,743,479.46	-	442,743,479.46

(2) 对子公司投资

被投资单位	持股比例 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京基蛋生物科技股份有限公司	100.00	17,000,000.00	-	-	17,000,000.00
陕西基蛋生物科技股份有限公司	100.00	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00

被投资单位	持股比例 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川基蛋生物科技有限公司	93.00	27,965,436.00	-	-	27,965,436.00
南京基蛋医学检验有限公司	100.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
南京基蛋股权投资管理有限公司	100.00	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
南京基蛋信息技术有限公司	100.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
武汉景川诊断技术股份有限公司	56.98	73,910,345.04	-	-	73,910,345.04
南京博富创业投资合伙企业(有限合伙)	74.00	74,000,000.00	-	-	74,000,000.00
南京基蛋生物医药有限公司	100.00	12,711,185.95	-	-	12,711,185.95
河南基蛋生物科技有限公司	98.00	29,878,219.96	-	-	29,878,219.96
舜为(山东)医学科技有限公司	51.00	-	3,927,000.00	-	3,927,000.00
山东基蛋医疗器械有限公司	100.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
安徽基云生物科技有限公司	51.00	3,060,000.00	2,040,000.00	-	5,100,000.00
黄石医养医学检验有限公司	51.00	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
湖北基蛋医疗器械有限公司	100.00	13,000,000.00	17,000,000.00	-	30,000,000.00
吉林基蛋生物科技有限公司	97.04	43,197,778.54	-	-	43,197,778.54
哈尔滨思润生物科技有限公司	51.00	15,300,000.00	-	15,300,000.00	-
浙江基众康生物医疗有限公司	51.00	-	1,530,000.00	-	1,530,000.00
江苏基蛋生物医药有限公司	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00	-	2,000,000.00
新疆石榴籽医疗设备有限公司	51.00	15,300,000.00	-	-	15,300,000.00
新疆华宇泰祥生物科技有限公司	51.00	7,120,000.00	-	-	7,120,000.00
新疆基蛋医疗器械有限公司	51.00	-	1,530,000.00	-	1,530,000.00
新疆基信生物科技有限公司	51.00	-	1,530,000.00	-	1,530,000.00
广州基蛋医疗器械有限公司	100.00	6,000,000.00	4,000,000.00	-	10,000,000.00
湖北鄂东医养之家养老服务服务有限公司	56.00	1,120,000.00	-	1,120,000.00	-
GETEIN BIOTECH HONGKONG LIMITED	100.00	-	6,419,200.00	-	6,419,200.00
GeTein Biomedical Inc.	100.00	1,550,450.00	-	-	1,550,450.00
合 计		393,113,415.49	38,976,200.00	16,420,000.00	415,669,615.49

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
国药基蛋医	8,881,832.99	-	-9,800,000.00	-	-	-

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
疗器械南京有限公司						
武汉博科国泰信息技术有限公司	6,247,876.27	-	-	2,158,476.94	-	3,072,339.75
武汉迪艾斯科技有限公司	34,500,354.71	-	-	-88,854.97	-	-
南京创熠时节致远一期创业投资合伙企业(有限合伙)	-	20,000,000.00	-	-26,789.21	-	-
合 计	49,630,063.97	20,000,000.00	-9,800,000.00	2,042,832.76	-	3,072,339.75

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
国药基蛋医疗器械南京有限公司	-	-	918,167.01	-	-
武汉博科国泰信息技术有限公司	-	-	-	11,478,692.96	-
武汉迪艾斯科技有限公司	-	-	-	34,411,499.74	-
南京创熠时节致远一期创业投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	19,973,210.79	-
合 计	-	-	918,167.01	65,863,403.49	-

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	866,666,438.20	281,317,060.83	553,261,773.02	179,976,706.94
其他业务	10,471,547.92	5,023,386.34	29,091,478.72	5,435,907.24
合 计	877,137,986.12	286,340,447.17	582,353,251.74	185,412,614.18

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,042,832.76	-1,580,265.87
购买理财取得的投资收益	26,801,137.12	18,418,239.28
处置长期股权投资取得的投资收益	3,099,413.15	-
合 计	31,943,383.03	16,837,973.41

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

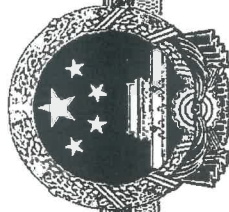
项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,987,392.90	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,111,307.83	
委托他人投资或管理资产的损益及公允价值变动收益	24,845,391.76	
债务重组损益	-387,126.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,053,676.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	268,315.97	
小计	38,796,818.96	
减：所得税影响额	6,777,363.80	
减：少数股东权益影响额（税后）	537,671.19	
归属于母公司股东的税后非经常性损益	31,481,783.97	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	367,508,264.59	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.43	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.82	1.01	1.01

基蛋生物科技股份有限公司

2022 年 4 月 27 日



1954年12月

出員報告

统一社会信用代码

91110102089661664J

照 执 业 基

(留)本(11-1)

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型

刘红卫

盟 規 矩 經

[illegible]

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11701-704



登记机关

2022年01月13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



会计师事务所

执业证书

名称：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

刘红卫

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701
-704

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000204

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0079号

批准执业日期：2013年12月02日

此件仅供

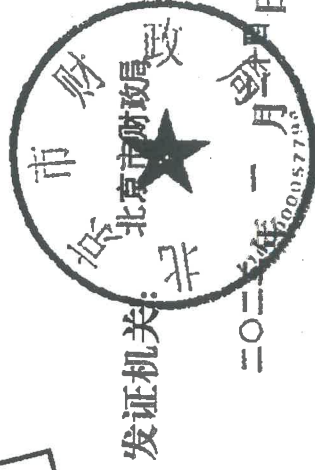
出具报告

使用

证书序号：0017145

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



姓名: 陈晓龙
 Full name: 陈晓龙
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1983-08-21
 Date of birth: 1983-08-21
 工作单位: 江苏天衡会计师事务所有限公司
 Working unit: 江苏天衡会计师事务所有限公司
 身份证号: 320721198308214410
 Identity card No.: 320721198308214410

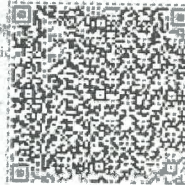


证书编号: 320000100060
 No. of Certificate: 320000100060
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Jiangsu Provincial Institute of CPAs
 发证日期: 二〇一九年三月二十七日
 Date of Issuance: 2019-03-27



陈晓龙(320000100060)
 您已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会

注册



陈晓龙(320000100060)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会



陈晓龙(320000100060)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会



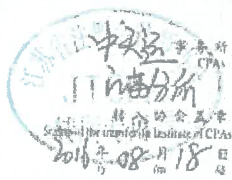
陈晓龙(320000100060)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 / /

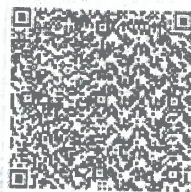
同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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



毕康
Full name 男
Sex 男
Date of birth 1989-09-09
Working unit 天运会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 天运会计师事务所(特殊普通合伙)
Identity card No. 320130198909092337
Memory card No.



记
stration

续。继续有效一年。
... for another year after

毕康(320000104745)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000104745
No. of Certificate
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
2014 年 04 月 30 日
发证日期: 2014 年 04 月 30 日
Date of Issuance

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

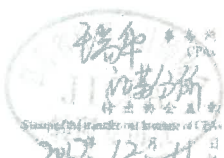


同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

