

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：	110101562022938007621
报告名称：	南京世和基因生物技术股份有限公司 2019 年度、2020 年度及 2021 年度审计报告
报告文号：	致同审字（2022）第 110A009808 号
被审（验）单位名称：	南京世和基因生物技术股份有限公司
会计师事务所名称：	致同会计师事务所（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 13 日
报备日期：	2022 年 04 月 13 日
签字人员：	江永辉(110000150211)， 钱华丽(110001581151)
 (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。

南京世和基因生物技术股份有限公司
2019 年度、2020 年度及 2021 年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-7
资产负债表	8-9
利润表	10
现金流量表	11
股东权益变动表	12-14
财务报表附注	15-155

审计报告

致同审字（2022）第 110A009808 号

南京世和基因生物技术股份有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了南京世和基因生物技术股份有限公司（以下简称世和基因）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度、2020 年度及 2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了世和基因 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度和 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作。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，我们独立于世和基因，并履行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 2019 年度、2020 年度和 2021 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认的真实性和截止

相关会计期间：2019 年度、2020 年度和 2021 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、24、附注五、35 和附注十五、2。

1、事项描述

世和基因 2019 年度、2020 年度和 2021 年度营业收入分别为 39,482.73 万元、40,635.92 万元和 51,665.41 万元，主营业务包括临床检测服务、研究开发服务、仪器试剂销售（包括检测产品销售和仪器试剂贸易）。临床检测服务分为 To-C 端临床检测服务和 To-B 端临床检测服务等。由于收入是重要的财务指标之一，直接影响公司经营成果，因此我们将收入确认的真实性识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对该关键审计事项执行了以下主要程序：

（1）我们了解及评价公司与收入确认有关的内部控制设计的有效性，了解公司主营业务、主要产品及服务、业务模式，不同业务类型的销售或服务内控流程，并测试关键控制执行的有效性；

（2）我们的信息系统测试团队对信息系统进行一般控制测试及应用控制测试，并关注关键业务数据的真实性、完整性和准确性；

（3）通过访谈世和基因管理层和业务人员、客户及抽样检查销售合同，分析评估收入确认有关的会计政策是否符合企业会计准则规定，包括但不限于：对于 2020 年 1 月 1 日以前的业务，判断商品所有权上的主要风险和报酬转移时点确定的合理性；对于 2020 年 1 月 1 日以后的业务，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合行业惯例和世和基因的经营模式；

（4）通过对管理层的访谈，了解销售收入、毛利率、产品或客户结构变化情况，对各类业务毛利率、收入变动趋势进行分析，与同行业公司情况进行比较，核查是否存在异常；

（5）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、与检测客户或患者亲属签订的委托检测暨知情同意书、产品出库单、检测报告、上机测序记录、结算单、客户确认单、结题报告、邮件记录、销售发票、银行收款凭证等支持性文件；

（6）核查主要客户及交易真实性，包括调查交易对手背景和商业目的。查询客户工商、税务资料，关注其注册资本、地址、成立时间、经营范围、法定

代表人等信息，并与其相关发票信息、网站信息进行核对。检查公司主要客户与公司是否存在关联方关系；

(7) 针对资产负债表日前后确认的收入，核对收入至物流运输记录、检测报告、项目结题报告、确认单等相关支持性文件，以评价收入是否在恰当的期间确认；

(8) 使用积极式函证方式对重要、新增客户和关联方销售的业务执行交易函证，通过工商信息网站核对客户的注册地址与发函地址，复核函证信息是否准确。对重要客户及供应商进行视频、实地访谈，并就当期交易实质和交易额形成访谈记录，以证实交易发生情况。

(9) 针对 To-C 端临床检测服务，了解临床检测业务及财务核算流程，访谈业务部门，利用并复核计算机信息系统测试结果，登录企业微信销售小助手和 LIMS 等信息系统，实地抽样订单的订单录入、检测、报告及发送情况，获取企业微信销售小助手和 LIMS 系统基因检测订单数据；分析用户数量、临床检测订单数量与收入匹配性及单个用户贡献收入合理性、与同行业比较临床检测服务收费的合理性、收入与检测试剂消耗的合理性、收入与检测成本的匹配性；抽取样本对于报告期内个人临床检测业务个人客户的销售真实性进行电话访谈确认；对报告期内临床检测服务订单覆盖的重点医疗机构的相关科室进行实地走访，了解临床检测服务订单的收款、样本送检、报告使用等情况，核查收入是否真实合理。

(二) 应收账款坏账准备的计提

相关会计期间：2019 年度、2020 年度及 2021 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、12、附注五、3 和附注十五、1。

1、事项描述

世和基因 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日应收账款账面金额分别为 10,924.34 万元、8,874.07 万元及 11,524.87 万元，占流动资产的比例为 11.28%、9.55%及 13.30%，占资产总额比例为 9.75%、7.32%及 8.41%。

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，世和基因管理层（以下简称“管理层”）根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础，按照预期信用损失模型对应收账款进行减值测试。管理层基于历史违

约率、前瞻性信息以及其他具体因素估计预期信用损失，在评估预期信用损失时，管理层需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括历史还款数据、行业情况及前瞻性信息，且应收款项坏账准备的计提金额对财务报表的影响较大，因此我们将应收款项坏账准备识别为关键审计事项。

由于应收账款减值测试涉及管理层的判断和估计，且影响金额重大，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对该关键审计事项执行了以下主要程序：

（1）了解、评估世和基因与预期信用损失确认相关的内部控制设计，并测试了关键控制点运行的有效性；

（2）对于按照组合计提的应收账款，复核管理层对于信用风险特征组合的划分标准是否适当，判断管理层评估信用风险以及预期信用损失金额的依据的客观性，抽样复核信用风险组合的账龄情况、历史还款情况、客户背景、经营现状、市场环境等关键信息；

（3）复核应收账款坏账准备的计提，检查计提方法是否按照世和基因制定的预期信用损失模型执行，重新计算了坏账计提金额是否准确；

（4）对应收账款执行函证程序，检查应收款项回款记录、凭证、银行回单等资料，结合银行流水检查等程序验证应收款项收回的真实性；

（5）在执行期后事项审计程序时，检查期后回款情况，以评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（6）检查与应收账款预期信用损失相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估世和基因的持续经营能力，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世和基因、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督世和基因的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对世和基因的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世和基因不能持续经营。

(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) 就世和基因中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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 2019 年度、2020 年度及 2021 年度期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二二年四月十三日



合并资产负债表

编制单位：南京世和基因生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		136,964,993.48	96,831,568.33	169,401,647.76
交易性金融资产	五、2	475,203,606.06	418,456,903.97	588,509,577.40
应收票据				
应收账款	五、3	115,248,711.19	88,740,670.92	109,243,440.38
应收款项融资				
预付款项	五、4	34,124,344.60	43,872,934.54	8,009,194.97
其他应收款	五、5	6,707,526.67	45,924,117.48	12,818,554.84
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、6	50,442,546.30	43,274,522.15	61,769,189.36
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	五、7	2,190,179.86	2,294,213.41	2,403,188.54
其他流动资产	五、8	45,646,936.49	189,500,985.03	16,019,212.41
流动资产合计		866,528,844.64	928,895,915.83	968,174,005.66
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款	五、9	3,424,691.37	8,424,009.66	10,311,051.87
长期股权投资	五、10	2,341,937.63	2,287,608.33	2,770,109.51
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、11	399,720,465.66	109,065,332.66	80,693,298.52
在建工程	五、12	24,278,810.76	91,717,297.44	8,232,393.41
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、13	9,129,983.12		
无形资产	五、14	32,445,024.12	29,557,699.23	8,350,387.20
开发支出	五、15	8,934,404.03	2,870,167.86	
商誉	五、16	10,635,499.92	13,093,999.92	16,863,877.88
长期待摊费用	五、17	5,132,610.67	12,489,174.58	13,208,446.16
递延所得税资产				
其他非流动资产	五、18	7,013,207.54	13,817,711.49	11,997,125.65
非流动资产合计		503,056,634.81	283,323,001.17	152,426,690.20
资产总计		1,369,585,479.45	1,212,218,917.00	1,120,600,695.86

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：南京世和基因生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、19	90,202,459.12	125,273,409.82	10,014,599.30
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	五、20	51,103,487.90	33,196,783.93	12,984,673.64
预收款项	五、21			10,845,812.48
合同负债	五、22	20,389,940.87	12,512,230.08	
应付职工薪酬	五、23	34,369,776.77	26,076,103.06	21,070,260.32
应交税费	五、24	3,330,483.80	11,441,523.77	14,126,872.62
其他应付款	五、25	17,205,918.44	10,879,774.86	19,288,427.89
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、26	1,837,685.57		
其他流动负债	五、27	1,695,540.28	734,881.67	
流动负债合计		220,135,292.76	220,114,707.18	88,330,646.25
非流动负债：				
长期借款	五、28	5,272,441.44		
应付债券				
租赁负债	五、29	7,739,799.28		
长期应付款				
预计负债				
递延收益	五、30	10,931,682.06	11,478,280.77	2,688,740.34
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		23,943,922.78	11,478,280.77	2,688,740.34
负债合计		244,079,215.54	231,592,987.96	91,019,386.59
股本	五、31	360,000,000.00	360,000,000.00	19,076,083.00
资本公积	五、32	813,296,179.83	732,743,891.52	1,071,676,657.59
减：库存股				
其他综合收益	五、33	-603,684.73	-57,662.19	356,145.54
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	五、34	-169,441,905.34	-100,963,512.12	-53,017,582.72
归属于母公司股东权益合计		1,003,250,589.76	991,722,717.22	1,038,091,303.41
少数股东权益		122,255,674.15	-11,096,788.18	-8,509,994.14
股东权益合计		1,125,506,263.91	980,625,929.04	1,029,581,309.27
负债和股东权益总计		1,369,585,479.45	1,212,218,917.00	1,120,600,695.86

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

蒋斯明

公司会计机构负责人：

蒋斯明

合并利润表

编制单位：南京世和基因生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	五、35	516,654,143.19	406,359,161.24	394,827,317.02
减：营业成本	五、35	166,443,409.62	128,597,061.73	117,862,106.90
税金及附加	五、36	2,586,533.34	766,025.63	1,329,484.08
销售费用	五、37	249,759,010.86	192,042,074.01	163,293,239.79
管理费用	五、38	86,882,124.28	137,177,379.87	46,958,612.68
研发费用	五、39	131,462,165.39	117,510,522.30	77,230,374.96
财务费用	五、40	3,884,871.61	2,022,961.63	909,703.04
其中：利息费用	五、40	5,423,670.61	2,594,101.17	490,591.73
利息收入	五、40	2,318,854.70	1,346,356.48	523,034.61
加：其他收益	五、41	26,315,235.65	22,709,623.33	7,335,517.20
投资收益(损失以“-”号填列)	五、42	8,842,510.45	18,286,529.38	4,743,782.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、42	54,329.30	46,698.82	-456,041.49
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、43	9,199,006.11	8,456,903.97	873,747.10
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、44	-3,782,561.09	-9,673,686.91	-9,401,935.76
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、45	-1,220,470.54	-7,596,187.93	-1,417,322.91
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、46	-68,374.79	-563,778.66	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-85,078,626.13	-140,137,460.76	-10,622,415.83
加：营业外收入	五、47	167,934.92	904,344.07	352,948.69
减：营业外支出	五、48	122,106.25	500,000.00	35,223.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-85,032,797.46	-139,733,116.69	-10,304,690.14
减：所得税费用	五、49		1,477,272.32	1,919,058.57
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-85,032,797.46	-141,210,389.01	-12,223,748.71
(一) 按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-85,032,797.46	-141,210,389.01	-12,223,748.71
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类：				
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-68,478,393.22	-92,042,635.13	-2,611,246.02
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-16,554,404.24	-49,167,753.88	-9,612,502.69
五、其他综合收益的税后净额		-546,022.54	-413,807.73	356,145.54
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-546,022.54	-413,807.73	356,145.54
将重分类进损益的其他综合收益		-546,022.54	-413,807.73	356,145.54
外币财务报表折算差额		-546,022.54	-413,807.73	356,145.54
六、综合收益总额		-85,578,820.00	-141,624,196.73	-11,867,603.17
归属于母公司股东的综合收益总额		-69,024,415.76	-92,456,442.85	-2,255,100.48
归属于少数股东的综合收益总额		-16,554,404.24	-49,167,753.88	-9,612,502.69
七、每股收益				
(一) 基本每股收益	十六、2	-0.19	-0.26	不适用
(二) 稀释每股收益		-0.19	-0.26	不适用

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

蒋斯明

蒋斯明

合并现金流量表

编制单位：南京世和基因生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		542,615,888.45	404,016,689.91	362,411,012.68
收到的税费返还		15,875,628.63	1,522,289.23	4,564,179.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	46,757,772.62	40,601,025.53	10,251,579.32
经营活动现金流入小计		605,249,289.70	446,140,004.67	377,226,771.10
购买商品、接受劳务支付的现金		214,986,529.31	155,365,130.75	132,592,426.13
支付给职工以及为职工支付的现金		235,302,094.49	162,612,264.56	143,431,076.60
支付的各项税费		7,816,295.28	10,581,430.55	4,517,116.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	224,400,779.70	177,050,475.69	105,482,127.50
经营活动现金流出小计		682,505,698.78	505,609,301.55	386,022,746.27
经营活动产生的现金流量净额	五、51	-77,256,409.08	-59,469,296.88	-8,795,975.17
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		22,935,721.68	13,899,993.65	5,997,131.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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	五、50	1,294,116,306.67	1,168,580,000.00	938,214,411.55
投资活动现金流入小计		1,317,052,028.35	1,182,479,993.65	944,211,543.04
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		211,673,846.79	147,861,547.01	34,183,483.99
投资支付的现金			6,600,000.00	42,650,082.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	五、50	1,210,261,689.95	1,121,400,000.00	1,368,059,645.00
投资活动现金流出小计		1,421,935,536.74	1,275,861,547.01	1,444,893,210.99
投资活动产生的现金流量净额		-104,883,508.39	-93,381,553.36	-500,681,667.95
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		224,490,000.00	10,010,000.00	638,917,753.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		224,490,000.00	10,010,000.00	5,700,000.00
取得借款收到的现金		215,628,125.73	125,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	43,018,870.31		
筹资活动现金流入小计		483,136,996.04	135,010,000.00	648,917,753.00
偿还债务支付的现金		245,308,723.00	10,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,963,015.70	45,738,247.10	372,441.56
其中：子公司支付少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	6,154,790.36	3,348,000.00	1,274,687.17
筹资活动现金流出小计		256,426,529.06	59,086,247.10	16,647,128.73
筹资活动产生的现金流量净额		226,710,466.98	75,923,752.90	632,270,624.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-67,462.97	-13,474.82	77,002.95
五、现金及现金等价物净增加额		44,503,086.54	-76,940,572.16	122,869,984.10
加：期初现金及现金等价物余额		92,461,075.60	169,401,647.76	46,531,663.66
六、期末现金及现金等价物余额		136,964,162.14	92,461,075.60	169,401,647.76

公司法定代表人：

邵阳
3201910146307

主管会计工作的公司负责人：

蒋斯明
印斯

公司会计机构负责人：

蒋斯明
印斯



合并股东权益变动表

编制单位：南京基因生物技术有限公司

单位：人民币元

	2020年度						
	归属于母公司股东权益						
	股本	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
一、上年年末余额	19,076,083.00	1,071,676,657.59		356,145.54			-53,017,582.72
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、本年年初余额	19,076,083.00	1,071,676,657.59		356,145.54		-8,509,994.14	-8,509,994.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	340,923,917.00	-338,932,766.07		-413,807.73		-2,586,794.04	-48,955,380.23
（一）综合收益总额				-413,807.73		-49,167,753.88	-141,624,196.73
（二）股东投入和减少资本		46,087,856.66				46,580,959.84	92,668,816.50
1. 股东投入资本		46,087,856.66				10,010,000.00	10,010,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额						36,570,959.84	82,658,816.50
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转	340,923,917.00	-385,020,622.73					44,096,705.73
1. 资本公积转增股本	340,923,917.00	-340,923,917.00					
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他		-44,096,705.73					44,096,705.73
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	360,000,000.00	732,743,891.52		-57,662.19		-11,096,788.18	-100,963,512.12
							980,625,929.04

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





资产负债表

编制单位：南京世和基因生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		62,979,596.37	55,186,933.67	155,149,638.51
交易性金融资产		363,461,306.27	398,456,903.97	558,189,458.61
应收票据				
应收账款	十五、1	115,369,735.79	122,752,292.52	150,523,661.33
应收款项融资				
预付款项		142,363,971.74	117,189,330.90	77,594,265.21
其他应收款	十五、2	2,932,289.95	48,528,435.98	14,325,463.31
其中：应收利息		30,496.78		
应收股利				
存货		26,105,777.08	27,352,413.87	30,517,069.42
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		2,190,179.86	2,294,213.41	2,403,188.54
其他流动资产		26,584,653.60	175,521,764.30	11,017,575.65
流动资产合计		741,987,510.66	947,282,288.62	999,720,320.58
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款		3,424,691.37	8,424,009.66	10,311,051.87
长期股权投资	十五、3	157,898,019.63	163,037,690.33	153,520,191.51
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		347,325,274.97	82,461,201.54	58,386,638.16
在建工程		10,173,059.31	92,240,498.96	7,359,129.17
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		29,205,629.92	24,750,944.82	2,894,510.12
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,979,159.74	5,314,760.62	3,747,868.84
递延所得税资产				
其他非流动资产		7,013,207.54	13,004,461.49	11,997,125.66
非流动资产合计		557,019,042.48	389,233,567.42	248,216,515.33
资产总计		1,299,006,553.14	1,336,515,856.04	1,247,936,835.91

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：南京世和基因生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		90,099,000.00	120,068,765.82	10,014,599.30
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款		61,786,210.03	52,447,487.60	70,988,987.88
预收款项				9,957,334.46
合同负债		13,310,228.61	10,554,840.78	
应付职工薪酬		25,222,862.16	20,985,045.81	15,741,103.79
应交税费		663,384.08	9,564,033.76	16,715,010.03
其他应付款		108,179,450.27	95,504,566.36	69,484,272.71
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		374,587.36	633,685.45	
流动负债合计		299,635,722.52	309,758,425.58	192,901,308.17
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
租赁负债				
长期应付款				
预计负债				
递延收益		9,382,116.83	10,403,498.16	2,688,740.34
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		9,382,116.83	10,403,498.16	2,688,740.34
负债合计		309,017,839.35	320,161,923.74	195,590,048.51
股本		360,000,000.00	360,000,000.00	19,076,083.00
资本公积		704,631,978.44	697,862,571.56	1,074,676,657.59
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		-74,643,264.65	-41,508,639.26	-41,405,953.19
股东权益合计		989,988,713.79	1,016,353,932.30	1,052,346,787.40
负债和股东权益总计		1,299,006,553.14	1,336,515,856.04	1,247,936,835.91

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





公司利润表

编制单位：南京世和基因生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	502,865,718.09	381,593,671.22	375,132,159.37
减：营业成本	十五、4	203,489,451.49	145,217,132.70	134,451,662.03
税金及附加		1,671,930.27	566,328.21	773,015.09
销售费用		219,813,255.43	178,978,314.25	151,790,345.64
管理费用		55,432,825.01	41,785,812.54	31,738,555.66
研发费用		87,152,281.85	88,188,726.01	48,651,824.54
财务费用		2,268,929.55	1,447,994.33	755,855.68
其中：利息费用		4,756,556.41	2,541,110.57	472,832.59
利息收入		2,964,848.74	1,860,973.70	492,273.13
加：其他收益		17,872,512.02	14,612,609.27	4,399,790.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	8,422,351.94	17,451,974.65	-341,648.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		54,329.30	46,698.82	-456,041.49
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		8,461,306.27	8,456,903.97	723,628.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,069,142.02	-8,959,543.54	-8,380,890.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,238,029.46	-906,750.49	-1,417,322.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-56,149.38	-559,240.69	-26,938.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-33,094,047.22	-44,494,683.65	1,927,518.75
加：营业外收入		74,019.59	764,953.66	
减：营业外支出		114,597.76	469,661.80	35,223.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-33,134,625.39	-44,199,391.79	1,892,295.75
减：所得税费用				1,574,565.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,134,625.39	-44,199,391.79	317,729.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,134,625.39	-44,199,391.79	317,729.94
（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				
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		-33,134,625.39	-44,199,391.79	317,729.94
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：

3201910146307

主管会计工作的公司负责人：

蒋斯明

公司会计机构负责人：

蒋斯明

公司现金流量表

编制单位：南京世和基因生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		540,041,930.96	397,822,350.83	324,685,386.77
收到的税费返还		10,823,662.84	1,522,289.23	
收到其他与经营活动有关的现金		230,748,778.97	45,382,202.49	41,112,782.93
经营活动现金流入小计		781,614,372.77	444,726,842.55	365,798,169.70
购买商品、接受劳务支付的现金		249,950,550.06	170,360,375.49	86,193,259.71
支付给职工以及为职工支付的现金		161,854,912.53	114,048,052.11	86,101,602.26
支付的各项税费		1,571,360.00	9,793,631.76	1,698,717.33
支付其他与经营活动有关的现金		373,941,951.94	229,823,238.54	171,651,794.14
经营活动现金流出小计		787,318,774.53	524,025,297.90	345,645,373.44
经营活动产生的现金流量净额		-5,704,401.76	-79,298,455.35	20,152,796.26
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		15,000,000.00		6,140,090.90
取得投资收益收到的现金		22,515,164.58	11,449,111.45	4,430,795.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				5,292,072.20
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		1,162,000,000.00	1,085,990,000.00	775,700,000.00
投资活动现金流入小计		1,199,515,164.58	1,097,439,111.45	791,562,958.24
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		189,196,408.99	124,374,131.75	30,438,584.35
投资支付的现金				42,650,082.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,806,000.00	10,000,000.00	17,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		987,000,000.00	1,049,000,000.00	1,214,700,000.00
投资活动现金流出小计		1,186,002,408.99	1,183,374,131.75	1,305,288,666.35
投资活动产生的现金流量净额		13,512,755.59	-85,935,020.30	-513,725,708.11
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				633,217,753.00
取得借款收到的现金		210,000,000.00	120,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		43,018,870.31		
筹资活动现金流入小计		253,018,870.31	120,000,000.00	643,217,753.00
偿还债务支付的现金		240,000,000.00	10,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,726,322.23	45,738,247.10	372,441.56
支付其他与筹资活动有关的现金		3,892,000.00	3,348,000.00	1,274,687.17
筹资活动现金流出小计		248,618,322.23	59,086,247.10	16,647,128.73
筹资活动产生的现金流量净额		4,400,548.08	60,913,752.90	626,570,624.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-46,577.82	-13,474.82	41,970.67
五、现金及现金等价物净增加额		12,162,324.09	-104,333,197.57	133,039,683.09
加：期初现金及现金等价物余额		50,816,440.94	155,149,638.51	22,109,955.42
六、期末现金及现金等价物余额		62,978,765.03	50,816,440.94	155,149,638.51

公司法定代表人：

邵阳
3201910146307

主管会计工作的公司负责人：

蒋斯明
印斯

公司会计机构负责人：

蒋斯明
印斯

股东权益变动表

编制单位：南京世和基因生物科技股份有限公司

单位：人民币元

	2021年度						
	股本	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
一、上年年末余额	360,000,000.00	697,862,571.56					-41,508,639.26
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	360,000,000.00	697,862,571.56					-41,508,639.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		6,769,406.88					-33,134,625.39
（一）综合收益总额							-33,134,625.39
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本		6,769,406.88					6,769,406.88
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	360,000,000.00	704,631,978.44					-74,643,264.65
							989,988,713.79

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

蒋斯明印

蒋斯明印

蒋斯明

股东权益变动表

编制单位：南京世和基因生物科技股份有限公司

单位：人民币元

	2020年度						
	股本	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
一、上年年末余额	19,076,083.00	1,074,676,657.59					1,052,346,787.40
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	19,076,083.00	1,074,676,657.59					1,052,346,787.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	340,923,917.00	-376,814,086.03					-35,992,855.09
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本		8,206,536.70					-44,199,391.79
1. 股东投入资本							8,206,536.70
2. 股份支付计入股东权益的金额		8,206,536.70					
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转	340,923,917.00	-385,020,622.73					44,096,705.73
1. 资本公积转增股本	340,923,917.00	-340,923,917.00					
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他		-44,096,705.73					44,096,705.73
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	360,000,000.00	697,862,571.56					-41,508,639.26
							1,016,353,932.30

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

蒋世明

蒋世明

蒋世明

股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：南京世和基因生物科技股份有限公司

	2019年度					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	15,553,186.00	410,176,661.17				384,006,164.04
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年年初余额	15,553,186.00	410,176,661.17				384,006,164.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,522,897.00	664,499,996.42				668,340,623.36
（一）综合收益总额						317,729.94
（二）股东投入和减少资本	3,522,897.00	664,499,996.42				668,022,893.42
1. 股东投入资本	3,522,897.00	629,694,856.00				633,217,753.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		13,875,140.42				13,875,140.42
3. 其他		20,930,000.00				20,930,000.00
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他综合收益结转留存收益						
5. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用（以负号填列）						
（六）其他						
四、本年年末余额	19,076,083.00	1,074,676,657.59				1,052,346,787.40

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

蒋斯

蒋斯

蒋斯

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

南京世和基因生物技术股份有限公司（以下简称“世和基因”、“本公司”）于 2020 年 3 月 31 日由原南京世和基因生物技术有限公司（以下简称“世和有限”，系股份公司前身）依法整体变更设立，设立时总股本为 36,000.00 万股。

世和有限成立于 2013 年 3 月 29 日，由邵华武、汪笑男共同出资组建，初始注册资本 200 万元，股东邵华武于 2013 年 3 月 29 日实际缴付货币出资 40 万元，经江苏天宁会计师事务所有限公司 2013 年 3 月 29 日出具的苏宁验（2013）V-287 号验资报告验证。世和有限设立时的股权结构如下：

股东	出资金额（万元）	持股比例（%）
邵华武	150.00	75.00
汪笑男	50.00	25.00
合计	200.00	100.00

2013 年 9 月 27 日，股东邵华武实际缴付货币出资 60 万元，经江苏天宁会计师事务所有限公司 2013 年 9 月 27 日出具的苏宁验（2013）B-233 号验资报告验证。本次缴付出资后的股权结构如下：

股东	出资金额（万元）	持股比例（%）
邵华武	150.00	75.00
汪笑男	50.00	25.00
合计	200.00	100.00

2014 年 1 月 23 日，经世和有限股东会决议，世和有限进行股权变更，邵华武将其持有的 9.1 万元出资额转让给新股东田鸣。本次变更后的股权结构如下：

股东	出资金额（万元）	持股比例（%）
邵华武	140.90	70.45
汪笑男	50.00	25.00
田鸣	9.10	4.55
合计	200.00	100.00

2014 年 3 月 11 日，经股东会决议，世和有限注册资本增加至 500 万元，新增 300 万元注册资本均为货币出资，由邵华武认缴 211.35 万元、汪笑男认缴 62.10 万元、田鸣认缴 13.65 万元、新股东苏丹认缴 12.9 万元。同时，邵华武新增实缴注册资本 110 万元，经江苏天杰会计师事务所有限公司 2014 年 3 月 17 日出具的苏天杰验[2014]第 1-I016 号验资报告验证。本次增资后的股权结构如下：

股东	出资金额（万元）	持股比例（%）
邵华武	352.25	70.45
汪笑男	112.10	22.42
田鸣	22.75	4.55
苏丹	12.90	2.58
合计	500.00	100.00

2014年5月22日，经股东会决议，世和有限注册资本增加至1,000万，新增500万元注册资本由原股东按原出资比例认缴。同时，股东邵华武实缴注册资本200万元，经江苏天杰会计师事务所有限公司2014年5月26日出具的苏天杰验[2014]第1-M017号验资报告验证。本次增资后的股权结构如下：

股东	出资金额（万元）	持股比例（%）
邵华武	704.50	70.45
汪笑男	224.20	22.42
田鸣	45.50	4.55
苏丹	25.80	2.58
合计	1,000.00	100.00

2014年7月25日，经世和有限股东会决议，世和有限进行股权变更，苏丹将其持有的世和有限2.58%股权转让给邵华武。本次变更后的股权结构如下：

股东	出资金额（万元）	持股比例（%）
邵华武	730.30	73.03
汪笑男	224.20	22.42
田鸣	45.50	4.55
合计	1,000.00	100.00

2014年8月4日，经股东会决议，世和有限进行股权变更，邵华武将其持有的12.30%股权、汪笑男将其持有的2.24%股权、田鸣将其持有的0.46%股权分别转让给新股东赵忞超。本次变更后的股权结构如下：

股东	出资金额（万元）	持股比例（%）
邵华武	607.27	60.73
汪笑男	201.78	20.18
赵忞超	150.00	15.00
田鸣	40.95	4.10
合计	1,000.00	100.00

2014年8月8日，经股东会决议，世和有限注册资本增加至1,250万元，新增250万元

注册资本由北陆药业股份有限公司以货币出资。北陆药业股份有限公司实际出资 3,000 万元,其中 250 万元作为注册资本。本次增资经江苏苏税迅通会计师事务所有限公司 2014 年 11 月 25 日出具的苏税迅通宁验字[2014]299 号验资报告验证。本次增资后的股权结构如下:

股东	出资金额 (万元)	持股比例 (%)
邵华武	607.27	48.58
汪笑男	201.78	16.14
赵忞超	150.00	12.00
田鸣	40.95	3.28
北京北陆药业股份有限公司	250.00	20.00
合计	1,250.00	100.00

2014 年 12 月 27 日,邵华武实缴出资 50 万元,世和有限实收资本由 660 万元增加至 710 万元,经南京诚业联合会计师事务所出具的宁诚所验 (2015) 009 号验资报告验证。本次变更后的股权结构如下:

股东	认缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
邵华武	607.27	48.58
汪笑男	201.78	16.14
赵忞超	150.00	12.00
田鸣	40.95	3.28
北京北陆药业股份有限公司	250.00	20.00
合计	1,250.00	100.00

2015 年 9 月,邵华武实缴出资 279.40 万元,汪笑男实缴出资 201.78 万元,赵忞超实缴出资 26.97 万元,世和有限实收资本由 710 万元增加到 1,218.15 万元,出资已经江苏苏税迅通会计师事务所有限公司出具的苏税迅通宁验字[2015]298 号验资报告验证。本次变更后的股权结构如下:

股东	出资金额 (万元)	持股比例 (%)
邵华武	607.27	48.58
汪笑男	201.78	16.14
赵忞超	150.00	12.00
田鸣	40.95	3.28
北京北陆药业股份有限公司	250.00	20.00
合计	1,250.00	100.00

2016 年 5 月 31 日,经股东会决议,世和有限注册资本增加至 1,375 万元,新增 125 万元注册资本由东方邦信创业投资有限公司、北京东资壹号投资中心 (有限合伙) 和北京北

陆药业股份有限公司以货币出资。其中东方邦信创业投资有限公司实际出资 2,000 万元，41.67 万元计入注册资本；北京东资壹号投资中心（有限合伙）实际出资 1,000 万元，20.83 万元计入注册资本；北京北陆药业股份有限公司实际出资 3,000 万元，62.5 万元计入注册资本。本次增资后的股权结构如下：

股东	出资金额（万元）	持股比例（%）
邵华武	607.27	44.17
汪笑男	201.78	14.67
赵忞超	150.00	10.91
田鸣	40.95	2.98
北京北陆药业股份有限公司	312.50	22.73
东方邦信创业投资有限公司	41.67	3.03
北京东资壹号投资中心（有限合伙）	20.83	1.51
合计	1,375.00	100.00

2016 年 12 月 28 日，经 2016 年第二次临时股东会决议，世和有限进行股权变更，股东邵华武、汪笑男、赵忞超、田鸣分别将其持有的 4.42%、1.47%、1.10%、0.15% 股权，转让给北京华赛基业管理咨询中心（有限合伙）。本次变更后的股权结构如下：

股东	出资金额（万元）	持股比例（%）
邵华武	546.55	39.75
汪笑男	181.60	13.21
田鸣	38.90	2.83
赵忞超	135.00	9.82
北京北陆药业股份有限公司	312.50	22.73
东方邦信创业投资有限公司	41.67	3.03
北京东资壹号投资中心（有限合伙）	20.83	1.51
北京华赛基业管理咨询中心（有限合伙）	97.95	7.12
合计	1,375.00	100.00

2017 年 7 月 12 日，经世和有限 2017 年第二次股东会决议和修改后的章程规定，世和有限增加注册资本至 1,448.33 万元，新增 73.33 万元注册资本由漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业（有限合伙）、珠海正信之光一号股权投资合伙企业（有限合伙）、北京华泰瑞合医疗产业投资中心（有限合伙）以货币出资。其中漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业（有限合伙）实际出资 5,000 万元，计入注册资本 30.56 万元；珠海正信之光一号股权投资合伙企业（有限合伙）实际出资 4,000 万元，计入注册资本 24.44 万元；北京华泰瑞合医疗产业投资中心（有限合伙）实际出资 3,000 万元，计入注册资本 18.33 万元。本次变更后的股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
邵华武	546.55	37.73
汪笑男	181.60	12.54
田鸣	38.90	2.69
赵忞超	135.00	9.32
北京北陆药业股份有限公司	312.50	21.58
东方邦信创业投资有限公司	41.67	2.88
北京东资壹号投资中心（有限合伙）	20.83	1.44
北京华赛基管理咨询中心（有限合伙）	97.95	6.76
漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业（有限合伙）	30.56	2.11
珠海正信之光一号股权投资合伙企业（有限合伙）	24.44	1.69
北京华泰瑞合医疗产业投资中心（有限合伙）	18.33	1.26
合计	1,448.33	100.00

2017年7月18日，经世和有限2017年第三次股东会决议和修改后的章程规定，世和有限增加注册资本至1,460.56万元，新增12.22万元注册资本由深圳福田同创伟业大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）以货币出资。深圳福田同创伟业大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）实际出资2,000万元，计入注册资本12.22万元。本次增资后的股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
邵华武	546.56	37.42
汪笑男	181.60	12.43
田鸣	38.90	2.66
赵忞超	135.00	9.24
北京北陆药业股份有限公司	312.50	21.40
东方邦信创业投资有限公司	41.67	2.85
北京东资壹号投资中心（有限合伙）	20.83	1.43
北京华赛基管理咨询中心（有限合伙）	97.95	6.71
漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业（有限合伙）	30.56	2.09
珠海正信之光一号股权投资合伙企业（有限合伙）	24.44	1.67
北京华泰瑞合医疗产业投资中心（有限合伙）	18.33	1.26
深圳福田同创伟业大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	12.22	0.84
合计	1,460.56	100.00

2017年11月4日，经2017年第四次股东会决议，世和有限进行股权变更，股东邵华武、

汪笑男、赵忞超分别将其持有的世和有限 19.35 万元、6.4288 万元、4.78 万元股权转让给深圳市德诺凯瑞投资管理合伙企业（有限合伙），合计转让出资额 30.56 万元。本次变更后的股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
邵华武	527.20	36.09
汪笑男	175.18	11.99
田鸣	38.90	2.66
赵忞超	130.22	8.92
北京北陆药业股份有限公司	312.50	21.40
东方邦信创业投资有限公司	41.67	2.85
北京东资壹号投资中心（有限合伙）	20.83	1.43
北京华赛基业管理咨询中心（有限合伙）	97.95	6.71
漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业（有限合伙）	30.56	2.09
珠海正信之光一号股权投资合伙企业（有限合伙）	24.44	1.67
北京华泰瑞合医疗产业投资中心（有限合伙）	18.33	1.26
深圳福田同创伟业大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	12.22	0.84
深圳市德诺凯瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	30.56	2.09
合计	1,460.56	100.00

2017 年 12 月 28 日，经 2017 年第六次股东会决议，世和有限注册资本增加至 1,540.00 万元，新增 79.44 万元注册资本由东方邦信创业投资有限公司、北京东资壹号投资中心（有限合伙）、江苏天汇红优医药健康产业基金合伙企业（有限合伙）、江苏建泉天汇苏民投健康产业基金（有限合伙）以货币出资。其中，东方邦信创业投资有限公司实际出资 2,000 万元，计入注册资本 12.22 万元；北京东资壹号投资中心（有限合伙）实际出资 1,000 万元，计入注册资本 6.11 万元；江苏天汇红优医药健康产业基金合伙企业（有限合伙）实际出资 4,000 万元，计入注册资本 24.44 万元；江苏建泉天汇苏民投健康产业基金（有限合伙）实际出资 6,000 万元，计入注册资本 36.67 万元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2018）第 110ZC0005 号、致同验字（2018）第 110ZC0006 号验资报告验证。本次增资后的股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
邵华武	527.20	34.23
汪笑男	175.17	11.37
田鸣	38.90	2.53
赵忞超	130.22	8.46

北京北陆药业股份有限公司	312.50	20.29
东方邦信创业投资有限公司	53.89	3.50
北京东资壹号投资中心（有限合伙）	26.94	1.75
北京华赛基业管理咨询中心（有限合伙）	97.95	6.36
漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业（有限合伙）	30.56	1.98
珠海正信之光一号股权投资合伙企业（有限合伙）	24.44	1.59
北京华泰瑞合医疗产业投资中心（有限合伙）	18.33	1.19
深圳福田同创伟业大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	12.22	0.79
深圳市德诺凯瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	30.56	1.98
江苏天汇红优医药健康产业基金合伙企业（有限合伙）	24.44	1.59
江苏建泉天汇苏民投健康产业基金（有限合伙）	36.68	2.39
合计	1,540.00	100.00

2018年4月16日，世和有限召开股东会，全体股东一致同意邵华武、汪笑男、赵忞超、田鸣将其分别持有的世和有限 8.6545 万元、2.8757 万元、2.1377 万元、1.9932 万元的实缴出资额转让给嘉兴秉鸿共拓投资合伙企业（有限合伙）；并同意修改公司章程。2018年4月17日，世和有限通过章程修正案。本次股权转让完成后，世和有限的股东及股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
邵华武	518.5407	33.67
北京北陆药业股份有限公司	312.5	20.29
汪笑男	172.2975	11.19
赵忞超	128.0833	8.32
北京华赛基业管理咨询中心（有限合伙）	97.9525	6.36
东方邦信创业投资有限公司	53.8922	3.50
田鸣	36.9093	2.40
江苏建泉天汇苏民投健康产业基金（有限合伙）	36.6667	2.38
漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业（有限合伙）	30.5556	1.98
深圳市德诺凯瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	30.5556	1.98
北京东资壹号投资中心（有限合伙）	26.9411	1.75
江苏天汇红优医药健康产业基金合伙企业（有限合伙）	24.4444	1.59
珠海正信之光一号股权投资合伙企业（有限合伙）	24.4444	1.59
北京华泰瑞合医疗产业投资中心（有限合伙）	18.3333	1.19
嘉兴秉鸿共拓投资合伙企业（有限合伙）	15.6611	1.02

深圳福田同创伟业大健康产业投资基金合伙企业 (有限合伙)	12.2222	0.79
合计	1,539.9999	100.00

2018年10月30日，世和有限召开股东会，会议决议增加公司注册资本至1,711.0939万元，原股东除北京北陆药业股份有限公司外共同认缴新增注册资本；并同意修改世和有限公司章程。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字(2019)第110ZC0142号验资报告验证。各股东新增注册资本及增资后持有的出资额如下：

股东	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
邵华武	617.8131	36.11
北京北陆药业股份有限公司	312.5	18.26
汪笑男	191.4398	11.19
赵忞超	142.3134	8.32
南京华赛基业一号管理咨询中心（有限合伙）	108.835	6.36
东方邦信创业投资有限公司	55.2501	3.23
田鸣	41.0099	2.40
江苏建泉天汇苏民投健康产业基金（有限合伙）	40.7404	2.38
深圳市德诺凯瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	33.9503	1.98
漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业（有限合伙）	33.9503	1.98
北京东资壹号投资中心（有限合伙）	27.62	1.61
江苏天汇红优医药健康产业基金合伙企业（有限合伙）	27.1602	1.59
珠海正信之光一号股权投资合伙企业（有限合伙）	27.1602	1.59
北京华泰瑞合医疗产业投资中心（有限合伙）	20.3701	1.19
嘉兴秉鸿共拓投资合伙企业（有限合伙）	17.401	1.02
深圳福田同创伟业大健康产业投资基金合伙企业 (有限合伙)	13.5801	0.79
合计	1,711.09	100.00

2018年12月10日，世和有限召开股东会，全体股东一致同意南京华赛基业一号管理咨询中心（有限合伙）将其持有的世和有限34.2216万元、23.281万元的出资额分别转让给南京华赛基业二号管理咨询中心（有限合伙）、南京华赛基业三号管理咨询中心（有限合伙）；并同意修改公司章程。同日，世和有限通过《章程修正案》。本次股权转让完成后，世和有限的股东及股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
邵华武	617.8131	36.11
北京北陆药业股份有限公司	312.50	18.26
汪笑男	191.4398	11.19
田鸣	41.0099	2.40
赵忞超	142.3134	8.32

东方邦信创业投资有限公司	55.2501	3.23
北京东资壹号投资中心（有限合伙）	27.62	1.61
南京华赛基业一号管理咨询中心（有限合伙）	51.3324	3.00
南京华赛基业二号管理咨询中心（有限合伙）	34.2216	2.00
南京华赛基业三号管理咨询中心（有限合伙）	23.2810	1.36
漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业（有限合伙）	33.9503	1.98
珠海正信之光一号股权投资合伙企业（有限合伙）	27.1602	1.59
深圳福田同创伟业大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	13.5801	0.79
北京华泰瑞合医疗产业投资中心（有限合伙）	20.3701	1.19
深圳市德诺凯瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	33.9503	1.98
江苏建泉天汇苏民投健康产业基金（有限合伙）	40.7404	2.38
江苏天汇红优医药健康产业基金合伙企业（有限合伙）	27.1602	1.59
嘉兴秉鸿共拓投资合伙企业（有限合伙）	17.401	1.02
合计	1,711.09	100.00

2019年12月28日，世和有限召开股东会，审议通过公司注册资本增加至1,907.6083万元，新增196.5144万元注册资本由国新资本有限公司出资43.5551万元、新业（广州）股权投资合伙企业（有限合伙）出资0.3920万元、苏州礼康股权投资中心（有限合伙）出资24.8886万元、平潭建发拾号股权投资合伙企业（有限合伙）出资24.8886万元、朗玛十九号（深圳）创业投资中心（有限合伙）出资9.3332万元、北京华泰瑞合医疗产业投资中心（有限合伙）出资6.2222万元、宁波软银稳定成长投资合伙企业（有限合伙）出资15.5554万元、苏州瑞华投资合伙企业（有限合伙）出资15.5554万元、珠海正信之光三号股权投资合伙企业（有限合伙）出资7.7777万元、南平佳润投资合伙企业（有限合伙）出资9.3332万元、南京扬子科技创业股权投资基金（有限合伙）出资6.2222万元、南京江北高新技术产业发展股权投资基金（有限合伙）出资9.3332万元、广东花城三号创业投资合伙企业（有限合伙）出资23.4575万元。同时，全体股东一致同意邵华武、汪笑男、赵志超将其持有世和有限的15.3618万元、5.1206万元、3.8404万元出资额转让给国新资本有限公司，转让价格分别为3,789.4737万元、1,263.1579万元、947.3684万元；邵华武、汪笑男、赵志超将其持有的世和有限0.1383万元、0.0461万元、0.0346万元出资额转让给新业（广州）股权投资合伙企业（有限合伙），转让价格分别为34.1053万元、11.3684万元、8.5263万元；邵华武、汪笑男、赵志超、田鸣将其持有的世和有限4.1263万元、1.3689万元、1.0234万元、1.6897万元出资额转让给苏州礼康股权投资中心（有限合伙），转让价格分别为1005.39万元、333.54万元、249.36万元、411.71万元；邵华武、汪笑男、赵志超将其持有的世和有限3.9714万元、1.3086万元、0.9422万元出资额转让给朗玛十六号（深圳）创业投资中心（有限合伙），转让价格分别为1,276.53万元、420.63万元、302.84万元。

2019年12月29日，世和有限通过《章程修正案》。本次增资和股权转让完成后，世和有限的股东及股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
邵华武	594.2153	31.15
北京北陆药业股份有限公司	312.5	16.38
田鸣	39.3202	2.06
赵忞超	136.4728	7.15
汪笑男	183.5956	9.62
东方邦信创业投资有限公司	55.2501	2.90
北京东资壹号投资中心（有限合伙）	27.62	1.45
北京华泰瑞合医疗产业投资中心（有限合伙）	26.5923	1.39
深圳福田同创伟业大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	13.5801	0.71
漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业（有限合伙）	33.9503	1.78
珠海正信之光一号股权投资合伙企业（有限合伙）	27.1602	1.42
江苏惠泉天汇苏民投健康产业基金（有限合伙）	40.7404	2.14
江苏天汇红优医药健康产业基金合伙企业（有限合伙）	27.1602	1.42
深圳市德诺凯瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	33.9503	1.78
嘉兴秉鸿共拓投资合伙企业（有限合伙）	17.401	0.91
南京华赛基业一号管理咨询中心（有限合伙）	51.3324	2.69
南京华赛基业二号管理咨询中心（有限合伙）	34.2216	1.79
南京华赛基业三号管理咨询中心（有限合伙）	23.281	1.22
国新资本有限公司	67.8779	3.56
苏州礼康股权投资中心（有限合伙）	33.097	1.73
平潭建发拾号股权投资合伙企业（有限合伙）	24.8886	1.31
广州花城三号创业投资合伙企业（有限合伙）	23.4575	1.23
宁波软银稳定成长投资合伙企业（有限合伙）	15.5554	0.82
苏州瑞华投资合伙企业（有限合伙）	15.5554	0.82
南京江北高新技术产业发展股权投资基金（有限合伙）	9.3332	0.49
南京扬子科技创业股权投资基金（有限合伙）	6.2222	0.33
珠海正信之光三号股权投资合伙企业（有限合伙）	7.7777	0.41
朗玛十九号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	9.3332	0.49
南平佳润投资合伙企业（有限合伙）	9.3332	0.49
新业（广州）股权投资合伙企业（有限合伙）	0.611	0.03
朗玛十六号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	6.2222	0.33
合计	1,907.6083	100.0000

2020年1月20日，世和有限召开股东会，全体股东一致同意邵华武将其持有的世和有限190.7608万元的出资额转让给邵阳，转让价格为190.7608万元。2020年1月20日，邵华武和邵阳签署《股权转让协议》。同日，世和有限通过新修订的公司章程。本次股权转让完成后，世和有限的股东及股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
邵华武	403.4545	21.15
邵阳	190.7608	10.00
北京北陆药业股份有限公司	312.5	16.38
田鸣	39.3202	2.06
赵忞超	136.4728	7.15
汪笑男	183.5956	9.62
东方邦信创业投资有限公司	55.2501	2.90
北京东资壹号投资中心（有限合伙）	27.62	1.45
北京华泰瑞合医疗产业投资中心（有限合伙）	26.5923	1.39
深圳福田同创伟业大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	13.5801	0.71
漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业（有限合伙）	33.9503	1.78
珠海正信之光一号股权投资合伙企业（有限合伙）	27.1602	1.42
江苏赴泉天汇苏民投健康产业基金（有限合伙）	40.7404	2.14
江苏天汇红优医药健康产业基金合伙企业（有限合伙）	27.1602	1.42
深圳市德诺凯瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	33.9503	1.78
嘉兴秉鸿共拓投资合伙企业（有限合伙）	17.401	0.91
南京华赛基业一号管理咨询中心（有限合伙）	51.3324	2.69
南京华赛基业二号管理咨询中心（有限合伙）	34.2216	1.79
南京华赛基业三号管理咨询中心（有限合伙）	23.281	1.22
国新资本有限公司	67.8779	3.56
苏州礼康股权投资中心（有限合伙）	33.097	1.73
平潭建发拾号股权投资合伙企业（有限合伙）	24.8886	1.31
广州花城三号创业投资合伙企业（有限合伙）	23.4575	1.23
宁波软银稳定成长投资合伙企业（有限合伙）	15.5554	0.82
苏州瑞华投资合伙企业（有限合伙）	15.5554	0.82
南京江北高新技术产业发展股权投资基金（有限合伙）	9.3332	0.49
南京扬子科技创业股权投资基金（有限合伙）	6.2222	0.33
珠海正信之光三号股权投资合伙企业（有限合伙）	7.7777	0.41

朗玛十九号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	9.3332	0.49
南平佳润投资合伙企业（有限合伙）	9.3332	0.49
新业（广州）股权投资合伙企业（有限合伙）	0.611	0.03
朗玛十六号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	6.2222	0.33
合计	1,907.6083	100.0000

2020年3月30日，世和有限召开股东会，会议决议将世和有限整体变更为股份有限公司，根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同审字（2020）第110ZA2539号审计报告及中水致远资产评估有限公司出具中水致远评报字[2020]第010037号资产评估报告，截至2020年1月31日，世和有限的净资产价值评估值为110,179.08万元，世和有限以截至2020年1月31日的经审计净资产1,088,742,819.63元扣除分红后，按2.9132:1（保留4位小数）的比例折股为股份有限公司股份360,000,000.00股，每股1元，共计360,000,000元，其余688,742,819.63元计入世和基因资本公积。该股份总额由全体股东按其在世和有限所持股权比例分别持有。股份公司设立业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2020）第110ZC0069号验资报告审验。

2020年3月31日，南京市江北新区管理委员会行政审批局向世和基因核发《营业执照》（统一社会信用代码：91320191062632740Q），世和有限整体变更为股份有限公司。

本次整体变更后，公司的股权结构如下：

股东	持股数量（万股）	持股比例%
邵华武	7,613.9280	21.1498
北京北陆药业股份有限公司	5,897.4480	16.3818
邵阳	3,600.0000	10.0000
田鸣	742.0320	2.0612
赵志超	2,575.4760	7.1541
汪笑男	3,464.7840	9.6244
东方邦信创业投资有限公司	1,042.6680	2.8963
北京东资壹号投资中心（有限合伙）	521.2440	1.4479
北京华泰瑞合医疗产业投资中心（有限合伙）	501.8400	1.3940
深圳福田同创伟业大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	256.2840	0.7119
漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业（有限合伙）	640.6920	1.7797
珠海正信之光一号股权投资合伙企业（有限合伙）	512.5680	1.4238
江苏建泉天汇苏民投健康产业基金（有限合伙）	768.8520	2.1357
江苏天汇红优医药健康产业基金合伙企业（有限合伙）	512.5680	1.4238
深圳市德诺凯瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	640.6920	1.7797
嘉兴秉鸿共拓投资合伙企业（有限合伙）	328.3920	0.9122
南京华赛基业一号管理咨询中心（有限合伙）	968.7240	2.6909

南京华赛基业二号管理咨询中心（有限合伙）	645.8040	1.7939
南京华赛基业三号管理咨询中心（有限合伙）	439.3440	1.2204
国新资本有限公司	1,280.9880	3.5583
苏州礼康股权投资中心（有限合伙）	624.6000	1.7350
平潭建发拾号股权投资合伙企业（有限合伙）	469.6920	1.3047
广州花城三号创业投资合伙企业（有限合伙）	442.6920	1.2297
宁波软银稳定成长投资合伙企业（有限合伙）	293.5440	0.8154
苏州瑞华投资合伙企业（有限合伙）	293.5440	0.8154
南京江北高新技术产业发展股权投资基金（有限合伙）	176.1480	0.4893
南京扬子科技创业股权投资基金（有限合伙）	117.4320	0.3262
珠海正信之光三号股权投资合伙企业（有限合伙）	146.7720	0.4077
朗玛十九号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	176.1480	0.4893
南平佳润投资合伙企业（有限合伙）	176.1480	0.4893
新业（广州）股权投资合伙企业（有限合伙）	11.5200	0.0320
朗玛十六号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	117.4320	0.3262
合 计	36,000.0000	100.0000

2021年3月31日，世和基因召开2021年第一次临时股东大会，审议通过公司股东转让股份事项，汪笑男将其持有的世和基因 2,322,581 股股份转让给芜湖康启二号投资合伙企业（有限合伙），转让价格为 4,000 万元。邵华武、赵忞超、汪笑男分别将其持有的世和基因 7,864,839 股、4,154,516 股、58,064 股股份转让给珠海横琴瑞辰创业投资合伙企业（有限合伙），转让价格分别为 13,545 万元、7,155 万元、100 万元。本次股份转让完成后，公司的股东及股权结构如下：

股东	持股数量（万股）	持股比例%
邵华武	6,827.4441	18.9651
北京北陆药业股份有限公司	5,897.4480	16.3818
邵阳	3,600.0000	10.0000
汪笑男	3,226.7195	8.9631
赵忞超	2,160.0244	6.0001
国新资本有限公司	1,280.9880	3.5583
珠海横琴瑞辰创业投资合伙企业（有限合伙）	1,207.7419	3.3548
东方邦信创业投资有限公司	1,042.6680	2.8963
南京华赛基业一号管理咨询中心（有限合伙）	968.7240	2.6909
江苏建泉天汇苏民投健康产业基金（有限合伙）	768.8520	2.1357
田鸣	742.0320	2.0612

南京华赛基业二号管理咨询中心（有限合伙）	645.8040	1.7939
漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业（有限合伙）	640.6920	1.7797
深圳市德诺凯瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	640.6920	1.7797
苏州礼康股权投资中心（有限合伙）	624.6000	1.7350
北京东资壹号投资中心（有限合伙）	521.2440	1.4479
珠海正信之光一号股权投资合伙企业（有限合伙）	512.5680	1.4238
江苏天汇红优医药健康产业基金合伙企业（有限合伙）	512.5680	1.4238
北京华泰瑞合医疗产业投资中心（有限合伙）	501.8400	1.3940
平潭建发拾号股权投资合伙企业（有限合伙）	469.6920	1.3047
广州花城三号创业投资合伙企业（有限合伙）	442.6920	1.2297
南京华赛基业三号管理咨询中心（有限合伙）	439.3440	1.2204
嘉兴秉鸿共拓投资合伙企业（有限合伙）	328.3920	0.9122
宁波软银稳定成长投资合伙企业（有限合伙）	293.5440	0.8154
苏州瑞华投资合伙企业（有限合伙）	293.5440	0.8154
深圳福田同创伟业大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	256.2840	0.7119
芜湖康启二号股权投资合伙企业（有限合伙）	232.2581	0.6452
南京江北高新技术产业发展股权投资基金（有限合伙）	176.1480	0.4893
朗玛十九号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	176.1480	0.4893
南平佳润投资合伙企业（有限合伙）	176.1480	0.4893
珠海正信之光三号股权投资合伙企业（有限合伙）	146.7720	0.4077
南京扬子科技创业股权投资基金（有限合伙）	117.4320	0.3262
朗玛十六号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	117.4320	0.3262
新业（广州）股权投资合伙企业（有限合伙）	11.5200	0.0320
合 计	36,000.00	100.00

公司已建立股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前根据业务经营需要，设置相应的职能部门及机构，包括证券部、审计部、世和研究院、人资行政中心、商务中心和生产管理中心等经营管理机构。其中生产管理中心下设测序流程部、技术支持部、质量部、流程保障部和医疗器械生产部，世和研究院设立医学部、生物信息部、研发部、信息技术部和注册部。公司商务中心下设销售部、战略发展部、临床管理部、市场部、科研合作部和药企合作部。公司建立了健全的法人治理结构与内部经营管理机构，明确了职权范围，独立行使经营管理权，与公司的控股股东、实际控制人及前述主体控制的其他企业之间不存在机构混同的情形。公司业务性质和主要经营活动为基因测序行业，经营范围主要包括：生物试剂（不含危化品）的研发、技术服务及技术转让、生产及销售；生物技术、生物生化制品、生物医药工程类的研发以及相关技术服务、技术咨询、技术

转让；软件开发、计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）的销售；实业投资；房屋租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；企业营销策划、咨询、会议组织及培训。

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会于 2022 年 4 月 13 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司纳入合并报表范围的子公司、孙公司包括 23 家，分别为北京世和医学检验实验室有限公司（以下简称“北京世和医检”）、北京世和加华生物技术有限公司（以下简称“北京加华”）、南京世和医疗器械有限公司（以下简称“世和医疗器械”）、南京安华医疗器械有限公司（以下简称“安华医疗器械”）、南京世和医学检验有限公司（以下简称“世和医检”）、南京世和健康信息科技有限公司（以下简称“世和健康”）、南京赛基泰克生物技术有限公司（以下简称“赛基泰克生物”）、南京市赛基泰克企业管理有限公司（以下简称“赛基泰克管理”）、安华（深圳）生物医药有限公司（以下简称“安华（深圳）”，已注销）、上海世和基因生物技术有限公司（以下简称“上海世和”）、杭州世和加华生物技术有限公司（以下简称“杭州世和”）、迪飞医学科技（南京）有限公司（以下简称“迪飞医学”）、南京迪飞管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“迪飞管理合伙”）、南京迪飞医学检验有限公司（以下简称“南京迪飞医检”）、南京迪飞医疗器械有限公司（以下简称“迪飞医疗器械”）、迪飞医学科技（上海）有限公司（以下简称“上海迪飞”）、上海迪飞医学检验有限公司（以下简称“上海迪飞医检”）、迪飞医学科技（广州）有限公司（以下简称“广州迪飞”）、Geneseeq Technology INC..（以下简称“北美世和”）、广州世和生物技术有限公司（以下简称“广州世和”）和广州达雅高桐树医学检验实验室有限公司（以下简称“广州达雅医检”）、北京世和宁京生物技术有限公司（以下简称“北京宁京”）、广州世和康越生物技术有限公司（以下简称“广州世和康越”）。合并财务报表范围及其变化情况，详见本“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条

件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、17、附注三、18 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。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加元为其记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，本公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同

受最终控制方控制之日起纳入公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、

减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利

和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额

的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产（2020 年 1 月 1 日以后），无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄风险组合
- 应收账款组合 2：关联方组合

C、合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）

- 合同资产组合 1：产品销售

- 合同资产组合 2: 技术服务

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款（可分别对应收款项、合同资产和应收融资租赁款、应收经营租赁款做出不同的会计政策选择），始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 押金、保证金组合
- 其他应收款组合 2: 备用金组合
- 其他应收款组合 3: 家和万事兴借款
- 其他应收款组合 4: 分红款本金及利息
- 其他应收款组合 5: 关联方组合
- 其他应收款组合 6: 代扣代缴员工款项

划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 长期应收款组合 1: 应收客户类组合

对应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 120 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 120 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关

资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

参见附注三、10、（6）金融资产减值。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品（在原材料中核算）、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（或类别、合并）存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换本公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能

参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%(不含)以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	3-10	5	9.5-31.67
电子设备	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	4-5	5	19-23.75
办公设备	3-10	5	9.5-31.67
房屋建筑物	20-50	5	1.90-4.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法（2021 年 1 月 1 日以前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、特许使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	年限平均法
软件	5-10	年限平均法
特许使用权	3	年限平均法
专利权	5-15	年限平均法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

具体研发项目的资本化条件：

研究阶段：本公司项目可行性调查、立项及前期研究开发作为研究阶段。研究阶段起点为研发部门将项目立项资料提交本公司审核通过，终点为取得临床批件/伦理批件。项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段：本公司在研发项目取得临床批件/伦理批件后，至取得医疗器械生产批件的阶段作为开发阶段。开发阶段的起点为取得临床批件，如无需临床批件则以主研究单位伦理委员会通过并出具伦理批件作为开发阶段的起点；终点为研发项目达到预定用途如取得医疗器械生产批件等。本公司进入开发阶段的项目支出，且同时满足资本化五个条件的，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，在项目达到预定用途如取得生产批件形成无形资产时转入“无形资产”科目分项目进行明细核算并开始摊销。在具体判断研发支出资本化时，临床评价试验机构伦理委员会通过并获取伦理批件并有足够外部证据证明实质开展相应临床评价试验的，在同时满足确认为无形资产的五个条件情况下进行资本化。对于不符合上述条件的则全部费用化。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、

无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确

认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，参考授予时点前后 12 个月内最近一次股权融资的估值等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，

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

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

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

24、收入

2020年1月1日以前

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 具体方法

本公司不同业务收入确认的具体方法如下：

本公司的营业收入主要包括临床检测服务、研究开发服务和仪器试剂销售。各类业务具体收入确认方法如下：

临床检测服务分为 To C 端临床检测服务和 To B 端临床检测服务。

临床检测服务：根据本公司与检测客户或患者亲属签订的委托检测暨知情同意书等检测合同或订单，从医院、第三方检验机构、经销商或终端患者等客户处收取样本和检测服务款项；根据委托检测暨知情同意书及样本信息录入本公司系统，实施检测、出具报告；本公司在出具检测报告给医院、第三方检验机构、经销商或终端患者等客户或其亲属后，预计款项可以收回后确认销售收入。

研究开发服务细分为“精准医疗定制化研究服务”和“基础测序服务”两类业务。

研究开发服务：根据本公司与客户签订的精准医疗定制化研究服务或基础测序服务合作协议或者订单，从客户处收取样本、上机测序、生物信息学和医学分析（如需）确认完成服务，本公司在出具检测报告或测序服务结果以及相应服务明细清单，并预计款项可以收回后确认收入。

本公司部分研究开发服务采用分期收款的方式，在这种销售方式下，根据本公司与客户签订的精准医疗定制化研究服务或基础测序服务合作协议或者订单，从客户处收取样本、上机测序、生物信息学和医学分析（如需）确认完成服务，本公司在出具检测报告或测序服务结果以及相应服务明细清单，并预计款项可以收回后根据收款期对合同价款进行折现，确认长期应收款、未实现融资收益、营业收入。

仪器试剂销售细分为“检测产品销售”和“仪器试剂贸易”两类业务。

直销模式的检测产品销售和仪器试剂贸易：根据本公司与客户签订的销售合同或产品订单，本公司将仪器、试剂及耗材等产品委托第三方物流公司运输到客户指定地点，本公司在客户签收、预计款项可以收回后确认销售收入。

代理商经销的检测产品销售：根据本公司与代理商签订的销售合同或产品订单，本公司将试剂产品委托第三方物流公司运输到代理商指定收货地点，本公司在终端客户实际使用试剂且预计款项可以收回后确认销售收入。

买断式经销的检测产品销售和仪器试剂贸易：根据本公司与经销商签订的销售合同或产品订单，本公司将仪器、试剂、耗材等产品委托第三方物流公司运输到经销商指定收货地点，本公司在经销商签收、预计款项可以收回后确认销售收入。

2020年1月1日以后

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司不同业务收入确认的具体方法如下：

本公司的营业收入主要包括临床检测服务、研究开发服务和仪器试剂销售。各类业务具体收入确认方法如下：

临床检测服务分为 To C 端临床检测服务和 To B 端临床检测服务。

临床检测服务：根据本公司与检测客户或患者亲属签订的委托检测暨知情同意书等检测合同或订单，从医院、第三方检验机构、经销商或终端患者等客户处收取样本和检测服务款项；根据委托检测暨知情同意书及样本信息录入本公司系统，实施检测、出具报告；本公司在出具检测报告给医院、第三方检验机构、经销商或终端患者等客户或其亲属后，预计款项可以收回后确认销售收入，服务的控制权已转移。

研究开发服务细分为“精准医疗定制化研究服务”和“基础测序服务”两类业务。

研究开发服务：根据本公司与客户签订的精准医疗定制化研究服务或基础测序服务合作协议或者订单，从客户处收取样本、上机测序、生物信息学和医学分析（如需）确认数据服务，本公司在出具检测报告或测序服务结果以及相应服务明细清单，并预计款项可以收回后确认收入，服务的控制权已转移。

仪器试剂销售细分为“检测产品销售”和“仪器试剂贸易”两类业务。

直销模式的检测产品销售和仪器试剂贸易：根据本公司与客户签订的销售合同或产品订单，本公司将仪器、试剂及耗材等产品委托第三方物流公司运输到客户指定地点，本公司在客户签收、预计款项可以收回后确认销售收入，产品的控制权已转移。

代理商经销的检测产品销售：根据本公司与代理商签订的销售合同或产品订单，本公司将试剂产品委托第三方物流公司运输到代理商指定收货地点，本公司在终端客户实际使用试剂且预计款项可以收回后确认销售收入，产品的控制权已转移。

买断式经销的检测产品销售和仪器试剂贸易：根据本公司与经销商签订的销售合同或产品订单，本公司将仪器、试剂、耗材等产品委托第三方物流公司运输到经销商指定收货地点，本公司在经销商签收、预计款项可以收回后确认销售收入，产品的控制权已转移。

对于存在重大融资成分的研究开发服务，根据本公司与客户签订的精准医疗定制化研究

服务或基础测序服务合作协议或者订单，从客户处收取样本、上机测序、生物信息学和医学分析（如需）确认完成服务，本公司在出具检测报告或测序服务结果以及相应服务明细清单，并预计款项可以收回后即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，服务的控制权已转移。

25、合同成本（2020 年 1 月 1 日以后）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政

府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下

列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。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。

28、租赁

2021 年 1 月 1 日以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

2021 年 1 月 1 日以后

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户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，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 10 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判

断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

未上市的权益投资的公允价值

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2020 年度会计政策变更

① 新收入准则

财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、主要责任人和代理人的区分、预收款项等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司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。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020年1月1日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将临床检测服务、研究开发服务、仪器试剂销售等销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同资产	
	存货	
	合同负债	10,231,898.57
	预收款项	-10,845,812.48
	其他流动负债	613,913.91

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020年12月31日
其他流动负债	734,881.67
合同负债	12,512,230.08
预收款项	-13,247,111.75

受影响的利润表项目	影响金额 2020年年度
营业成本	-2,294,933.75
销售费用	2,294,933.75

②企业会计准则解释第13号

财政部于2019年12月发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号）（以下简称“解释第13号”）。

解释第13号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第13号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的合营企业或联营企业等。

解释第 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

2021 年度会计政策变更

① 新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《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自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司批准自 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调整。变更后的会计政策参见附注三、28 和 29。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 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。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，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。
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于低价值资产租赁以外的租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。对于低价值资产租赁以外的租赁，假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，采用首次执行日的本公司作为承租方的增量借款利率作为折现率的账面价值计量使用权资产，使用权资产和租赁负债的差额调整期初留存收益。
- 在首次执行日，本公司按照附注三、29 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；

- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
固定资产			--	--
使用权资产	--		10,935,000.17	10,935,000.17
资产总额			10,935,000.17	10,935,000.17
负债				
一年内到期的非流动负债			1,431,512.99	1,431,512.99
租赁负债			9,503,487.18	9,503,487.18
长期应付款				
负债总额			10,935,000.17	10,935,000.17

(2) 重要会计估计变更

报告期内本公司无重要会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则和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

①首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表			
项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动负债：			
预收款项	10,845,812.48		-10,845,812.48
合同负债		10,231,898.57	10,231,898.57
其他流动负债		613,913.91	613,913.91

母公司资产负债表			
项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动负债：			
预收款项	9,957,334.46		-9,957,334.46
合同负债		9,393,711.75	9,393,711.75

其他流动负债	563,622.71	563,622.71
--------	------------	------------

②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-未追溯调整前期比较报表

合并资产负债表			
项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
资产：			
使用权资产		10,935,000.17	10,935,000.17
负债：			
一年内到期的非流动负债		1,431,512.99	1,431,512.99
租赁负债		9,503,487.18	9,503,487.18

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税销售收入或加工收入	6、13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加税	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	26.5、25、20、15

根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%增值税税率的，税率调整为16%、10%；

根据财政部税务总局海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

根据加拿大税法规定非加拿大人控股的私人公司联邦企业所得税的基本税率是应税收入的38%，联邦税收减免后为28%，一般减税后，净税率为15%，安大略省企业所得税的基本税率是应税收入的11.5%，两项企业所得税税率合计为26.5%。

纳税主体名称	所得税税率		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
世和基因	15%	15%	15%
世和医疗器械	15%	15%	15%
北京世和医检	20%	20%	20%

北京加华	20%	20%	20%
世和医检	25%	25%	20%
安华医疗器械	25%	25%	20%
上海世和	20%	20%	20%
世和健康	25%	25%	25%
迪飞医学	15%	20%	20%
上海迪飞	20%	20%	20%
广州迪飞	20%		
杭州世和	20%		
迪飞医疗器械	20%		
上海迪飞医检	20%	20%	20%
南京迪飞医检	20%	20%	20%
赛基泰克管理	20%	20%	20%
赛基泰克生物	20%	20%	20%
广州世和	20%	20%	20%
广州达雅医检	15%	15%	
北京宁京	20%		
广州世和康越	20%		
北美世和	26.5%	26.5%	26.5%

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定和当地税务主管机关出具的税收优惠事项通知书等文件，本公司享受企业所得税优惠：

（一）企业所得税

1、世和有限于 2018 年 11 月 28 日复审通过高新技术企业认定（证书编号：GR201832002058），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内所得税税率为 15%，公司在 2019 年度、2020 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。证书于 2021 年到期后，世和基因 2021 年继续申请并通过了高新技术企业认定（证书编号：GR202132003499），故世和基因 2021 年度按照 15% 的税率计提和缴纳企业所得税。

2、世和医疗器械于 2019 年 12 月 6 日通过高新技术企业认定（证书编号：GR201932009123），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，世和医疗器械自获得高新技术企业认定后三年内所得税税率为 15%，故世和医疗器械在 2019 年度、2020 年度、2021 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

3、广州达雅医检于 2019 年 12 月 2 日通过高新技术企业认定（证书编号：

GR201944005666)，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，广州达雅医检自获得高新技术企业认定后三年内所得税税率为 15%，故广州达雅医检在 2019 年度、2020 年度、2021 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

4、迪飞医学于 2021 年 11 月 30 日通过高新技术企业认定(证书编号: GR202132004815)，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，迪飞医学自获得高新技术企业认定后三年内所得税税率为 15%，故迪飞医学在 2021 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

5、根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13 号规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司下属子公司北京世和医检（2019-2021 年度）、北京加华（2019-2021 年度）、迪飞医学（2019-2020 年度）、安华医疗器械（2019 年度）、世和医检（2019 年度）、上海迪飞（2019-2021 年度）、南京迪飞医检（2019-2021 年度）、上海迪飞医检（2019-2021 年度）、赛基泰克管理（2019-2021 年度）、赛基泰克生物（2019-2021 年度）、上海世和（2019-2021 年度）、北京宁京（2021 年度）、广州世和（2019-2021 年度）、杭州世和（2021 年度）、广州迪飞（2021 年度）、广州世和康越（2021 年度）、迪飞医疗器械（2021 年度）均为小型微利企业。

6、根据财税〔2018〕99 号关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。根据财政部、国家税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号），上述政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

7、根据加拿大税法规定，联邦企业所得税的基本税率是应税收入的 38%，联邦税收减免后为 28%，一般减税后，净税率为 15%。安大略企业所得税的基本税率是应税收入的 11.5% 公司为 Non-CPCC 纳税人，减免后的联邦所得税率为 15%；减免后的安大略省所得税税率为 11.5%。

非加拿大人控股的私人公司（Non-CPCC）在科学研究和试验发展（SR&ED）方面可申请联邦最高达 15% 的无退款投资税收抵免额（Investment Tax Credit: ITC）以及安大略省最高达 3.5% 的无退款安大略省研究开发税收抵免额（Ontario Research and Development Tax Credit: ORDTC）。若税前利润不超过 80 万加币，则可获得安大略省最高达 8% 的可退款安大略省创新税收抵免额（Ontario Innovation Tax Credit: OITC）。

（二）增值税

1. 根据《财政部税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》财政部税务总局公告 2020 年第 8 号第五条，疫情防控期间，提供生活服务取得的收入免征增值税。迪飞医学在 2020 年提供新冠检测服务，于 2020 年 3 月至 2020 年

12 月期间享受免征增值税的政策。

2. 根据财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号文，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。世和基因于 2019 年 4 月至 2019 年 12 月期间享受此优惠政策。世和健康于 2020 年度、2021 年度享受此优惠政策。世和医检于 2019 年 4 月至 2021 年 12 月享受此优惠政策。赛基泰克生物于 2020 年 4 月至 2020 年 12 月享受此政策。北京世和于 2019 年 4 至 12 月，2021 年度享受此政策。迪飞医学于 2019 年 4 月至 2021 年 12 月享受此政策。南京迪飞医检于 2021 年度享受此政策。上海迪飞于 2019 年 4 月至 2021 年 12 月享受此政策。上海世和于 2021 年度享受此政策。世和医疗器械于 2019 年 4 月至 12 月享受此政策。

3. 根据财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号，自 2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额。世和基因于 2020 年 1 月至 2021 年 12 月享受此优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			180,456.30			81,363.80
人民币			180,456.30			81,363.80
银行存款:			136,783,705.84			96,733,979.62
人民币			132,693,419.96			95,716,328.53
美元	156,181.32	6.3757	995,765.24	69,560.96	6.5249	453,878.31
加元	618,335.26	5.0046	3,094,520.64	110,195.81	5.1161	563,772.78
其他货币资金:			831.34			16,224.91
人民币			831.34			16,224.91
合计			136,964,993.48			96,831,568.33

(续上表)

项目	2019.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			35,756.30
人民币			35,756.30
银行存款:			168,530,469.21
人民币			166,633,777.51

美元	11,406.23	6.9762	79,572.14
加元	340,150.80	5.3421	1,817,119.56
其他货币资金：			835,422.25
人民币			835,422.25
合计			169,401,647.76

说明：货币资金使用受限情况：2020 年年末：世和基因开立中国银行南京高新技术开发区支行保证金户期末余额 105.51 元，世和健康开立宁波银行南京鼓楼支行保证金户余额为 12,717.42 元，世和健康开立交通银行江苏自贸试验区南京片区支行保函保证金户期末余额 4,357,669.80 元。2021 年年末：世和基因开立中国银行南京高新技术开发区支行保证金户期末余额使用受限，受限金额为 105.83 元；迪飞（上海）开立上海浦东发展银行南汇支行基本户期末余额使用受限，受限金额为 725.51 元。

除上述外，报告期末公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
交易性金融资产			
其中：结构性存款、理财产品	475,203,606.06	418,456,903.97	588,509,577.40
合计	475,203,606.06	418,456,903.97	588,509,577.40

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	108,543,956.09	62,472,073.08	92,875,499.49
1 至 2 年	9,280,852.21	31,202,534.73	20,618,543.35
2 至 3 年	8,656,850.79	4,940,818.90	4,627,056.37
3 年以上	3,908,641.40	4,600,822.17	400,000.00
小计	130,390,300.49	103,216,248.88	118,521,099.21
减：坏账准备	15,141,589.30	14,475,577.96	9,277,658.83
合计	115,248,711.19	88,740,670.92	109,243,440.38

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2021.12.31				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	130,390,300.49	100.00	15,141,589.30	11.61	115,248,711.19
其中:					
账龄风险组合客户	130,376,200.49	99.99	15,140,837.77	11.61	115,235,362.72
关联方组合客户	14,100.00	0.01	751.53	5.33	13,348.47
合 计	130,390,300.49	100.00	15,141,589.30	11.61	115,248,711.19

(续上表)

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	103,216,248.88	100.00	14,475,577.96	14.02	88,740,670.92
其中:					
账龄风险组合客户	103,193,448.88	99.98	14,474,482.63	14.03	88,718,966.25
关联方组合客户	22,800.00	0.02	1,095.33	4.80	21,704.67
合计	103,216,248.88	100.00	14,475,577.96	14.02	88,740,670.92

(续上表)

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	118,521,099.21	100.00	9,277,658.83	7.83	109,243,440.38
其中:					
账龄风险组合客户	117,915,099.21	99.49	9,195,788.23	7.80	108,719,310.98
关联方组合客户	606,000.00	0.51	81,870.60	13.51	524,129.40
合计	118,521,099.21	100.00	9,277,658.83	7.83	109,243,440.38

①截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

按账龄结构列示的应收账款计提坏账准备情况:

账 龄	2021.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	108,543,956.09	83.24	5,057,091.55	4.66	103,486,864.54

1 至 2 年	9,280,852.21	7.12	2,041,332.29	22.00	7,239,519.92
2 至 3 年	8,656,850.79	6.64	4,500,193.89	51.98	4,156,656.90
3 年以上	3,908,641.40	3.00	3,542,971.57	90.64	365,669.83
合 计	130,390,300.49	100.00	15,141,589.30	11.61	115,248,711.19

②截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

按账龄结构列示的应收账款计提坏账准备情况:

账 龄	2020.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	62,472,073.08	60.52	2,989,724.11	4.79	59,482,348.97
1 至 2 年	31,202,534.73	30.23	5,229,718.96	16.76	25,972,815.77
2 至 3 年	4,940,818.90	4.79	2,849,671.47	57.68	2,091,147.43
3 年以上	4,600,822.17	4.46	3,406,463.42	74.04	1,194,358.75
合 计	103,216,248.88	100.00	14,475,577.96	14.02	88,740,670.92

③截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

按账龄结构列示的应收账款计提坏账准备情况:

账 龄	2019.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	92,875,499.49	78.36	4,566,756.39	4.92	88,308,743.10
1 至 2 年	20,618,543.35	17.40	2,440,691.49	11.84	18,177,851.86
2 至 3 年	4,627,056.37	3.90	2,030,210.95	43.88	2,596,845.42
3 年以上	400,000.00	0.34	240,000.00	60.00	160,000.00
合 计	118,521,099.21	100.00	9,277,658.83	7.83	109,243,440.38

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	14,475,577.96
本期计提	3,336,858.04
本期收回或转回	-
本期核销	2,670,846.70
2021.12.31	15,141,589.30

2020 年计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	9,277,658.83
首次执行新收入准则的调整金额	
2020.01.01	9,277,658.83
本期计提	5,257,938.33
本期收回或转回	
本期核销	60,019.20
2020.12.31	14,475,577.96

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	4,535,286.87
本期计提	6,252,371.96
本期收回或转回	
本期核销	1,510,000.00
2019.12.31	9,277,658.83

(4) 各报告期实际核销的应收账款。

项 目	核销金额		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款	2,670,846.70	60,019.20	1,510,000.00

其中，各报告期重要的应收账款核销情况如下：

报告期间	单位名称	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2021年度	青岛正源蓝海生命科技发展有限公司	2,020,882.50	款项预计无法收回	总经理办公会	否
2021年度	上海达晋生物科技有限公司	400,000.00	款项预计无法收回	总经理办公会	否
2021年度	长沙紫越生物科技有限公司	170,000.00	款项预计无法收回	总经理办公会	否
2021年度	北京华诺时代科技有限公司	36,359.00	款项预计无法收回	总经理办公会	否
2021年度	山东一点基因科技有限公司	22,680.00	款项预计无法收回	总经理办公会	否
2021年度	皖南医学院弋矶山医院	10,000.00	款项预计无法收回	总经理办公会	否
2021年度	无锡市申瑞生物制品有限公司	5,400.00	款项预计无法收回	总经理办公会	否

2021年度	南京医科大学	4,275.20	款项预计无法收回	总经理办公会	否
2021年度	中国科学院上海生命科学研究院	1,250.00	款项预计无法收回	总经理办公会	否
2021年度	小计	2,670,846.70			
2020年度	上海白泽医学检验所有限公司	36,000.00	款项预计无法收回	总经理办公会	否
2020年度	重庆荷辛医疗科技有限公司	24,019.20	款项预计无法收回	总经理办公会	否
2020年度	小计	60,019.20			
2019年度	杭州市肿瘤医院	1,498,000.00	款项预计无法收回	总经理办公会	否
2019年度	南京军区南京总医院	7,500.00	款项预计无法收回	总经理办公会	否
2019年度	绍兴市人民医院	4,500.00	款项预计无法收回	总经理办公会	否
2019年度	小计	1,510,000.00			

(5) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
郑州德锦丽尔医疗器械有限公司	13,583,700.00	10.42	724,011.21
北京大学肿瘤医院	10,772,879.55	8.26	415,833.15
苏州大学附属第一医院	9,017,016.00	6.92	1,753,376.06
和携科技有限公司	6,446,823.56	4.94	2,058,986.94
广州医昊网络科技有限公司	4,705,700.96	3.61	250,813.86
合计	44,526,120.07	34.15	5,203,021.22

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
北京瑞元和兴科技有限公司	28,314,884.54	27.43	2,970,250.77
和携科技有限公司	9,936,823.56	9.63	2,833,669.59
北京大学肿瘤医院	8,809,616.25	8.54	317,105.92
北京百迈客生物科技有限公司	4,349,241.00	4.21	156,552.80
苏州大学附属第一医院	3,594,968.00	3.48	290,588.97
合计	55,005,533.35	53.29	6,568,168.05

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
北京瑞元和兴科技有限公司	33,361,746.11	28.15	2,399,572.17
和携科技有限公司	14,369,436.46	12.12	1,337,649.22
北京大学肿瘤医院	9,625,752.81	8.12	481,166.61
广州医昊网络科技有限公司	8,441,462.24	7.12	434,353.19
南昌大学第一附属医院	7,995,800.00	6.75	373,103.71
合计	73,794,197.62	62.26	5,025,844.90

(6) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	32,363,083.44	94.84	41,140,614.38	93.77
1 至 2 年	322,958.97	0.95	1,312,320.16	2.99
2 至 3 年	18,302.19	0.05	1,420,000.00	3.24
3 年以上	1,420,000.00	4.16		
合计	34,124,344.60	100.00	43,872,934.54	100.00

(续上表)

账龄	2019.12.31	
	金额	比例%
1 年以内	6,491,596.01	81.05
1 至 2 年	1,517,598.96	18.95
合计	8,009,194.97	100.00

(2) 各报告期期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
江西少腾生物科技有限公司	7,200,000.00	21.10
深圳华大智造科技股份有限公司	4,688,849.56	13.74
因美纳（中国）科学器材有限公司	3,656,319.07	10.71
江阴药约汇营销服务有限公司	3,407,262.78	9.98

南京诺泰施格科学仪器有限公司	1,476,590.00	4.33
合计	20,429,021.41	59.86

截至 2020 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额合计数 的比例%
因美纳（中国）科学器材有限公司	22,374,000.00	51.00
江西瑞初医疗科技有限公司	4,334,141.59	9.88
伯乐生命医学产品（上海）有限公司	3,950,592.01	9.00
江苏鸿琳工贸有限公司	2,836,207.52	6.46
岩之澜（北京）医学科技有限公司	2,250,000.00	5.13
合计	35,744,941.12	81.47

截至 2019 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
南京诺泰施格科学仪器有限公司	1,420,000.00	17.73
江苏鸿琳工贸有限公司	1,279,426.80	15.97
凯杰企业管理（上海）有限公司	1,152,000.00	14.38
南京生物医药谷建设发展有限公司	631,828.32	7.89
英潍捷基（上海）贸易有限公司	469,745.15	5.87
合计	4,953,000.27	61.84

5、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6,707,526.67	45,924,117.48	12,818,554.84
合计	6,707,526.67	45,924,117.48	12,818,554.84

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	5,282,819.04	46,921,895.89	10,605,518.29
1 至 2 年	867,547.87	2,110,718.67	3,181,243.51
2 至 3 年	1,124,821.84	652,692.37	389,411.40

3 至 4 年	135,252.00		130,000.00
4 至 5 年			175,000.00
小计	7,410,440.75	49,685,306.93	14,481,173.20
减：坏账准备	702,914.08	3,761,189.45	1,662,618.36
合计	6,707,526.67	45,924,117.48	12,818,554.84

②按款项性质披露

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	6,021,269.20	623,175.33	5,398,093.87
备用金	954,365.95	59,933.35	894,432.60
家和万事兴借款			
分红款本金及利息			
代扣代缴员工款项	434,805.60	19,805.40	415,000.20
合计	7,410,440.75	702,914.08	6,707,526.67

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	3,199,505.43	541,226.57	2,658,278.86
备用金	2,669,745.83	204,284.91	2,465,460.92
家和万事兴借款	1,784,920.60	394,618.05	1,390,302.55
分红款本金及利息	41,523,313.60	2,597,928.65	38,925,384.95
代扣代缴员工款项	507,821.47	23,131.27	484,690.20
合计	49,685,306.93	3,761,189.45	45,924,117.48

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	5,035,689.86	782,035.02	4,253,654.84
备用金	1,426,722.85	85,751.58	1,340,971.27
家和万事兴借款	7,636,004.20	777,397.21	6,858,606.99
分红款本金及利息			
代扣代缴员工款项	382,756.29	17,434.55	365,321.74
合计	14,481,173.20	1,662,618.36	12,818,554.84

③各报告期末坏账准备计提情况

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金、保证金	6,021,269.20	10.35	623,175.33	5,398,093.87	金融工具自初始确认后信用风险未显著增加
备用金	954,365.95	6.28	59,933.35	894,432.60	
家和万事兴借款					
分红款本金及利息					
代扣代缴员工款项	434,805.60	4.55	19,805.40	415,000.20	
合计	7,410,440.75	9.49	702,914.08	6,707,526.67	

截至 2021 年 12 月 31 日，公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金、保证金	3,199,505.43	16.92	541,226.57	2,658,278.86	金融工具自初始确认后信用风险未显著增加
备用金	2,669,745.83	7.65	204,284.91	2,465,460.92	
家和万事兴借款	1,784,920.60	22.11	394,618.05	1,390,302.55	
分红款本金及利息	41,523,313.60	6.26	2,597,928.65	38,925,384.95	
代扣代缴员工款项	507,821.47	4.56	23,131.27	484,690.20	
合计	49,685,306.93	7.57	3,761,189.45	45,924,117.48	

截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金、保证金	5,035,689.86	15.53	782,035.02	4,253,654.84	金融工具自初始确认后信用风险未显著增加
备用金	1,426,722.85	6.01	85,751.58	1,340,971.27	
家和万事兴借款	7,636,004.20	10.18	777,397.21	6,858,606.99	
分红款本金及利息					
代扣代缴员工款项	382,756.29	4.56	17,434.55	365,321.74	

合计	14,481,173.20	11.48	1,662,618.36	12,818,554.84
----	---------------	-------	--------------	---------------

截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2020 年 12 月 31 日余额	3,761,189.45			3,761,189.45
2020 年 12 月 31 日余额在本期				
--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				
本期转回	3,058,275.37			3,058,275.37
2021 年 12 月 31 日余额	702,914.08			702,914.08

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日余额	1,662,618.36			1,662,618.36
2019 年 12 月 31 日余额在本期				
--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	2,098,571.09			2,098,571.09
2020 年 12 月 31 日余额	3,761,189.45			3,761,189.45

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2018 年 12 月 31 日余额	689,236.51			689,236.51
2018 年 12 月 31 日余额在本期				

--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	973,381.85	973,381.85
2019年12月31日余额	1,662,618.36	1,662,618.36

⑤各报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥各报告期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏鸿琳工贸有限公司	保证金	1,000,000.00	2-3年	13.49	264,010.84
中国医学科学院皮肤病 医院(中国医学科学院皮 肤病研究所)	保证金	435,787.50	1年以内	5.88	17,454.76
上海国际医学园区联合 发展有限公司	押金	478,623.03	1年以内	6.46	19,170.47
生物岛科技投资开发有 限公司	押金	373,060.57	1-2年	5.03	46,306.30
南京生物医药谷建设发 展有限公司	押金	303,811.40	1年以内、3-4 年	4.10	58,963.87
合计		2,591,282.50		34.96	405,906.24

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
邵华武	分红款本金及 利息	17,180,258.07	1年以内	34.58	1,075,484.16
邵阳	分红款本金及 利息	8,123,511.64	1年以内	16.35	508,531.83
汪笑男	分红款本金及 利息	7,818,392.55	1年以内	15.74	489,431.37
赵志超	分红款本金及 利息	5,811,641.46	1年以内	11.70	363,808.76
南京华赛基业一号管理 咨询中心(有限合伙)	分红款本金及 利息	1,111,380.04	1年以内	2.24	69,572.39
合计		40,045,183.76		80.61	2,506,828.51

说明：2021年8月5日，实际控制人邵华武、邵阳、汪笑男，实际控制人一致行动人赵志超，以及南京华赛基业一号管理咨询中心（有限合伙）、南京华赛基业二号管理咨询中心（有限合伙）、南

京华赛基业三号管理咨询中心（有限合伙）已全额返还自身分红款及利息，邵华武、邵阳、汪笑男、赵志超已经替其他所有股东全额返还分红款及利息。

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京市粮油食品检验所	押金、保证金	2,162,080.00	1年以内	14.93	199,549.31
张宪	家和万事兴 借款	1,693,333.33	1年以内	11.69	132,332.33
王威	备用金、家和 万事兴借款	1,056,037.30	1年以内、1-2年	7.29	144,151.94
江苏鸿琳工贸有限公司	押金、保证金	1,000,000.00	1年以内	6.91	78,100.00
李稷文	家和万事兴 借款	1,000,000.00	1年以内	6.91	94,470.00
合计		6,911,450.63		47.73	648,337.18

说明：家和万事兴借款是公司针对员工的专项借款，对于符合条件的员工可以申请向公司借款用于购房、购车、生活消费等支出，借款期限一般 3 至 5 年。

⑦各报告期末无应收政府补助情况。

⑧各报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨各报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

（1）存货

存货种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,441,173.96	1,867,127.46	39,574,046.50	31,965,594.76	3,105,156.92	28,860,437.84
合同履约成本	941,644.27		941,644.27			
库存商品	8,920,920.88		8,920,920.88	10,017,679.74		10,017,679.74
发出商品	1,005,934.65		1,005,934.65	4,396,404.57		4,396,404.57
合计	52,309,673.76	1,867,127.46	50,442,546.30	46,379,679.07	3,105,156.92	43,274,522.15

（续上表）

存货种类	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,663,008.07	2,198,406.43	32,464,601.64
合同履约成本			

库存商品	9,360,117.32		9,360,117.32
发出商品	19,944,470.40		19,944,470.40
合计	63,967,595.79	2,198,406.43	61,769,189.36

(2) 存货跌价准备

2021 年度

存货种类	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,105,156.92	1,197,307.76		2,435,337.22		1,867,127.46

续上表

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	按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。	领用出库

2020 年度

存货种类	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,198,406.43	1,149,167.29		242,416.80		3,105,156.92

续上表

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	按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。	领用出库

2019 年度

存货种类	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	781,083.52	1,589,372.01		172,049.10		2,198,406.43

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
------	--------------	------------------

原材料	按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。	领用出库
-----	--	------

7、一年内到期的非流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年内到期的长期应收款	2,190,179.86	2,294,213.41	2,403,188.54

8、其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
理财产品本金及利息		155,976,260.27	
待抵扣、认证进项税	31,996,245.15	23,222,417.78	10,953,775.49
预缴所得税		4,239,855.19	2,394,557.37
受益期 1 年以内待摊费用	474,684.82	1,509,001.67	854,270.80
增值税加计抵减	13,176,006.52	4,553,450.12	1,816,608.75
合计	45,646,936.49	189,500,985.03	16,019,212.41

9、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	2021.12.31			2020.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	14,584,258.09	8,855,235.40	5,729,022.69	16,406,758.09	5,351,256.98	11,055,501.11	4.75-8.00
其中：未实现融资收益	114,151.46		114,151.46	337,278.04		337,278.04	
小 计	14,470,106.63	8,855,235.40	5,614,871.23	16,069,480.05	5,351,256.98	10,718,223.07	
减：1 年内到期的长期应收款	2,190,179.86		2,190,179.86	2,294,213.41		2,294,213.41	
合 计	12,279,926.77	8,855,235.40	3,424,691.37	13,775,266.64	5,351,256.98	8,424,009.66	

(续上表)

项 目	2019.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	16,412,758.09	3,034,079.50	13,378,678.59	4.75-8.00
其中：未实现融资收益	664,438.18		664,438.18	

小 计	15,748,319.91	3,034,079.50	12,714,240.41
减: 1 年内到期的长期应收款	2,403,188.54		2,403,188.54
合 计	13,345,131.37	3,034,079.50	10,311,051.87

(2) 各报告期坏账准备计提情况

类 别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	14,470,106.63	100.00	8,855,235.40	61.20	5,614,871.23

(续上表)

类 别	2020.12.31				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	16,069,480.05	100	5,351,256.98	33.30	10,718,223.07

(续上表)

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	15,748,319.91	100.00	3,034,079.50	19.27	12,714,240.41

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年度计提坏账准备金额 3,503,978.42 元。

2020 年度计提坏账准备金额 2,317,177.48 元。

2019 年度计提坏账准备金额 2,176,181.95 元。

(4) 各报告期无实际核销的长期应收款。

10、长期股权投资

被投资单位	2021.01.01	本期增减变动								2021.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
南京高新精准医学科技有限公司	2,287,608.33			54,329.30						2,341,937.63	
(续上表)											
被投资单位	2020.01.01	本期增减变动								2020.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
南京高新精准医学科技有限公司	2,770,109.51		529,200.00	46,698.82						2,287,608.33	
(续上表)											
被投资单位	2019.01.01	本期增减变动								2019.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
南京高新精准医学科技有限公司	3,226,151.00			-456,041.49						2,770,109.51	

11、固定资产

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	399,720,465.66	109,065,332.66	80,693,298.52
固定资产清理			
合计	399,720,465.66	109,065,332.66	80,693,298.52

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值:						
1.2020.12.31		119,091,791.00	2,718,634.94	28,192,389.13	2,077,913.39	152,080,728.46
2.本期增加 金额	220,137,416.24	68,965,818.40	4,847,329.00	17,435,891.56	796,194.27	312,182,649.47
(1) 购置		36,569,036.38	4,847,329.00	8,656,386.27	796,194.27	50,868,945.92
(2) 在建工 程转入	220,137,416.24	32,396,782.02		8,779,505.29		261,313,703.55
(3) 企业合 并增加						
3.本期减少 金额		3,160,510.75		38,575.15		3,199,085.90
(1) 处置		3,160,510.75		38,575.15		3,199,085.90
(2) 其他减 少						
4.外币报表 折算		-22,961.82	-446.44	-6,411.03		-29,819.29
5.2021.12.31	220,137,416.24	184,874,136.83	7,565,517.50	45,583,294.51	2,874,107.66	461,034,472.74
二、累计折旧						
1.2020.12.31		30,172,436.96	1,404,533.64	9,957,326.43	1,481,098.77	43,015,395.80
2.本期增加 金额	1,099,368.30	15,994,516.56	683,366.77	859,005.50	263,704.16	18,899,961.29
(1) 计提	1,099,368.30	15,994,516.56	683,366.77	859,005.50	263,704.16	18,899,961.29
(2) 企业合 并						
3.本期减少 金额		566,350.89		15,570.47		581,921.36
(1) 处置		566,350.89		15,570.47		581,921.36
(2) 其他减 少						
4.外币报表 折算		-15,282.80	-290.11	-3,855.74		-19,428.65
5.2021.12.31	1,099,368.30	45,585,319.83	2,087,610.30	10,796,905.72	1,744,802.93	61,314,007.08

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	合计
三、减值准备						
1.2020.12.31						
2.本期增加						
金额						
3.本期减少						
金额						
4.外币报表						
折算						
5.2021.12.31						
四、账面价值						
1.2021.12.31 账面	219,038,047.94	139,288,817.00	5,477,907.20	34,786,388.79	1,129,304.73	399,720,465.66
价值						
2.2020.12.31 账面		88,919,354.04	1,314,101.30	18,235,062.70	596,814.62	109,065,332.66
价值						

(续上表)

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值:						
1.2019.12.31		85,986,099.87	2,279,362.33	20,369,636.95	1,674,065.90	110,309,165.05
2.本期增加						
金额		33,168,807.32	440,185.26	9,035,549.74	403,847.49	43,048,389.81
(1) 购置		26,293,758.02	94,347.40	8,524,388.44	403,847.49	35,316,341.35
(2) 在建工程						
转入						
(3) 企业合		6,875,049.30	345,837.86	511,161.30		7,732,048.46
并增加						
3.本期减少				1,203,331.53		1,203,331.53
金额						
(1) 处置				1,203,331.53		1,203,331.53
(2) 其他减						
少						
4.外币报表		-63,116.19	-912.65	-9,466.03		-73,494.87
折算						
5.2020.12.31	119,091,791.00	2,718,634.94	28,192,389.13	2,077,913.39	152,080,728.46	
二、累计折旧						
1.2019.12.31	20,220,744.65	986,740.97	7,085,666.03	1,322,714.88	29,615,866.53	
2.本期增加						
金额	10,133,410.11	418,461.37	4,052,746.22	158,383.89	14,763,001.59	
(1) 计提	6,783,411.04	102,190.66	3,567,143.01	158,383.89	10,611,128.60	
(2) 企业合	3,349,999.07	316,270.71	485,603.21		4,151,872.99	
并						
3.本期减少				1,141,726.85		1,141,726.85

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	合计
金额						
(1) 处置				1,141,726.85		1,141,726.85
(2) 其他减少						
4. 外币报表折算		-181,717.80	-668.7	-39,358.97		-221,745.47
5.2020.12.31	30,172,436.96	1,404,533.64	9,957,326.43	1,481,098.77	43,015,395.80	
三、减值准备						
1.2019.12.31						
2. 本期增加						
金额						
3. 本期减少						
金额						
4. 外币报表折算						
5.2020.12.31						
四、账面价值						
1.2020.12.31 账面价值	88,919,354.04	1,314,101.30	18,235,062.70	596,814.62	109,065,332.66	
2.2019.12.31 账面价值	65,765,355.22	1,292,621.36	13,283,970.92	351,351.02	80,693,298.52	

(续上表)

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值:						
1.2018.12.31	67,689,885.97	2,018,662.66	12,564,032.92	1,674,065.90	83,946,647.45	
2. 本期增加						
金额	18,211,314.28	259,472.04	7,756,130.53		26,226,916.85	
(1) 购置	17,317,612.93	239,126.88	7,581,849.80		25,138,589.61	
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加	893,701.35	20,345.16	174,280.73		1,088,327.24	
3. 本期减少						
金额						
4. 外币报表折算	84,899.62	1,227.63	49,473.50		135,600.75	
5.2019.12.31	85,986,099.87	2,279,362.33	20,369,636.95	1,674,065.90	110,309,165.05	
二、累计折旧						
1.2018.12.31	13,546,001.40	812,209.81	4,209,671.37	994,324.99	19,562,207.57	
2. 本期增加						
金额	6,628,784.22	173,821.01	2,867,070.52	328,389.89	9,998,065.64	

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	合计
(1) 计提		5,879,147.25	162,052.01	2,719,173.62	328,389.89	9,088,762.77
(2) 合并增加		749,636.97	11,769.00	147,896.90		909,302.87
3. 本期减少金额						
4. 外币报表折算		45,959.03	710.15	8,924.14		55,593.32
5. 2019.12.31		20,220,744.65	986,740.97	7,085,666.03	1,322,714.88	29,615,866.53
三、减值准备						
1. 2018.12.31						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 外币报表折算						
5. 2019.12.31						
四、账面价值						
1. 2019.12.31 账面价值		65,765,355.22	1,292,621.36	13,283,970.92	351,351.02	80,693,298.52
2. 2018.12.31 账面价值		54,143,884.57	1,206,452.85	8,354,361.55	679,740.91	64,384,439.88

12、在建工程

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	24,278,810.76	91,717,297.44	8,232,393.41

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
总部大楼、研发和生产基地				89,069,219.93		89,069,219.93
北美大楼	11,580,775.77		11,580,775.77			
总部大楼相关附属设备	9,813,419.85		9,813,419.85			
零星工程	2,884,615.14		2,884,615.14	2,648,077.51		2,648,077.51
合计	24,278,810.76		24,278,810.76	91,717,297.44		91,717,297.44

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
总部大楼、研发和生产基地	6,878,482.17		6,878,482.17
零星工程	1,353,911.24		1,353,911.24
合计	8,232,393.41		8,232,393.41

②各报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2021.01.01	本期增加	转入 固定资产/无形 资产	其他 减少	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%	2021.12.31
	A	B	C	D				E=A+B-C-D
总部大楼、研发和生产基地	89,069,219.93	131,068,196.30	220,137,416.23					
北美大楼		11,580,775.77						11,580,775.77
总部大楼相关附属设备		50,989,707.16	41,176,287.31					9,813,419.85
零星工程	2,648,077.51	2,796,272.19	2,559,734.56					2,884,615.14
合计	91,717,297.44	196,434,951.42	263,873,438.10					24,278,810.76

(续上表)

工程名称	2020.01.01	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	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%	2020.12.31
	A	B	C	D				E=A+B-C-D
总部大楼、研发和生产基地	6,878,482.17	82,190,737.76						89,069,219.93
零星工程	1,353,911.24	1,294,166.27						2,648,077.51
合计	8,232,393.41	83,484,904.03						91,717,297.44

(续上表)

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	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%	2019.12.31
	A	B	C	D				E=A+B-C-D

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	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%	2019.12.31
总部大楼、研发和生产基地	1,903,632.68	4,974,849.49						6,878,482.17
零星工程	1,024,634.95	329,276.29						1,353,911.24
合计	2,928,267.63	5,304,125.78						8,232,393.41

截至各个报告期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2021.12.31		2020.12.31	
			工程累计投入占预算比 例%	工程进度%	工程累计投入占预算比 例%	工程进度%
总部大楼、研发和 生产基地	220,000,000.00	自筹	100.06		100.00	40.49
总部大楼相关附属 设备	40,000,000.00	自筹	127.47		80.75	

（续上表）

工程名称	2019.12.31	
	工程累计投入占 预算比例%	工程 进度%
总部大楼、研发和生产基地	3.13	3.13
总部大楼相关附属设备		

13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.2021.01.01		
2.本期增加金额	10,935,000.17	10,935,000.17
(1) 租入	10,935,000.17	10,935,000.17
(2) 租赁负债调整		
3.本期减少金额		
4. 2021.12.31	10,935,000.17	10,935,000.17
二、累计折旧		
1.2021.01.01		
2.本期增加金额	1,805,017.05	1,805,017.05
(1) 计提	1,805,017.05	1,805,017.05
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
其他减少		
4. 2021.12.31	1,805,017.05	1,805,017.05
三、减值准备		
1.2021.01.01		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 2021.12.31		
四、账面价值		
1. 2021.12.31 账面价值	9,129,983.12	9,129,983.12
2. 2021.01.01 账面价值		

14、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	特许使用权	合计
一、账面原值					
1.2020.12.31	22,033,344.46	5,662,683.90	6,529,673.15		34,225,701.51
2.本期增加金额		3,300,349.53		3,262,450.00	6,562,799.53
(1) 购置		740,614.97		3,262,450.00	4,003,064.97
(2) 企业合并					

项目	土地使用权	软件	专利权	特许使用权	合计
(3) 在建转入		2,559,734.56			2,559,734.56
3.本期减少金额					
4.外币报表折算			7,833.21		7,833.21
5.2021.12.31	22,033,344.46	8,963,033.43	6,537,506.36	3,262,450.00	40,796,334.25
二、累计摊销					
1.2020.12.31	263,774.60	1,497,245.02	2,906,982.66		4,668,002.28
2.本期增加金额	440,666.88	947,211.27	1,300,127.82	994,766.67	3,682,772.64
(1) 计提	440,666.88	947,211.27	1,300,127.82	994,766.67	3,682,772.64
(2) 企业合并					
3.本期减少金额					
4.外币报表折算			535.21		535.21
5.2021.12.31	704,441.48	2,444,456.29	4,207,645.69	994,766.67	8,351,310.13
三、减值准备					
1.2020.12.31					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.外币报表折算					
5.2021.12.31					
四、账面价值					
1.2021.12.31 账面价值	21,328,902.98	6,518,577.14	2,329,860.67	2,267,683.33	32,445,024.12
2.2020.12.31 账面价值	21,769,569.86	4,165,438.88	3,622,690.49		29,557,699.23

(续上表)

项目	土地使用权	软件	专利权	特许使用权	合计
一、账面原值					
1.2019.12.31		4,470,664.40	6,443,957.19		10,914,621.59
2.本期增加金额	22,033,344.46	1,192,019.50	85,715.96		23,311,079.92
(1) 购置	22,033,344.46	1,043,238.72	55,049.24		23,131,632.42
(2) 企业合并		148,780.78	30,666.72		179,447.50
3.本期减少金额					
4.外币报表折算					
5.2020.12.31	22,033,344.46	5,662,683.90	6,529,673.15		34,225,701.51
二、累计摊销					

项目	土地使用权	软件	专利权	特许使用权	合计
1.2019.12.31		947,967.21	1,616,267.18		2,564,234.39
2.本期增加金额	263,774.60	549,277.81	1,290,715.48		2,103,767.89
(1) 计提	263,774.60	549,277.81	1,290,715.48		2,103,767.89
(2) 企业合并					
3.本期减少金额					
4.外币报表折算					
5.2020.12.31	263,774.60	1,497,245.02	2,906,982.66		4,668,002.28
三、减值准备					
1.2019.12.31					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.外币报表折算					
5.2020.12.31					
四、账面价值					
1.2020.12.31 账面价值	21,769,569.86	4,165,438.88	3,622,690.49		29,557,699.23
2.2019.12.31 账面价值		3,522,697.19	4,827,690.01		8,350,387.20

(续上表)

项目	土地使用权	软件	专利权	特许使用权	合计
一、账面原值					
1.2018.12.31		3,561,489.10	6,443,957.19		10,005,446.29
2.本期增加金额		909,175.30			909,175.30
(1) 购置		909,175.30			909,175.30
3.本期减少金额					
4.外币报表折算					
5.2019.12.31		4,470,664.40	6,443,957.19		10,914,621.59
二、累计摊销					
1.2018.12.31		533,587.46	334,142.42		867,729.88
2.本期增加金额		414,379.75	1,282,124.76		1,696,504.51
(1) 计提		414,379.75	1,282,124.76		1,696,504.51
3.本期减少金额					
4.外币报表折算					
5.2019.12.31		947,967.21	1,616,267.18		2,564,234.39

项目	土地使用权	软件	专利权	特许使用权	合计
三、减值准备					
1.2018.12.31					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.外币报表折算					
5.2019.12.31					
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价值		3,522,697.19	4,827,690.01		8,350,387.20
2.2018.12.31 账面价值		3,027,901.64	6,109,814.77		9,137,716.41

15、开发支出

项 目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
常见呼吸道病原菌核酸检测试剂盒	2,870,167.86	2,089,064.68				4,959,232.54
多基因实体瘤、基因突变等检测试剂盒的研发和应用等		3,975,171.49				3,975,171.49
合 计	2,870,167.86	6,064,236.17				8,934,404.03

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
常见呼吸道病原菌核酸检测试剂盒		2,870,167.86				2,870,167.86
合 计		2,870,167.86				2,870,167.86

2019年度不存在开发支出资本化的情形。

项 目	资本化开始时间	资本化的具体依据	截至2020.12.31的研发进度
常见呼吸道 病原菌核酸 检测试剂盒	相关技术取得临床批件之前为研究阶段，相关技术取得临床批件以后进入开发阶段。取得临床批件之前的支出全部费用化，计入当期损益。 公司于2020年6月28日取得江苏省疾病预防控制中心伦理审查委员会伦理审查批件，批件号为JSJK2020-C047-01；2020年7月21日取得浙江省疾病预防控制中心伦理审查委员会伦理审查批件，批件号为T-043-R；2020年9月2日取得四川省疾病预防控制中心伦理委员会伦理审查批件，批件号为SCCDCIRB第2020-017号；2020年8月17日取得苏州大学附属第一医院医学伦理委员会伦理审查批件，批件号为（2020）伦审批第108号。	不需要临床批件情况下以主中心医院伦理委员会通过并取得伦理批件为资本化时点；需要临床批件情况下以取得临床批件为资本化时点。	在4家临床试验中心已完成超过1000例样本的临床试验，于2021年1月获得临床试验报告并提交了注册申请，目前注册资料已受理，且已经开完专家审评会，国家局已经发补通知，公司正在积极补充整改。
非小细胞肺 癌组织TMB 检测试剂盒 （可逆末端 终止测序法	相关技术取得临床批件之前为研究阶段，相关技术取得临床批件以后进入开发阶段。取得临床批件之前的支出全部费用化，计入当期损益。 公司于2020年9月16日取得国家癌症中心/中国医学科学院北京协和医学院肿瘤医院伦理委员会审批报告，审批号为20/297-2493；2020年11月3日取得上海胸科医院伦理委员会审查批件，批件号为LS2067；2020年11月17日取得中国医科大学附属第一医院医学伦理委员会临床医学研究专业委员会会议审查批件，批件号为2020QL006；2020年11月4日取得苏州大学附属第一医院医学伦理委员会伦理审查批件，批件号为（2020）伦审批第161号。	不需要临床批件情况下以主中心医院伦理委员会通过并取得伦理批件为资本化时点；需要临床批件情况下以取得临床批件为资本化时点。	关于非小细胞肺癌组织TMB检测试剂盒（可逆末端终止测序法）项目。这是国内首个NGS技术应用于TMB检测的体外诊断试剂且进入申报阶段的产品，计划在4个中心点全面开展临床试验。2021年7月底开始正式入组临床病例开展实验验证工作，以验证本产品与目前金标准技术检测的一致性、产品的安全性和有效性。目前临床试验正在进行中，已完成过千例检测，该项目计划2021年12月正式提交国家医疗器械注册受理申报。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31
		企业合并形成	汇率折算差异	处置	汇率折算差异	
北京世和医学检验实验室有限公司	12,769,877.96					12,769,877.96
广州达雅高桐树医学检验实验室有限公司	2,919,559.48					2,919,559.48
GeneseeqTechnologyInc	4,093,999.92					4,093,999.92
合计	19,783,437.36					19,783,437.36

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		企业合并形成	汇率折算差异	处置	汇率折算差异	
北京世和医学检验实验室有限公司	12,769,877.96					12,769,877.96
广州达雅高桐树医学检验实验室有限公司		2,919,559.48				2,919,559.48
GeneseeqTechnologyInc	4,093,999.92					4,093,999.92
合计	16,863,877.88	2,919,559.48				19,783,437.36

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		企业合并形成	汇率折算差异	处置	汇率折算差异	
北京世和医学检验实验室有限公司	12,769,877.96					12,769,877.96
GeneseeqTechnologyInc		4,093,999.92				4,093,999.92
合计	12,769,877.96	4,093,999.92				16,863,877.88

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	汇率折算差异	处置	汇率折算差异	
北京世和医学检验实验室有限公司	3,769,877.96	2,458,500.00				6,228,377.96
广州达雅高桐树医学检验实验室有限公司	2,919,559.48					2,919,559.48

合 计	6,689,437.44	2,458,500.00	9,147,937.44
-----	--------------	--------------	--------------

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.01.01	本期增加 计提	本期减少 汇率折 算差异	本期减少 处置	本期减少 汇率折 算差异	2020.12.31
北京世和医学检验实验室有限公司		3,769,877.96				3,769,877.96
广州达雅高桐树医学检验实验室有限公司		2,919,559.48				2,919,559.48
合 计		6,689,437.44				6,689,437.44

17、长期待摊费用

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少 本期摊销	本期减少 其他减少	2021.12.31
实验室及办公室装修	11,891,081.88	645,450.10	7,624,388.67		4,912,143.31
维保服务费	598,092.70		377,625.34		220,467.36
合 计	12,489,174.58	645,450.10	8,002,014.01		5,132,610.67

(续上表)

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少 本期摊销	本期减少 其他减少	2020.12.31
实验室及办公室装修	13,155,282.44	2,591,129.37	3,855,329.93		11,891,081.88
维保服务费	53,163.72	844,310.05	299,381.07		598,092.70
合计	13,208,446.16	3,435,439.42	4,154,711.00		12,489,174.58

(续上表)

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少 本期摊销	本期减少 其他减少	2019.12.31
实验室及办公室装修	12,340,487.99	3,664,035.38	2,849,240.93		13,155,282.44
维保服务费		70,884.96	17,721.24		53,163.72
合计	12,340,487.99	3,734,920.34	2,866,962.17		13,208,446.16

18、其他非流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以上的定期理财			10,014,958.90
预付发行费用	7,013,207.54	2,303,773.59	

预付设备及工程款		11,513,937.90	1,982,166.75
合计	7,013,207.54	13,817,711.49	11,997,125.65

19、短期借款

短期借款分类

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
质押借款			
保证借款			
信用借款	90,103,459.12	125,204,644.00	10,000,000.00
利息调整	99,000.00	68,765.82	14,599.30
合计	90,202,459.12	125,273,409.82	10,014,599.30

说明:

(1) 2019年3月21日, 公司与中国银行股份有限公司南京江北新区分行签订编号为ZXJ203-2019570-01的《流动资金借款合同》, 借款金额5,000,000.00元, 借款期限12个月, 到期日为2020年3月20日。2019年3月21日, 公司与中国银行股份有限公司南京江北新区分行签订编号为ZXJ203-2019570-02的《流动资金借款合同》, 借款金额5,000,000.00元, 借款期限12个月, 到期日为2020年3月20日。以上两笔借款为信用借款, 公司于2019年3月21日与银行签订编号为ZXE2019-570的授信协议, 授信额度为10,000,000.00元。

(2) 2020年3月23日, 公司与交通银行股份有限公司签订编号为Z2003LN15640580的《流动资金借款合同》, 合同约定授信额度为30,000,000.00元, 公司于2020年3月30日申请提取贷款30,000,000.00元, 到期日为2021年3月29日。公司于2021年2月26日申请提取贷款30,000,000.00元, 到期日为2021年9月12日。

(3) 2020年3月27日, 公司与中信银行股份有限公司南京分行签订了编号为2020宁流贷字第00113号的《人民币流动资金借款合同》, 合同约定借款额度为20,000,000.00元, 借款到期日为2021年3月26日。

(4) 2020年6月30日, 公司与中信银行股份有限公司南京分行签订了编号为2020宁流贷字第00326号的《人民币流动资金借款合同》, 合同约定借款额度为30,000,000.00元, 借款到期日为2021年6月30日。

(5) 2020年4月17日, 公司与招商银行股份有限公司南京分行签订编号为2020年授字第210206302号《授信协议》, 协议约定授信额度为100,000,000.00元, 授信期限为2020年4月17日至2021年4月16日。公司于2020年4月30日提取贷款20,000,000.00元, 该笔贷款到期日为2021年4月29日; 公司于2020年11月11日提取贷款4,000,000.00元, 该笔贷款到期日为2021年11月10日; 公司于2020年11月11日提取贷款7,000,000.00元, 该笔贷款到期日为2021年11月10日; 公司于2020年10月10日提取贷款9,000,000.00元, 该笔贷款到期日为2021年10月9日。

(6) 2020年9月1日, 世和医疗与交通银行股份有限公司签订了编号为Z2008LN15654997的《流动资金借款合同》, 借款金额为5,000,000.00元, 并于2020年9月25日申请提取, 该笔贷款到期日为2021年9月15日。

(7) 2021年5月19日,公司与招商银行股份有限公司南京分行签订编号为2021年授字第210506002号《授信协议》,协议约定授信额度为100,000,000.00元,授信期限为2021年5月19日至2022年5月18日。公司于2021年5月25日提取贷款30,000,000.00元,该笔贷款到期日为2022年5月24日。

(8) 2021年5月8日,公司与中信银行股份有限公司南京分行签订了编号为2021宁流贷字第00196号的《人民币流动资金借款合同》,合同约定借款额度为20,000,000.00元,借款到期日为2022年5月9日。

(9) 2021年5月31日,公司与中国农业银行股份有限公司南京江北新区分行签订编号为32100420210004066《权利质押合同》,协议约定本金为30,000,000.00元。2021年5月31日公司与中国农业银行股份有限公司南京江北新区分行签订编号为32010120210009586号《流动资金借款合同》,借款金额为30,000,000.00元,该笔贷款到期日为2021年7月2日。

(10) 2021年6月25日,公司与中信银行股份有限公司南京分行签订了编号为2021宁流贷字第00287号的《人民币流动资金借款合同》,合同约定借款额度为30,000,000.00元,借款到期日为2022年6月24日。

(11) 2021年7月30日,公司与中国建设银行股份有限公司南京江北新区分行签订编号为JB1230210102《人民币流动资金借款合同》,合同约定借款金额为30,000,000.00元,借款到期日为2022年7月29日。

(12) 2021年10月28日,公司与招商银行股份有限公司南京分行签订编号为2021年贷字第111028502号《借款合同》,合同约定借款金额为10,000,000.00元,借款到期日为2022年10月27日。

20、应付账款

(1) 款项性质

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
仪器试剂耗材	3,223,951.87	3,816,639.77	8,397,966.69
基建及设备款	37,253,739.85	19,659,437.80	
服务款	10,625,796.18	9,720,706.36	4,586,706.95
合计	51,103,487.90	33,196,783.93	12,984,673.64

说明:公司各报告期期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(2) 各报告期期末按应付对象归集的应付账款期末余额前五名单位情况

截至2021年12月31日,按应付对象归集的期末余额前五名应付账款明细如下:

单位名称	应付账款 期末余额	占应付账款期末余额合 计数的比例%
江苏扬建集团有限公司	19,150,053.56	37.47
广州澳升洁净技术有限公司	8,444,031.30	16.52
江苏百思特装饰安装工程有限公司	5,798,334.30	11.35
南京江北新区生物医药公共服务平台有限公司	5,016,456.48	9.82

深圳海普洛斯医学检验实验室	3,460,034.00	6.77
合计	41,868,909.64	81.93

截至 2020 年 12 月 31 日，按应付对象归集的期末余额前五名应付账款明细如下：

单位名称	应付账款 期末余额	占应付账款期末余额合 计数的比例%
江苏扬建集团有限公司	12,929,551.04	38.95
南京江北新区生物医药公共服务平台有限公司	9,823,275.28	29.59
中旭志建设有限公司	3,360,550.46	10.12
南京友勤电力工程有限公司	2,267,889.90	6.83
常州新北区精奥体育设备厂	1,043,161.58	3.14
合计	29,424,428.26	88.63

截至 2019 年 12 月 31 日，按应付对象归集的期末余额前五名应付账款明细如下：

单位名称	应付账款 期末余额	占应付账款期末余额合 计数的比例%
江西瑞初医疗科技有限公司	7,504,424.78	57.79
南京江北新区生物医药公共服务平台有限公司	3,781,375.00	29.12
南京江北新区科技投资集团有限公司	402,000.00	3.10
北京莱贝赛威科技有限公司	267,548.67	2.06
翌圣生物科技（上海）有限公司	141,688.00	1.09
合计	12,097,036.45	93.16

21、预收款项

项目	2019.12.31
货款	10,845,812.48

说明：公司各报告期期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

22、合同负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	20,389,940.87	12,512,230.08

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将预收货款调整至“合同负债”科目核算。

23、应付职工薪酬

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
----	------------	------	------	------------

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	26,069,299.04	236,570,004.78	228,523,292.77	34,116,011.05
离职后福利-设定提存计划	6,804.02	8,453,435.28	8,206,473.58	253,765.72
辞退福利		288,044.69	288,044.69	
合计	26,076,103.06	245,311,484.75	237,017,811.04	34,369,776.77

(续上表)

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	20,926,668.74	172,428,450.27	167,285,819.97	26,069,299.04
离职后福利-设定提存计划	143,591.58	618,510.09	755,297.65	6,804.02
辞退福利		2,051,491.13	2,051,491.13	
合计	21,070,260.32	175,098,451.49	170,092,608.75	26,076,103.06

(续上表)

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	14,872,962.97	149,191,540.19	143,137,834.42	20,926,668.74
离职后福利-设定提存计划	54,061.29	5,048,617.76	4,959,087.47	143,591.58
辞退福利		807,588.80	807,588.80	
合计	14,927,024.26	155,047,746.75	148,904,510.69	21,070,260.32

(1) 短期薪酬

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	25,973,362.58	212,669,928.43	204,748,352.14	33,894,938.87
职工福利费		6,668,371.22	6,668,371.22	
社会保险费	46,333.14	5,277,352.26	5,179,196.22	144,489.18
其中：1. 医疗保险费	44,240.01	4,601,141.19	4,515,762.99	129,618.21
2. 补充医疗保险		121,583.20	121,186.30	396.90
3. 工伤保险费	147.84	186,000.22	181,627.92	4,520.14
4. 生育保险费	1,945.29	368,627.65	360,619.01	9,953.93
住房公积金	49,603.32	6,533,319.12	6,506,339.44	76,583.00
工会经费和职工教育经费		1,001.62	1,001.62	
其他短期薪酬		5,420,032.13	5,420,032.13	
合计	26,069,299.04	236,570,004.78	228,523,292.77	34,116,011.05

(续上表)

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	20,768,123.06	159,832,380.81	154,627,141.29	25,973,362.58
职工福利费		4,833,750.20	4,833,750.20	
社会保险费	103,071.68	3,284,549.47	3,341,288.01	46,333.14
其中：1. 医疗保险费	91,758.16	2,962,507.92	3,010,026.07	44,240.01
2. 补充医疗保险		75,956.30	75,956.30	
3. 工伤保险费	2,446.16	8,831.14	11,129.46	147.84
4. 生育保险费	8,867.36	237,254.11	244,176.18	1,945.29
住房公积金	55,474.00	4,466,409.04	4,472,279.72	49,603.32
工会经费和职工教育经费		11,360.75	11,360.75	
其他短期薪酬				
合计	20,926,668.74	172,428,450.27	167,285,819.97	26,069,299.04

(续上表)

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	14,723,402.19	137,252,213.02	131,207,492.15	20,768,123.06
职工福利费		4,982,567.39	4,982,567.39	
社会保险费	34,323.78	3,299,932.54	3,231,184.64	103,071.68
其中：1. 医疗保险费	30,702.10	2,851,896.33	2,790,840.27	91,758.16
2. 补充医疗保险		100,564.70	100,564.70	
3. 工伤保险费	787.86	81,895.46	80,237.16	2,446.16
4. 生育保险费	2,833.82	265,576.05	259,542.51	8,867.36
住房公积金	115,237.00	3,575,043.12	3,634,806.12	55,474.00
工会经费和职工教育经费		81,784.12	81,784.12	
其他短期薪酬				
合计	14,872,962.97	149,191,540.19	143,137,834.42	20,926,668.74

(2) 设定提存计划

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利	6,804.02	8,453,435.28	8,206,473.58	253,765.72
其中：1. 基本养老保险费	6,480.01	8,186,174.75	7,964,113.06	228,541.70
2. 失业保险费	324.01	267,260.53	242,360.52	25,224.02
合计	6,804.02	8,453,435.28	8,206,473.58	253,765.72

(续上表)

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	143,591.58	618,510.09	755,297.65	6,804.02
其中：1. 基本养老保险费	138,515.75	598,140.10	730,175.84	6,480.01
2. 失业保险费	5,075.83	20,369.99	25,121.81	324.01
合计	143,591.58	618,510.09	755,297.65	6,804.02

(续上表)

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	54,061.29	5,048,617.76	4,959,087.47	143,591.58
其中：1. 基本养老保险费	52,393.19	4,889,497.34	4,803,374.78	138,515.75
2. 失业保险费	1,668.10	159,120.42	155,712.69	5,075.83
合计	54,061.29	5,048,617.76	4,959,087.47	143,591.58

24、应交税费

税项	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	652,301.11	507,957.50	3,356,137.69
企业所得税	1,446,493.10	1,152,636.48	
个人所得税	671,166.04	9,680,873.88	9,684,901.36
城市维护建设税	61,378.56	1,559.94	615,362.52
教育费附加	43,841.81	1,114.25	439,544.65
其他	455,303.18	97,381.72	30,926.40
合计	3,330,483.80	11,441,523.77	14,126,872.62

25、其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息			
其他应付款	17,205,918.44	10,879,774.86	19,288,427.89
合计	17,205,918.44	10,879,774.86	19,288,427.89

(1) 其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
往来款	9,871,240.62	3,000,000.00	3,070,644.62
押金、保证金	209,316.77	820,000.00	247,940.01

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
社保补贴	14,134.44	364,164.19	57,716.27
费用款	7,111,226.61	6,695,610.67	15,912,126.99
合计	17,205,918.44	10,879,774.86	19,288,427.89

其中，各报告期期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(2) 各报告期期末按应付对象归集的其他应付款期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 12 月 31 日，按应付对象归集的期末余额前五名其他应付款明细如下：

单位名称	其他应付款 期末余额	占其他应付款期末余额 合计数的比例%
河南出云医疗器械有限公司	1,970,975.52	11.46
致同会计师事务所（特殊普通合伙）	1,100,000.00	6.39
江苏顺丰速运有限公司	769,000.00	4.47
山东人加信息科技有限公司	715,034.00	4.15
苏州市协丽联合贸易有限公司	700,000.00	4.07
合计	5,255,009.52	30.54

截至 2020 年 12 月 31 日，按应付对象归集的期末余额前五名其他应付款明细如下：

单位名称	其他应付款 期末余额	占其他应付款期末余额 合计数的比例%
山东人加信息科技有限公司	903,713.35	8.31
苏州市协丽联合贸易有限公司	700,000.00	6.43
上海协丽建材有限公司	658,000.00	6.05
苏州市金屋贸易发展有限公司	632,000.00	5.81
上海协佩居建材有限公司	460,000.00	4.23
合计	3,353,713.35	30.83

截至 2019 年 12 月 31 日，按应付对象归集的期末余额前五名其他应付款明细如下：

单位名称	其他应付款 期末余额	占其他应付款期末余额 合计数的比例%
上海昊盈信息科技有限公司	5,000,000.00	25.92
南京高新精准医学科技有限公司	4,299,400.00	22.29
勤浩医药（苏州）有限公司	2,010,000.00	10.42
江苏扬建集团有限公司	1,499,217.50	7.77
苏州市协丽联合贸易有限公司	700,000.00	3.63
合计	13,508,617.50	70.03

26、一年内到期的非流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的租赁负债	1,689,539.40		
一年内到期的长期借款	148,146.17		
合计	1,837,685.57		

一年内到期的租赁负债

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
租赁负债	1,689,539.40		

27、其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	1,695,540.28	734,881.67	

28、长期借款

项目	2021.12.31	利率区间
质押借款		
抵押借款	5,420,587.61	3.21%
保证借款		
信用借款		
小计	5,420,587.61	
减：一年内到期的长期借款	148,146.17	3.21%
合计	5,272,441.44	

说明：2021年5月25日，Geneseeq Technology Inc. 与 Royal Bank of Canada 签订抵押借款 1,100,000.00 加元。2021年5月31日提取贷款 1,100,000.00 加元。到期日为 2046 年 5 月 31 日。其中一年内到期金额为 148,146.17 元。2020 年度、2019 年度不存在长期借款的情形。

29、租赁负债

项目	2021.12.31
租赁负债	9,429,338.68
小计	9,429,338.68
减：一年内到期的租赁负债	1,689,539.40
合计	7,739,799.28

30、递延收益

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31 与资产相关/与
----	------------	------	------	--------------------

					收益相关
江苏省科技成果转化专项资金	5,931,062.26		675,626.81	5,255,435.45	与资产相关
科技服务骨干机构能力提升补助	397,435.90		51,282.05	346,153.85	与资产相关
疫情防控重点保障企业省级财政贴息	1,125,000.00		1,125,000.00		与收益相关
2019 年南京市工业和信息化发展专项资金（第三批）	1,074,782.61		125,217.39	949,565.22	与资产相关
2020 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	2,950,000.00		283,333.33	2,666,666.67	与资产相关
2021 年南京市工业企业技术装备投入财政奖补资金（第一批）		1,154,000.00	40,139.13	1,113,860.87	与资产相关
移动式新冠核酸检测系统的搭建与应用项目		600,000.00		600,000.00	与资产相关
合计	11,478,280.77	1,754,000.00	2,300,598.71	10,931,682.06	

（续上表）

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金	2,240,022.39	4,000,000.00	308,960.13	5,931,062.26	与资产相关
2019 年南京市工业和信息化发展专项资金（第三批）		1,200,000.00	125,217.39	1,074,782.61	与资产相关
疫情防控重点保障企业省级财政贴息		1,125,000.00		1,125,000.00	与收益相关
2020 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金		3,000,000.00	50,000.00	2,950,000.00	与资产相关
科技服务骨干机构能力提升补助	448,717.95		51,282.05	397,435.90	与资产相关
合计	2,688,740.34	9,325,000.00	535,459.57	11,478,280.77	

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金	2,548,982.52		308,960.13	2,240,022.39	与资产相关
科技服务骨干机构能力提升补助		500,000.00	51,282.05	448,717.95	与资产相关
合计	2,548,982.52	500,000.00	360,242.18	2,688,740.34	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、政府补助。

31、股本

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
邵华武	5,879,222.00	37.80	62,931.00		5,942,153.00	31.15
北京北陆药业股份有限公司	3,125,000.00	20.09			3,125,000.00	16.38
田鸣	409,500.00	2.63		16,298.00	393,202.00	2.06
赵志超	1,452,210.00	9.34		87,482.00	1,364,728.00	7.15
汪笑男	1,953,512.00	12.56		117,556.00	1,835,956.00	9.62
东方邦信创业投资有限公司	552,501.00	3.55			552,501.00	2.90
北京东资壹号投资中心（有限合伙）	276,200.00	1.78			276,200.00	1.45
北京华泰瑞合医疗产业投资中心（有限合伙）	203,701.00	1.31	62,222.00		265,923.00	1.39
深圳福田同创伟业大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	122,222.00	0.79	13,579.00		135,801.00	0.71
兴业证券股份有限公司漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业（有限合伙）	339,503.00	2.18			339,503.00	1.78
珠海正信之光一号股权投资合伙企业（有限合伙）	271,602.00	1.75			271,602.00	1.42
江苏建泉天汇苏民投健康产业基金（有限合伙）	366,667.00	2.36	40,737.00		407,404.00	2.14
江苏天汇红优医药健康产业基金合伙企业（有限合伙）	244,444.00	1.57	27,158.00		271,602.00	1.42
深圳市德诺凯瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	339,503.00	2.18			339,503.00	1.78
嘉兴秉鸿共拓投资合伙企业（有限合伙）	17,399.00	0.11	156,611.00		174,010.00	0.91
南京华赛基业一号管理咨询中心（有限合伙）			513,324.00		513,324.00	2.69
朗玛十九号（深圳）创业投资中心（有限合伙）			93,332.00		93,332.00	0.49

国新资本有限公司	678,779.00	678,779.00	3.56
苏州礼康股权投资中心（有限合伙）	330,970.00	330,970.00	1.73
平潭建发拾号股权投资合伙企业（有限合伙）	248,886.00	248,886.00	1.31
广东花城三号创业投资合伙企业（有限合伙）	234,575.00	234,575.00	1.23
宁波软银稳定成长投资合伙企业（有限合伙）	155,554.00	155,554.00	0.82
苏州瑞华投资合伙企业（有限合伙）	155,554.00	155,554.00	0.82
南京江北高新技术产业发展股权投资基金（有限合伙）	93,332.00	93,332.00	0.49
南京扬子科技创业股权投资基金（有限合伙）	62,222.00	62,222.00	0.33
朗玛十六号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	62,222.00	62,222.00	0.33
珠海正信之光三号股权投资合伙企业（有限合伙）	77,777.00	77,777.00	0.41
南平佳润投资合伙企业（有限合伙）	93,332.00	93,332.00	0.49
新业（广州）股权投资合伙企业（有限合伙）	6,110.00	6,110.00	0.03
南京华赛基业二号管理咨询中心（有限合伙）	342,216.00	342,216.00	1.79
南京华赛基业三号管理咨询中心（有限合伙）	232,810.00	232,810.00	1.22
合计	15,553,186.00	100.00	3,744,233.00
		221,336.00	19,076,083.00
			100.00

（续上表）

股东名称	2020.01.01		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
邵华武	5,942,153.00	31.15	70,197,127.00		76,139,280.00	21.15
北京北陆药业股份有限公司	3,125,000.00	16.38	55,849,480.00		58,974,480.00	16.38
田鸣	393,202.00	2.06	7,027,118.00		7,420,320.00	2.06

股东名称	2020.01.01		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
赵忞超	1,364,728.00	7.15	24,390,032.00		25,754,760.00	7.15
汪笑男	1,835,956.00	9.62	32,811,884.00		34,647,840.00	9.62
东方邦信创业投资有限公司	552,501.00	2.90	9,874,179.00		10,426,680.00	2.90
北京东资壹号投资中心（有限合伙）	276,200.00	1.45	4,936,240.00		5,212,440.00	1.45
北京华泰瑞合医疗产业投资中心（有限合伙）	265,923.00	1.39	4,752,477.00		5,018,400.00	1.39
深圳福田同创伟业大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	135,801.00	0.71	2,427,039.00		2,562,840.00	0.71
漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业（有限合伙）	339,503.00	1.78	6,067,417.00		6,406,920.00	1.78
珠海正信之光一号股权投资合伙企业（有限合伙）	271,602.00	1.42	4,854,078.00		5,125,680.00	1.42
江苏建泉天汇苏民投健康产业基金（有限合伙）	407,404.00	2.14	7,281,116.00		7,688,520.00	2.14
江苏天汇红优医药健康产业基金合伙企业（有限合伙）	271,602.00	1.42	4,854,078.00		5,125,680.00	1.42
深圳市德诺凯瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	339,503.00	1.78	6,067,417.00		6,406,920.00	1.78
嘉兴秉鸿共拓投资合伙企业（有限合伙）	174,010.00	0.91	3,109,910.00		3,283,920.00	0.91
南京华赛基业一号管理咨询中心（有限合伙）	513,324.00	2.69	9,173,916.00		9,687,240.00	2.69
朗玛十九号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	93,332.00	0.49	1,668,148.00		1,761,480.00	0.49
国新资本有限公司	678,779.00	3.56	12,131,101.00		12,809,880.00	3.56
苏州礼康股权投资中心（有限合伙）	330,970.00	1.73	5,915,030.00		6,246,000.00	1.74
平潭建发拾号股权投资合伙企业（有限合伙）	248,886.00	1.31	4,448,034.00		4,696,920.00	1.30
广东花城三号创业投资合伙企业（有限合伙）	234,575.00	1.23	4,192,345.00		4,426,920.00	1.23
宁波软银稳定成长投	155,554.00	0.82	2,779,886.00		2,935,440.00	0.82

股东名称	2020.01.01		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
资合伙企业（有限合						
伙）						
苏州瑞华投资合伙企	155,554.00	0.82	2,779,886.00		2,935,440.00	0.82
业（有限合伙）						
南京江北高新技术产业	93,332.00	0.49	1,668,148.00		1,761,480.00	0.49
发展股权投资基金						
（有限合伙）						
南京扬子科技创业股	62,222.00	0.33	1,112,098.00		1,174,320.00	0.33
权投资基金（有限合						
伙）						
朗玛十六号（深圳）	62,222.00	0.33	1,112,098.00		1,174,320.00	0.33
创业投资中心（有限						
合伙）						
珠海正信之光三号股	77,777.00	0.41	1,389,943.00		1,467,720.00	0.41
权投资合伙企业（有						
限合伙）						
南平佳润投资合伙企	93,332.00	0.49	1,668,148.00		1,761,480.00	0.49
业（有限合伙）						
新业（广州）股权投	6,110.00	0.03	109,090.00		115,200.00	0.03
资合伙企业（有限合						
伙）						
南京华赛基业二号管	342,216.00	1.79	6,115,824.00		6,458,040.00	1.79
理咨询中心（有限合						
伙）						
南京华赛基业三号管	232,810.00	1.22	4,160,630.00		4,393,440.00	1.22
理咨询中心（有限合						
伙）						
邵阳			36,000,000.00		36,000,000.00	10.00
合计	19,076,083.00	100.00	340,923,917.00		360,000,000.00	100.00

（续上表）

股东名称	2021.01.01		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
邵华武	76,139,280.00	21.15		7,864,839.00	68,274,441.00	18.96
北京北陆药业股份有	58,974,480.00	16.38			58,974,480.00	16.38
限公司						
田鸣	7,420,320.00	2.06			7,420,320.00	2.06
赵忞超	25,754,760.00	7.15		4,154,516.00	21,600,244.00	6.00
汪笑男	34,647,840.00	9.62		2,380,645.00	32,267,195.00	8.96
东方邦信创业投资有	10,426,680.00	2.90			10,426,680.00	2.90
限公司						
北京东资壹号投资中	5,212,440.00	1.45			5,212,440.00	1.45
心（有限合伙）						

股东名称	2021.01.01		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
北京华泰瑞合医疗产业投资中心（有限合伙）	5,018,400.00	1.39			5,018,400.00	1.39
深圳福田同创伟业大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,562,840.00	0.71			2,562,840.00	0.71
漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业（有限合伙）	6,406,920.00	1.78			6,406,920.00	1.78
珠海正信之光一号股权投资合伙企业（有限合伙）	5,125,680.00	1.42			5,125,680.00	1.42
江苏建泉天汇苏民投健康产业基金（有限合伙）	7,688,520.00	2.14			7,688,520.00	2.14
江苏天汇红优医药健康产业基金合伙企业（有限合伙）	5,125,680.00	1.42			5,125,680.00	1.42
深圳市德诺凯瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	6,406,920.00	1.78			6,406,920.00	1.78
嘉兴秉鸿共拓投资合伙企业（有限合伙）	3,283,920.00	0.91			3,283,920.00	0.91
南京华赛基业一号管理咨询中心（有限合伙）	9,687,240.00	2.69			9,687,240.00	2.69
朗玛十九号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	1,761,480.00	0.49			1,761,480.00	0.49
国新资本有限公司	12,809,880.00	3.56			12,809,880.00	3.56
苏州礼康股权投资中心（有限合伙）	6,246,000.00	1.74			6,246,000.00	1.74
平潭建发拾号股权投资合伙企业（有限合伙）	4,696,920.00	1.30			4,696,920.00	1.30
广东花城三号创业投资合伙企业（有限合伙）	4,426,920.00	1.23			4,426,920.00	1.23
宁波软银稳定成长投资合伙企业（有限合伙）	2,935,440.00	0.82			2,935,440.00	0.82
苏州瑞华投资合伙企业（有限合伙）	2,935,440.00	0.82			2,935,440.00	0.82
南京江北高新技术产业发展股权投资基金（有限合伙）	1,761,480.00	0.49			1,761,480.00	0.49

股东名称	2021.01.01		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
南京扬子科技创业股权投资基金（有限合伙）	1,174,320.00	0.33			1,174,320.00	0.33
朗玛十六号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	1,174,320.00	0.33			1,174,320.00	0.33
珠海正信之光三号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,467,720.00	0.41			1,467,720.00	0.41
南平佳润投资合伙企业（有限合伙）	1,761,480.00	0.49			1,761,480.00	0.49
新业（广州）股权投资合伙企业（有限合伙）	115,200.00	0.03			115,200.00	0.03
南京华赛基业二号管理咨询中心（有限合伙）	6,458,040.00	1.79			6,458,040.00	1.79
南京华赛基业三号管理咨询中心（有限合伙）	4,393,440.00	1.22			4,393,440.00	1.22
芜湖康启二号股权投资合伙企业（有限合伙）			2,322,581.00		2,322,581.00	0.65
珠海横琴瑞辰创业投资合伙企业（有限合伙）			12,077,419.00		12,077,419.00	3.35
邵阳	36,000,000.00	10.00			36,000,000.00	10.00
合计	360,000,000.00	100.00	14,400,000.00	14,400,000.00	360,000,000.00	100.00

说明：详见一、公司基本情况 1、公司概况

32、资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
2018.12.31	354,600,001.00	55,576,660.17	410,176,661.17
本期增加	629,694,856.00	34,805,140.42	664,499,996.42
本期减少	3,000,000.00		3,000,000.00
2019.12.31	981,294,857.00	90,381,800.59	1,071,676,657.59
本期增加	47,113,082.62	46,087,856.67	93,200,939.29
本期减少	340,923,917.00	91,209,788.36	432,133,705.36
2020.12.31	687,484,022.62	45,259,868.90	732,743,891.52
本期增加	73,782,881.43	6,769,406.88	80,552,288.31

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
本期减少			
2021.12.31	761,266,904.05	52,029,275.78	813,296,179.83

说明:

2019 年度: 2019 年 12 月公司收到股东国新资本有限公司、新业(广州)股权投资合伙企业(有限合伙)、苏州礼康股权投资中心(有限合伙)等外部股权融资方的增资增加股本溢价 629,694,856.00 元,收购世和健康少数股东权益减少股本溢价 3,000,000.00 元,计提股份支付费用增加其他资本公积 13,875,140.42 元以及实际控制人捐赠形成资本公积 20,930,000.00 元。

2020 年度: 其他资本公积增加为计提股份支付费用 46,087,856.67 元。有限公司整体变更股份公司其他资本公积转增资本溢价 91,209,788.36 元,未分配利润转增减少股本溢价 44,096,705.73 元,合计增加资本公积 47,113,082.62 元。股本溢价本期减少系因公司股改相应资本公积转增股本 340,923,917.00 元所致。

2021 年度: 资本溢价本期增加为子公司迪飞医学收到股东滕荣松、王涛、田鸣、南京迪飞管理合伙企业(有限合伙)、南京其瑞佑康科技发展投资合伙企业(有限合伙)和珠海迪源管理咨询合伙企业(有限合伙)等增资形成资本溢价 73,782,881.43 元。其他资本公积增加为计提股份支付费用 6,769,406.88 元。

33、其他综合收益

项目	2019.01.01 (1)	本期发生金额					2019.12.31 (3) = (1) + (2)
		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 (2)	税后 归属 于少 数股 东	
二、将重分类进 损益的其他综合 收益							
外币财务报表折 算差额					356,145.54		356,145.54
其他综合收益合 计					356,145.54		356,145.54

(续上表)

项目	2020.01.01 (1)	本期发生额					2020.12.31 (3) = (1) + (2)
		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 (2)	税后归 属于少 数股 东	
二、将重分类进损益 的其他综合收益							

外币财务报表折算差额	356,145.54	-413,807.73	-57,662.19
其他综合收益合计	356,145.54	-413,807.73	-57,662.19

(续上表)

项目	2021.01.01 (1)	本期发生额					2021.12.31 (3)=(1) + (2)
		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 (2)	税后归 属于少 数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差 额	-57,662.19				-546,022.54		-603,684.73
其他综合收益合计	-57,662.19				-546,022.54		-603,684.73

34、未分配利润

项目	2021年度	2020年度	2019年度
调整前上年年末未分配利润	-100,963,512.12	-53,017,582.72	-50,406,336.70
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	-100,963,512.12	-53,017,582.72	-50,406,336.70
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-68,478,393.22	-92,042,635.13	-2,611,246.02
减：提取法定盈余公积			
应付普通股股利			
未分配利润转资本公积		-44,096,705.73	
年末未分配利润	-169,441,905.34	-100,963,512.12	-53,017,582.72

35、营业收入和营业成本

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	516,654,143.19	405,991,843.11	394,790,102.37
其他业务收入		367,318.13	37,214.65
主营业务成本	166,443,409.62	128,502,722.11	117,843,238.98
其他业务成本		94,339.62	18,867.92

报告期收入分解信息

(1) 主营业务

① 主营业务(分行业或业务)

行业（或：业务）名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
生物医药-产品销售	76,343,429.17	36,988,241.37	46,765,003.56	24,957,712.60
生物医药-技术服务	440,310,714.02	128,904,306.55	359,226,839.55	103,062,577.86
股权激励成本		550,861.70		482,431.65
合计	516,654,143.19	166,443,409.62	405,991,843.11	128,502,722.11

（续上表）

行业（或：业务）名称	2019 年度	
	收入	成本
生物医药-产品销售	58,030,862.47	33,159,564.47
生物医药-技术服务	336,759,239.90	84,278,051.57
股权激励成本		405,622.94
合计	394,790,102.37	117,843,238.98

② 主营业务（分产品）

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
临床检测服务	377,872,714.98	83,784,940.73	293,597,528.38	44,672,934.12
研究开发服务	62,437,999.04	45,119,365.82	65,629,311.17	58,389,643.74
仪器试剂销售	76,343,429.17	36,988,241.37	46,765,003.56	24,957,712.60
其中：检测产品销售	48,523,299.67	12,759,561.45	22,841,372.02	3,628,575.65
仪器试剂贸易	27,820,129.50	24,228,679.92	23,923,631.54	21,329,136.95
股权激励成本		550,861.70		482,431.65
合计	516,654,143.19	166,443,409.62	405,991,843.11	128,502,722.11

（续上表）

产品名称	2019 年度	
	收入	成本
临床检测服务	274,079,110.15	41,339,116.75
研究开发服务	62,680,129.75	42,938,934.82
仪器试剂销售	58,030,862.47	33,159,564.47
其中：检测产品销售	22,888,179.81	3,023,004.62
仪器试剂贸易	35,142,682.66	30,136,559.85
股权激励成本		405,622.94
合计	394,790,102.37	117,843,238.98

(2) 其他业务

行业（或：业务）名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
会展服务收入			103,773.58	94,339.62
咨询服务收入			263,544.55	
合计			367,318.13	94,339.62

(续上表)

行业（或：业务）名称	2019 年度	
	收入	成本
会展服务收入	37,214.65	18,867.92

(3) 营业收入分解信息

	2021 年度					合计
	临床检测服务	研究开发服务	仪器试剂销售	其中：检测产品销售	仪器试剂贸易	
主营业务收入	377,872,714.98	62,437,999.04	76,343,429.17	48,523,299.68	27,820,129.50	516,654,143.19
其中：在某一时刻确认	377,872,714.98	62,437,999.04	76,343,429.17	48,523,299.68	27,820,129.50	516,654,143.19
在某一时期确认						
其他业务收入						
会展服务收入						
合计	377,872,714.98	62,437,999.04	76,343,429.17	48,523,299.68	27,820,129.50	516,654,143.19

(续上表)

	2020 年度					合计
	临床检测服务	研究开发服务	仪器试剂销售	其中：检测产品销售	仪器试剂贸易	
主营业务收入	293,597,528.38	65,629,311.17	46,765,003.56	22,841,372.02	23,923,631.54	405,991,843.11
其中：在某一时刻确认	293,597,528.38	65,629,311.17	46,765,003.56	22,841,372.02	23,923,631.54	405,991,843.11
在某一时期确认						
其他业务收入	367,318.13					367,318.13
会展服务收入	103,773.58					103,773.58
咨询服务收入	263,544.55					263,544.55
合计	293,964,846.51	65,629,311.17	46,765,003.56	22,841,372.02	23,923,631.54	406,359,161.24

(续上表)

2019 年度					
---------	--	--	--	--	--

	临床检测服务	研究开发服务	仪器试剂销售	其中：检测产品销售	仪器试剂贸易	合计
主营业务收入	274,079,110.15	62,680,129.75	58,030,862.47	22,888,179.81	35,142,682.66	394,790,102.37
其中：在某一时刻确认	274,079,110.15	62,680,129.75	58,030,862.47	22,888,179.81	35,142,682.66	394,790,102.37
在某一时段确认						
其他业务收入	37,214.65					37,214.65
会展服务收入	37,214.65					37,214.65
合计	274,116,324.80	62,680,129.75	58,030,862.47	22,888,179.81	35,142,682.66	394,827,317.02

36、税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	365,866.25	67,058.68	629,545.87
教育费附加	271,526.94	47,899.06	449,675.65
残保金	218,696.77	198,476.82	94,311.37
印花税	748,481.60	162,127.97	125,685.80
环保税	267,866.10	137,047.76	991.99
土地使用税	217,750.20	93,459.71	
房产税	478,189.50		
其他	18,155.98	59,955.63	29,273.40
合计	2,586,533.34	766,025.63	1,329,484.08

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

37、销售费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	109,606,270.88	73,392,541.29	83,775,869.59
市场推广费	99,667,670.99	76,493,332.93	33,499,034.74
业务招待费	20,413,377.86	16,451,758.09	17,099,391.55
交通及差旅	9,005,116.00	9,316,748.16	11,801,573.08
股权激励费用	3,212,421.81	3,423,338.20	4,016,205.51
办公及资料费	6,052,428.62	11,245,039.21	9,240,079.37
运输费			1,998,449.17
房租物业与装修	1,164,699.90	1,446,344.52	1,734,144.74
其他	637,024.80	272,971.61	128,492.04
合计	249,759,010.86	192,042,074.01	163,293,239.79

38、管理费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	37,527,373.14	31,970,212.02	23,183,222.79
房租物业及装修	13,659,616.58	8,907,490.10	6,703,989.75
专业服务费	11,436,459.05	6,768,295.37	5,436,839.03
折旧与摊销	8,331,809.43	5,503,027.75	3,238,755.18
办公费	6,782,174.24	4,197,400.98	3,096,418.02
交通及差旅	6,827,742.05	3,842,817.94	3,430,143.16
股权激励费用	1,357,683.01	75,404,062.13	1,383,507.42
业务招待费	587,738.20	414,556.97	344,331.80
其他	371,528.58	169,516.61	141,405.53
合计	86,882,124.28	137,177,379.87	46,958,612.68

39、研发费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	63,723,098.04	50,552,386.77	37,327,962.30
材料	35,124,593.34	15,559,756.96	16,937,461.12
技术服务费	20,019,782.14	35,820,156.92	9,664,761.91
折旧与摊销	8,465,871.60	6,842,632.41	2,943,077.70
股权激励费用	1,648,440.36	3,348,984.52	8,069,804.55
其他	2,480,379.91	5,386,604.72	2,287,307.38
合计	131,462,165.39	117,510,522.30	77,230,374.96

40、财务费用

项目	2021年度	2020年度	2019年度
利息费用	5,423,670.61	2,594,101.17	490,591.73
减：利息收入	2,318,854.70	1,346,356.48	523,034.61
汇兑损益	-170,765.75	-44,246.62	8,653.61
手续费及其他	950,821.45	819,463.56	933,492.31
合计	3,884,871.61	2,022,961.63	909,703.04

41、其他收益

其他与日常活动相关且计入其他收益的项目：

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	16,955,467.59	17,867,874.43	2,914,209.49

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
个税手续费返还	608,599.99	82,221.40	300,985.16
北美地区所得税返还			2,303,084.52
增值税加计抵扣	8,751,168.07	4,667,426.69	1,817,238.03
疫情免征增值税		92,100.81	
合计	26,315,235.65	22,709,623.33	7,335,517.20

直接计入当期损益的政府补助:

补助项目（产生其他收益的来源）	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
加拿大疫情紧急工资/租房补贴	3,235,518.35	3,842,413.40	与收益相关
加拿大企业研发税收返还	510,350.53		与收益相关
2020 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	283,333.34	50,000.00	与资产相关
南京江北新区生物医药产业发展促进政策扶持资金	500,000.00		与收益相关
江苏省科技发展计划和科技经费补助	200,000.00		与收益相关
加拿大研发中心建设补助资金	700,000.00		与收益相关
2020 年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补资金（第二批）	1,327,000.00		与收益相关
核酸检测试剂和疫苗药物生产研发企业专项资金支持		2,000,000.00	与收益相关
南京市 2019 年度“345”海外高层次人才引进计划奖补资金		2,000,000.00	与收益相关
江北新区科技顶尖专家集聚计划专项资金		1,500,000.00	与收益相关
2019 年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补资金（第三批）		1,220,000.00	与收益相关
南京市 2019 年度高端研发机构和海外研发机构奖励		800,000.00	与收益相关
2020 年南京市工业技术企业技术装备投入普惠性奖补资金（第一批）		805,000.00	与收益相关
江苏省“双创计划”资助资金		600,000.00	与收益相关
2020 年度南京市生物医药科技计划（新型冠状病毒感染应急防治）专项项目补助		500,000.00	与收益相关
2020 年度南京市新冠肺炎疫情防控专利实施计划项目补助		500,000.00	与收益相关
2020 年度高层次创业人才引进计划专项资金	1,000,000.00	500,000.00	与收益相关
江北新区促进服务贸易创新发展专项资金		200,000.00	与收益相关
2019 年南京市工业和信息化发展专项资	125,217.38	125,217.39	与资产相关

补助项目（产生其他收益的来源）	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
金（第三批）			
江北新区防疫物资生产企业技术改造补助		462,800.00	与收益相关
江北新区创新型企业扶持资金		400,000.00	与收益相关
高企培育库入库企业奖励	482,000.00	924,000.00	与收益相关
科技服务骨干机构能力提升补助	51,282.05	51,282.05	与资产相关
江苏省科技成果转化专项资金	675,626.81	308,960.13	与资产相关
南京江北新区“灵雀计划”补助		363,125.00	与收益相关
科技创新券	50,000.00		与收益相关
南京市企业博士后工作站招收博士后（博士）资助	30,000.00		与收益相关
知识产权奖励补助		62,200.00	与收益相关
稳岗补贴	1,800.00	336,876.46	与收益相关
留学回国人员创新创业、科技创新资助	60,000.00		与收益相关
专利补助	8,200.00	4,500.00	与收益相关
江北新区企业上市挂牌奖励	1,000,000.00		与收益相关
研究开发费用财政奖励		311,500.00	与收益相关
2021 年南京市工业企业技术装备投入财政奖补资金（第一批）	40,139.13		与资产相关
2021 年度江苏省普惠金融发展专项资金	200,000.00		与收益相关
生命健康办实体瘤多基因检测试剂盒的研发及产业化财政扶持资金	4,000,000.00		与收益相关
2020 年南京市总部企业政策扶持资金	750,000.00		与收益相关
新增规上工业企业培育奖励资金	600,000.00		与收益相关
疫情防控重点保障企业省级财政贴息	1,125,000.00		与收益相关
合计	16,955,467.59	17,867,874.43	

（续）

补助项目（产生其他收益的来源）	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
江苏省“双创计划”资助资金	205,000.00	与收益相关
高企培育库入库企业奖励	500,000.00	与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金	308,960.13	与资产相关
科技服务骨干机构能力提升补助	51,282.05	与资产相关
南京江北新区“灵雀计划”补助	836,666.04	与收益相关

补助项目（产生其他收益的来源）	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
服务贸易（服务外包）专项资金	200,000.00	与收益相关
科技创新券	198,256.00	与收益相关
南京博士后创新实践基地资助	150,000.00	与收益相关
研究开发费用财政奖励	110,000.00	与收益相关
南京市企业博士后工作站招收博士后（博士）资助	90,000.00	与收益相关
知识产权奖励补助	69,800.00	与收益相关
稳岗补贴	47,475.28	与收益相关
江苏省专利奖励	45,502.95	与收益相关
江苏省“六大人才高峰”高层次人才选拔培养资助	40,000.00	与收益相关
留学回国人员创新创业、科技创新资助	25,000.00	与收益相关
2019 年江北新区商务发展专项资金（第四批）	22,800.00	与收益相关
专利补助	8,000.00	与收益相关
2019 年度南京市科技产业高层次人才经济贡献奖励	5,467.04	与收益相关
合计	2,914,209.49	

说明：报告期其他收益均计入非经常性损益。

政府补助的具体信息，详见附注十四、1、政府补助。

42、投资收益

项目	2021年度	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	54,329.30	46,698.82	-456,041.49
结构性存款、理财产品收益	8,788,181.15	18,239,830.56	5,199,824.46
合计	8,842,510.45	18,286,529.38	4,743,782.97

43、公允价值变动收益

项目	2021年度	2020年度	2019年度
交易性金融资产	9,199,006.11	8,456,903.97	873,747.10

44、信用减值损失

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
应收款项坏账损失	-666,011.34	-5,197,919.14	-4,742,371.96
其他应收款坏账损失	3,058,275.37	-2,098,571.09	-973,381.85
长期应收款坏账损失	-3,503,978.42	-2,317,177.48	-2,176,181.95

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
核销应收账款	-2,670,846.70	-60,019.20	-1,510,000.00
合计	-3,782,561.09	-9,673,686.91	-9,401,935.76

45、资产减值损失

项目	2021年度	2020年度	2019年度
商誉减值损失	-2,458,500.00	-6,689,437.44	
存货跌价损失	1,238,029.46	-906,750.49	-1,417,322.91
合计	-1,220,470.54	-7,596,187.93	-1,417,322.91

46、资产处置收益

项目	2021年度	2020年度	2019年度
持有待售的非流动资产（处置组）处置利得（损失以“-”填列）			
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-68,374.79	-563,778.66	
合计	-68,374.79	-563,778.66	

47、营业外收入

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助			
违约金、赔偿款		706,619.33	352,948.69
其他	167,934.92	197,724.74	
合计	167,934.92	904,344.07	352,948.69

说明：报告期营业外收入全部计入各期非经常性损益。

48、营业外支出

项目	2021年度	2020年度	2019年度
公益性捐赠支出	110,000.00	500,000.00	30,000.00
其他	12,106.25		5,223.00
合计	122,106.25	500,000.00	35,223.00

说明：报告期营业外支出全部计入各期非经常性损益。

49、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	2021年度	2020年度	2019年度
----	--------	--------	--------

按税法及相关规定计算的当期所得税	1,477,272.32	1,919,058.57
递延所得税调整		
合计	1,477,272.32	1,919,058.57

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	-85,032,797.46	-139,733,116.69	-10,304,690.14
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	-12,754,919.62	-20,959,967.50	-1,545,703.52
某些子公司适用不同税率的影响	-2,127,731.44	-252,378.96	-822,062.00
权益法核算的合营企业和联营企业损益	8,149.40	7,004.82	-68,406.22
不可抵扣的成本、费用和损失	2,820,334.31	17,733,048.76	4,914,786.71
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-21,917,306.23	-13,544,231.45	-8,922,626.11
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	35,003,314.62	18,651,495.44	9,460,178.78
使用前期未确认递延所得税资产的可弥补亏损	-1,031,841.03	-157,698.79	-1,097,109.07
所得税费用		1,477,272.32	1,919,058.57

50、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助	16,408,868.88	31,324,841.55	4,871,205.34
个税手续费返还	608,599.99	82,221.40	300,985.16
利息收入	2,318,854.70	1,346,356.48	523,034.61
备用金押金保证金等	27,421,449.05	7,847,606.10	4,556,354.21
合计	46,757,772.62	40,601,025.53	10,251,579.32

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度	2019年度
手续费及其他	950,821.45	1,961,684.87	933,492.31
捐赠、滞纳金	122,106.25	583,370.74	2,235,223.00
付现费用	213,054,206.38	162,278,824.35	95,413,412.19
备用金押金保证金等	10,273,645.62	12,226,595.73	6,900,000.00
合计	224,400,779.70	177,050,475.69	105,482,127.50

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度	2019年度
赎回理财、结构性存款	1,294,116,306.67	1,168,580,000.00	938,214,411.55

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度	2019年度
购买理财、结构性存款	1,210,261,689.95	1,121,400,000.00	1,368,059,645.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度	2019年度
融资服务费		3,348,000.00	1,274,687.17
归还租赁负债支付的现金	2,262,790.36		
发行费用	3,892,000.00		
合计	6,154,790.36	3,348,000.00	1,274,687.17

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年度	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-85,032,797.46	-141,210,389.01	-12,223,748.71
加：信用减值损失	3,782,561.09	9,673,686.91	9,401,935.76
资产减值损失	1,220,470.54	7,596,187.93	1,417,322.91
固定资产折旧	18,899,961.29	10,611,128.60	9,088,762.77
使用权资产折旧	1,805,017.05		
无形资产摊销	3,682,772.64	2,103,767.89	1,696,504.51
长期待摊费用摊销	8,002,014.01	4,154,711.00	2,866,962.17
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）	68,374.79	563,778.66	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-9,199,006.11	-8,456,903.97	-873,747.10
财务费用（收益以“-”号填列）	5,491,133.58	2,607,575.99	413,588.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,842,510.45	-18,286,529.38	-4,743,782.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			

补充资料	2021年度	2020年度	2019年度
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,929,994.69	16,466,804.61	-27,723,960.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,128,568.23	-42,562,532.09	-57,505,760.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,154,755.99	14,610,599.49	34,584,806.95
其他	6,769,406.88	82,658,816.49	34,805,140.42
经营活动产生的现金流量净额	-77,256,409.08	-59,469,296.88	-8,795,975.17

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	136,964,162.14	92,461,075.60	169,401,647.76
减：现金的期初余额	92,461,075.60	169,401,647.76	46,531,663.66
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	44,503,086.54	-76,940,572.16	122,869,984.10

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	136,964,162.14	92,461,075.60	169,401,647.76
其中：库存现金	180,456.30	81,363.80	35,756.30
可随时用于支付的银行存款	136,783,705.84	92,363,486.89	168,530,469.21
可随时用于支付的其他货币资金		16,224.91	835,422.25
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	136,964,162.14	92,461,075.60	169,401,647.76
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	831.34	4,370,492.73	

52、外币货币性项目

项目	2021.12.31	2020.12.31
----	------------	------------

	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,090,285.88			1,017,651.09
其中：美元	156,181.32	6.3757	995,765.24	69,560.96	6.5249	453,878.31
加元	618,335.26	5.0046	3,094,520.64	110,195.81	5.1161	563,772.78

(续上表)

项目	2019.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,896,691.70
其中：美元			79,572.14
加元			1,817,119.56

53、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	831.34	4,370,492.73		保函保证金
在建工程	11,580,775.77			长期借款抵押北美大楼作为担保
合计	11,581,607.11	4,370,492.73		

六、合并范围的变动

1、报告期合并范围变化情况

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2021.12.31/2021年度	2020.12.31/2020年度	2019.12.31/2019年度
世和医疗器械	是	是	是
北京世和医检	是	是	是
安华医疗器械	是	是	是
世和医检	是	是	是
上海世和	是	是	是
世和健康	是	是	是
北京加华	是	是	是
迪飞管理合伙	是	是	是
迪飞医学	是	是	是
上海迪飞	是	是	是

上海迪飞医检	是	是	是
南京迪飞医检	是	是	是
赛基泰克管理	是	是	是
赛基泰克生物	是	是	是
迪飞医疗器械	是		
北美世和	是	是	是
广州迪飞	是	是	
杭州世和	是	是	是
北京宁京	是		
广州达雅医检	是	是	
广州世和	是	是	是
广州世和康越	是		

2、非同一控制下企业合并

(1) 本报告期发生的非同一控制下企业合并

2020 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广州达雅医检	2020 年 11 月 24 日	6,600,000.00	100.00	受让	2020 年 11 月 24 日	取得控制权	263,544.55	-68,824.27

2019 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北美世和	2019 年 1 月 31 日	5,150,082.00	100.00	受让	2019 年 1 月 31 日	取得控制权	25,609,779.47	1,861,789.56

(2) 合并成本及商誉

项目	北美世和	广州达雅医检	北京世和医检
合并成本:			
现金	5,150,082.00	6,600,000.00	15,000,000.00
合并成本合计	5,150,082.00	6,600,000.00	15,000,000.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,056,082.08	3,680,440.52	2,230,122.04
商誉	4,093,999.92	2,919,559.48	12,769,877.96

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	广州达雅医检		北美世和	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：				
货币资金	52,277.66	52,277.66	1,375,710.98	1,375,710.98
应收款项	388,436.64	388,436.64	1,679,771.88	1,679,771.88
流动资产	440,888.70	440,888.70	4,408,916.68	4,408,916.68
固定资产	3,580,175.47	3,580,175.47	733,929.49	733,929.49
无形资产	182,161.03	182,161.03		
长期待摊费用	39,351.62	39,351.62		
资产总额	4,242,576.82	4,242,576.82	5,142,846.17	5,142,846.17
负债：				
流动负债	630,960.57	630,960.57	4,086,764.08	4,086,764.08
净资产	3,680,440.52	3,680,440.52	1,056,082.09	1,056,082.09
合并取得的净资产	3,680,440.52	3,680,440.52	1,056,082.09	1,056,082.09

七、在其他主体中的权益

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	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京加华	北京	北京	未实际对外开展业务		35.6193	新设
北京世和医检	北京	北京	实验室拟主要从事感 染类检测业务及科研 合作项目		35.6193	非同一控 制下合并
世和医疗器械	南京	南京	医疗器械的研发、生 产及销售	100.00		新设
安华医疗器械	南京	南京	医疗器械销售	100.00		新设
世和医检	南京	南京	实验室主要从事肿瘤 类检测业务及科研合 作项目	100.00		新设
世和健康	南京	南京	为集团内部提供业务 管理软件系统、数据 分析平台的开发服务 及日常运营维护	100.00		新设
赛基泰克管理	南京	南京	未实际对外开展业务	100.00		新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
赛基泰克生物	南京	南京	肿瘤基因组数据挖掘及药物开发的平台	100.00		新设
上海世和	上海	上海	主要负责上海地区的销售业务	100.00		新设
迪飞医学	南京	南京	负责迪飞板块子公司的销售管理、科研合作	35.6176	0.0017	新设
上海迪飞医检	上海	上海	实验室主要从事感染类检测业务及科研合作项目		35.6193	新设
南京迪飞医检	南京	南京	实验室主要从事感染类检测业务及科研合作项目		35.6193	新设
迪飞医疗器械	南京	南京	负责迪飞板块医疗器械的研发、生产		35.6193	新设
上海迪飞	上海	上海	未实际对外开展业务		35.6193	新设
广州迪飞	广州	广州	拟从事病原微生物检测		35.6193	新设
迪飞管理合伙	南京	南京	未实际对外开展业务		0.0081	新设
北美世和	加拿大	加拿大	高通量测序技术的研发	100.00		非同一控制下合并
杭州世和	杭州	杭州	主要负责杭州地区的销售业务	100.00		新设
北京宁京	北京	北京	主要负责北京地区的销售业务	100.00		新设
广州达雅医检	广州	广州	实验室目前尚未实际开展经营活动		35.6193	非同一控制下合并
广州世和	广州	广州	未实际对外开展业务	100.00		新设
广州世和康越	广州	广州	未实际对外开展业务	100.00		新设

八、金融工具及风险管理

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情

况或公司经营活动的改变。公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立公司的风险管理架构，制定公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。公司已制定风险管理政策以识别和分析公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。公司定期评估市场环境及公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报公司的审计委员会。

公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致公司产生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，公司银行存款和衍生金融工具的交易对手方是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，公司预期银行存款和衍生金融工具不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司应收账款中，前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的 34.15%（2020 年 12 月 31 日：53.29%；2019 年 12 月 31 日：62.26%）；截至 2021 年 12 月 31 日，公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占公司其他应收款总额的 34.96%（2020 年 12 月 31 日：80.61%；2019 年 12 月 31 日：47.73%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，公司也会考虑与供应商协商，要求其调减部分债务金额，或者用出售长账龄应收账款的形式提早获取资金，以减轻公司的现金流压力。公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 12 月 31 日，公司尚未使用的银行借款额度为 30,000 万元（2020 年 12 月 31 日：6,000 万元；2019 年 12 月 31 日：0 万元）。

（3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

对于资产负债表日持有的、使公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、加元）依然存在外汇风险。

2、资本管理

公司资本管理政策的目标是为了保障公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，公司的资产负债率为 17.82%（2020 年 12 月 31 日：19.10%；2019 年 12 月 31 日：8.12%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。公司的其他金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2021年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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				
结构性存款、理财产品		475,203,606.06		475,203,606.06

(二) 应收款项融资

持续以公允价值计量的资产总额	475,203,606.06	475,203,606.06
----------------	----------------	----------------

第二层次公允价值计量的相关信息

内容	期末公允价值	估值技术	输入值
结构性存款、银行理财产品	475,203,606.06	现金流量折现法	产品预计收益率最佳估计数

于2020年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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				
结构性存款、理财产品		418,456,903.97		418,456,903.97
(二) 应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额		418,456,903.97		418,456,903.97

第二层次公允价值计量的相关信息

内容	期末公允价值	估值技术	输入值
结构性存款、银行理财产品	418,456,903.97	现金流量折现法	产品预计收益率最佳估计数

于2019年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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				
结构性存款、银行理财产品		588,509,577.40		588,509,577.40
(二) 应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额		588,509,577.40		588,509,577.40

第二层次公允价值计量的相关信息

内容	期末公允价值	估值技术	输入值
结构性存款、银行理财产品	588,509,577.40	现金流量折现法	产品预计收益率最佳估计数

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

十、关联方及关联交易

1、公司的母公司情况

公司无母公司。

公司最终控制方是：邵华武、邵阳、汪笑男、田鸣、赵志超为实际控制人的一致行动人。

2、公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、公司的合营企业和联营企业情况

公司的联营企业为南京高新精准医学科技有限公司。

4、公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
北京北陆药业股份有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
南京生物医药谷建设发展有限公司	持有南京高新精准医学科技有限公司 50% 股权的股东
南京弘赛企业管理咨询有限责任公司	控股股东、实际控制人、实际控制人的一致行动人及其直接或间接控制的企业
南京华赛基业一号管理咨询中心（有限合伙）	实际控制人邵华武和汪笑男共同控制的弘赛企业管理持有出资份额，且担任执行事务合伙人
南京华赛基业二号管理咨询中心（有限合伙）	实际控制人邵华武和汪笑男共同控制的弘赛企业管理持有出资份额，且担任执行事务合伙人
南京华赛基业三号管理咨询中心（有限合伙）	实际控制人邵华武和汪笑男共同控制的弘赛企业管理持有出资份额，且担任执行事务合伙人
南京华赛基业四号管理咨询中心（有限合伙）	实际控制人邵华武和汪笑男共同控制的弘赛企业管理持有出资份额，且担任执行事务合伙人
南京华赛椰子餐饮管理中心（有限合伙）	实际控制人汪笑男持有 98%的出资份额，且担任执行事务合伙人
南京昕瑞再生医药科技有限公司	汪笑男任职董事，并持股 5%
GeneseeqTechnology（USA）Inc	实际控制人邵阳持有 100%的股权，且担任董事
邵泽慧	董事
咎琼	董事
郭建林	独立董事
马红霞	独立董事
吴劲松	独立董事

关联方名称	与公司关系
王艳	监事
孙娟	监事
张秀艳	监事
蒋斯明	副总经理、财务总监
李稷文	董事会秘书
吴雪	研发部部长、北美世和总经理
包华	北美世和生物信息学总监
常志力	生物信息部部长
刘思思	研发部副部长
董事、监事、高级管理人员直接或间接控制或由其担任董事、高级管理人员职务的除发行人及其子公司之外的法人或其他组织	
关联自然人关系密切家庭成员及该等家庭成员直接或间接控制、或由其担任董事、高级管理人员的法人或其他组织	

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
南京高新精准医学科技有限公司	技术服务	747,169.81		

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
南京高新精准医学科技有限公司	技术服务	118,773.58	52,075.47	
南京高新精准医学科技有限公司	试剂		13,869.40	
合计		118,773.58	65,944.87	

（2）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度 确认的租赁费	2020 年度 确认的租赁费	2019 年度 确认的租赁费
南京高新精准医学科技有限公司	房屋租赁	1,235,802.78	1,826,488.70	2,101,415.09

（3）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	归还日期
拆出:			
邵阳	1,000,000.00	2019/3/27	2019/12/19
邵阳	4,000,000.00	2020/3/24	2020/3/26
赵忞超	2,000,000.00	2018/11/15	2019/10/24
赵忞超	1,000,000.00	2018/11/21	2019/10/24
赵忞超	400,000.00	2019/3/27	2019/10/24
赵忞超	250,000.00	2018/11/28	2019/10/24
李稷文	1,000,000.00	2019/9/6	2020/6/30
蒋斯明	170,000.00	2017/09/30	2020/07/03
蒋斯明	200,000.00	2018/10/11	2020/07/03
蒋斯明	300,000.00	2018/11/16	2020/07/03
拆入:			
邵阳	1,000,000.00	2021/8/27	2021/9/15

(4) 关联担保情况

公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
汪笑男、邵阳	5,000,000.00	2018 年 3 月 15 日	2019 年 3 月 13 日	是
汪笑男、邵阳	5,000,000.00	2018 年 3 月 20 日	2019 年 3 月 13 日	是

(5) 实际控制人对公司的捐赠

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
邵阳、汪笑男、邵华武	实际控制人对公司的捐赠			20,930,000.00

说明：报告期内，为稳定、激励公司业务骨干，实际控制人邵阳、汪笑男、邵华武存在使用自有资金向公司员工发放薪酬、奖金情形，合计 20,930,000.00 元，该事项对报告期的影响仅限于 2019 年度，影响当期损益金额为 16,374,300.00 元。公司将实际控制人代公司垫付的成本费用还原至财务报表内，并贷记股东个人捐赠入资本公积。除上述情形外，报告期内公司不存在其他关联方代垫费用情形。

2020 年 3 月，公司 2020 年度第三次临时股东会同意以现金分红的方式进行利润分配。2020 年 4 月，公司向各位股东发放了现金分红款，并为自然人股东代扣代缴了个人所得税款。后续公司自查发现公司历史时期股权激励计划未参照外部股权融资/转让价格确定授予股权的公允价值，未将实际控制人邵阳、邵华武和汪笑男向公司核心骨干发放的薪酬费用及代扣代缴个人所得税费用入账等事项，公司董事会决定进行会计差错更正。更正之后期末未分配利润为负不再满足分红条件，故取消了 2020 年度分红方案。2021 年 8

月 5 日，实际控制人邵华武、邵阳、汪笑男，实际控制人一致行动人赵忞超，以及南京华赛基业一号管理咨询中心(有限合伙)、南京华赛基业二号管理咨询中心(有限合伙)、南京华赛基业三号管理咨询中心(有限合伙)已全额返还自身分红款及利息，邵华武、邵阳、汪笑男、赵忞超已经替其他所有股东全额返还分红款及利息。

(6) 子公司股权转让情况

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
邵阳	收购北美世和 100%股权			5,150,082.00
邵阳	共同投资医疗器械			4,500,000.00
邵阳	受让世和医疗器械 30%股权		6,000,000.00	
合计			6,000,000.00	9,650,082.00

2018 年 12 月 10 日，世和有限与邵阳共同签署《股份转让协议》，约定邵阳将其持有的加拿大世和 1,010,000 股普通股转让给世和有限。2018 年 12 月 29 日，世和有限取得江苏省商务厅核发的《企业境外投资证书》（境外投资证第 N3200201800998 号）。2019 年 1 月世和有限支付人民币 5,150,082.00 元股权转让款给邵阳。

2018 年 5 月，世和基因将世和医疗器械 30%股权（对应 150.00 万元注册资本）以 150.00 万元转让给邵阳。2020 年 3 月 16 日，世和有限与邵阳签署《股权转让协议》，约定邵阳将其持有的世和医疗器械 600 万元出资额转让给世和有限，转让价格为 600 万元。2020 年 3 月世和有限支付人民币 600 万元受让邵阳持有的世和医疗器械 30%股权。上述股权转让完成后，世和医疗器械成为世和有限全资子公司。

(7) 与关联方共同投资

为增强核心管理及研发人员对迪飞医学发展的责任感、使命感，促使其在业务中发挥全部潜力，发行人与关联方邵阳、汪笑男、赵忞超、田鸣共同投资了迪飞医学，与关联方邵阳、汪笑男、赵忞超、蒋斯明、吴雪共同投资了迪飞管理合伙。

(8) 关键管理人员薪酬

公司截至 2021 年 12 月 31 日关键管理人员（董事、监事、高级管理人员，下同）11 人，截至 2020 年 12 月 31 日关键管理人员 11 人，截至 2019 年 12 月 31 日关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年
关键管理人员薪酬（不含股份支付）	4,197,546.71	3,733,994.62	2,910,896.21

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京高新精准医学科技有限公司	14,100.00	751.53	22,800.00	1,095.33
预付款项	南京高新精准医学科技有限公司			411,933.90	
其他应收款	邵华武			17,180,258.07	1,114,998.75
其他应收款	邵阳			8,123,511.64	527,215.91
其他应收款	汪笑男			7,818,392.55	507,413.68
其他应收款	赵忞超			5,811,641.46	377,175.53
其他应收款	南京华赛基业一号管理咨询中心（有限合伙）			1,111,380.04	76,907.50
其他应收款	南京华赛基业二号管理咨询中心（有限合伙）			740,906.26	51,270.71
其他应收款	南京华赛基业三号管理咨询中心（有限合伙）			504,042.59	34,879.75

续上表

项目名称	关联方	2019.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	南京高新精准医学科技有限公司	606,000.00	81,870.60
其他应收款	赵忞超		
其他应收款	李稷文	1,000,000.00	78,100.00
其他应收款	蒋斯明	670,000.00	94,470.00

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款	南京高新精准医学科技有限公司			4,299,400.00
应付账款	南京高新精准医学科技有限公司	792,000.00		
其他应付款	邵华武	306,248.32		
其他应付款	邵阳	144,799.63		
其他应付款	汪笑男	139,360.95		
其他应付款	赵忞超	103,591.10		

十一、股份支付

股份支付总体情况

- 1、2017年2月，邵华武、汪笑男、赵恣超和田鸣将其持有的世和有限7.1238%股权（对应97.9525万元出资额）以97.9525万元的价格转让给华赛一号。
- 2、2018年12月，华赛一号将其持有的世和有限2%股权（对应34.2216万元出资额）以34.2216万元的价格转让给华赛二号；华赛一号将其持有的世和有限1.3606%股权（对应23.2810万元出资额）以23.2810万元的价格转让给华赛三号。
- 3、2020年3月，迪飞管理合伙全体合伙人共同签署《变更决定书》，一致同意将公司出资额增至212.6656万元，增资额42.1141万元全部由那成龙认缴，那成龙实际出资1000万元。
- 4、2020年11月，周任华与那成龙签订《合伙份额转让协议》，约定周任华将其持有的迪飞管理合伙23.7642%股权（对应50.5344万元合伙份额）以133.3333万元的价格转让给那成龙。2020年12月，那成龙分别与邵阳、汪笑男、赵恣超、蒋斯明、吴雪签订《合伙份额转让协议》，那成龙分别将其持有迪飞管理合伙35.9419%股权（对应76.436万元合伙份额）、16.0500%股权（对应34.1329万元合伙份额）、16.0198%股权（对应34.0687万元合伙份额）、13.4654%股权（对应28.6362万元合伙份额）、3.3663%股权（对应7.159万元合伙份额）分别转让给邵阳、汪笑男、赵恣超、蒋斯明、吴雪。
- 5、2020年11月，那成龙与周任华签订《股权转让协议》，约定周任华将其持有的迪飞医学19.4118%股权（对应220万元出资额）以366.6667万元的价格转让给那成龙。2020年12月，那成龙分别与邵阳、汪笑男、赵恣超签订《股权转让协议》，约定那成龙持有公司12.5250%股权（对应141.9501万元出资额）、3.8489%股权（对应43.6199万元出资额）、3.0379%股权（对应34.43万元出资额）分别转让给邵阳、汪笑男、赵恣超，转让价格分别为236.5835万元、72.6998万元、57.3834万元。
- 6、2021年5月，弘赛企业管理将其持有的华赛二号15.3061%出资额（对应10万元出资额）以10万元的价格转让给华赛四号。

以权益结算的股份支付情况

2017年度：第一次员工股权激励（华赛一号）

授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次外部股权融资的估值22.5亿元
授予日	2017年3月20日
等待期	3年
可行权权益工具数量的确定依据	合伙份额转让协议
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	36,830,032.55
2019年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,933,619.07
2020年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,329,016.51

2018年度：第二次员工股权激励（华赛一号、华赛二号）

授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次外部股权融资的估值 29.5 亿元
授予日	2018/11/22、2018/12/10
等待期	3 年
可行权权益工具数量的确定依据	合伙份额转让协议
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,194,380.19
2019 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,818,525.24
2020 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,584,091.70
2021 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,563,505.37

2019 年度：第三次员工股权激励（华赛一号、华赛二号、华赛三号）

授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次外部股权融资的估值 55 亿元
授予日	2019 年 12 月 20 日
等待期	3 年
可行权权益工具数量的确定依据	合伙份额转让协议
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,892,799.44
2019 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	122,996.11
2020 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,293,428.49
2021 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,105,089.28

2020 年 3 月：迪飞管理合伙

授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次外部股权融资的估值 1.7 亿元
授予日	2020 年 3 月 19 日
等待期	无
可行权权益工具数量的确定依据	转让协议
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
2019 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	
2020 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,469,911.64
2021 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	

2020 年 11 月：迪飞管理合伙

授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次外部股权融资的估值 3 亿元
授予日	2020 年 11 月 19 日

等待期	无
可行权权益工具数量的确定依据	转让协议
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
2019 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	
2020 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	19,603,744.46
2021 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	

2020 年 11 月：迪飞医学

授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次外部股权融资的估值 3 亿元
授予日	2020 年 11 月 19 日
等待期	无
可行权权益工具数量的确定依据	转让协议
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
2019 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	
2020 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	52,378,623.69
2021 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	

2021 年度：第四次员工股权激励（华赛一号、华赛二号、华赛三号、华赛四号）

授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次外部股权融资的估值 62 亿元
授予日	2021 年 3 月 30 日/2021 年 4 月 16 日
等待期	3 年
可行权权益工具数量的确定依据	合伙份额转让协议
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,746,522.08
2019 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	
2020 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	
2021 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,100,812.24

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

2020 年 6 月 15 日，邵华武向南京市浦口区人民法院提起诉讼，请求确认邵华武（原告）与苏丹（被告）于 2014 年 7 月签订的《股份转让协议》合法有效；同时确认原告已经

支付完成股权转让款且工商变更登记已经完成，被告向原告转让的世和有限 2.58%的股权归原告所有。同日，南京市浦口区人民法院出具《立案登记表》，同意立案，案号为（2020）苏 0111 民初 3684 号。

2020 年 12 月 11 日，南京市浦口区人民法院作出《案件移送函》，认为因被告为加拿大籍，本案系重大涉外民商事案件，故将本案移送南京市中级人民法院审理。

2021 年 4 月 21 日，苏丹 SU DAN 向南京市中级人民法院提交《民事反诉状》，请求撤销原告与被告 2014 年 7 月 27 日签订的《股份转让协议》。

2021 年 4 月 20 日，苏丹 SU DAN（原告）向南京市中级人民法院提交《民事起诉状》，原告主张因世和基因工商备案的 2014 年 7 月 25 日《股东会决议》并非苏丹本人签署，因此请求确认世和基因（被告）前述《股东会决议》不成立或无效。2021 年 4 月 26 日，南京市中级人民法院同意立案，案号为（2021）苏 01 民初 1327 号。

2021 年 7 月 30 日，南京市中级人民法院作出《民事裁定书》[（2021）苏 01 民初 1327 号]，法院经审查认为，2021 年 3 月，邵华武作为原告起诉被告苏丹，要求确认邵华武与苏丹于 2014 年 7 月 27 日签订的《股份转让协议》合法有效，并确认相关股权归邵华武所有。由于苏丹起诉世和基因股东会决议效力纠纷案件必须以上述案件的审理结果为依据，而该案尚未审结，因此法院裁定本案中止诉讼。

截至 2021 年 12 月 31 日，除上述外，公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2022 年 4 月 13 日（董事会批准报告日），公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31	与资产相关/与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金	5,931,062.26		675,626.81	5,255,435.45	与资产相关
科技服务骨干机构能力提升补助	397,435.90		51,282.05	346,153.85	与资产相关
疫情防控重点保障企业省级财政贴息	1,125,000.00		1,125,000.00	-	与收益相关
2019 年南京市工业和信息化发展专项资金（第三批）	1,074,782.61		125,217.39	949,565.22	与资产相关
2020 年度第二批省级工业和信息化产业转型升级专项资金	2,950,000.00		283,333.33	2,666,666.67	与资产相关
2021 年南京市工业企业技术装备投入财政奖补资金		1,154,000.00	40,139.13	1,113,860.87	与资产相关

(第一批)

移动式新冠核酸检测系统的搭建与应用项目	600,000.00	600,000.00	与资产相关
合计	11,478,280.77	1,754,000.00	2,300,598.71 10,931,682.06

(续上表)

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金	2,240,022.39	4,000,000.00	308,960.13	5,931,062.26	与资产相关
2019 年南京市工业和信息化发展专项资金(第三批)		1,200,000.00	125,217.39	1,074,782.61	与资产相关
疫情防控重点保障企业省级财政贴息		1,125,000.00		1,125,000.00	与收益相关
2020 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金		3,000,000.00	50,000.00	2,950,000.00	与资产相关
科技服务骨干机构能力提升补助	448,717.95		51,282.05	397,435.90	与资产相关
合计	2,688,740.34	9,325,000.00	535,459.57	11,478,280.77	

(续上表)

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金	2,548,982.52		308,960.13	2,240,022.39	与资产相关
科技服务骨干机构能力提升补助		500,000.00	51,282.05	448,717.95	与资产相关
合计	2,548,982.52	500,000.00	360,242.18	2,688,740.34	

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

其他与日常活动相关且计入其他收益的项目:

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	16,955,467.59	17,867,874.43	2,914,209.49
个税手续费返还	608,599.99	82,221.40	300,985.16
北美地区所得税返还			2,303,084.52
增值税加计抵扣	8,751,168.07	4,667,426.69	1,817,238.03
疫情免征增值税		92,100.81	
合计	26,315,235.65	22,709,623.33	7,335,517.20

直接计入当期损益的政府补助:

补助项目（产生其他收益的来源）	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
加拿大疫情紧急工资/租房补贴	3,235,518.35	3,842,413.40	与收益相关
加拿大企业研发税收返还	510,350.53		与收益相关
2020 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	283,333.34	50,000.00	与资产相关
南京江北新区生物医药产业发展促进政策扶持资金	500,000.00		与收益相关
江苏省科技发展规划和科技经费补助	200,000.00		与收益相关
加拿大研发中心建设补助资金	700,000.00		与收益相关
2020 年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补资金（第二批）	1,327,000.00		与收益相关
核酸检测试剂和疫苗药物生产研发企业专项资金支持		2,000,000.00	与收益相关
南京市 2019 年度“345”海外高层次人才引进计划奖补资金		2,000,000.00	与收益相关
江北新区科技顶尖专家集聚计划专项资金		1,500,000.00	与收益相关
2019 年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补资金（第三批）		1,220,000.00	与收益相关
南京市 2019 年度高端研发机构和海外研发机构奖励		800,000.00	与收益相关
2020 年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补资金（第一批）		805,000.00	与收益相关
江苏省“双创计划”资助资金		600,000.00	与收益相关
2020 年度南京市生物医药科技计划（新型冠状病毒感染应急防治）专项项目补助		500,000.00	与收益相关
2020 年度南京市新冠肺炎疫情防控专利实施计划项目补助		500,000.00	与收益相关
2020 年度高层次创业人才引进计划专项资金	1,000,000.00	500,000.00	与收益相关
江北新区促进服务贸易创新发展专项资金		200,000.00	与收益相关
2019 年南京市工业和信息化发展专项资金(第三批)	125,217.38	125,217.39	与资产相关
江北新区防疫物资生产企业技术改造补助		462,800.00	与收益相关
江北新区创新型企业扶持资金		400,000.00	与收益相关
高企培育库入库企业奖励	482,000.00	924,000.00	与收益相关
科技服务骨干机构能力提升补助	51,282.05	51,282.05	与资产相关
江苏省科技成果转化专项资金	675,626.81	308,960.13	与资产相关
南京江北新区“灵雀计划”补助		363,125.00	与收益相关
科技创新券	50,000.00		与收益相关
南京市企业博士后工作站招收博士后（博士）资助	30,000.00		与收益相关

补助项目（产生其他收益的来源）	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
知识产权奖励补助		62,200.00	与收益相关
稳岗补贴	1,800.00	336,876.46	与收益相关
留学回国人员创新创业、科技创新资助	60,000.00		与收益相关
专利补助	8,200.00	4,500.00	与收益相关
江北新区企业上市挂牌奖励	1,000,000.00		与收益相关
研究开发费用财政奖励		311,500.00	与收益相关
2021 年南京市工业企业技术装备投入财政奖补资金（第一批）	40,139.13		与资产相关
2021 年度江苏省普惠金融发展专项资金	200,000.00		与收益相关
生命健康办实体瘤多基因检测试剂盒的研发及产业化财政扶持资金	4,000,000.00		与收益相关
2020 年南京市总部企业政策扶持资金	750,000.00		与收益相关
新增规上工业企业培育奖励资金	600,000.00		与收益相关
疫情防控重点保障企业省级财政贴息	1,125,000.00		与收益相关
合计	16,955,467.59	17,867,874.43	

（续）

补助项目（产生其他收益的来源）	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
江苏省“双创计划”资助资金	205,000.00	与收益相关
高企培育库入库企业奖励	500,000.00	与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金	308,960.13	与资产相关
科技服务骨干机构能力提升补助	51,282.05	与资产相关
南京江北新区“灵雀计划”补助	836,666.04	与收益相关
服务贸易（服务外包）专项资金	200,000.00	与收益相关
科技创新券	198,256.00	与收益相关
南京博士后创新实践基地资助	150,000.00	与收益相关
研究开发费用财政奖励	110,000.00	与收益相关
南京市企业博士后工作站招收博士后（博士）资助	90,000.00	与收益相关
知识产权奖励补助	69,800.00	与收益相关
稳岗补贴	47,475.28	与收益相关
江苏省专利奖励	45,502.95	与收益相关
江苏省“六大人才高峰”高层次人才选拔培养资助	40,000.00	与收益相关

补助项目（产生其他收益的来源）	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
留学回国人员创新创业、科技创新资助	25,000.00	与收益相关
2019 年江北新区商务发展专项资金（第四批）	22,800.00	与收益相关
专利补助	8,000.00	与收益相关
2019 年度南京市科技产业高层次人才经济贡献奖励	5,467.04	与收益相关
合计	2,914,209.49	

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	106,870,950.60	96,983,175.50	145,134,241.93
1-2 年	8,058,152.21	29,488,954.73	8,452,092.35
2-3 年	8,600,850.79	4,240,818.90	4,627,056.37
3 年以上	3,208,641.40	4,600,822.17	400,000.00
小计	126,738,595.00	135,313,771.30	158,613,390.65
减：坏账准备	11,368,859.21	12,561,478.78	8,089,729.32
合计	115,369,735.79	122,752,292.52	150,523,661.33

（2）按坏账计提方法分类披露

2021 年度

类别	2021.12.31				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	126,738,595.00	100	11,368,859.21	8.97	115,369,735.79
其中：					
账龄风险组合客户	63,269,511.09	49.92	11,368,107.68	17.97	51,901,403.41
关联方组合客户	63,469,083.91	50.08	751.53	0.00	63,468,332.38
合计	126,738,595.00	100	11,368,859.21	8.97	115,369,735.79

2020 年度

类别	2020.12.31				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	135,313,771.30	100.00	12,561,478.78	9.28	122,752,292.52
其中：					
账龄风险组合客户	74,929,600.08	55.37	12,560,383.45	16.76	62,369,216.63
关联方组合客户	60,384,171.22	44.63	1,095.33	0.00	60,383,075.89
合计	135,313,771.30	100.00	12,561,478.78	9.28	122,752,292.52

2019 年度

类别	2019.12.31				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	158,613,390.65	100.00	8,089,729.32	5.10	150,523,661.33
其中：					
账龄风险组合客户	102,929,149.48	64.89	8,007,858.72	7.78	94,921,290.76
关联方组合客户	55,684,241.17	35.11	81,870.60	0.15	55,602,370.57
合计	158,613,390.65	100.00	8,089,729.32	5.10	150,523,661.33

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	12,561,478.78
首次执行新收入准则的调整金额	
2021.01.01	12,561,478.78
本期计提	1,478,227.13
本期收回或转回	-
本期核销	2,670,846.70
2021.12.31	11,368,859.21

2020 年计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
--	--------

2019.12.31	8,089,729.32
首次执行新收入准则的调整金额	
2020.01.01	8,089,729.32
本期计提	4,531,768.67
本期收回或转回	
本期核销	60,019.20
2020.12.31	12,561,478.79

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	3,960,734.29
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	3,960,734.29
本期计提	5,638,995.03
本期收回或转回	
本期核销	1,510,000.00
2019.12.31	8,089,729.32

2、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	30,496.78		
应收股利			
其他应收款	2,901,793.17	48,528,435.98	14,325,463.31
合计	2,932,289.95	48,528,435.98	14,325,463.31

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	1,833,666.25	45,322,076.59	12,200,260.89
1 至 2 年	346,320.55	5,938,657.50	2,877,147.61
2 至 3 年	1,056,181.33	650,392.37	170,000.00
3 至 4 年	135,252.00		130,000.00
4 至 5 年			175,000.00
小计	3,371,420.13	51,911,126.46	15,552,408.50
减：坏账准备	469,626.96	3,382,690.48	1,226,945.19

合计	2,901,793.17	48,528,435.98	14,325,463.31
----	--------------	---------------	---------------

②按款项性质披露

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	953,697.96	55,697.47	898,000.49	2,392,418.96	292,340.58	2,100,078.38
押金、保证金	2,265,910.85	407,014.48	1,858,896.37	924,712.17	140,376.85	784,335.32
代扣代缴员工款项	151,811.32	6,915.01	144,896.31	385,761.13	44,655.77	341,105.36
分红款本金及利息				41,523,313.60	2,597,928.65	38,925,384.95
家和万事兴借款				1,784,920.60	307,388.63	1,477,531.97
关联方借款				4,900,000.00		4,900,000.00
合计	3,371,420.13	469,626.96	2,901,793.17	51,911,126.46	3,382,690.48	48,528,435.98

续上表

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	1,316,552.85	113,494.67	1,203,058.18
押金、保证金	1,699,851.45	341,837.98	1,358,013.47
家和万事兴借款	7,636,004.20	771,612.54	6,864,391.66
关联方借款	4,900,000.00		4,900,000.00
合计	15,552,408.50	1,226,945.19	14,325,463.31

③坏账准备计提情况

2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
备用金	953,697.96	5.84	55,697.47	898,000.49	金融工具自初始确认后信用风险未显著增加
押金、保证金	2,265,910.85	17.96	407,014.48	1,858,896.37	
代扣代缴员工款项	151,811.32	4.56	6,915.01	144,896.31	
合计	3,371,420.13	13.93	469,626.96	2,901,793.17	

期末，公司不存在处于第二、三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2020 年期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
备用金	2,392,418.96	12.22	292,340.58	2,100,078.38	
押金、保证金	924,712.17	15.18	140,376.85	784,335.32	
代扣代缴员工款项	385,761.13	11.58	44,655.77	341,105.36	金融工具自初 始确认后信用 风险未显著增 加
分红款本金及利息	41,523,313.60	6.26	2,597,928.65	38,925,384.95	
家和万事兴借款	1,784,920.60	17.22	307,388.63	1,477,531.97	
关联方借款	4,900,000.00			4,900,000.00	
合计	51,911,126.46	6.52	3,382,690.48	48,528,435.98	

期末，公司不存在处于第二、三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2019 年期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
备用金	1,316,552.85	8.62	113,494.67	1,203,058.18	
押金、保证金	1,699,851.45	20.11	341,837.98	1,358,013.47	金融工具自初 始确认后信用 风险未显著增 加
家和万事兴借款	7,636,004.20	10.1	771,612.54	6,864,391.66	
关联方借款	4,900,000.00			4,900,000.00	
合计	15,552,408.50	7.89	1,226,945.19	14,325,463.31	

期末，公司不存在处于第二、三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年度

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2020 年 12 月 31 日余额	3,382,690.48			3,382,690.48
2020 年 12 月 31 日余额在本期				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
--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				
本期转回	2,913,063.52			2,913,063.52
2021 年 12 月 31 日余额	469,626.96			469,626.96

2020 年度

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日余额	1,226,945.19			1,226,945.19
2019 年 12 月 31 日余额在本期				
--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	2,155,745.29			2,155,745.29
本期转回				
2020 年 12 月 31 日余额	3,382,690.48			3,382,690.48

2019 年度

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2018 年 12 月 31 日余额	640,010.38			640,010.38
2018 年 12 月 31 日余额在本期				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
--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	586,934.81			586,934.81
本期转回				
2019 年 12 月 31 日余额	1,226,945.19			1,226,945.19

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏鸿琳工贸有限公司	押金	1,000,000.00	2-3年	29.66	264,010.84
南京鸿鑫达集装箱租赁有限公司	押金	144,000.00	1年以内、 1-2年	4.27	11,146.76
宋婵露	备用金	92,941.93	1年以内	2.76	5,150.02
南京生物医药谷建设发展有限公司	押金	90,000.00	3-4年	2.67	50,400.00
高四贺	备用金	67,266.49	1年以内、 1-2年	2.00	6,683.60
合计		1,394,208.42		41.35	337,391.21

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
邵华武	分红款本金及利息	17,180,258.07	1 年以内	33.10	1,075,484.16
邵阳	分红款本金及利息	8,123,511.64	1 年以内	15.65	508,531.83
汪笑男	分红款本金及利息	7,818,392.55	1 年以内	15.06	489,431.37
赵志超	分红款本金及利息	5,811,641.46	1 年以内	11.20	363,808.76
南京华赛基业一号管理 咨询中心（有限合伙）	分红款本金及利息	1,111,380.04	1 年以内	2.14	69,572.39
合计		40,045,183.76		77.14	2,506,828.51

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
张宪	家和万事兴借款	1,693,333.33	1 年以下	10.89	84,666.67
王威	备用金、家和万 事兴借款	1,056,037.30	1 年以下、 1-2 年	6.79	144,151.94
李稷文	家和万事兴借款	1,000,000.00	1 年以下	6.43	50,000.00
江苏鸿琳工贸有限公司	押金、保证金	1,000,000.00	1 年以下	6.43	50,000.00
罗志斌	家和万事兴借 款、备用金	866,666.56	1 年以下	5.57	43,333.33
合计		5,616,037.19		36.11	372,151.94

3、长期股权投资

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	155,556,082.00		155,556,082.00	160,750,082.00		160,750,082.00
对联营企业投资	2,341,937.63		2,341,937.63	2,287,608.33		2,287,608.33
合计	157,898,019.63		157,898,019.63	163,037,690.33		163,037,690.33

续

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	150,750,082.00		150,750,082.00
对联营企业投资	2,770,109.51		2,770,109.51
合计	153,520,191.51		153,520,191.51

对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计 提减值 准备	减值准 备余额
对子公司投资						
世和医检	14,500,000.00			14,500,000.00		
世和医疗器械	20,000,000.00			20,000,000.00		
世和健康	83,000,000.00			83,000,000.00		
安华医疗器械	3,000,000.00			3,000,000.00		
赛基泰克管理	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备余额
北美世和	5,150,082.00	8,806,000.00		13,956,082.00		
北京加华	15,000,000.00		15,000,000.00	-		
迪飞医学	15,100,000.00			15,100,000.00		
北京宁京		1,000,000.00		1,000,000.00		
南京高新精准	2,287,608.33	54,329.30		2,341,937.63		
合 计	163,037,690.33	9,860,329.30	15,000,000.00	157,898,019.63		

续

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备余额
对子公司投资						
世和医检	14,500,000.00			14,500,000.00		
世和医疗器械	20,000,000.00			20,000,000.00		
世和健康	83,000,000.00			83,000,000.00		
安华医疗器械	3,000,000.00			3,000,000.00		
赛基泰克管理	5,000,000.00			5,000,000.00		
北美世和	5,150,082.00			5,150,082.00		
北京加华	15,000,000.00			15,000,000.00		
迪飞医学	5,100,000.00	10,000,000.00		15,100,000.00		
南京高新精准	2,770,109.51		482,501.19	2,287,608.32		
合计	153,520,191.51	10,000,000.00	482,501.19	163,037,690.32		

续

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备余额
对子公司投资						
世和医检	14,500,000.00			14,500,000.00		
世和医疗器械	5,000,000.00	15,000,000.00		20,000,000.00		
世和健康	50,000,000.00	33,000,000.00		83,000,000.00		
安华医疗器械	3,000,000.00			3,000,000.00		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备余额
赛基泰克管理	5,000,000.00			5,000,000.00		
北美世和		5,150,082.00		5,150,082.00		
北京加华	15,000,000.00			15,000,000.00		
迪飞医学	3,000,000.00	7,000,000.00	4,900,000.00	5,100,000.00		
上海迪飞医检	10,000,000.00		10,000,000.00	-		
南京高新精准	3,226,151.00		456,041.49	2,770,109.51		
合计	108,726,151.00	60,150,082.00	15,356,041.49	153,520,191.51		

4、营业收入和营业成本

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	502,865,718.09	381,489,897.64	375,094,944.72
其他业务收入		103,773.58	37,214.65
主营业务成本	203,489,451.49	145,122,793.08	134,432,794.11
其他业务成本		94,339.62	18,867.92

5、投资收益

项目	2021年度	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	54,329.30	46,698.82	-456,041.49
处置长期股权投资产生的投资收益			-3,859,909.10
结构性存款、理财产品收益	8,368,022.64	17,405,275.83	3,974,301.98
合计	8,422,351.94	17,451,974.65	-341,648.61

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2021年度	2020年度	2019年度
非流动性资产处置损益	-68,374.79	-563,778.66	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	16,955,467.59	17,867,874.43	2,914,209.49
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	9,199,006.11	8,456,903.97	873,747.10
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的	8,788,181.15	18,239,830.56	5,199,824.46

项目	2021年度	2020年度	2019年度
金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
股权激励一次性确认的费用		-74,452,279.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,828.67	404,344.07	317,725.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,359,768.06	7,791,748.90	4,722,292.87
非经常性损益总额	44,279,876.78	-22,255,356.54	14,027,799.61
减：非经常性损益的所得税影响数	7,563,245.48	8,518,007.75	2,597,161.25
非经常性损益净额	36,716,631.30	-30,773,364.29	11,430,638.36
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响	1,430,692.45	-36,235,715.61	276,829.12
归属于公司普通股股东的非经常性损益	35,285,938.85	5,462,351.32	11,153,809.24

2、加权平均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（%）		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-6.92	-9.28	-0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.49	-9.83	-3.23

续

报告期利润	每股收益		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.19	-0.26	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.29	-0.27	不适用

南京世和基因生物技术股份有限公司

2022年4月13日



江永辉



姓名: 江永辉
Full name: 江永辉
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1973-04-26
Date of birth: 1973-04-26
工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司
Working unit: 京都天华会计师事务所有限公司
身份证号码: N370629730426233
Identity card No: 370629730426233



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110003150211
No. of Certificate: 110003150211
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs
发证日期: 一九九九年四月二日
Date of Issuance: April 2, 1999



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
I agree the holder to be transferred out.



同意调入
I agree the holder to be transferred in.



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
I agree the holder to be transferred out.

同意调入
I agree the holder to be transferred in.

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

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

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



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》。

会计师事务所

执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

发证机关:



2020年11月11日

中华人民共和国财政部制



统一—社会信用代码

91110105592343655N

此件仅供业务报告使用，复印无效



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

营业执照
(20-1)
本(副)

名称 致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

圖
說
經

审计报告：注册会计师出具的审计报告，应当符合会计师事务所执业准则和相关信息披露要求的规定。审计报告应当对财务报表的编制是否符合企业会计准则的要求，在所有重大方面公允反映了被审计单位的财务状况、经营成果和现金流量发表意见。审计报告应当包括下列内容：(一)财务报表；(二)注册会计师的责任；(三)审计意见；(四)注册会计师的签名和盖章；(五)会计师事务所的名称、地址和盖章；(六)审计报告日期。审计报告日期是指注册会计师完成审计工作的日期。审计报告日期应当早于被审计单位财务报表的批准日期。审计报告应当与财务报表一并提交给被审计单位管理层和治理层(如适用)，并作为财务报表的一部分予以披露。

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至长期

主要经营场所
北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2022 年 03 月 10 日

<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。

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制