上海荣盛生物药业股份有限公司

审计报告

大华审字[2022]007047 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

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：	11010148202299103153 3
报告名称：	审计报告
报告文号：	大华审字[2022]007047 号
被审（验）单位名称：	上海荣盛生物药业股份有限公司
会计师事务所名称：	大华会计师事务所（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 21 日
报备日期：	2022 年 06 月 17 日
签字人员：	胡宏(310000050162)， 黄灵丹(110101480541)

（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。

上海荣盛生物药业股份有限公司

审计报告及财务报表

（2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止）

目　　录　　页　次

一、	**审计报告**	1-8
二、	**已审财务报表**	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	股东权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-81
三、	**事务所及注册会计师执业资质证明**	

MOORE 大华国际 | 大華會計師事務所

大华会计师事务所（特殊普通合伙）
北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层 [100039]
电话：86 (10) 5835 0011 传真：86 (10) 5835 0006
www.dahua-cpa.com

审 计 报 告

大华审字[2022]007047号

上海荣盛生物药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海荣盛生物药业股份有限公司（以下简称荣盛生物公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度、2020 年度、2019 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了荣盛生物公司 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2021 年度、2020 年度、2019 年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1.收入确认

2.应收账款坏账准备的计提

3.研发费用确认

（一）收入确认

1.事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2021 年度、2020 年度及 2019 年度。

荣盛生物公司与收入相关的会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三/（二十）（二十一）及附注五/注释 33。公司主要业务为疫苗及体外诊断试剂的研发、生产和销售，2021 年-2019 年实现营业收入的金额分别为 26,198.73 万元、16,781.76 万元和 12,395.02 万元。由于收入是荣盛生物公司的关键业绩指标之一，存在荣盛生物公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2.审计应对

在 2021 年度、2020 年度及 2019 年度财务报表审计中，我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

（1）查阅国家对疫苗和体外诊断试剂行业的各项管理规定，了解、评价与销售业务有关的内部控制设计，并测试关键控制程序执行的有效性；

（2）了解公司的销售模式和收入确认政策，对与销售收入确认有关的商品控制权转移时点进行分析评估，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）按照公司的产品类别进行营业收入分析，并结合毛利率及

与同行业的对比分析，复核确认报告期内各类收入波动的合理性；

（4）采取抽样方式对销售收入确认相关的支持性文件进行检查，包括销售合同或订单、销售发票、生物制品批签发（如需）、出库单、物流记录、客户签收单等，以评估收入的真实性以及金额的准确性；

（5）通过公开渠道对报告期内主要客户进行背景调查，核实其是否与公司存在关联关系；

（6）选取报告期内主要客户，对其各期与公司的交易额及应收账款余额进行函证；

（7）对报告期内主要客户进行实地走访或视频访谈，了解其实际经营及与公司的业务合作情况；

（8）对资产负债表日前后记录的收入进行截止性测试，核对与收入确认相关的支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为荣盛生物公司的收入确认符合企业会计准则的相关规定。

(二)应收账款坏账准备的计提

1.事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2021 年度、2020 年度及 2019 年度。

与应收账款坏账准备相关的会计政策及信息披露请参阅财务报表附注三/（八）及附注五/注释 4。2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日荣盛生物公司应收账款原值分别为 17,284.41 万元、9,621.43 万元、3,548.66 万元，坏账准备金额分别为 1,032.49 万元、608.14 万元、275.04 万元。管理层在依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合的基础上，2021 年度、2020 年度及 2019

年度采用预期信用损失法计提坏账准备。由于应收账款金额重大，并且坏账准备的计提涉及重大会计估计和判断，应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2.审计应对

（1）了解、评价荣盛生物公司与信用政策及应收账款管理相关的内部控制设计，并测试关键控制程序执行的有效性；

（2）检查并测算预期信用损失模型中的预期信用损失率，结合公司历史数据，评估报告期内历史坏账损失率及预期信用损失率的合理性；

（3）对公司按照信用风险特征划分若干组合计提坏账准备的，复核公司信用风险组合划分方法的适当性；

（4）对在单项工具层面能以合理成本评估和确定预期信用损失的，复核公司评估信用风险及预期信用损失金额确定的依据；

（5）获取公司编制的应收账款账龄分析表，复核应收账款账龄划分的准确性；

（6）通过对公司管理层及相关人员的访谈，了解主要客户的信用政策及信用期变动情况，并结合客户信用记录、账龄、目前交易情况等因素，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（7）对报告期内主要客户执行应收账款函证程序及期后回款检查程序，进一步评价管理层应收账款坏账准备计提的充分性。

基于已执行的审计工作，我们认为，荣盛生物公司应收账款坏账准备的计提符合企业会计准则相关的规定。

(三)研发费用确认

1.事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2021 年度、2020 年度及 2019 年度。

荣盛生物公司与研发费用相关的会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三/（十五）及附注五/注释 37。2021 年-2019 年公司研发费用金额分别为 4,305.78 万元、4,191.59 万元及 3,072.12 万元。由于产品研发是公司的核心业务，研发周期较长，研发投入金额较大，对公司的财务报表影响重大，因此我们将研发费用确认作为关键审计事项。

2.审计应对

在 2021 年度、2020 年度及 2019 年度财务报表审计中，我们针对研发费用实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评价荣盛生物公司与研发活动相关的内部控制设计，并测试关键控制程序执行的有效性；

（2）检查公司关于研发费用核算的会计政策，结合研发项目流程、药品研发的相关监管政策，判断研发费用资本化时点确定的具体标准是否合理，是否符合企业会计准则的要求；

（3）对研发费用的各期波动进行分析，评价各项费用变动的合理性；

（4）获取报告期内所有研发项目的立项文件等资料，与公司的研发费用投入进行对比分析，识别是否存在异常状态的项目，判断研发活动是否真实开展；

（5）检查并核对与研发活动相关的大额采购/委外合同、发票和付款单据，检查付款进度与合同是否一致，判断研发费用确认是否正确；

（6）检查研发费用归集与分配的准确性，检查分配的基础数据的准确性，分配方式的合理性、前后一致性，分配计算过程的准确性；

（7）对资产负债表日前后记录的研发费用进行截止性测试，核对与研发费用确认相关的支持性文件，以评价研发费用是否被记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为荣盛生物公司的研发费用确认符合企业会计准则的相关规定。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

荣盛生物公司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，荣盛生物公司管理层负责评估荣盛生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算荣盛生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督荣盛生物公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并

保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

2．了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　（项目合伙人）　胡　宏

中国注册会计师：

黄灵丹

二〇二二年四月二十一日

资产负债表

编制单位：上海荣盛生物药业股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	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	注释1	31,558,628.56	18,748,223.42	20,885,265.25
交易性金融资产	注释2	89,602,273.04		
衍生金融资产				
应收票据	注释3	495,000.00	746,905.36	
应收账款	注释4	162,519,213.93	90,132,906.57	32,736,211.87
应收款项融资				
预付款项	注释5	6,666,358.40	3,779,357.05	7,668,035.41
其他应收款	注释6	262,512.41	470,900.55	766,828.85
存货	注释7	72,626,788.45	43,691,216.95	27,194,952.91
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释8	267,361.20		3,877,581.36
流动资产合计		363,998,135.99	157,569,509.90	93,128,875.65
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	注释9	2,202,168.76	2,464,949.46	2,727,730.16
固定资产	注释10	135,225,826.13	137,840,579.37	114,558,375.74
在建工程	注释11	125,724,201.02	108,048,459.42	54,288,562.42
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	注释12	13,871,735.57	14,261,587.41	14,651,439.25
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	注释13	316,666.75	356,666.71	396,666.67
递延所得税资产	注释14			
其他非流动资产	注释15	16,669,380.00	3,309,130.00	11,587,530.00
非流动资产合计		294,009,978.23	266,281,372.37	198,210,304.24
资产总计		658,008,114.22	423,850,882.27	291,339,179.89

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：朱绍荣　　主管会计工作负责人：严羽　　会计机构负责人：严羽

资产负债表（续）

编制单位：上海荣盛生物药业股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	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	注释16	29,900,000.00		20,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	注释17	40,238,454.70	28,802,371.84	18,839,972.87
预收款项	注释18	1,986,942.91	2,486,942.91	1,113,200.48
合同负债	注释19	5,015,266.40	294,277.80	
应付职工薪酬	注释20	8,672,633.99	8,299,220.37	7,403,812.04
应交税费	注释21	3,698,594.06	2,065,714.75	707,032.01
其他应付款	注释22	84,237,994.45	80,670,577.87	50,915,104.49
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释23	5,000,000.00	6,400,000.00	5,394,407.27
其他流动负债	注释24	7,963.52	8,004.04	
流动负债合计		178,757,850.03	129,027,109.58	104,373,529.16
非流动负债：				
长期借款	注释25	19,400,000.00	117,000,000.00	76,400,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	注释26	224,807.61	10,040,215.05	49,897,203.97
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	注释27	10,317,911.97	7,835,753.17	7,921,373.50
递延所得税负债				
其他非流动负债	注释28	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
非流动负债合计		34,942,719.58	139,875,968.22	139,218,577.47
负债合计		213,700,569.61	268,903,077.80	243,592,106.63
股东权益：				
股本	注释29	76,500,000.00	68,532,623.60	61,660,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释30	360,450,316.58	138,146,941.50	3,014,633.59
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	注释31	735,722.80	3,276,169.75	3,276,169.75
未分配利润	注释32	6,621,505.23	-55,007,930.38	-20,203,730.08
股东权益合计		444,307,544.61	154,947,804.47	47,747,073.26
负债和股东权益总计		658,008,114.22	423,850,882.27	291,339,179.89

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：上海荣盛生物药业股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	注释33	261,987,348.68	167,817,568.03	123,950,156.81
减：营业成本	注释33	63,523,155.52	47,679,510.11	41,279,832.58
税金及附加	注释34	2,205,159.67	1,882,364.58	1,602,616.02
销售费用	注释35	84,565,804.64	54,737,786.11	42,894,007.66
管理费用	注释36	39,705,953.78	37,352,772.29	25,525,412.54
研发费用	注释37	43,057,759.00	41,915,945.90	30,721,249.50
财务费用	注释38	4,970,763.62	11,478,268.95	6,910,185.70
其中：利息费用		5,408,128.57	11,591,865.61	6,937,288.57
利息收入		464,466.43	133,230.10	42,098.62
加：其他收益	注释39	2,889,492.34	1,148,982.83	1,580,054.50
投资收益（损失以“-”号填列）	注释40	830,144.88	41,383.56	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		830,144.88	41,383.56	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释41	22,273.04		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释42	-4,972,432.06	-3,333,368.05	1,202,143.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释43	-1,210,879.28	-4,445,010.25	-188,655.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释44		-6,746.40	128,340.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,517,351.37	-33,823,838.22	-22,261,264.63
加：营业外收入	注释45	3,000.00	27,041.50	
减：营业外支出	注释46	5,602,737.26	1,007,403.58	161,740.34
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		15,917,614.11	-34,804,200.30	-22,423,004.97
减：所得税费用				
四、净利润（净亏以“-”号填列）		15,917,614.11	-34,804,200.30	-22,423,004.97
持续经营净利润（净亏以“-”号填列）		15,917,614.11	-34,804,200.30	-22,423,004.97
终止经营净利润（净亏以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.其他债权投资公允价值变动				
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期准备				
8.外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		15,917,614.11	-34,804,200.30	-22,423,004.97
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.22	-0.56	-0.36
（二）稀释每股收益		0.22	-0.56	-0.36

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：朱绍勇　　主管会计工作负责人：严羽　　会计机构负责人：严羽

现金流量表

编制单位：上海荣盛生物药业股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	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		196,278,113.23	113,027,828.24	137,453,158.90
收到的税费返还			3,880,281.36	
收到其他与经营活动有关的现金	注释47	6,362,911.25	3,297,811.86	11,162,251.00
经营活动现金流入小计		202,641,024.48	120,205,921.46	148,615,409.90
购买商品、接受劳务支付的现金		86,514,967.73	76,993,804.72	31,007,068.21
支付给职工以及为职工支付的现金		58,661,445.64	42,946,669.36	31,480,733.11
支付的各项税费		9,053,290.01	5,691,090.22	9,308,561.04
支付其他与经营活动有关的现金	注释47	86,507,104.31	29,493,472.50	57,451,727.15
经营活动现金流出小计		240,736,807.69	155,125,036.80	129,248,089.51
经营活动产生的现金流量净额		-38,095,783.21	-34,919,115.34	19,367,320.39
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		150,000,000.00	10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		830,144.88	41,383.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,000.00	1,928,809.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		150,830,144.88	10,043,383.56	1,928,809.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,233,317.39	76,366,438.09	40,704,152.88
投资支付的现金		239,580,000.00	10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		291,813,317.39	86,366,438.09	40,704,152.88
投资活动产生的现金流量净额		-140,983,172.51	-76,323,054.53	-38,775,342.90
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		272,200,000.00	137,800,000.00	
取得借款收到的现金		29,900,000.00	47,000,000.00	107,185,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释47	15,000,000.00	29,456,249.70	72,395,754.53
筹资活动现金流入小计		317,100,000.00	214,256,249.70	179,580,754.53
偿还债务支付的现金		99,000,000.00	25,000,000.00	82,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,625,618.34	11,581,051.42	4,788,246.32
支付其他与筹资活动有关的现金	注释47	25,585,020.80	68,570,070.24	65,714,059.09
筹资活动现金流出小计		130,210,639.14	105,151,121.66	152,502,305.41
筹资活动产生的现金流量净额		186,889,360.86	109,105,128.04	27,078,449.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		7,810,405.14	-2,137,041.83	7,670,426.61
加：年初现金及现金等价物余额		18,748,223.42	20,885,265.25	13,214,838.64
六、期末现金及现金等价物余额		26,558,628.56	18,748,223.42	20,885,265.25

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：朱绍荣　　主管会计工作负责人：严羽　　会计机构负责人：严羽

股东权益变动表

编制单位：上海荣盛生物药业股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	68,532,623.60		138,146,941.50				3,276,169.75	-55,007,930.38	154,947,804.47
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	68,532,623.60		138,146,941.50				3,276,169.75	-55,007,930.38	154,947,804.47
三、本年增减变动金额	7,967,376.40		222,303,375.08				-2,540,446.95	61,629,435.61	289,359,740.14
（一）综合收益总额								15,917,614.11	15,917,614.11
（二）股东投入和减少资本	7,907,273.40		265,534,852.63						273,442,126.03
1. 股东投入的普通股	7,907,273.40		264,292,726.60						272,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他			1,242,126.03						1,242,126.03
（三）利润分配							735,722.80	-735,722.80	
1. 提取盈余公积							735,722.80	-735,722.80	
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	60,103.00		-43,231,477.55				-3,276,169.75	46,447,544.30	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他	60,103.00		-43,231,477.55				-3,276,169.75	46,447,544.30	
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额	76,500,000.00		360,450,316.58				735,722.80	6,621,505.23	444,307,544.61

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：朱绍荣　　主管会计工作负责人：严羽　　会计机构负责人：严羽

3-2-1-16

股东权益变动表

编制单位：上海荣盛生物药业股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	61,660,000.00		3,014,633.59				3,276,169.75	-20,203,730.08	47,747,073.26
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	61,660,000.00		3,014,633.59				3,276,169.75	-20,203,730.08	47,747,073.26
三、本年增减变动金额	6,872,623.60		135,132,307.91					-34,804,200.30	107,200,731.21
（一）综合收益总额								-34,804,200.30	-34,804,200.30
（二）股东投入和减少资本	6,872,623.60		135,132,307.91						142,004,931.51
1．股东投入的普通股	6,872,623.60		133,807,376.40						140,680,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本									
3．股份支付计入股东权益的金额									
4．其他			1,324,931.51						1,324,931.51
（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．设定受益计划变动额结转留存收益									
5．其他综合收益结转留存收益									
6．其他									
（五）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额	68,532,623.60		138,146,941.50				3,276,169.75	-55,007,930.38	154,947,804.47

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：朱绍荣　　主管会计工作负责人：严羽　　会计机构负责人：严羽

3-2-1-17

股东权益变动表

编制单位：上海荣盛生物药业股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	61,660,000.00		3,014,633.59				3,276,169.75	2,219,274.89	70,170,078.23
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	61,660,000.00		3,014,633.59				3,276,169.75	2,219,274.89	70,170,078.23
三、本年增减变动金额								-22,423,004.97	-22,423,004.97
（一）综合收益总额								-22,423,004.97	-22,423,004.97
（二）股东投入和减少资本									
1．股东投入的普通股									
2．其他权益工具持有者投入资本									
3．股份支付计入股东权益的金额									
4．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．设定受益计划变动额结转留存收益									
5．其他综合收益结转留存收益									
6．其他									
（五）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额	61,660,000.00		3,014,633.59				3,276,169.75	-20,203,730.08	47,747,073.26

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：朱绍荣　　主管会计工作负责人：严羽　　会计机构负责人：严羽

3-2-1-18

上海荣盛生物药业股份有限公司

截至 2021 年 12 月 31 日止前三个年度

财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1．有限公司阶段

上海荣盛生物药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海荣盛生物药业有限公司（以下简称“荣盛有限公司”），其前身为上海荣盛生物试剂厂（以下简称“试剂厂”），1993 年 5 月 26 日试剂厂变更注册资本为 38.80 万元，并取得上海市徐汇区工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

1995 年 7 月 21 日试剂厂变更为有限责任公司，注册资本为 480.00 万元，其中朱绍荣出资 192.00 万元，占注册资本的 40%，上海东湾实业公司（以下简称“东湾实业”）出资 288.00 万元，占注册资本的 60%。变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
上海东湾实业公司	288.00	60.00
朱绍荣	192.00	40.00
合计	480.00	100.00

根据 2000 年 9 月 8 日荣盛有限公司股东会决议，以及 2000 年 12 月 11 日上海市徐汇区华泾镇人民政府、上海市徐汇区农业办公室出具的《关于同意上海东湾实业有限公司转让其持有的上海荣盛生物技术有限公司股权的批复》（徐华府[2000]114 号），东湾实业将荣盛有限公司 60%股权分别转让给朱绍荣 50%、张方童 10%。变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
朱绍荣	432.00	90.00
张方童	48.00	10.00
合计	480.00	100.00

根据 2006 年 10 月 8 日股东会决议，荣盛有限公司注册资本由 480.00 万元增至 5,288.00 万元。变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
朱绍荣	4,759.20	90.00
张方童	528.80	10.00
合计	5,288.00	100.00

根据 2009 年 5 月 4 日股东会决议，荣盛有限公司注册资本由 5,288.00 万元增至 9,666.00 万元。变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
朱绍荣	8,699.40	90.00
张方童	966.60	10.00
合计	9,666.00	100.00

根据荣盛有限公司 2012 年 4 月 27 日的股东决议，荣盛有限公司的注册资本由 9,666.00 万元减至 6,166.00 万元，并经上海宏华会计师事务所有限公司出具《验资报告》（宏华验资[2012]2232 号）予以验证。变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
朱绍荣	5,549.40	90.00
张方童	616.60	10.00
合计	6,166.00	100.00

2015 年 6 月，张方童将持有的荣盛有限公司 10%股权转让给张才琴；2015 年 8 月，张才琴将其持有的荣盛有限公司 10%股权转让给朱绍荣。变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
朱绍荣	6,166.00	100.00

根据荣盛有限公司 2020 年 8 月 8 日股东会决议、增资协议和修改后章程的规定，荣盛有限公司申请增加注册资本人民币 308.30 万元，变更后的注册资本为人民币 6,474.30 万元，已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 11 月 20 日出具大华验字[2020]000748 号验资报告。变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
朱绍荣	6,166.00	95.24
嘉兴启元开泰股权投资合伙企业（有限合伙）	246.64	3.81
广东冠润股权投资合伙企业（有限合伙）	61.66	0.95
合计	6,474.30	100.00

根据荣盛有限公司 2020 年 12 月 8 日股东会决议、增资协议和修改后章程的规定，荣盛有限公司申请增加注册资本人民币 474.782 万元，变更后的注册资本为人民币 6,949.082 万元。变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
朱绍荣	6,166.00	88.7311
嘉兴启元开泰股权投资合伙企业（有限合伙）	246.64	3.5493
广东冠润股权投资合伙企业（有限合伙）	61.66	0.8873

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
上海裕瑞励企业管理合伙企业（有限合伙）	258.972	3.7267
上海裕益盛企业管理合伙企业（有限合伙）	215.81	3.1056
合计	6,949.082	100.00

根据荣盛有限公司 2021 年 7 月 12 日股东会决议、增资协议和修改后章程的规定，荣盛有限公司申请增加注册资本人民币 694.9077 万元，变更后的注册资本为人民币 7,643.9897 万元。业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2021 年 9 月 9 日出具大华验字[2021]000555 号验资报告。变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
朱绍荣	6,166.0000	80.6647
嘉兴启元开泰股权投资合伙企业（有限合伙）	246.6400	3.2266
广东冠润股权投资合伙企业（有限合伙）	75.5582	0.9885
上海裕瑞励企业管理合伙企业（有限合伙）	258.9720	3.3879
上海裕益盛企业管理合伙企业（有限合伙）	215.8100	2.8233
厦门德福悦安投资合伙企业（有限合伙）	333.5557	4.3636
泰州市转型升级产业投资基金（有限合伙）	111.1852	1.4545
江苏高投毅达健康成果创新创业贰号基金合伙企业（有限合伙）	111.1852	1.4545
苏州冠泽创业投资中心（有限合伙）	36.1352	0.4727
广东冠粤股权投资合伙企业（有限合伙）	88.9482	1.1637
合计	7,643.9897	100.00

2．股份制改制情况

2021 年 11 月 25 日，荣盛有限公司召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，荣盛有限公司整体变更为上海荣盛生物药业股份有限公司，注册资本为人民币 7,650 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2021 年 7 月 31 日止的净资产折股投入。截至 2021 年 7 月 31 日止，荣盛有限公司经审计后净资产 43,695.03 万元，共折合股本为 7,650 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变，净资产大于股本共计 36,045.03 万元计入资本公积。业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2021 年 11 月 26 日出具了大华验字[2021]000813 号验资报告。上海东洲资产评估有限公司出具了东洲评报字【2021】第 2221 号《资产评估报告》，确认荣盛有限公司截止 2021 年 7 月 31 日经评估后的净资产为人民币 61,739.45 万元。本公司于 2021 年 12 月 3 日办理了工商登记手续。

3．注册地和总部地址

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司股份总数 7,650 万股，注册资本为 7,650 万元，现持有统一社会信用代码为 913101121326732580 的营业执照，注册地和总部地址为上海市闵行

区向阳路 888 号，实际控制人为朱绍荣。

（二）公司业务性质和主要经营活动

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为“C 制造业”中的“C27 医药制造业”，具体为生物制品行业，包括疫苗和体外诊断试剂两个子行业。

本公司主要经营活动为疫苗和体外诊断试剂的研发、生产与销售。经营范围：许可项目：药品生产；药品批发；第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；货物进出口；技术进出口；道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；日用百货销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 21 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。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、会计估计

（一）具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、

应收款项预期信用损失计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、投资性房地产的计量模式、开发支出资本化时点、收入的确认时点等。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六）金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1．金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资

产。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为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条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列

报。

2．金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3．金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4．金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5．金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不

可观察输入值。

6．金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、租赁应收款及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著

增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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：

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有

关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当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的，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。

7．金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）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。

(七)应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（六）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人具有极高的信用评级，承兑能力很强，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提预期信用损失
其他银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，参照应收账款账龄组合计提预期信用损失
商业承兑汇票	根据出票人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	同“应收账款”

（八）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（六）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用风险

（九）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（六）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、备用金等应收款项	不计提预期信用损失
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用风险

（十）存货

1．存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

2．存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3．存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4．存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5．低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十一）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50	0	2.00
房屋建筑物	20	5.00	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十二）固定资产

1．固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2．固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，

除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3．固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
配套设施	年限平均法	10	5.00	9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

4．融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（适用 2020 年 12 月 31 日之前）

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十三）在建工程

1．在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、交纳的相关税费等。

2．在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十四）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

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

3.本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

（十五）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权。

1．无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2．无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3．划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4．开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发支出的资本化时点：

公司将预防用生物制品的临床试验及药品注册作为开发阶段。预防用生物制品开发阶段的起点为药品取得III期临床试验批件并正式开始实施III期临床试验，终点为研发项目达到预定用途，取得药品注册批件。

具体标准为：以取得III期临床批件并实质性开始III期临床试验的时间为研发支出资本化的起点，在此时点之后，与临床试验直接相关的费用（包括临床试验费、样品的检测费用、样品费用（含购买的对照组样品费用及公司生产样品的费用）、临床试验相关的差旅费等）计入开发支出。在临床试验完成，取得药品注册批件时转入无形资产；如不能取得药品注册批件，则全额计入当期费用。在取得III期临床批件到取得药品注册批件时间段内发生的与临床试验无直接关系的费用（如工艺验证、放大生产试验、为通过现场检查进行产品试生产等耗用的或分摊的人员工资、材料、燃料动力、折旧等费用）计入当期费用，不予资本化。

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

（十六）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十七）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限
保险费	按照合同约定的受益年限

（十八）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

1．短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2．离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3．辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（二十）收入（适用 2019 年 12 月 31 日之前）

1．销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品确认收入的标准及收入确认时间的具体判断标准：以货物发出并由客户签收后确认销售收入的实现。

2．确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十一）收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

1．收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2．收入确认的具体方法：

本公司对外销售的疫苗和体外诊断试剂产品，均在货物发出并经客户签收后确认收入。

（二十二）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2．政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定政府补助业务应当采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，

在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，于取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1．确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2．确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

3．同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十四）租赁（适用于 2020 年 12 月 31 日之前）

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1．经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2．融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注（十二）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十五）租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

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

赁。

1.租赁合同的分拆

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

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。

2.租赁合同的合并

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

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

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

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3.本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

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

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额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。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	员工宿舍
低价值资产租赁	电子设备

除上述短期租赁和低价值资产租赁外，本公司无其他租赁。

4.本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产

的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

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

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

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

（3）对经营租赁的会计处理

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

(二十六)重要会计政策、会计估计的变更

1．会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》	（1）
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	（2）
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	（3）
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	（4）
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	（5）

会计政策变更说明：

（1）执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无影响。

（2）执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注三。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对 2020 年期初资产负债表影响如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	1,113,200.48	-626,257.57		-626,257.57	486,942.91
合同负债		614,635.02		614,635.02	614,635.02
其他流动负债		11,622.55		11,622.55	11,622.55
负债合计	243,592,106.63				243,592,106.63

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	2,486,942.91	2,789,224.75	-302,281.84
合同负债	294,277.80		294,277.80
其他流动负债	8,004.04		8,004.04
负债合计	268,903,077.80	268,903,077.80	

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新收入准则对 2020 年度利润表影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	47,679,510.11	40,206,354.15	7,473,155.96
销售费用	54,737,786.11	62,210,942.07	-7,473,155.96

（3）执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注三。

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

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

执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

（4）执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

（5）执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

2．会计估计变更

本公司报告期内主要会计估计未变更。

四、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售收入	16%、13%	注
	其他应税销售服务收入	6%	
	简易计税方法	5%、3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
房产税	房屋计税余值或房屋租金收入	1.2%或 12%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

注： 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起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%。

（二）税收优惠政策及依据

本公司于 2017 年 10 月 23 日取得证书编号为 GR201731000839 号《高新技术企业证书》，有效期三年；本公司于 2020 年 11 月 12 日取得证书编号为 GR202031002793 号《高新技术企业证书》，有效期三年，报告期内享受 15%的所得税优惠税率。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1．货币资金

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	5,009.55	31,712.54	426,717.51
银行存款	26,553,619.01	18,716,510.88	20,458,547.74
其他货币资金	5,000,000.00		
合计	31,558,628.56	18,748,223.42	20,885,265.25

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
法院冻结的银行存款	5,000,000.00		

注：与法院冻结银行存款相关的事项详见本附注九/（二）1．未决仲裁形成的或有事

项及其财务影响。

注释2．交易性金融资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
结构性存款	89,602,273.04		

注释3．应收票据

1．应收票据分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	495,000.00	746,905.36	

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	500,000.00	100.00	5,000.00	1.00	495,000.00
其中：无风险银行承兑票据组合	400,000.00	80.00			400,000.00
其他银行承兑票据组合	100,000.00	20.00	5,000.00	5.00	95,000.00
合计	500,000.00	100.00	5,000.00	1.00	495,000.00

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	772,307.36	100.00	25,402.00	3.29	746,905.36
其中：无风险银行承兑票据组合	264,267.36	34.22			264,267.36
其他银行承兑票据组合	508,040.00	65.78	25,402.00	5.00	482,638.00
合计	772,307.36	100.00	25,402.00	3.29	746,905.36

3.按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
无风险银行承兑票据组合	400,000.00		
其他银行承兑票据组合	100,000.00	5,000.00	5.00
合计	500,000.00	5,000.00	1.00

续：

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
无风险银行承兑票据组合	264,267.36		
其他银行承兑票据组合	508,040.00	25,402.00	5.00
合计	772,307.36	25,402.00	3.29

4.本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据		25,402.00				25,402.00
其中：无风险银行承兑票据组合						
其他银行承兑票据组合		25,402.00				25,402.00
合计		25,402.00				25,402.00

续：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	25,402.00	5,000.00	25,402.00			5,000.00
其中：无风险银行承兑票据组合						
其他银行承兑票据组合	25,402.00	5,000.00	25,402.00			5,000.00
合计	25,402.00	5,000.00	25,402.00			5,000.00

5.本报告期公司无已质押的应收票据

6.本报告期公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

7.本报告期公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

注释4．应收账款

1．按账龄披露应收账款

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	156,325,921.22	92,660,234.90	32,849,888.16
1－2 年（含 2 年）	14,731,402.20	1,975,943.41	1,297,118.12
2－3 年（含 3 年）	1,073,323.98	467,620.50	516,302.58
3 年以上	713,434.49	1,110,516.49	823,332.09

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
小计	172,844,081.89	96,214,315.30	35,486,640.95
减：坏账准备	10,324,867.96	6,081,408.73	2,750,429.08
合计	162,519,213.93	90,132,906.57	32,736,211.87

2．按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	172,844,081.89	100.00	10,324,867.96	5.97	162,519,213.93
其中：账龄组合	172,844,081.89	100.00	10,324,867.96	5.97	162,519,213.93
合计	172,844,081.89	100.00	10,324,867.96	5.97	162,519,213.93

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	96,214,315.30	100.00	6,081,408.73	6.32	90,132,906.57
其中：账龄组合	96,214,315.30	100.00	6,081,408.73	6.32	90,132,906.57
合计	96,214,315.30	100.00	6,081,408.73	6.32	90,132,906.57

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	35,486,640.95	100.00	2,750,429.08	7.75	32,736,211.87
其中：账龄组合	35,486,640.95	100.00	2,750,429.08	7.75	32,736,211.87
合计	35,486,640.95	100.00	2,750,429.08	7.75	32,736,211.87

3．按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	156,325,921.22	7,816,296.06	5.00
1－2 年（含 2 年）	14,731,402.20	1,473,140.22	10.00
2－3 年（含 3 年）	1,073,323.98	321,997.19	30.00
3 年以上	713,434.49	713,434.49	100.00
合计	172,844,081.89	10,324,867.96	5.97

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	92,660,234.90	4,633,011.75	5.00
1－2 年（含 2 年）	1,975,943.41	197,594.34	10.00
2－3 年（含 3 年）	467,620.50	140,286.15	30.00
3 年以上	1,110,516.49	1,110,516.49	100.00
合计	96,214,315.30	6,081,408.73	6.32

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	32,849,888.16	1,642,494.41	5.00
1－2 年（含 2 年）	1,297,118.12	129,711.81	10.00
2－3 年（含 3 年）	516,302.58	154,890.77	30.00
3 年以上	823,332.09	823,332.09	100.00
合计	35,486,640.95	2,750,429.08	7.75

4．本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,966,429.36	-1,216,000.28				2,750,429.08
其中：账龄组合	3,966,429.36	-1,216,000.28				2,750,429.08
合计	3,966,429.36	-1,216,000.28				2,750,429.08

续：

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,750,429.08	3,330,979.65				6,081,408.73
其中：账龄组合	2,750,429.08	3,330,979.65				6,081,408.73
合计	2,750,429.08	3,330,979.65				6,081,408.73

续：

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,081,408.73	4,975,743.96		732,284.73		10,324,867.96
其中：账龄组合	6,081,408.73	4,975,743.96		732,284.73		10,324,867.96
合计	6,081,408.73	4,975,743.96		732,284.73		10,324,867.96

5．本报告期实际核销的应收账款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款	732,284.73		

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	2021 年度				
	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
常德厚生医疗器械有限公司	货款	103,422.38	无法收回	内部审批	否
安徽诺信医学科技有限责任公司	货款	46,818.18	无法收回	内部审批	否
锦州鑫达检验试剂专营有限公司	货款	42,538.00	无法收回	内部审批	否
延安恒瑞体外诊断试剂有限公司	货款	40,325.21	无法收回	内部审批	否
合肥琨宇医疗用品有限公司	货款	16,776.25	无法收回	内部审批	否
其他 198 家	货款	482,404.71	无法收回	内部审批	否
合计		732,284.73			

6．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
青岛市即墨区疾病预防控制中心	3,096,000.00	1.79	154,800.00
揭阳市疾病预防控制中心	2,190,800.00	1.27	109,540.00

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
长沙市雨花区疾病预防控制中心	2,168,000.00	1.25	121,950.00
英德市疾病预防控制中心	1,899,000.00	1.10	149,150.00
运城市盐湖区疾病预防控制中心	1,864,800.00	1.08	93,240.00
合计	11,218,600.00	6.49	628,680.00

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
钟山县疾病预防控制中心	4,132,200.00	4.29	206,610.00
渭南市中心医院	1,669,574.55	1.74	83,478.73
滕州市疾病预防控制中心	1,600,500.00	1.66	80,025.00
英德市疾病预防控制中心	1,219,500.00	1.27	60,975.00
西安莱伯生物科技有限公司	1,140,680.40	1.19	57,034.02
合计	9,762,454.95	10.15	488,122.75

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
渭南市中心医院	4,653,828.45	13.11	232,691.42
浙江省东阳市疾病预防控制中心	1,084,000.00	3.05	54,200.00
义乌市疾病预防控制中心	948,500.00	2.67	47,425.00
河南东森医药有限公司	850,304.50	2.40	42,515.20
中国人民武装警察部队物资采购站	752,000.00	2.12	37,600.00
合计	8,288,632.95	23.35	414,431.62

注释5．预付款项

1．预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	4,253,804.37	39.88	3,572,017.05	45.92	7,668,035.41	100.00
1－2 年（含 2 年）	2,274,554.03	21.32	4,207,340.00	54.08		
2－3 年（含 3 年）	4,138,000.00	38.80				
3 年以上						
小计	10,666,358.40	100.00	7,779,357.05	100.00	7,668,035.41	100.00
减：坏账准备	4,000,000.00		4,000,000.00			
合计	6,666,358.40		3,779,357.05		7,668,035.41	

2．本报告期末账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	2021 年 12 月 31 日	账龄	未及时结算原因
HU YONG（胡勇）	2,000,000.00	2-3 年	未决诉讼事项相关
广州精达医学科技有限公司	2,000,000.00	2-3 年	未决诉讼事项相关
上海倍谙基生物科技有限公司	2,000,000.00	1-2 年	合作研发费用，未到结算节点
上海仲裁委员会	117,000.00	1-2 年	未决诉讼事项相关
合计	6,117,000.00		

3．按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	账龄	未结算原因
上海长昂科技有限公司	2,388,500.00	22.39	1 年以内	材料采购预付款
HU YONG（胡勇）	2,000,000.00	18.75	2-3 年	未决诉讼事项相关
广州精达医学科技有限公司	2,000,000.00	18.75	2-3 年	未决诉讼事项相关
上海倍谙基生物科技有限公司	2,000,000.00	18.75	1-2 年	合作研发费用，未到结算节点
泰州思睦瑞科医药信息咨询有限公司	628,650.00	5.89	1 年以内	研发服务费用，未到结算节点
合计	9,017,150.00	84.53		

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	账龄	未结算原因
HU YONG（胡勇）	2,000,000.00	25.71	1-2 年	未决诉讼事项相关
广州精达医学科技有限公司	2,000,000.00	25.71	1-2 年	未决诉讼事项相关
上海倍谙基生物科技有限公司	1,998,000.00	25.68	1 年以内	合作研发费用，未到结算节点
国药（上海）供应链服务有限公司	260,000.00	3.34	1 年以内	材料采购预付款
上海中科新生命生物科技有限公司	224,000.00	2.88	1 年以内	材料采购预付款
合计	6,482,000.00	83.32		

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	账龄	未结算原因
HU YONG（胡勇）	2,000,000.00	26.08	1 年以内	未决诉讼事项相关
广州精达医学科技有限公司	2,000,000.00	26.08	1 年以内	未决诉讼事项相关
北京中源合聚生物科技有限公司	938,160.00	12.23	1 年以内	材料采购预付款
上海荣巅商贸有限公司	658,653.41	8.59	1 年以内	材料采购预付款
泰州思睦瑞科医药信息咨询有限公司	500,000.00	6.52	1 年以内	研发服务费用，未到结算节点
合计	6,096,813.41	79.50		

注释6．其他应收款

1．按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	113,160.96	391,149.00	135,440.90
1－2 年（含 2 年）	88,500.00	91,360.00	657,240.00
2－3 年（含 3 年）	91,360.00	6,350.00	11,200.00
3 年以上	155,512.87	486,468.51	490,388.51
小计	448,533.83	975,327.51	1,294,269.41
减：坏账准备	186,021.42	504,426.96	527,440.56
合计	262,512.41	470,900.55	766,828.85

2．按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
投标保证金	351,482.87	636,718.51	624,779.41
押金及备用金	83,900.00	199,200.00	383,990.00
借款		66,000.00	285,500.00
其他	13,150.96	73,409.00	
合计	448,533.83	975,327.51	1,294,269.41

3．按金融资产减值三阶段披露

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	448,533.83	186,021.42	262,512.41
第二阶段			
第三阶段			
合计	448,533.83	186,021.42	262,512.41

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	639,831.87	168,931.32	470,900.55
第二阶段			
第三阶段	335,495.64	335,495.64	
合计	975,327.51	504,426.96	470,900.55

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	958,773.77	191,944.92	766,828.85
第二阶段			
第三阶段	335,495.64	335,495.64	
合计	1,294,269.41	527,440.56	766,828.85

4．按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	448,533.83	100.00	186,021.42	41.47	262,512.41
其中：账龄组合	364,633.83	81.29	186,021.42	51.02	178,612.41
无风险组合	83,900.00	18.71			83,900.00
合计	448,533.83	100.00	186,021.42	41.47	262,512.41

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	975,327.51	100.00	504,426.96	51.72	470,900.55
其中：账龄组合	776,127.51	79.58	504,426.96	64.99	271,700.55
无风险组合	199,200.00	20.42			199,200.00
合计	975,327.51	100.00	504,426.96	51.72	470,900.55

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,294,269.41	100.00	527,440.56	40.75	766,828.85
其中：账龄组合	910,279.41	70.33	527,440.56	57.94	382,838.85
无风险组合	383,990.00	29.67			383,990.00
合计	1,294,269.41	100.00	527,440.56	40.75	766,828.85

5．按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）账龄组合

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	66,410.96	3,320.55	5.00
1－2 年（含 2 年）	57,300.00	5,730.00	10.00
2－3 年（含 3 年）	91,360.00	27,408.00	30.00
3 年以上	149,562.87	149,562.87	100.00
合计	364,633.83	186,021.42	51.02

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	199,449.00	9,972.45	5.00
1－2 年（含 2 年）	91,360.00	9,136.00	10.00
2－3 年（含 3 年）			
3 年以上	485,318.51	485,318.51	100.00
合计	776,127.51	504,426.96	64.99

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	122,840.90	6,142.05	5.00
1－2 年（含 2 年）	287,000.00	28,700.00	10.00
2－3 年（含 3 年）	11,200.00	3,360.00	30.00
3 年以上	489,238.51	489,238.51	100.00
合计	910,279.41	527,440.56	57.94

（2）无风险组合

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	46,750.00		
1－2 年（含 2 年）	31,200.00		
2－3 年（含 3 年）			
3 年以上	5,950.00		
合计	83,900.00		

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	191,700.00		
1－2 年（含 2 年）			
2－3 年（含 3 年）	6,350.00		
3 年以上	1,150.00		
合计	199,200.00		

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	12,600.00		
1－2 年（含 2 年）	370,240.00		
2－3 年（含 3 年）			
3 年以上	1,150.00		
合计	383,990.00		

6．其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2021 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	168,931.32		335,495.64	504,426.96
本期计提	17,090.10			17,090.10
本期核销			335,495.64	335,495.64
期末余额	186,021.42			186,021.42

续：

坏账准备	2020 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	191,944.92		335,495.64	527,440.56
本期计提	-23,013.60			-23,013.60
本期核销				
期末余额	168,931.32		335,495.64	504,426.96

续：

坏账准备	2019 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	178,087.87		335,495.64	513,583.51
本期计提	13,857.05			13,857.05
本期核销				
期末余额	191,944.92		335,495.64	527,440.56

7．本报告期实际核销的其他应收款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
实际核销的其他应收款	335,495.64		

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	2021 年度				
	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
海虹医药电子交易中心有限公司江苏分公司	投标保证金	27,600.00	预计无法收回	内部审批	否
湖南振湘医药电子商务有限公司衡阳分公司	投标保证金	24,000.00	预计无法收回	内部审批	否
广东五洲招标代理有限公司	投标保证金	21,500.00	预计无法收回	内部审批	否
合计		73,100.00			

8．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江省疾病预防控制中心	投标保证金	100,000.00	3 年以内	22.29	20,000.00
湖南鑫卫医药电子商务科技发展公司	投标保证金	50,000.00	3 年以上	11.15	50,000.00
福建庄讯药械信息服务有限公司	投标保证金	52,862.87	3 年以上	11.79	52,862.87
中科银豆（深圳）科技有限公司	投标保证金	45,760.00	1 年以内	10.20	2,288.00
中国人民武装警察部队后勤部财务结算中心一分户	投标保证金	37,600.00	2 至 3 年	8.38	11,280.00
合计		286,222.87		63.81	136,430.87

续：

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
孙溪若	备用金	150,000.00	1 年以内	15.38	
浙江省疾病预防控制中心	投标保证金	100,000.00	2 年以内	10.25	7,500.00
福建庄讯药械信息服务有限公司	投标保证金	52,862.87	3 年以上	5.42	52,862.87
杨永伟	借款	51,000.00	1 年以内	5.23	2,550.00
湖南鑫卫医药电子商务科技发展公司	投标保证金	50,000.00	3 年以上	5.13	50,000.00
合计		403,862.87		41.41	112,912.87

续：

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海永达融资租赁有限公司	汽车融资租赁保证金	363,890.00	1 至 2 年	28.12	
马骏	借款	250,000.00	1 至 2 年	19.32	25,000.00
福建庄讯药械信息服务有限公司	投标保证金	52,862.87	3 年以上	4.08	52,862.87
浙江省疾病预防控制中心	投标保证金	50,000.00	1 年以内	3.86	2,500.00
湖南鑫卫医药电子商务科技发展有限公司	投标保证金	50,000.00	3 年以上	3.86	50,000.00
合计		766,752.87		59.24	130,362.87

注释7．存货

1．存货分类

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,273,786.64		37,273,786.64
在产品	11,814,746.50		11,814,746.50
库存商品	13,941,733.52	1,210,879.28	12,730,854.24
发出商品	12,068.14		12,068.14
周转材料	451,027.26		451,027.26
自制半成品	10,344,305.67		10,344,305.67
合计	73,837,667.73	1,210,879.28	72,626,788.45

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,278,526.39		23,278,526.39
在产品	6,479,147.84		6,479,147.84

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,893,794.01	439,410.25	6,454,383.76
发出商品	2,257.13		2,257.13
周转材料	103,480.36		103,480.36
自制半成品	7,373,421.47		7,373,421.47
合计	44,130,627.20	439,410.25	43,691,216.95

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,303,890.90		11,303,890.90
在产品	3,038,125.79		3,038,125.79
库存商品	4,497,223.68	188,655.52	4,308,568.16
发出商品	131,966.54		131,966.54
周转材料			
自制半成品	8,412,401.52		8,412,401.52
合计	27,383,608.43	188,655.52	27,194,952.91

2．存货跌价准备

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	161,616.86	188,655.52			161,616.86		188,655.52

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	188,655.52	439,410.25			116,976.34	71,679.18	439,410.25

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	439,410.25	1,210,879.28			211,757.60	227,652.65	1,210,879.28

注释8．其他流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	267,361.20		3,877,581.36

注释9．投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1．2019 年 1 月 1 日	6,295,974.10	486,942.91	6,782,917.01
2．本期增加金额			
3．本期减少金额	975,698.60		975,698.60
处置	975,698.60		975,698.60
4．2019 年 12 月 31 日	5,320,275.50	486,942.91	5,807,218.41
二. 累计折旧（摊销）			
1．2019 年 1 月 1 日	3,233,236.69	124,170.46	3,357,407.15
2．本期增加金额	253,041.84	9,738.86	262,780.70
本期计提	253,041.84	9,738.86	262,780.70
3．本期减少金额	540,699.60		540,699.60
处置	540,699.60		540,699.60
4．2019 年 12 月 31 日	2,945,578.93	133,909.32	3,079,488.25
三. 减值准备			
1．2019 年 1 月 1 日			
2．本期增加金额			
本期计提			
3．本期减少金额			
处置			
4．2019 年 12 月 31 日			
四. 账面价值			
1．2019 年 12 月 31 日	2,374,696.57	353,033.59	2,727,730.16
2．2019 年 1 月 1 日	3,062,737.41	362,772.45	3,425,509.86

续：

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1．2019 年 12 月 31 日	5,320,275.50	486,942.91	5,807,218.41
2．本期增加金额			
3．本期减少金额			
处置			
4．2020 年 12 月 31 日	5,320,275.50	486,942.91	5,807,218.41

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
二. 累计折旧（摊销）			
1．2019 年 12 月 31 日	2,945,578.93	133,909.32	3,079,488.25
2．本期增加金额	253,041.84	9,738.86	262,780.70
本期计提	253,041.84	9,738.86	262,780.70
3．本期减少金额			
处置			
4．2020 年 12 月 31 日	3,198,620.77	143,648.18	3,342,268.95
三. 减值准备			
1．2019 年 12 月 31 日			
2．本期增加金额			
本期计提			
3．本期减少金额			
处置			
4．2020 年 12 月 31 日			
四. 账面价值			
1．2020 年 12 月 31 日	2,121,654.73	343,294.73	2,464,949.46
2．2019 年 12 月 31 日	2,374,696.57	353,033.59	2,727,730.16

续：

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1．2020 年 12 月 31 日	5,320,275.50	486,942.91	5,807,218.41
2．本期增加金额			
3．本期减少金额			
处置			
4．2021 年 12 月 31 日	5,320,275.50	486,942.91	5,807,218.41
二. 累计折旧（摊销）			
1．2020 年 12 月 31 日	3,198,620.77	143,648.18	3,342,268.95
2．本期增加金额	253,041.84	9,738.86	262,780.70
本期计提	253,041.84	9,738.86	262,780.70
3．本期减少金额			
处置			
4．2021 年 12 月 31 日	3,451,662.61	153,387.04	3,605,049.65
三. 减值准备			
1．2020 年 12 月 31 日			
2．本期增加金额			
本期计提			

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
3．本期减少金额			
处置			
4．2021 年 12 月 31 日			
四. 账面价值			
1．2021 年 12 月 31 日	1,868,612.89	333,555.87	2,202,168.76
2．2020 年 12 月 31 日	2,121,654.73	343,294.73	2,464,949.46

注释10．固定资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	135,225,826.13	137,840,579.37	114,558,375.74
固定资产清理			
合计	135,225,826.13	137,840,579.37	114,558,375.74

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

1．固定资产情况

项目	房屋及建筑物	配套设施	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一. 账面原值						
1．2019 年 1 月 1 日	112,130,101.91	38,999,198.47	34,530,889.39	2,918,872.63	3,637,712.37	192,216,774.77
2．本期增加金额		7,979,000.00	14,988,066.55	560,139.82	851,800.00	24,379,006.37
购置		880,000.00	14,447,420.00	560,139.82	851,800.00	16,739,359.82
在建工程转入		7,099,000.00	540,646.55			7,639,646.55
3．本期减少金额				146,321.00		146,321.00
处置或报废				146,321.00		146,321.00
4．2019 年 12 月 31 日	112,130,101.91	46,978,198.47	49,518,955.94	3,332,691.45	4,489,512.37	216,449,460.14
二. 累计折旧						
1．2019 年 1 月 1 日	33,124,305.56	27,618,329.44	28,041,805.89	1,353,317.44	3,456,399.96	93,594,158.29
2．本期增加金额	5,472,554.44	1,214,370.45	1,241,394.66	359,256.78	148,355.13	8,435,931.46
本期计提	5,472,554.44	1,214,370.45	1,241,394.66	359,256.78	148,355.13	8,435,931.46
3．本期减少金额				139,005.35		139,005.35
处置或报废				139,005.35		139,005.35
4．2019 年 12 月 31 日	38,596,860.00	28,832,699.89	29,283,200.55	1,573,568.87	3,604,755.09	101,891,084.40
三. 减值准备						
1．2019 年 1 月 1 日						
2．本期增加金额						
3．本期减少金额						
4．2019 年 12 月 31 日						
四. 账面价值						
1．2019 年 12 月 31 日	73,533,241.91	18,145,498.58	20,235,755.39	1,759,122.58	884,757.28	114,558,375.74
2．2019 年 1 月 1 日	79,005,796.35	11,380,869.03	6,489,083.50	1,565,555.19	181,312.41	98,622,616.48

续：

项目	房屋及建筑物	配套设施	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一. 账面原值						
1．2019 年 12 月 31 日	112,130,101.91	46,978,198.47	49,518,955.94	3,332,691.45	4,489,512.37	216,449,460.14
2．本期增加金额		16,573,340.00	18,538,547.85	309,721.24	390,580.00	35,812,189.09
购置			17,746,067.85	309,721.24	390,580.00	18,446,369.09
在建工程转入		16,573,340.00	792,480.00			17,365,820.00
3．本期减少金额		8,428,600.00	6,004,675.00	174,923.00	36,794.00	14,644,992.00
处置或报废		8,428,600.00	6,004,675.00	174,923.00	36,794.00	14,644,992.00
4．2020 年 12 月 31 日	112,130,101.91	55,122,938.47	62,052,828.79	3,467,489.69	4,843,298.37	237,616,657.23
二. 累计折旧						
1．2019 年 12 月 31 日	38,596,860.00	28,832,699.89	29,283,200.55	1,573,568.87	3,604,755.09	101,891,084.40
2．本期增加金额	5,472,554.99	2,515,626.85	2,938,000.20	457,924.30	200,729.14	11,584,835.48
本期计提	5,472,554.99	2,515,626.85	2,938,000.20	457,924.30	200,729.14	11,584,835.48
3．本期减少金额		8,007,169.80	5,491,420.10	166,176.60	35,075.52	13,699,842.02
处置或报废		8,007,169.80	5,491,420.10	166,176.60	35,075.52	13,699,842.02
4．2020 年 12 月 31 日	44,069,414.99	23,341,156.94	26,729,780.65	1,865,316.57	3,770,408.71	99,776,077.86
三. 减值准备						
1．2019 年 12 月 31 日						
2．本期增加金额						
3．本期减少金额						
4．2020 年 12 月 31 日						
四. 账面价值						
1．2020 年 12 月 31 日	68,060,686.92	31,781,781.53	35,323,048.14	1,602,173.12	1,072,889.66	137,840,579.37
2．2019 年 12 月 31 日	73,533,241.91	18,145,498.58	20,235,755.39	1,759,122.58	884,757.28	114,558,375.74

续：

项目	房屋及建筑物	配套设施	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一. 账面原值						
1．2020 年 12 月 31 日	112,130,101.91	55,122,938.47	62,052,828.79	3,467,489.69	4,843,298.37	237,616,657.23
2．本期增加金额		1,260,000.00	9,368,855.00	1,146,004.42	403,050.01	12,177,909.43
购置			8,768,855.00	1,146,004.42	254,050.01	10,168,909.43
在建工程转入		1,260,000.00	600,000.00		149,000.00	2,009,000.00
3．本期减少金额			753,438.00			753,438.00
处置或报废			753,438.00			753,438.00
4．2021 年 12 月 31 日	112,130,101.91	56,382,938.47	70,668,245.79	4,613,494.11	5,246,348.38	249,041,128.66
二. 累计折旧						
1．2020 年 12 月 31 日	44,069,414.99	23,341,156.94	26,729,780.65	1,865,316.57	3,770,408.71	99,776,077.86
2．本期增加金额	5,472,554.15	3,602,100.91	4,582,915.83	655,343.03	333,915.21	14,646,829.13
本期计提	5,472,554.15	3,602,100.91	4,582,915.83	655,343.03	333,915.21	14,646,829.13
3．本期减少金额			607,604.46			607,604.46
处置或报废			607,604.46			607,604.46
4．2021 年 12 月 31 日	49,541,969.14	26,943,257.85	30,705,092.02	2,520,659.60	4,104,323.92	113,815,302.53
三. 减值准备						
1．2020 年 12 月 31 日						
2．本期增加金额						
3．本期减少金额						
4．2021 年 12 月 31 日						
四. 账面价值						
1．2021 年 12 月 31 日	62,588,132.77	29,439,680.62	39,963,153.77	2,092,834.51	1,142,024.46	135,225,826.13
2．2020 年 12 月 31 日	68,060,686.92	31,781,781.53	35,323,048.14	1,602,173.12	1,072,889.66	137,840,579.37

注释11．在建工程

1．在建工程情况

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
新建年产 1,000 万人份水痘减毒活疫苗生产线	67,275,001.02		67,275,001.02
G 楼狂犬疫苗生产车间改造	52,664,000.00		52,664,000.00
GMP 信息化工程	2,400,000.00		2,400,000.00
G 楼狂犬疫苗原液车间建设	1,530,000.00		1,530,000.00
ERP 软件、OA 软件	830,000.00		830,000.00
调试中设备	820,000.00		820,000.00
存量工业用地改扩建项目	205,200.00		205,200.00
合计	125,724,201.02		125,724,201.02

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
新建年产 1,000 万人份水痘减毒活疫苗生产线	54,961,459.42		54,961,459.42
G 楼狂犬疫苗生产车间改造	52,547,000.00		52,547,000.00
调试中设备	540,000.00		540,000.00
合计	108,048,459.42		108,048,459.42

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
新建年产 1,000 万人份水痘减毒活疫苗生产线	53,768,562.42		53,768,562.42
厂区网络电话升级改造工程	370,000.00		370,000.00
厂区基建维护	134,540.00		134,540.00
动物实验室改造	15,460.00		15,460.00
合计	54,288,562.42		54,288,562.42

2．重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	2019 年 12 月 31 日	预算数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
新建年产 1,000 万人份水痘减毒活疫苗生产线	21,727,312.11	32,581,896.86	540,646.55		53,768,562.42	80,000,000.00	67.21	67.21	自筹
狂犬肺炎疫苗研究实验室改造		6,580,000.00	6,580,000.00			6,580,000.00	100.00	100.00	自筹
合计	21,727,312.11	39,161,896.86	7,120,646.55		53,768,562.42				

续：

工程项目名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	2020 年 12 月 31 日	预算数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
新建年产 1,000 万人份水痘减毒活疫苗生产线	53,768,562.42	2,292,897.00	1,100,000.00		54,961,459.42	80,000,000.00	68.70	68.70	自筹
G 楼狂犬疫苗生产车间改造		52,547,000.00			52,547,000.00	52,954,000.00	99.23	99.23	自筹
电力工程		9,036,500.00	9,036,500.00			10,100,000.00	89.47	100.00	自筹
动物实验室改造	15,460.00	4,130,860.00	4,146,320.00			6,794,600.00	61.02	100.00	自筹
合计	53,784,022.42	68,007,257.00	14,282,820.00		107,508,459.42				

续：

工程项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	2021 年 12 月 31 日	预算数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
新建年产 1,000 万人份水痘减毒活疫苗生产线	54,961,459.42	17,616,400.00		5,302,858.40	67,275,001.02	80,000,000.00	84.09	84.09	自筹
G 楼狂犬疫苗生产车间改造	52,547,000.00	117,000.00			52,664,000.00	52,954,000.00	99.45	99.45	自筹
GMP 信息化工程		2,400,000.00			2,400,000.00	6,420,000.00	37.38	37.38	自筹
G 楼狂犬疫苗原液车间建设		1,530,000.00			1,530,000.00	77,551,500.00	1.97	1.97	自筹
合计	107,508,459.42	21,663,400.00		5,302,858.40	123,869,001.02				

注释12．无形资产

项目	土地使用权
一. 账面原值	
1．2019 年 1 月 1 日	19,027,212.00
2．本期增加金额	
购置	
3．本期减少金额	
处置	
4．2019 年 12 月 31 日	19,027,212.00
二. 累计摊销	
1．2019 年 1 月 1 日	3,985,920.91
2．本期增加金额	389,851.84
本期计提	389,851.84
3．本期减少金额	
处置	
4．2019 年 12 月 31 日	4,375,772.75
三. 减值准备	
1．2019 年 1 月 1 日	
2．本期增加金额	
本期计提	
3．本期减少金额	
4．2019 年 12 月 31 日	
四. 账面价值	
1．2019 年 12 月 31 日	14,651,439.25
2．2019 年 1 月 1 日	15,041,291.09

续：

项目	土地使用权
一. 账面原值	
1．2019 年 12 月 31 日	19,027,212.00
2．本期增加金额	
购置	
3．本期减少金额	
处置	
4．2020 年 12 月 31 日	19,027,212.00
二. 累计摊销	
1．2019 年 12 月 31 日	4,375,772.75
2．本期增加金额	389,851.84

项目	土地使用权
本期计提	389,851.84
3．本期减少金额	
处置	
4．2020 年 12 月 31 日	4,765,624.59
三. 减值准备	
1．2019 年 12 月 31 日	
2．本期增加金额	
本期计提	
3．本期减少金额	
4．2020 年 12 月 31 日	
四. 账面价值	
1．2020 年 12 月 31 日	14,261,587.41
2．2019 年 12 月 31 日	14,651,439.25

续：

项目	土地使用权
一. 账面原值	
1．2020 年 12 月 31 日	19,027,212.00
2．本期增加金额	
购置	
3．本期减少金额	
处置	
4．2021 年 12 月 31 日	19,027,212.00
二. 累计摊销	
1．2020 年 12 月 31 日	4,765,624.59
2．本期增加金额	389,851.84
本期计提	389,851.84
3．本期减少金额	
处置	
4．2021 年 12 月 31 日	5,155,476.43
三. 减值准备	
1．2020 年 12 月 31 日	
2．本期增加金额	
本期计提	
3．本期减少金额	
4．2021 年 12 月 31 日	
四. 账面价值	
1．2021 年 12 月 31 日	13,871,735.57
2．2020 年 12 月 31 日	14,261,587.41

注释13．长期待摊费用

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	2019 年 12 月 31 日
保险费		400,000.00	3,333.33	396,666.67

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	2020 年 12 月 31 日
保险费	396,666.67		39,999.96	356,666.71

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	2021 年 12 月 31 日
保险费	356,666.71		39,999.96	316,666.75

注释14．递延所得税资产

1．未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细及可抵扣亏损

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
减值准备	15,726,768.66	11,050,647.94	3,466,525.16
预提推广服务费	79,969,949.93	53,749,557.78	24,132,615.00
预提储运费	4,474,240.00	1,361,420.00	
预提菌毒种筛选服务费	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
递延收益	10,317,911.97	7,835,753.17	7,921,373.50
可抵扣亏损	12,386,081.72	23,787,503.13	1,534,831.37
合计	127,874,952.28	102,784,882.02	42,055,345.03

2．未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2029		1,534,831.37	1,534,831.37
2030	12,386,081.72	22,252,671.76	
合计	12,386,081.72	23,787,503.13	1,534,831.37

注释15．其他非流动资产

类别及内容	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期资产购置预付款	16,669,380.00	3,309,130.00	11,587,530.00

注释16．短期借款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证借款	29,900,000.00		
抵押+保证			20,000,000.00
合计	29,900,000.00		20,000,000.00

短期借款说明：

本公司于 2019 年 3 月与上海农村商业银行股份有限公司闵行支行签订借款协议，以本公司位于向阳路 888 号 1-6 幢厂房作为抵押，同时朱绍荣、徐莲芳作为保证人，获得 2,000 万元短期借款，已于 2020 年归还完毕。该笔借款利率为 4.785%。

本公司于 2021 年 3 月与交通银行股份有限公司上海闵行支行签订借款协议，朱绍荣、上海市小微企业政策性融资担保基金管理中心作为保证人，获得 1,000 万元短期借款。该笔借款利率为 3.65%。

本公司于 2021 年 5 月与上海浦东发展银行股份有限公司徐汇支行签订借款协议，朱绍荣、徐莲芳作为保证人，获得 1,000 万元短期借款。该笔借款利率为 3.65%。

本公司于 2021 年 9 月与兴业银行股份有限公司上海长宁支行签订借款协议，朱绍荣、徐莲芳作为保证人，获得 990 万元短期借款。该笔借款利率为 3.7%。

注释17．应付账款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付材料款	23,071,938.60	9,670,678.46	6,558,005.61
应付设备工程款	10,258,310.00	13,849,868.00	8,957,820.00
应付其他款项	6,908,206.10	5,281,825.38	3,324,147.26
合计	40,238,454.70	28,802,371.84	18,839,972.87

1．账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
苏州华净空调净化工程安装有限公司	870,000.00	质保期未结束
上海戈洛思生物科技有限公司	786,000.00	质保期未结束
吴江市华通净化技术有限公司	380,250.00	质保期未结束
浙江鑫普德水处理设备有限公司	372,000.00	质保期未结束
合计	2,408,250.00	

注释18．预收款项

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款			626,257.57
预收房租	1,986,942.91	2,486,942.91	486,942.91
合计	1,986,942.91	2,486,942.91	1,113,200.48

注释19．合同负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	5,015,266.40	294,277.80	

注释20．应付职工薪酬

1．应付职工薪酬列示

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	3,406,318.17	31,831,697.25	28,062,323.10	7,175,692.32
离职后福利-设定提存计划	254,655.40	2,877,964.57	2,904,500.25	228,119.72
辞退福利	43,900.00	466,438.80	510,338.80	
合计	3,704,873.57	35,176,100.62	31,477,162.15	7,403,812.04

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	7,175,692.32	43,488,649.53	42,374,121.48	8,290,220.37
离职后福利-设定提存计划	228,119.72	344,461.73	572,581.45	
辞退福利		139,457.16	130,457.16	9,000.00
合计	7,403,812.04	43,972,568.42	43,077,160.09	8,299,220.37

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	8,290,220.37	52,826,441.69	52,890,174.97	8,226,487.09
离职后福利-设定提存计划		4,754,420.42	4,308,273.52	446,146.90
辞退福利	9,000.00	1,596,881.50	1,605,881.50	
合计	8,299,220.37	59,177,743.61	58,804,329.99	8,672,633.99

2．短期薪酬列示

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,271,412.77	28,843,101.91	25,093,907.84	7,020,606.84
职工福利费		426,311.19	426,311.19	
社会保险费	134,905.40	1,775,127.15	1,754,947.07	155,085.48
其中：基本医疗保险费	93,166.60	1,209,982.46	1,198,205.29	104,943.77
补充医疗保险	24,844.50	322,662.24	319,521.73	27,985.01
工伤保险费	4,472.00	81,151.14	77,458.94	8,164.20
生育保险费	12,422.30	161,331.31	159,761.11	13,992.50
住房公积金		759,647.00	759,647.00	
工会经费和职工教育经费		27,510.00	27,510.00	
合计	3,406,318.17	31,831,697.25	28,062,323.10	7,175,692.32

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	7,020,606.84	38,685,904.75	37,618,709.63	8,087,801.96
职工福利费		1,463,274.91	1,463,274.91	
社会保险费	155,085.48	1,887,636.59	1,840,303.66	202,418.41
其中：基本医疗保险费	104,943.77	1,318,633.01	1,285,231.14	138,345.64
补充医疗保险	27,985.01	371,452.81	356,722.71	42,715.11
工伤保险费	8,164.20	11,824.15	19,988.35	
生育保险费	13,992.50	185,726.62	178,361.46	21,357.66
住房公积金		1,269,739.00	1,269,739.00	
工会经费和职工教育经费		43,051.00	43,051.00	
其他短期薪酬		139,043.28	139,043.28	
合计	7,175,692.32	43,488,649.53	42,374,121.48	8,290,220.37

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	8,087,801.96	45,940,908.39	46,085,713.67	7,942,996.68
职工福利费		1,563,093.60	1,563,093.60	
社会保险费	202,418.41	3,191,514.18	3,110,442.18	283,490.41
其中：基本医疗保险费	138,345.64	2,161,100.01	2,111,195.99	188,249.66
补充医疗保险	42,715.11	576,293.81	565,898.21	53,110.71
工伤保险费		165,972.87	150,398.27	15,574.60
生育保险费	21,357.66	288,147.49	282,949.71	26,555.44
住房公积金		1,946,959.00	1,946,959.00	
工会经费和职工教育经费		60,050.00	60,050.00	
其他短期薪酬		123,916.52	123,916.52	
合计	8,290,220.37	52,826,441.69	52,890,174.97	8,226,487.09

3．设定提存计划列示

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	248,444.30	2,799,367.81	2,825,867.64	221,944.47
失业保险费	6,211.10	78,596.76	78,632.61	6,175.25
合计	254,655.40	2,877,964.57	2,904,500.25	228,119.72

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	221,944.47	334,107.03	556,051.50	
失业保险费	6,175.25	10,354.70	16,529.95	
合计	228,119.72	344,461.73	572,581.45	

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险		4,610,346.72	4,177,719.42	432,627.30
失业保险费		144,073.70	130,554.10	13,519.60
合计		4,754,420.42	4,308,273.52	446,146.90

注释21．应交税费

税费项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	2,783,970.99	1,494,829.98	437,373.55
企业所得税		2,700.00	
个人所得税	280,134.94	137,250.59	6,759.86
城市维护建设税	139,150.13	72,101.03	20,418.68
房产税	315,781.70	240,000.00	180,000.00
土地使用税	34,575.89	46,517.32	36,180.14
教育费附加	139,125.14	72,101.03	20,418.68
印花税	4,427.80	214.80	5,881.10
环境保护税	1,427.47		
合计	3,698,594.06	2,065,714.75	707,032.01

注释22．其他应付款

1．按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金	1,332,562.66	16,665,135.79	14,906,200.28
体外诊断试剂推广服务费	1,653,620.17	11,119,995.78	10,500,885.00
疫苗推广服务费	78,316,329.76	42,629,562.00	13,631,730.00
借款及利息	1,430,678.77	8,552,003.76	10,234,416.66
预提费用	412,965.69	623,664.73	1,176,607.37
其他	1,091,837.40	1,080,215.81	465,265.18
合计	84,237,994.45	80,670,577.87	50,915,104.49

2．账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
王鹏	1,393,733.56	借款及利息
焦作市健阳医疗器械有限公司	583,100.00	推广服务费
长沙百川生物科技有限公司	2,630,876.00	推广服务费
合计	4,607,709.56	

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
王鹏	5,323,833.33	借款及利息
西安海泰克医疗科技有限公司	5,041,500.00	推广服务费
西安医智通信息技术有限公司	2,337,924.00	推广服务费
河南同康生物科技有限公司	860,000.00	保证金
大连久益生物医药科技有限公司	557,500.00	保证金
合计	14,120,757.33	

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
西安医智通信息技术有限公司	2,337,924.00	推广服务费
合肥众信康源医药科技有限公司	972,500.00	保证金
合计	3,310,424.00	

注释23．一年内到期的非流动负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	6,400,000.00	5,000,000.00
一年内到期的长期应付款			394,407.27
合计	5,000,000.00	6,400,000.00	5,394,407.27

注释24．其他流动负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税额	7,963.52	8,004.04	

注释25．长期借款

借款类别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押+保证	24,400,000.00	123,400,000.00	81,400,000.00
减：一年内到期的长期借款	5,000,000.00	6,400,000.00	5,000,000.00
合计	19,400,000.00	117,000,000.00	76,400,000.00

长期借款说明：

本公司于 2019 年 12 月与上海农村商业银行股份有限公司闵行支行签订长期借款协议，以本公司位于莲花南路 2222 弄 8 号 1、2 幢和向阳路 888 号 1-6 幢厂房、闵行区颛桥镇 912 街坊 2/2 丘和闵行区颛桥镇 912 街坊 2/1 丘土地使用权作为抵押，同时朱绍荣、徐莲芳作为保证人，获得 1.27 亿元固定资产长期借款额度，公司于 2019 年提款 8,000 万元，2019 年末借款余额 8,000 万元；于 2020 年提款 4,700 万元，还款 500 万元，2020 年末借款余额 1.22 亿元；2021 年还款 9,760 万元，2021 年末借款余额 2,440 万元。该笔借款利率 2019 年到 2021

年 6 月 1 日为 6%，2021 年 6 月 2 日到 12 月 31 日变更为 4%。

本公司于 2018 年 11 月与上海农村商业银行股份有限公司闵行支行签订借款协议，以本公司位于莲花南路 2222 弄 8 号 1、2 幢厂房作为抵押，同时朱绍荣、徐莲芳作为保证人，获得 220 万元长期借款，公司实际提款金额 140 万元，已于 2021 年归还完毕。该笔借款利率为 5.23%。

注释26．长期应付款

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付融资租赁款			394,407.27
关联方借款	224,807.61	10,040,215.05	49,897,203.97
减：一年内到期的长期应付款			394,407.27
合计	224,807.61	10,040,215.05	49,897,203.97

注释27．递延收益

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	1,270,075.00	5,800,000.00	282,660.00	6,787,415.00	详见表 1
与收益相关政府补助		1,138,900.00	4,941.50	1,133,958.50	详见表 1
合计	1,270,075.00	6,938,900.00	287,601.50	7,921,373.50	

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	6,787,415.00		228,078.33	6,559,336.67	详见表 1
与收益相关政府补助	1,133,958.50	212,200.00	69,742.00	1,276,416.50	详见表 1
合计	7,921,373.50	212,200.00	297,820.33	7,835,753.17	

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	6,559,336.67	3,800,000.00	153,120.00	10,206,216.67	详见表 1
与收益相关政府补助	1,276,416.50		1,164,721.20	111,695.30	详见表 1
合计	7,835,753.17	3,800,000.00	1,317,841.20	10,317,911.97	

1．与政府补助相关的递延收益

负债项目	2019 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
荣盛生物运用活细胞工厂规模化生产水痘减毒活苗（年产 1,000 万人份）研制及产业化项目		5,800,000.00		5,800,000.00	与资产相关
结直肠肿瘤靶向代谢组标志物的系统研究		400,000.00	4,941.50	395,058.50	与收益相关
结核病新型疫苗的临床试验和关键技术研究		738,900.00		738,900.00	与收益相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	1,270,075.00		282,660.00	987,415.00	与资产相关
合计	1,270,075.00	6,938,900.00	287,601.50	7,921,373.50	

续：

负债项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
荣盛生物运用活细胞工厂规模化生产水痘减毒活苗（年产 1,000 万人份）研制及产业化项目	5,800,000.00			5,800,000.00	与资产相关
结直肠肿瘤靶向代谢组标志物的系统研究	395,058.50		69,742.00	325,316.50	与收益相关
结核病新型疫苗的临床试验和关键技术研究	738,900.00	212,200.00		951,100.00	与收益相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	987,415.00		228,078.33	759,336.67	与资产相关
合计	7,921,373.50	212,200.00	297,820.33	7,835,753.17	

续：

负债项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
荣盛生物运用活细胞工厂规模化生产水痘减毒活苗（年产 1,000 万人份）研制及产业化项目	5,800,000.00	3,800,000.00		9,600,000.00	与资产相关
结直肠肿瘤靶向代谢组标志物的系统研究	325,316.50		213,621.20	111,695.30	与收益相关
结核病新型疫苗的临床试验和关键技术研究	951,100.00		951,100.00		与收益相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	759,336.67		153,120.00	606,216.67	与资产相关
合计	7,835,753.17	3,800,000.00	1,317,841.20	10,317,911.97	

注释28．其他非流动负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付菌种筛选服务费	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

注释29．股本

投资者名称	2019 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
朱绍荣	61,660,000.00	100.00			61,660,000.00	100.00

续：

投资者名称	2019 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
朱绍荣	61,660,000.00	100.00			61,660,000.00	89.9717
嘉兴启元开泰股权投资合伙企业（有限合伙）			2,466,400.00		2,466,400.00	3.5989
广东冠润股权投资合伙企业（有限合伙）			616,600.00		616,600.00	0.8997
上海裕益盛企业管理合伙企业（有限合伙）			2,158,100.00		2,158,100.00	3.1490
上海裕瑞励企业管理合伙企业（有限合伙）			1,631,523.60		1,631,523.60	2.3807
合计	61,660,000.00	100.00	6,872,623.60		68,532,623.60	100.00

续：

投资者名称	2020 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
朱绍荣	61,660,000.00	89.9717	48,482.00		61,708,482.00	80.6647
嘉兴启元开泰股权投资合伙企业（有限合伙）	2,466,400.00	3.5989	1,939.00		2,468,339.00	3.2266
广东冠润股权投资合伙企业（有限合伙）	616,600.00	0.8997	139,576.00		756,176.00	0.9885
上海裕益盛企业管理合伙企业（有限合伙）	2,158,100.00	3.1490	1,697.00		2,159,797.00	2.8233
上海裕瑞励企业管理合伙企业（有限合伙）	1,631,523.60	2.3807	960,232.40		2,591,756.00	3.3879
厦门德福悦安投资合伙企业（有限合伙）			3,338,180.00		3,338,180.00	4.3636
泰州市转型升级产业投资基金（有限合伙）			1,112,726.00		1,112,726.00	1.4545
江苏高投毅达健康成果创新创业贰号基金合伙企业（有限合伙）			1,112,726.00		1,112,726.00	1.4545
苏州冠泽创业投资中心（有限合伙）			361,637.00		361,637.00	0.4727
广东冠粤股权投资合伙企业（有限合伙）			890,181.00		890,181.00	1.1637
合计	68,532,623.60	100.00	7,967,376.40		76,500,000.00	100.00

本公司报告期内实收资本/股本变动情况详见本附注一/（一）公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

注释30．资本公积

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
资本溢价				
其他资本公积	3,014,633.59			3,014,633.59
合计	3,014,633.59			3,014,633.59

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
资本溢价		130,927,376.40		130,927,376.40
其他资本公积	3,014,633.59	4,204,931.51		7,219,565.10
合计	3,014,633.59	135,132,307.91		138,146,941.50

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	130,927,376.40	264,292,726.60	34,769,786.42	360,450,316.58
其他资本公积	7,219,565.10	1,242,126.03	8,461,691.13	
合计	138,146,941.50	265,534,852.63	43,231,477.55	360,450,316.58

报告期内各期资本公积变动说明如下：

1、2020 年资本公积变动：

（1）本公司收到股东增资溢价 130,927,376.40 元，详见本报告附注一/（一）公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址；

（2）2020 年 6 月，本公司收到实际控制人朱绍荣划入公司款项 2,880,000.00 元，计入资本公积-其他资本公积；

（3）2020 年度，本公司股东豁免借款利息 1,324,931.51 元，计入资本公积-其他资本公积。

2、2021 年资本公积变动：

（1）本公司收到股东增资溢价 264,292,726.60 元，详见本报告附注一/（一）公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址；

（2）2021 年度，本公司股东豁免借款利息 1,242,126.03 元，计入资本公积-其他资本公积。

（3）本公司以 2021 年 7 月 31 日经审计的净资产折股，净资产大于股本部分 360,450,316.58 元计入资本公积-股本溢价。

注释31．盈余公积

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,276,169.75			3,276,169.75

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,276,169.75			3,276,169.75

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,276,169.75	735,722.80	3,276,169.75	735,722.80

注释32．未分配利润

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期期初未分配利润	-55,007,930.38	-20,203,730.08	2,219,274.89
加：本期净利润	15,917,614.11	-34,804,200.30	-22,423,004.97
减：其他-净资产折股	-46,447,544.30		
提取法定盈余公积	735,722.80		
期末未分配利润	6,621,505.23	-55,007,930.38	-20,203,730.08

注释33．营业收入和营业成本

1．营业收入、营业成本

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	261,507,487.58	63,260,374.82	167,135,844.55	47,416,729.41	121,361,789.39	40,575,664.99
其他业务	479,861.10	262,780.70	681,723.48	262,780.70	2,588,367.42	704,167.59
合计	261,987,348.68	63,523,155.52	167,817,568.03	47,679,510.11	123,950,156.81	41,279,832.58

2．合同产生的主营业务收入情况

合同分类	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、商品类型	261,507,487.58	167,135,844.55	121,361,789.39
疫苗产品	214,964,037.98	120,062,340.51	52,268,665.22
体外诊断试剂产品	46,543,449.60	47,073,504.04	69,093,124.17
二、按经营地区分类	261,507,487.58	167,135,844.55	121,361,789.39
东北	6,167,285.41	5,116,109.67	6,136,281.67
华北	18,380,101.07	12,798,788.96	9,257,767.95
华东	65,162,432.57	50,245,428.43	47,699,832.89
华南	78,579,550.64	36,533,896.48	21,833,025.02
华中	52,324,152.12	32,396,236.91	17,850,696.90
西北	6,026,058.09	4,949,097.80	7,442,752.01
西南	34,867,907.68	25,096,286.30	11,141,432.95
三、按商品转让的时间分类	261,507,487.58	167,135,844.55	121,361,789.39
在某一时点转让	261,507,487.58	167,135,844.55	121,361,789.39
四、按销售渠道分类	261,507,487.58	167,135,844.55	121,361,789.39
直销模式	217,851,155.12	127,779,485.91	69,069,902.75
经销模式	43,656,332.46	39,356,358.64	52,291,886.64
合计	261,507,487.58	167,135,844.55	121,361,789.39

注释34．税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	406,280.27	250,520.41	198,689.58
教育费附加	406,105.29	250,520.42	177,393.83
房产税	1,208,126.81	1,209,793.49	864,941.66
土地使用税	136,747.17	139,674.08	139,868.08
土地增值税			182,486.51
车船使用税	7,463.39	7,178.48	3,271.36
印花税	34,585.60	24,677.70	35,965.00
环境保护税	5,851.14		
合计	2,205,159.67	1,882,364.58	1,602,616.02

注释35．销售费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	8,057,420.42	5,614,838.87	9,894,753.61
差旅费	1,149,307.63	830,283.36	1,158,205.91
疫苗推广服务费	73,614,950.00	43,202,300.00	18,869,200.00
体外诊断试剂推广服务费	354,700.00	4,105,950.00	8,650,750.00
招投标费用	165,319.00	115,668.00	102,272.00
业务招待费	82,200.73	322,214.25	252,758.59
仓储运输费			3,695,348.28
保险费	143,511.03	13,295.11	30,235.25
物料消耗	515,676.23	31,357.36	
其他	482,719.60	501,879.16	240,484.02
合计	84,565,804.64	54,737,786.11	42,894,007.66

注释36．管理费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	17,735,810.49	12,463,216.53	7,916,043.93
存货报废损失	6,761,509.66	10,256,199.48	621,560.35
折旧与摊销	5,355,645.28	4,650,107.08	4,601,562.54
中介机构费	2,092,817.67	2,231,440.00	2,912,640.00
环安费	1,661,146.67	1,292,464.90	1,026,377.00
业务招待费	1,037,646.18	859,700.12	1,131,700.05
差旅费	833,091.17	375,075.27	672,244.90
停工损失	741,687.55	947,540.27	3,287,175.08
燃料动力费	461,315.04	650,229.26	381,189.98
办公费	255,992.83	324,010.69	231,354.80
邮电费	255,170.88	286,846.75	146,716.48
其他	2,514,120.36	3,015,941.94	2,596,847.43
合计	39,705,953.78	37,352,772.29	25,525,412.54

注释37．研发费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	11,318,062.97	10,204,955.11	4,397,573.13
材料费用	15,735,493.87	21,075,120.48	4,303,362.95
燃料动力费	8,898,118.96	4,469,292.45	3,647,905.70
折旧费用	3,711,304.56	2,770,428.55	387,956.90
试验费用	2,496,368.53	2,066,414.10	4,924,466.80
菌毒种筛选服务费			10,000,000.00
毒株授权使用费及维护费	193,806.00	210,768.30	2,503,454.40
其他	704,604.11	1,118,966.91	556,529.62
合计	43,057,759.00	41,915,945.90	30,721,249.50

注释38．财务费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	5,408,128.57	11,591,865.61	6,937,288.57
减：利息收入	464,466.43	133,230.10	42,098.62
银行手续费	27,101.48	19,633.44	14,995.75
合计	4,970,763.62	11,478,268.95	6,910,185.70

注释39．其他收益

1．其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	2,871,291.10	1,148,982.83	1,580,054.50
个税手续费返还	18,201.24		
合计	2,889,492.34	1,148,982.83	1,580,054.50

2．计入其他收益的政府补助

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
颛桥镇人民政府颛桥企业扶持资金	1,150,000.00	730,000.00	710,000.00	与收益相关
结核病新型疫苗的临床试验和关键技术研究	951,100.00			与收益相关
结直肠肿瘤靶向代谢组标志物的系统研究	213,621.20	69,742.00	4,941.50	与收益相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	153,120.00	228,078.33	282,660.00	与资产相关
上海市闵行区中小锅炉提标改造专项补助区级资金	140,000.00			与收益相关
上海市闵行区燃油燃气低氮燃烧提标改造补贴经费	140,000.00			与收益相关
闵行区高新技术产业化促进中心 2020 年先进制造业扶持项目拨付资金	50,000.00			与收益相关

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
上海市闵行区科学技术委员会高新技术企业政策第二批补贴	50,000.00			与收益相关
稳岗补贴		116,962.50	71,713.00	与收益相关
培训补贴	23,449.90	4,200.00		与收益相关
闵行生物医药产业专项政策资金			500,000.00	与收益相关
闵行人力资源社保局地方教育费附加补贴			10,740.00	与收益相关
合计	2,871,291.10	1,148,982.83	1,580,054.50	

注释40．投资收益（损失以“-”号填列）

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	830,144.88	41,383.56	

注释41．公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

产生公允价值变动收益的来源	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	22,273.04		

注释42．信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-4,972,432.06	-3,333,368.05	1,202,143.23

注释43．资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
预付款项减值准备		-4,000,000.00	
存货跌价损失	-1,210,879.28	-439,410.25	-188,655.52
预付款项损失		-5,600.00	
合计	-1,210,879.28	-4,445,010.25	-188,655.52

注释44．资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置利得或损失		-6,746.40	128,340.35

注释45．营业外收入

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他	3,000.00	27,041.50	

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他	3,000.00	27,041.50	

注释46．营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠		70,000.00	
滞纳金	152,045.32		160,740.34
罚款	2,000.00	1,000.00	1,000.00
非流动资产报废损失	5,448,691.94	936,403.58	
合计	5,602,737.26	1,007,403.58	161,740.34

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠		70,000.00	
滞纳金	152,045.32		160,740.34
罚款	2,000.00	1,000.00	1,000.00
在建工程报废损失	5,302,858.40		
固定资产报废损失	145,833.54	936,403.58	
合计	5,602,737.26	1,007,403.58	161,740.34

注释47．现金流量表附注

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	5,353,449.90	1,063,362.50	8,231,353.00
个税手续费返还	18,201.24		
利息收入	464,466.43	133,230.10	42,098.62
往来款及其他	526,793.68	23,341.85	
保证金等		2,077,877.41	2,888,799.38
合计	6,362,911.25	3,297,811.86	11,162,251.00

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
法院冻结的银行存款	5,000,000.00		
营业外支出	154,045.32	71,000.00	161,740.34
财务费用	27,101.48	19,633.44	14,995.75
保证金等	15,332,573.13		
各项费用	65,993,384.38	29,402,839.06	57,274,991.06
合计	86,507,104.31	29,493,472.50	57,451,727.15

3．收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
股东投入		2,880,000.00	
股东借款		14,076,249.70	37,395,754.53
非关联方借款	15,000,000.00	12,500,000.00	35,000,000.00
合计	15,000,000.00	29,456,249.70	72,395,754.53

4．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
归还股东借款	9,085,020.80	52,570,070.24	40,714,059.09
归还非关联方借款	16,500,000.00	16,000,000.00	25,000,000.00
合计	25,585,020.80	68,570,070.24	65,714,059.09

注释48．现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项目	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	15,917,614.11	-34,804,200.30	-22,423,004.97
加：信用减值损失	4,972,432.06	3,333,368.05	-1,202,143.23
资产减值准备	1,210,879.28	4,445,010.25	188,655.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,909,609.83	11,847,616.18	8,698,712.16
使用权资产折旧			
无形资产摊销	389,851.84	389,851.84	389,851.84
长期待摊费用摊销	39,999.96	39,999.96	3,333.33
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）		6,746.40	-1,486,495.33
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,448,691.94	936,403.58	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-22,273.04		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,408,128.57	11,591,865.61	6,937,288.57
投资损失（收益以“－”号填列）	-830,144.88	-41,383.56	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）			
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）	-30,146,450.78	-16,935,674.29	-186,386.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-79,927,808.51	-57,455,580.09	4,987,903.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	29,533,686.41	41,726,861.03	23,459,605.54
其他	-5,000,000.00		
经营活动产生的现金流量净额	-38,095,783.21	-34,919,115.34	19,367,320.39
（2）现金及现金等价物净变动情况：			

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
现金的期末余额	26,558,628.56	18,748,223.42	20,885,265.25
减：现金的期初余额	18,748,223.42	20,885,265.25	13,214,838.64
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	7,810,405.14	-2,137,041.83	7,670,426.61

2．与租赁相关的总现金流出

2021 年度与租赁相关的总现金流出为人民币 767,458.82 元（2020 年度和 2019 年度分别为人民币 1,003,465.00 元和人民币 570,480.00 元）。

3．现金和现金等价物的构成

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、现金	26,558,628.56	18,748,223.42	20,885,265.25
其中：库存现金	5,009.55	31,712.54	426,717.51
可随时用于支付的银行存款	26,553,619.01	18,716,510.88	20,458,547.74
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	26,558,628.56	18,748,223.42	20,885,265.25

注释49．所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	5,000,000.00			法院冻结的银行存款
固定资产	61,635,837.80	66,964,351.21	72,292,864.95	借款抵押
无形资产	13,871,735.57	14,261,587.41	14,651,439.25	借款抵押
合计	80,507,573.37	81,225,938.62	86,944,304.20	

注释50．政府补助

1．政府补助基本情况

政府补助种类	2021 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	3,800,000.00	1,317,841.20	详见附注五/注释 27
计入其他收益的政府补助	1,553,449.90	1,553,449.90	详见附注五/注释 39
合计	5,353,449.90	2,871,291.10	

续：

政府补助种类	2020 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	212,200.00	297,820.33	详见附注五/注释 27
计入其他收益的政府补助	851,162.50	851,162.50	详见附注五/注释 39
合计	1,063,362.50	1,148,982.83	

续：

政府补助种类	2019 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	6,938,900.00	287,601.50	详见附注五/注释 27
计入其他收益的政府补助	1,292,453.00	1,292,453.00	详见附注五/注释 39
合计	8,231,353.00	1,580,054.50	

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一)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本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。除附注八/（二）所载本公司作出的担保之外，本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测、前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	2021 年 12 月 31 日	减值准备
应收账款	172,844,081.89	10,324,867.96
其他应收款	448,533.83	186,021.42
合计	173,292,615.72	10,510,889.38

于 2021 年 12 月 31 日，本公司未对外提供财务担保。

本公司的主要客户为全国各地的疾病预防控制中心等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 6.49%（2020 年 12 月 31 日：10.15 %，2019 年 12 月 31 日：23.35%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本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价值。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司财务部门基于公司的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，授信总额度 17,700 万元，其中：已使用授信金额为 15,690 万元。

截止 2021 年 12 月 31 日，公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内（含 1 年）	1-2 年（含 2 年）	2-3 年（含 3 年）	3 年以上	合计
短期借款	29,900,000.00				29,900,000.00
应付账款	40,238,454.70				40,238,454.70
其他应付款	84,237,994.45				84,237,994.45
长期借款	5,000,000.00	10,000,000.00	9,400,000.00		24,400,000.00
长期应付款		224,807.61			224,807.61
其他非流动负债				5,000,000.00	5,000,000.00
合计	159,376,449.15	10,224,807.61	9,400,000.00	5,000,000.00	184,001,256.76

（三）市场风险

1．利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本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。

（1）截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 2,440 万元，详见附注五/注释 25。

（2）敏感性分析：

截至 2021 年 12 月 31 日止，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 36.97 万元（2020 年度约 33.68 万元，2019 年度约 41.83 万元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

七、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）公允价值计量

1．持续的公允价值计量

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
结构性存款		9,522,273.04	80,080,000.00	89,602,273.04

(三)不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方及关联交易

(一)关联方关系

1．本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为朱绍荣。

2．其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
徐莲芳	公司实际控制人配偶
上海荣巅商贸有限公司	徐莲芳 100%控股
上海裕益盛企业管理合伙企业（有限合伙）	股东
上海雷昶科技有限公司	本公司董事张宸担任董事
徐顺清	实际控制人亲属、一致行动人
江小卫	公司高级管理人员配偶

(二)关联方交易

1．购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上海荣巅商贸有限公司	购买商品、接受劳务		2,478,520.55	4,382,646.84
上海雷昶科技有限公司（注）	购买商品	2,012,000.00		

注：2021 年 11 月，张宸担任本公司董事；2021 年 12 月，张宸担任上海雷昶科技有限公司董事。因此上海雷昶科技有限公司成为本公司关联方，其在成为本公司关联方前 12 个月内与本公司发生的交易，视同关联交易披露。

2．关联租赁情况

自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 4 月 8 日，本公司将位于上海市闵行区向阳路 888 号 1 幢一层的办公室无偿提供给上海荣巅商贸有限公司工商注册使用。因上海荣巅商贸有限公司实际未使用该场所，故本公司未收取租赁费。

3．关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱绍荣	220,000.00	2019 年 9 月 16 日	2021 年 9 月 15 日	是
朱绍荣	10,000,000.00	2020 年 1 月 8 日	2021 年 11 月 5 日	是
合计	10,220,000.00			

关联担保情况说明：

1、本公司为平安银行股份有限公司上海瑞虹支行向公司实际控制人朱绍荣发放的 22.00 万元购车贷款提供保证担保，该笔款项用于购置公司日常经营用汽车，担保期限为 2019 年 9 月 16 日至 2021 年 9 月 15 日。

2、本公司为上海农村商业银行股份有限公司闵行支行向公司实际控制人朱绍荣发放的 1,000 万元个人助业贷款提供不动产抵押担保及保证担保，该笔借款实际用于公司的日常经营，担保期限为 2020 年 1 月 8 日至 2021 年 11 月 5 日。

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱绍荣、徐莲芳	20,000,000.00	2018/3/16	2019/3/15	是
朱绍荣、徐莲芳	20,000,000.00	2018/4/13	2019/12/20	是
朱绍荣、徐莲芳	38,485,000.00	2018/5/25	2019/12/20	是
朱绍荣、徐莲芳	3,515,000.00	2018/11/9	2019/11/8	是
朱绍荣、徐莲芳	1,400,000.00	2018/11/9	2021/4/8	是
朱绍荣、徐莲芳	20,000,000.00	2019/3/29	2020/1/13	是
朱绍荣、徐莲芳	127,000,000.00	2019/12/20	2029/12/15	否
朱绍荣	10,000,000.00	2021/3/30	2022/3/29	否
朱绍荣、徐莲芳	10,000,000.00	2021/5/26	2022/5/25	否
朱绍荣、徐莲芳	9,900,000.00	2021/9/24	2022/9/23	否
朱绍荣	60,000,000.00	2021/2/8	2021/7/12	是
朱绍荣	32,000,000.00	2021/2/8	2021/7/12	是

关联担保情况说明：

1、朱绍荣和徐莲芳为上海农村商业银行股份有限公司闵行支行向本公司发放的总额度 2,000 万短期借款提供担保，担保期限 2018 年 3 月 16 日至 2019 年 3 月 15 日。

2、朱绍荣和徐莲芳为上海农村商业银行股份有限公司闵行支行向本公司发放的总额度 2,000 万长期借款提供担保,担保期限 2018 年 4 月 13 日至 2019 年 12 月 20 日。

3、朱绍荣和徐莲芳为上海农村商业银行股份有限公司闵行支行向本公司发放的总额度

3,848.50 万长期借款提供担保，担保期限 2018 年 5 月 25 日至 2019 年 12 月 20 日。

4、朱绍荣和徐莲芳为上海农村商业银行股份有限公司闵行支行向本公司发放的总额度 351.50 万短期借款提供担保，担保期限 2018 年 11 月 9 日至 2019 年 11 月 8 日。

5、朱绍荣和徐莲芳为上海农村商业银行股份有限公司闵行支行向本公司发放的总额度 140 万长期借款提供担保，担保期限 2018 年 11 月 9 日至 2021 年 4 月 8 日。

6、朱绍荣和徐莲芳为上海农村商业银行股份有限公司闵行支行向本公司发放的总额度 2,000 万短期借款提供担保，担保期限 2019 年 3 月 29 日至 2020 年 1 月 13 日。

7、朱绍荣和徐莲芳为上海农村商业银行股份有限公司闵行支行向本公司发放的总额度 1.27 亿元长期借款提供担保，担保期限为 2019 年 12 月 20 日至 2029 年 12 月 15 日。截止 2021 年 12 月 31 日，该项贷款余额为 2,440 万元。

8、朱绍荣为交通银行股份有限公司上海闵行支行向本公司发放的 1,000 万元短期借款提供担保，担保期限为 2021 年 3 月 30 日至 2022 年 3 月 29 日。

9、朱绍荣和徐莲芳为上海浦东发展银行股份有限公司徐汇支行向本公司发放的 1,000 万元短期借款提供担保，担保期限为 2021 年 5 月 26 日至 2022 年 5 月 25 日。

10、朱绍荣和徐莲芳为兴业银行股份有限公司上海长宁支行向本公司发放的 990 万元短期借款提供担保，担保期限为 2021 年 9 月 24 日至 2022 年 9 月 23 日。

11、朱绍荣以持有的公司股权为厦门德福悦安投资合伙企业（有限合伙）向公司提供的 6,000 万元借款提供质押担保，其后厦门德福悦安投资合伙企业（有限合伙）以该债权出资，股权质押相应解除。

12、朱绍荣以持有的公司股权为泰州市转型升级产业投资基金（有限合伙）向公司提供的 3,200 万借款提供质押担保，其后泰州市转型升级产业投资基金（有限合伙）以该债权出资，股权质押相应解除。

4．关联方资金拆借

（1）向关联方拆入资金

2019 年度

关联方	期初余额	拆入金额	归还金额	期末余额
朱绍荣、徐莲芳	50,897,145.90	37,395,754.53	40,714,059.09	47,578,841.34

2020 年度

关联方	期初余额	拆入金额	归还金额	期末余额
朱绍荣、徐莲芳	47,578,841.34	14,076,249.70	52,570,070.24	9,085,020.80
上海裕益盛企业管理合伙企业（有限合伙）		50,000,000.00	50,000,000.00	
徐顺清		5,000,000.00	5,000,000.00	
江小卫		5,000,000.00	5,000,000.00	

2021 年度

关联方	期初余额	拆入金额	归还金额	期末余额
朱绍荣、徐莲芳	9,085,020.80		9,085,020.80	

（2）关联方借款利息

关联方	关联方交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
朱绍荣、徐莲芳	借款利息	275,116.91	2,526,159.32	2,354,906.93

注：朱绍荣、徐莲芳拆借给本公司的资金按照中国人民银行公布的对应银行贷款基准利率计提利息。

5．关键管理人员薪酬

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	5,874,759.58	4,011,923.09	1,692,060.98

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 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	上海荣巅商贸有限公司					658,653.41	
其他应收款	关键管理人员			150,000.00			
其他非流动资产	上海雷昶科技有限公司					643,000.00	

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方名称	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	上海雷昶科技有限公司	54,000.00	54,000.00	
其他应付款	关键管理人员	2,402.00	56,550.72	4,080.00
长期应付款	朱绍荣、徐莲芳	224,807.61	10,040,215.05	49,897,203.97

九、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二)资产负债表日存在的重要或有事项

1．未决仲裁形成的或有事项及其财务影响

（1）本公司因与广州精达医学科技有限公司（以下简称“精达公司”）有关合同纠纷事宜向上海仲裁委员会申请仲裁，上海仲裁委员会于 2021 年 1 月 4 日受理（案号：（2021）沪仲案字第 0008 号）。本公司提出的仲裁请求包括：一、精达公司向本公司支付人民币 400

万元；二、精达公司向本公司支付因本次仲裁程序而发生的合理费用人民币 15 万元；三、精达公司承担仲裁费用。被申请人精达公司于 2021 年 1 月 22 日向本公司提出了反请求，内容为：一、本公司向广州精达医学科技有限公司支付违约金 500 万元；二、本公司承担仲裁费和保全费。另外，精达公司就上述反请求向上海市闵行区人民法院申请了财产保全，该院于 2021 年 3 月 31 日作出仲裁中财产保全裁定（裁定书案号：（2021）沪 0112 财保 27 号民事裁定书），并查封、冻结了本公司账户中 500 万元人民币现金（执行通知案号：（2021）沪 0112 执保 00941 号执行通知书）。

截至本财务报表批准报出日止，案件尚待开庭和进一步审理，与本案相关的本公司预付精达公司 200 万元已全额计提坏账准备。

（2）本公司因与 HU YONG（胡勇）有关合同纠纷事宜向上海仲裁委员会申请仲裁，上海仲裁委员会于 2021 年 1 月 4 日受理（案号：（2021）沪仲案字第 0006 号）。仲裁请求包括：一、HU YONG（胡勇）向本公司支付人民币 400 万元；二、HU YONG（胡勇）向本公司支付因本次仲裁程序而发生的合理费用人民币 15 万元；三、HU YONG（胡勇）承担仲裁费用。

截至本财务报表批准报出日止，案件尚待开庭和进一步审理，与本案相关的本公司预付 HU YONG（胡勇）200 万元已全额计提坏账准备。

十、资产负债表日后事项

（一）利润分配

经 2022 年 4 月 21 日第一届董事会第五次会议审议通过，本公司发行及上市完成前的滚存未分配利润由新老股东共同享有。

（二）截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、与租赁相关的定性与定量披露

(一)本公司作为承租人的披露

1.租赁活动

本公司租赁包含员工宿舍及打印机，按照固定付款额支付。

2.简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司简化处理的短期租赁为员工宿舍，低价值资产租赁为打印机。

本公司员工宿舍的租赁合同到期日为 2022 年 7 月 4 日，计入 2021 年度当期损益的短期租赁费用为 76.46 万元。本公司打印机的租赁开始日为 2021 年 10 月 1 日，计入 2021 年度当期损益的低价值资产租赁费用为 0.28 万元。

（二）本公司作为出租人的披露

本公司将位于厦门的厂房出租给厦门市云鹏科技发展有限公司，年租金为 50 万元（含税）。

十二、其他重要事项说明

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	-5,448,691.94	-943,149.98	1,486,495.33
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,871,291.10	1,148,982.83	1,580,054.50
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	852,417.92	41,383.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-151,045.32	-43,958.50	-161,740.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,201.24		
减：所得税影响额			
合计	-1,857,827.00	203,257.91	2,904,809.49

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2021 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.66	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.32	0.25	0.25

续：

报告期利润	2020 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-78.82	-0.56	-0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-79.28	-0.56	-0.56

续：

报告期利润	2019 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-38.03	-0.36	-0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-42.96	-0.41	-0.41

法定代表人：朱绍荣　主管会计工作的负责人：严羽　会计机构负责人：严羽

上海荣盛生物药业股份有限公司

（公章）

二〇二一年四月二十一日

统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

（副 本）(7-1)

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

名　　称　大华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　梁春、杨雄

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年02月09日

合伙期限　2012年02月09日至 长期

主要经营场所　北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

登记机关

2021 年 12 月 01 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-100

会计师事务所

执业证书

名　　称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

证书序号：0000093

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》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年　十月　七日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 胡宏
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1971-06-26
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
Working unit
身份证号码 340202710626102
Identity card No.

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
1100000063553

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.

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.

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：310000050162
No. of Certificate

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

发证日期 1987 07 24
Date of issuance

年 月 日

年 月 日

年 月 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name	黄灵丹
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1989-10-07
工作单位 Working unit	大华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
身份证号码 Identity card No.	320681198910074423

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
1100000063553

证书编号 No. of certificate	110101480541
批准注册协会 Authorized institute of CPAs	上海市注册会计师协会
发证日期 Date of issuance	2016 年 05 月 15 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

黄灵丹(110101480541)
现已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

黄灵丹(110101480541)
现已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日