重庆市注册会计师协会
业务报告防伪标识信息

扫描二维码、访问 http://ywxt.cqicpa.org.cn，
和关注微信公众号 cqicpa 输入防伪标识均可查询报告信息。

防伪标识编码：0220 6141 1470 0183 53

报告文号：天健审（2022）8-371号

客户名称：澳斯康生物（南通）股份有限公司

事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

报告类型：报表审计 无保留意见

报告出具日期： 2022-06-08

报告录入日期： 2022-06-14

签字注册会计师：赵兴明、李小燕

说明：本页信息仅证明该报告已在重庆市注册会计师协会报备，不能视作重庆市注册会计师协会对报告真实性做出任何形式的保证。

目　录

一、审计报告…… 第 1—6 页

二、财务报表…… 第 7—14 页

（一）合并及母公司资产负债表…… 第 7—8 页

（二）合并及母公司利润表…… 第 9 页

（三）合并及母公司现金流量表…… 第 10 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表……第 11—14 页

三、财务报表附注…… 第 15—130 页

审 计 报 告

天健审〔2022〕8-371 号

澳斯康生物（南通）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了澳斯康生物（南通）股份有限公司（以下简称澳斯康公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了澳斯康公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于澳斯康公司，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

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building, 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)及附注五(二)1。

2019 年度、2020 年度、2021 年度，澳斯康公司的营业收入分别为 8,713.61 万元、20,972.62 万元、45,144.32 万元。澳斯康公司的营业收入主要来自于培养基销售和医药定制研发生产服务（以下简称 CDMO 服务）。

(1) 2020-2021 年度

培养基销售在根据合同约定交付产品并经客户签收确认后一次性确认收入。根据合同约定的服务提供模式和验收结算方式，公司 CDMO 业务属于在某一时点履行的履约义务。对于业务合同中约定了每个里程碑的服务交付内容、达成条件，且在完成里程碑后与客户进行结算的，将每个里程碑区分为单项履约义务，于里程碑服务完成交付并经验收后一次性确认收入；不满足前述条件的，公司在合同全部服务完成交付并经验收后一次性确认收入。对于受托生产业务合同，公司在根据合同交付受托生产产品并经客户验收后一次性确认收入。

(2) 2019 年度

培养基销售在根据合同约定交付产品并经客户签收确认后一次性确认收入。CDMO 业务对于合同中约定了每个里程碑的服务交付内容、达成条件，且在完成里程碑后与客户进行结算的，将每个里程碑区分为单项合同义务，于里程碑服务完成交付并经验收后一次性确认收入；不满足前述条件的，公司在合同全部服务完成交付并经验收后一次性确认收入。

由于营业收入是澳斯康公司关键业绩指标之一，可能存在澳斯康公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对培养基收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，对 CDMO 服务收入及毛利率按项目等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样的方式选取样本，检查销售合同或订单、出库单、运输单、客户签收单/收入确认函、发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期销售额；

(6) 对主要客户进行实地走访，核实客户的真实性、经营规模和报告期销售额等；

(7) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、运输单、客户签收单/收入确认函等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)3。

截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日，澳斯康公司应收账款账面余额分别为人民币 3,232.76 万元、9,108.64 万元、17,895.13 万元，坏账准备分别为人民币 326.07 万元、914.67 万元、1,818.11 万元，账面价值分别为 2,906.69 万元、8,193.97 万元、16,077.02 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻

性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 以抽样方式对主要客户报告期的应收账款余额进行函证；

(7) 对主要客户进行实地走访，核实客户的真实性、经营规模和报告期应收账款余额等；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估澳斯康公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

澳斯康公司治理层（以下简称治理层）负责监督澳斯康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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对澳斯康公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致澳斯康公司不能持续经营。

（五）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。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二二年六月八日

资 产 负 债 表（资 产）

编制单位：奥斯康生物（南通）股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资产	注释号	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	1,619,044,788.55	1,430,298,531.24	130,980,408.15	82,772,620.31	40,155,227.60	28,398,406.12
交易性金融资产	2			90,000,000.00	70,000,000.00		
衍生金融资产							
应收票据							
应收账款	3	160,770,164.38	27,178,763.04	81,939,723.94	50,451,053.65	29,066,924.34	9,613,598.46
应收款项融资	4			2,164,510.78	1,702,750.00		
预付款项	5	30,320,848.92	23,612,943.72	18,349,982.43	11,046,724.50	4,135,852.25	1,572,632.43
其他应收款	6	61,036,052.95	433,091,597.15	32,832,134.51	150,264,214.14	7,012,496.64	91,199,953.91
存货	7	204,271,079.12	134,674,201.16	50,817,145.26	23,992,108.40	29,365,051.77	18,064,390.77
合同资产	8	2,827,093.05	28,991,846.17	8,782,123.17	28,981,274.83		
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	9	75,634,837.04	52,441,798.39	27,497,984.78	21,688,979.25	23,427,888.59	22,609,105.22
流动资产合计		2,153,904,864.01	2,130,289,680.87	443,364,013.02	440,899,725.08	133,163,441.19	171,458,086.91
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	10	3,461,303.00	52,161,705.56	3,938,566.94	37,432,353.24	3,301,345.02	4,977,733.58
其他权益工具投资	11	730,000.00		730,000.00		730,000.00	
其他非流动金融资产							
投资性房地产							
固定资产	12	457,274,804.40	171,665,805.79	140,124,055.42	121,966,724.39	112,728,600.95	96,002,385.24
在建工程	13	356,904,712.56	244,754,699.83	40,235,864.16	8,699,488.00	8,717,520.55	
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	14	78,937,202.43	10,646,499.00				
无形资产	15	7,373,205.31	1,907,748.23	6,259,216.72	1,199,870.99	6,643,135.32	825,955.80
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	16	68,013,227.79	67,421,100.59	47,693,416.95	46,726,889.20	47,454,365.18	46,891,530.82
递延所得税资产	17	5,852,375.78		993,357.18			
其他非流动资产	18	55,031,561.39	50,991,025.33	50,933,948.51	25,721,287.41	24,974,674.56	12,235,273.93
非流动资产合计		1,033,578,392.66	599,548,584.33	290,908,425.88	241,746,613.23	204,549,641.58	160,932,879.37
资产总计		3,187,483,256.67	2,729,838,265.20	734,272,438.90	682,646,338.31	337,713,082.77	332,390,966.28

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-9

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

编制单位：澳斯康生物（南通）股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

负债和所有者权益	附注号	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款	19	10,046,027.40		65,042,510.60	50,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债							
衍生金融负债							
应付票据							
应付账款	20	208,646,973.20	135,985,156.94	34,828,920.62	29,399,863.47	29,151,833.16	24,839,303.19
预收款项	21					13,068,307.20	9,350,000.00
合同负债	22	29,187,761.63	26,502,680.58	37,266,835.90	12,576,415.09		
应付职工薪酬	23	33,049,264.40	19,801,119.75	18,866,022.73	14,280,812.74	8,901,051.80	6,807,748.47
应交税费	24	26,214,453.51	84,319.11	2,922,131.38	54,319.11	801,984.38	150,000.00
其他应付款	25	5,860,587.53	5,076,006.76	5,199,646.55	7,502,499.70	2,949,867.59	4,772,434.16
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	26	45,291,734.68	39,727,497.38	27,543,188.56	27,543,188.56	41,276,412.36	41,276,412.36
其他流动负债	27	1,926,172.87	1,590,160.83	3,964,339.62	754,584.91		
流动负债合计		360,222,975.22	228,766,941.35	195,633,595.96	142,111,683.58	126,149,456.49	117,195,898.18
非流动负债：							
长期借款	28	49,688,928.79		33,000,000.00	33,000,000.00	55,000,000.00	55,000,000.00
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债	29	72,142,141.47	8,456,088.20				
长期应付款	30					8,299,307.89	8,299,307.89
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益	31	25,962,210.90	3,612,210.90	5,063,457.85	5,063,457.85	705,370.21	705,370.21
递延所得税负债							
其他非流动负债	32	27,041,168.43					
非流动负债合计		174,834,449.59	12,068,299.10	38,063,457.85	38,063,457.85	64,004,678.10	64,004,678.10
负债合计		535,057,424.81	240,835,240.45	233,697,053.81	180,175,141.43	190,154,134.59	181,200,576.28
所有者权益（或股东权益）：							
实收资本（或股本）	33	49,218,094.00	49,218,094.00	33,524,557.00	33,524,557.00	24,455,556.00	24,455,556.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	34	2,578,865,738.89	2,531,041,522.56	673,557,868.20	631,526,385.97	292,038,502.69	250,768,646.81
减：库存股							
其他综合收益	35	-1,173,424.06		-334,886.11		-82,444.87	
专项储备							
盈余公积							
一般风险准备							
未分配利润	36	4,066,264.75	-91,256,591.81	-208,073,835.78	-162,579,746.09	-168,997,660.45	-124,033,812.81
归属于母公司所有者权益合计		2,630,976,673.58		498,673,703.31		147,413,953.37	
少数股东权益		21,449,158.28		1,901,681.78		144,994.81	
所有者权益合计		2,652,425,831.86	2,489,003,024.75	500,575,385.09	502,471,196.88	147,558,948.18	151,190,390.00
负债和所有者权益总计		3,187,483,256.67	2,729,838,265.20	734,272,438.90	682,646,338.31	337,713,082.77	332,390,966.28

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-10

利润表

编制单位：澳斯康生物（南通）股份有限公司

会企02表
单位：人民币元

项目	注释号	2021年度 合并	2021年度 母公司	2020年度 合并	2020年度 母公司	2019年度 合并	2019年度 母公司
一、营业收入	1	451,443,226.41	128,575,318.87	209,726,197.54	121,657,060.46	87,136,135.31	21,391,371.95
减：营业成本	2	131,290,448.74	73,281,458.79	115,649,501.20	89,114,254.11	68,617,370.29	47,744,668.87
税金及附加	2	4,265,241.52	171,492.14	1,223,834.84	219,521.70	622,886.37	244,120.65
销售费用	3	18,276,324.31	4,461,651.30	12,407,264.76	2,572,794.84	14,373,934.45	1,256,707.82
管理费用	4	146,424,657.34	105,260,560.04	79,639,845.55	40,100,433.63	50,587,978.58	24,626,606.86
研发费用	5	31,423,567.33	14,592,259.14	19,558,241.58	12,146,811.71	16,502,678.80	10,708,822.65
财务费用	6	4,797,623.78	3,003,643.49	6,391,253.51	6,642,660.71	5,379,004.73	5,370,053.79
其中：利息费用		6,201,258.71	4,174,057.52	7,167,235.13	7,124,724.53	5,995,290.98	5,995,290.98
利息收入		2,652,615.45	1,880,795.92	873,340.46	415,683.04	670,281.84	620,769.69
加：其他收益	7	7,655,969.41	5,035,154.94	4,646,251.47	3,387,600.33	2,321,699.79	944,273.79
投资收益（损失以“-”号填列）	8	3,950,663.33	2,866,194.64	339,296.03	1,044,322.23	-963,356.77	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		142,773.53		-976,652.00		-963,356.77	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益							
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）							
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-10,470,425.16	-1,160,576.33	-11,626,741.95	-8,052,410.52	-3,091,702.08	-1,117,468.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-14,644,617.81	-12,858,959.75	-5,340,110.60	-4,510,236.25	-9,396,663.34	-8,493,757.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	82,403.50	82,403.50				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		101,539,356.65	-78,231,529.03	-37,125,048.95	-37,270,140.45	-80,077,740.31	-77,226,560.32
加：营业外收入	12	109,293.07	108,592.69	29,607.17	28,207.17	469,329.56	5,102.73
减：营业外支出	13	131,744.34		1,495,893.59	1,304,000.00	142,715.05	33,334.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		101,516,905.39	-78,122,936.34	-38,591,335.37	-38,545,933.28	-79,751,125.80	-77,254,792.06
减：所得税费用	14	29,648,351.92		-419,599.44			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,868,553.47	-78,122,936.34	-38,171,735.93	-38,545,933.28	-79,751,125.80	-77,254,792.06
（一）按经营持续性分类：							
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,868,553.47	-78,122,936.34	-38,171,735.93	-38,545,933.28	-79,751,125.80	-77,254,792.06
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							
（二）按所有权归属分类：							
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		62,694,009.91		-39,076,175.33		-79,778,024.76	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,174,543.56		904,439.40		26,898.96	
五、其他综合收益的税后净额		-838,537.95		-252,441.24		-82,444.87	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-838,537.95		-252,441.24		-82,444.87	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益							
1.重新计量设定受益计划变动额							
2.权益法下不能转损益的其他综合收益							
3.其他权益工具投资公允价值变动							
4.企业自身信用风险公允价值变动							
5.其他							
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-838,537.95		-252,441.24		-82,444.87	
1.权益法下可转损益的其他综合收益							
2.其他债权投资公允价值变动							
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
4.其他债权投资信用减值准备							
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）							
6.外币财务报表折算差额		-838,537.95		-252,441.24		-82,444.87	
7.其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		71,030,015.52	-78,122,936.34	-38,424,177.17	-38,545,933.28	-79,833,570.67	-77,254,792.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		61,855,471.96		-39,328,616.57		-79,860,469.63	
归属于少数股东的综合收益总额		9,174,543.56		904,439.40		26,898.96	
七、每股收益：							
（一）基本每股收益		1.61					
（二）稀释每股收益		1.61					

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-11

现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：澳斯康生物（南通）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	2021年度 合并	2021年度 母公司	2020年度 合并	2020年度 母公司	2019年度 合并	2019年度 母公司
一、经营活动产生的现金流量：							
销售商品、提供劳务收到的现金		431,738,158.49	192,894,527.93	187,656,226.40	59,721,219.49	73,468,186.76	18,975,811.60
收到的税费返还		4,873,117.27	2,124,222.20	7,019,808.42	7,019,808.42		
收到其他与经营活动有关的现金	1	85,680,149.66	341,139,765.32	58,812,648.54	156,090,836.13	47,504,989.81	58,613,031.01
经营活动现金流入小计		522,291,425.42	536,158,515.45	253,488,683.36	222,831,864.04	120,973,176.57	77,588,842.61
购买商品、接受劳务支付的现金		247,585,793.50	144,271,951.15	104,518,656.70	63,878,150.72	54,084,834.11	31,050,887.30
支付给职工以及为职工支付的现金		129,972,737.81	88,105,440.35	65,910,533.12	39,333,297.91	48,777,012.43	19,902,887.58
支付的各项税费		46,077,512.19	167,379.14	8,342,678.42	387,482.01	1,869,906.23	244,120.65
支付其他与经营活动有关的现金	2	136,633,113.04	656,542,471.96	108,714,452.18	255,662,181.12	109,006,598.94	186,774,367.92
经营活动现金流出小计		560,269,156.54	889,087,242.60	287,486,320.42	359,261,111.76	213,738,351.71	237,972,263.45
经营活动产生的现金流量净额		-37,977,731.12	-352,928,727.15	-33,997,637.06	-136,429,247.72	-92,765,175.14	-160,383,420.84
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		541,000,000.00	380,000,000.00	220,000,000.00	155,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		3,799,483.37	2,866,194.64	1,315,948.03	1,044,322.23		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额						24,804.64	24,804.64
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		544,799,483.37	382,866,194.64	221,315,948.03	156,044,322.23	24,804.64	24,804.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		635,820,394.40	350,295,565.70	128,170,370.05	84,362,764.17	82,798,916.83	61,056,301.15
投资支付的现金		450,000,000.00	320,000,000.00	310,000,000.00	237,556,173.78	1,450,000.00	3,884,300.00
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		1,085,820,394.40	670,295,565.70	438,170,370.05	321,918,937.95	84,248,916.83	64,940,601.15
投资活动产生的现金流量净额		-541,020,911.03	-287,429,371.06	-216,854,422.02	-165,874,615.72	-84,224,112.19	-64,915,796.51
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金		2,073,489,790.94	2,057,688,000.00	356,100,000.00	356,100,000.00	180,332,450.20	180,332,450.20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,801,790.94					
取得借款收到的现金		75,180,000.00		65,000,000.00	50,000,000.00	95,000,000.00	95,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3	26,978,219.25					
筹资活动现金流入小计		2,175,648,010.19	2,057,688,000.00	421,100,000.00	406,100,000.00	275,332,450.20	275,332,450.20
偿还债务支付的现金		96,500,000.00	66,500,000.00	35,500,000.00	35,500,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,714,405.09	3,677,136.00	5,568,923.23	5,568,923.23	6,839,869.86	5,191,924.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金	4	13,882,501.05	6,702,839.00	38,447,015.00	8,447,015.00	41,541,261.95	1,541,261.95
筹资活动现金流出小计		115,096,906.14	76,879,975.00	79,515,938.23	49,515,938.23	88,381,131.81	46,733,186.60
筹资活动产生的现金流量净额		2,060,551,104.05	1,980,808,025.00	341,584,061.77	356,584,061.77	186,951,318.39	228,599,263.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-564,065.64		-838.00		206.73	
五、现金及现金等价物净增加额		1,480,988,396.26	1,340,449,926.79	90,731,164.69	54,280,198.33	9,962,237.79	3,300,046.25
加：期初现金及现金等价物余额		130,886,392.29	82,678,604.45	40,155,227.60	28,398,406.12	30,192,989.81	25,098,359.87
六、期末现金及现金等价物余额		1,611,874,788.55	1,423,128,531.24	130,886,392.29	82,678,604.45	40,155,227.60	28,398,406.12

法定代表入：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-12

合并所有者权益变动表

编制单位：迪斯康生物（南通）股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项目	2021年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	33,524,557.00				673,557,868.20		-334,886.11				-208,073,835.78	1,901,681.78	500,575,385.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,524,557.00				673,557,868.20		-334,886.11				-208,073,835.78	1,901,681.78	500,575,385.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,693,537.00				1,905,307,870.69		-838,537.95				212,140,100.53	19,547,476.50	2,151,850,446.77
（一）综合收益总额							-838,537.95				62,694,009.91	9,174,543.56	71,030,015.52
（二）所有者投入和减少资本	15,693,537.00				2,054,753,961.31							10,372,932.94	2,080,820,431.25
1. 所有者投入的普通股	15,693,537.00				2,041,994,463.00								2,057,688,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,873,974.12							92,790.09	6,966,764.21
4. 其他					5,885,524.19							10,280,142.85	16,165,667.04
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转					-149,446,090.62						149,446,090.62		
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他					-149,446,090.62						149,446,090.62		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	49,218,094.00				2,578,865,738.89		-1,173,424.06				4,066,264.75	21,449,158.28	2,652,425,831.86

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-13

合并所有者权益变动表

编制单位：澳斯康生物（南通）股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项目	2020年度												2019年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	24,455,556.00				292,038,502.69		-82,444.87				-168,997,660.45	144,994.81	147,558,948.18	19,619,794.00			115,619,694.89						-89,219,635.69	-620,225.53	45,399,627.67
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年期初余额	24,455,556.00				292,038,502.69		-82,444.87				-168,997,660.45	144,994.81	147,558,948.18	19,619,794.00			115,619,694.89						-89,219,635.69	-620,225.53	45,399,627.67
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	9,069,001.00				381,519,365.51		-252,441.24				-39,075,175.33	1,756,686.97	353,016,435.91	4,835,762.00			176,418,807.80		-82,444.87				-79,778,024.76	765,220.34	102,159,320.51
（一）综合收益总额							-252,441.24				-39,075,175.33	904,439.40	-38,424,177.17						-82,444.87				-79,778,024.76	26,898.96	-79,833,570.67
（二）所有者投入和减少资本	9,069,001.00				381,519,365.51							852,247.57	391,440,614.08	4,835,762.00			176,418,807.80							738,321.38	181,992,891.18
1. 所有者投入的普通股	9,069,001.00				347,030,999.00								356,100,000.00	4,835,762.00			175,496,888.20								180,332,450.20
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入所有者权益的金额					32,965,190.13							761,850.03	33,726,740.16												
4. 其他					1,523,176.38							90,697.54	1,613,873.92				922,119.60							738,321.38	1,660,440.98
（三）利润分配																									
1. 提取盈余公积																									
2. 提取一般风险准备																									
3. 对所有者（或股东）的分配																									
4. 其他																									
（四）所有者权益内部结转																									
1. 资本公积转增资本（或股本）																									
2. 盈余公积转增资本（或股本）																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																									
5. 其他综合收益结转留存收益																									
6. 其他																									
（五）专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
（六）其他																									
四、本期期末余额	33,524,557.00				673,557,868.20		-334,886.11				-208,072,835.78	1,901,681.78	500,575,385.09	24,455,556.00			292,038,502.69		-82,444.87				-168,997,660.45	144,994.81	147,558,948.18

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

母公司所有者权益变动表

编制单位：澳斯康生物（南通）股份有限公司

会企04表

单位：人民币元

项目	2021年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	33,524,557.00				631,526,385.97					-162,579,746.09	502,471,196.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	33,524,557.00				631,526,385.97					-162,579,746.09	502,471,196.88
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	15,693,537.00				1,899,515,136.59					71,323,154.28	1,986,531,827.87
（一）综合收益总额										-78,122,936.34	-78,122,936.34
（二）所有者投入和减少资本	15,693,537.00				2,048,961,227.21						2,064,654,764.21
1. 所有者投入的普通股	15,693,537.00				2,041,994,463.00						2,057,688,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,966,764.21						6,966,764.21
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转					-149,446,090.62					149,446,090.62	
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他					-149,446,090.62					149,446,090.62	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	49,218,094.00				2,531,041,522.56					-91,256,591.81	2,489,003,024.75

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

3-2-1-15

母公司所有者权益变动表

编制单位：南京诺唯赞生物（南通）股份有限公司　　会会04表

单位：人民币元

项目	2020年度											2019年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	24,455,556.00				250,768,646.81					-124,033,812.81	151,190,390.00	19,619,794.00				75,271,958.61					-46,779,020.75	48,112,731.86
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	24,455,556.00				250,768,646.81					-124,033,812.81	151,190,390.00	19,619,794.00				75,271,958.61					-46,779,020.75	48,112,731.86
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	9,069,001.00				380,757,739.16					-38,545,933.28	351,280,806.88	4,835,762.00				175,496,688.20					-77,254,792.06	103,077,658.14
（一）综合收益总额										-38,545,933.28	-38,545,933.28										-77,254,792.06	-77,254,792.06
（二）所有者投入和减少资本	9,069,001.00				380,757,739.16						389,826,740.16	4,835,762.00				175,496,688.20						180,332,450.20
1. 所有者投入的普通股	9,069,001.00				347,030,999.00						356,100,000.00	4,835,762.00				175,496,688.20						180,332,450.20
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额					33,726,740.16						33,726,740.16											
4. 其他																						
（三）利润分配																						
1. 提取盈余公积																						
2. 对所有者（或股东）的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	33,524,557.00				631,526,385.97					-162,579,746.09	502,471,196.88	24,455,556.00				250,768,646.81					-124,033,812.81	151,190,390.00

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

3-2-1-16

澳斯康生物（南通）股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

澳斯康生物（南通）股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系澳斯康生物制药（南通）有限公司（以下简称澳斯康有限公司），澳斯康有限公司由源远生物科技有限公司、世鑫生物科技（上海）有限公司、江苏蓝桐医药技术研究院有限公司、上海辅亨生物科技合伙企业（有限合伙）共同出资组建，于 2017 年 3 月在海门市市场监督管理局登记注册。澳斯康有限公司成立时注册资本为人民币 800.00 万元。澳斯康有限公司以 2021 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2021 年 10 月 29 日在江苏省市场监督管理局登记注册，总部位于江苏省南通市。公司现持有统一社会信用代码为 91320684MA1NJU9P7M 的营业执照，注册资本 4,921.8094 万元，股份总数 4,921.8094 万股(每股面值 1 元)。

本公司属生物制药行业。主要经营活动为培养基生产和销售以及医药定制研发生产服务(CDMO 服务)。主要产品为培养基、主要服务为 CDMO 服务。

本财务报表业经公司 2022 年 6 月 8 日第一届第六次董事会批准对外报出。

公司将健顺生物科技(南通)有限公司、甘肃健顺生物科技有限公司、上海健士拜生物科技有限公司、上海澳斯康生物制药有限公司、KCell Biosciences Co.Ltd 及 Thousand Oaks Biopharmaceuticals, Inc.等六家公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

第 15 页 共 130 页

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入等确认交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交

易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2）应收账款——账龄组合、合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率(%)	合同资产 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	10.00	10.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值

准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成

本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十四）固定资产

1. 2021 年度

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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	5-20	5	4.75-19.00
境外土地	子公司 KCell Biosciences Co.Ltd 拥有的境外永久产权土地不计提折旧			
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

2. 2019-2020 年度

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确

认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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	5-20	5	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：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承租人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［ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）］；4) 承租人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［ 90%以上（含 90%）］；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值［90%以上（含 90%）］；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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、特许经营权及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限(年)
土地使用权	50
特许经营权	5
软件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其

中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，

按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13 号），对发行的优先股，公司依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，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

（二十四）收入

1. 2020-2021 年度

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5）客户已接受该商品；6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

1) 培养基业务

培养基销售在根据合同约定交付产品并经客户签收确认后一次性确认收入。

2) CDMO 服务业务

根据合同约定的服务提供模式和验收结算方式，公司 CDMO 业务属于在某一时点履行的履约义务。

对于业务合同中约定了每个里程碑的服务交付内容、达成条件，且在完成里程碑后与客户进行结算的，将每个里程碑区分为单项履约义务，于里程碑服务完成交付并经验收后一次性确认收入；不满足前述条件的，公司在合同全部服务完成交付并经验收后一次性确认收入。

对于受托生产业务合同，公司在根据合同交付受托生产产品并经客户验收后一次性确认收入。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

1) 培养基业务

培养基销售在根据合同约定交付产品并经客户签收确认后一次性确认收入。

2) CDMO 服务业务

CDMO 业务对于合同中约定了每个里程碑的服务交付内容、达成条件，且在完成里程碑后与客户进行结算的，将每个里程碑区分为单项合同义务，于里程碑服务完成交付并经验收后一次性确认收入；不满足前述条件的，公司在合同全部服务完成交付并经验收后一次性确认收入。

（二十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 合同资产、合同负债

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

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十八) 租赁

1. 2021 年度

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

1）使用权资产

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 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

2）租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 2019-2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（二十九）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、6%、免税[注 1]、[注 2]
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	29.84%、25%、15%、11%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
Thousand Oaks Biopharmaceuticals,Inc.[注 3]	29.84%	29.84%	29.84%

KCell Biosciences Co.Ltd[注 4]	11%	——	——
甘肃健顺生物科技有限公司	15%	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

[注 1]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）的相关规定，2019 年 4 月 1 日后，增值税应税销售行为原适用 16%的税率调整为 13%。公司销售货物的增值税税率为 16%、13%，提供应税服务的增值税税率为 6%

[注 2]KCell Biosciences Co.Ltd 适用的增值税税率为 10%

[注 3]Thousand Oaks Biopharmaceuticals,Inc.注册在美国加利福尼亚州，适用的所得税为联邦公司所得税、州公司所得税，联邦公司所得税税率为 21%，州公司所得税税率为 8.84%

[注 4]KCell Biosciences Co.Ltd 注册在韩国釜山广域市，适用的所得税为法人税、地方税，法人税税率为 10%，地方税为应交法人税的 10%

（二）税收优惠

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号)，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。2019-2021 年度，子公司甘肃健顺生物科技有限公司享受西部大开发所得税优惠政策，按 15%的税率计缴企业所得税。

子公司甘肃健顺生物科技有限公司 2020 年 9 月取得由甘肃省技术科学厅、甘肃省财政厅、国家税务总局甘肃省税务局联合颁发的编号为 GR202062000009 的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据企业所得税法有关规定，2020-2021 年度，子公司甘肃健顺生物科技有限公司享受高新技术企业税收优惠，按 15%的税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)附件 3 第一条第（二十六）款之规定，针对技术转让、技术开发收入免征增值税，2017-2021 年度，子公司甘肃健顺生物科技有限公司相关业务收入享受增值税优惠。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	13,463.39	9,610.64	60,282.80
银行存款	1,619,031,325.16	123,145,797.51	40,094,944.80
其他货币资金		7,825,000.00	
合　计	1,619,044,788.55	130,980,408.15	40,155,227.60
其中：存放在境外的款项总额	28,676,798.25	357.63	25,525.36

(2) 其他说明

1）2020 年 12 月 31 日银行存款中 94,015.86 元、2021 年 12 月 31 日银行存款中 7,170,000.00 元因未决诉讼被司法冻结。

2）2020 年 12 月 31 日其他货币资金系子公司甘肃健顺生物科技有限公司向本公司转账但由于时间差尚未收到的在途资金 7,825,000.00 元。

2. 交易性金融资产

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
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		90,000,000.00	
其中：债务工具投资		90,000,000.00	
合　计		90,000,000.00	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	178,951,284.87	100.00	18,181,120.49	10.16	160,770,164.38
合　计	178,951,284.87	100.00	18,181,120.49	10.16	160,770,164.38

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	91,086,413.27	100.00	9,146,689.33	10.04	81,939,723.94
合　计	91,086,413.27	100.00	9,146,689.33	10.04	81,939,723.94

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,327,635.93	100.00	3,260,711.59	10.09	29,066,924.34
合　计	32,327,635.93	100.00	3,260,711.59	10.09	29,066,924.34

2）采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	177,521,324.87	17,752,132.49	10.00	90,937,813.27	9,093,781.33	10.00
1-2 年	1,429,960.00	428,988.00	30.00	106,960.00	32,088.00	30.00
2-3 年				41,640.00	20,820.00	50.00
小　计	178,951,284.87	18,181,120.49	10.16	91,086,413.27	9,146,689.33	10.04

(续上表)

账　龄	2019.12.31

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	32,187,895.93	3,218,789.59	10
1-2 年	139,740.00	41,922.00	30
2-3 年			
小　计	32,327,635.93	3,260,711.59	10.09

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	9,146,689.33	9,034,431.16						18,181,120.49
合　计	9,146,689.33	9,034,431.16						18,181,120.49

② 2020 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,899,206.30	7,247,483.03						9,146,689.33
合　计	1,899,206.30	7,247,483.03						9,146,689.33

③ 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,388,780.43	1,871,931.16						3,260,711.59
合　计	1,388,780.43	1,871,931.16						3,260,711.59

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
康希诺生物股份公司[注 1]	118,434,279.67	66.18	11,843,427.97

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
天康生物股份有限公司[注 2]	10,937,844.00	6.11	1,093,784.40
江苏晟斯生物制药有限公司[注 3]	7,220,480.00	4.03	722,048.00
山东方坦思生物制药有限公司[注 4]	5,012,957.06	2.80	501,295.71
江苏恒瑞医药股份有限公司[注 5]	4,377,214.39	2.45	437,721.44
小　计	145,982,775.12	81.57	14,598,277.52

[注 1]康希诺生物股份公司包含其集团内关联公司上海上药康希诺生物制药有限公司

[注 2]天康生物股份有限公司包含其集团内关联公司天康生物制药有限公司

[注 3]江苏晟斯生物制药有限公司包含其集团内关联公司郑州晟斯生物科技有限公司

[注 4]山东方坦思生物制药有限公司包含其集团内关联公司方坦思（上海）生物医药有限公司

[注 5]江苏恒瑞医药股份有限公司包含其集团内关联公司苏州盛迪亚生物医药有限公司

2）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
康希诺生物股份公司	56,056,726.28	61.54	5,605,672.63
天康生物股份有限公司[注]	9,949,105.00	10.92	994,910.50
中农威特生物科技股份有限公司	4,281,520.00	4.70	428,152.00
吉林冠界生物技术有限公司	3,383,900.00	3.72	338,390.00
郑州创迈生物科技有限公司	2,578,300.00	2.83	257,830.00
小 计	76,249,551.28	83.71	7,624,955.13

[注]天康生物股份有限公司包含其集团内关联公司天康生物制药有限公司

3）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
天康生物股份有限公司[注]	6,870,474.00	21.25	687,047.40
达石药业(广东)有限公司	6,106,443.73	18.89	610,644.37
吉林冠界生物技术有限公司	4,670,000.00	14.45	467,000.00
苏州智核生物医药科技有限公司	3,461,787.31	10.71	346,178.73
南京金斯瑞生物科技有限公司	2,147,683.52	6.64	214,768.35

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
小　计	23,256,388.56	71.94	2,325,638.85

[注]天康生物股份有限公司包含其集团内关联公司天康制药（上海）有限公司

4. 应收款项融资

项　目	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票			2,164,510.78			
合　计			2,164,510.78			

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2021.12.31				2020.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	29,789,261.80	98.25		29,789,261.80	17,710,337.93	96.51		17,710,337.93
1-2 年	531,587.12	1.75		531,587.12	639,644.50	3.49		639,644.50
合　计	30,320,848.92	100.00		30,320,848.92	18,349,982.43	100.00		18,349,982.43

(续上表)

账　龄	2019.12.31			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	4,135,852.25	100.00		4,135,852.25
1-2 年				
合 计	4,135,852.25	100.00		4,135,852.25

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
江苏博美达生命科学有限公司	11,199,364.01	36.94
东富龙科技集团股份有限公司	3,715,878.41	12.26

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
西格玛奥德里奇(上海)贸易有限公司	2,668,651.22	8.80
厦门市圆心大药房有限公司	1,321,640.00	4.36
国网江苏省电力有限公司	1,060,965.41	3.50
小　计	19,966,499.05	65.86

2）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
浙江金仪盛世生物工程有限公司	3,732,418.27	20.34
百奥开米进出口（苏州）有限公司	2,474,482.37	13.48
甘肃万洲汽车贸易有限责任公司	2,211,055.34	12.05
山东威高普瑞医药包装有限公司	1,304,200.00	7.11
西格玛奥德里奇（上海）贸易有限公司	1,105,272.93	6.02
小　计	10,827,428.91	59.00

3）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
西格玛奥德里奇（上海）贸易有限公司	541,092.67	13.08
国网江苏省电力有限公司	367,165.54	8.88
浙江金仪盛世生物工程有限公司	291,066.14	7.04
湖北省八峰药化股份有限公司	264,000.00	6.38
上海协和氨基酸有限公司	160,000.00	3.87
小　计	1,623,324.35	39.25

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	68,675,859.50	100.00	7,639,806.55	11.12	61,036,052.95
合　计	68,675,859.50	100.00	7,639,806.55	11.12	61,036,052.95

(续上表)

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,035,947.06	100.00	6,203,812.55	15.89	32,832,134.51
合　计	39,035,947.06	100.00	6,203,812.55	15.89	32,832,134.51

(续上表)

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,837,050.27	100.00	1,824,553.63	20.65	7,012,496.64
合　计	8,837,050.27	100.00	1,824,553.63	20.65	7,012,496.64

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	68,675,859.50	7,639,806.55	11.12	39,035,947.06	6,203,812.55	15.89
其中：1 年以内	67,479,025.50	6,747,902.55	10.00	32,713,132.57	3,271,313.26	10.00
1-2 年	346,900.00	104,070.00	30.00	1,974,926.00	592,477.80	30.00
2-3 年	124,200.00	62,100.00	50.00	4,015,734.00	2,007,867.00	50.00
3 年以上	725,734.00	725,734.00	100.00	332,154.49	332,154.49	100.00
小　计	68,675,859.50	7,639,806.55	11.12	39,035,947.06	6,203,812.55	15.89

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	8,837,050.27	1,824,553.63	20.65
其中：1 年以内	4,464,961.78	446,496.18	10.00
1-2 年	4,039,934.00	1,211,980.20	30.00
2-3 年	332,154.49	166,077.25	50.00
小　计	8,837,050.27	1,824,553.63	20.65

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项　目	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）	
期初数	3,271,313.26	592,477.80	2,340,021.49	6,203,812.55
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-34,690.00	34,690.00		
--转入第三阶段		-37,260.00	37,260.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,511,279.29	-485,837.80	-1,589,447.49	1,435,994.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,747,902.55	104,070.00	787,834.00	7,639,806.55

2) 2020 年度

项　目	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）	
期初数	446,496.18	1,211,980.20	166,077.25	1,824,553.63

项　目	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）	
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-197,492.60	197,492.60		
--转入第三阶段		-1,204,720.20	1,204,720.20	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,022,309.68	387,725.20	969,224.04	4,379,258.92
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,271,313.26	592,477.80	2,340,021.49	6,203,812.55

3）2019 年度

项　目	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）	
期初数	462,649.62	142,133.09		604,782.71
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-403,993.40	403,993.40		
--转入第三阶段		-99,646.35	99,646.35	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	387,839.96	765,500.06	66,430.90	1,219,770.92
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	446,496.18	1,211,980.20	166,077.25	1,824,553.63

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
往来款	64,913,492.91	35,752,918.62	6,172,174.14
押金保证金	3,698,525.59	3,137,660.00	2,581,245.44
其他	63,841.00	145,368.44	83,630.69
合　计	68,675,859.50	39,035,947.06	8,837,050.27

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
康希诺生物股份公司[注 1]	往来款	64,913,492.91	1 年以内	94.52	6,491,349.29
上海临港奉贤经济发展有限公司	押金保证金	1,790,132.38	1 年以内	2.61	179,013.24
江苏东布洲科技园集团有限公司[注 2]	押金保证金	655,800.00	1 年以内、3 年以上	0.95	205,140.00
North Creek 3, LP	押金保证金	411,594.00	3 年以上	0.60	411,594.00
上海稻盛商务服务有限公司	押金保证金	376,944.00	1 年以内、3 年以上	0.55	266,487.00
小　计		68,147,963.29		99.23	7,553,583.53

[注 1]系为康希诺生物股份公司提供 CDMO 服务的同时，代其采购材料产生的代垫款项

[注 2]江苏东布洲科技园集团有限公司包含其集团内关联公司南通玲珑湾物业管理有限公司、海门沿江投资开发有限公司、海门临江生物医药科技创业园有限公司、南通市海门区东布洲自来水有限公司

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
康希诺生物股份公司[注]	往来款	22,819,435.58	1 年以内	58.46	2,281,943.56
波兹南检察院	往来款	8,916,661.25	1 年以内	22.84	891,666.13
海南四季协同创新研究院有限公司	往来款	3,329,667.30	1 年以内、2-3 年、3 年以上	8.53	1,659,966.73
中关村科技租赁股份有限公司	押金保证金	1,741,626.00	1-2 年	4.46	522,487.80

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
甘肃万洲健顺生物科技有限公司	往来款	672,154.49	1-2 年、2-3 年、3 年以上	1.72	347,154.49
小　计		37,479,544.62		96.01	5,703,218.71

[注]系为康希诺生物股份公司提供 CDMO 服务的同时，代其采购材料所产生的代垫款项

3）2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
海南四季协同创新研究院有限公司	往来款	2,980,000.00	1-2 年、2-3 年	33.72	948,000.00
罗顺	往来款	2,472,808.68	1 年以内	27.98	247,280.87
中关村科技租赁股份有限公司	押金保证金	1,741,626.00	1 年以内	19.71	174,162.60
甘肃万洲健顺生物科技有限公司	往来款	672,154.49	1 年以内、1-2 年、2-3 年	7.61	194,077.25
North Creek 3, LP	押金保证金	411,594.00	1-2 年	4.66	123,478.20
小　计		8,278,183.17		93.68	1,686,998.92

7. 存货

(1) 明细情况

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	144,970,681.34	4,549,100.12	140,421,581.22	36,438,186.59		36,438,186.59
库存商品	17,651,801.29	897,501.13	16,754,300.16	4,609,766.63	1,140,393.31	3,469,373.32
发出商品				1,064,390.66		1,064,390.66
合同履约成本	56,692,261.54	9,597,063.80	47,095,197.74	14,510,483.11	4,665,288.42	9,845,194.69
合　计	219,314,744.17	15,043,665.05	204,271,079.12	56,622,826.99	5,805,681.73	50,817,145.26

(续上表)

项　目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项　目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,187,436.50		21,187,436.50
在产品	13,909,972.55	8,493,757.29	5,416,215.26
库存商品	3,320,514.30	951,243.26	2,369,271.04
发出商品	392,128.97		392,128.97
合同履约成本	——	——	——
合　计	38,810,052.32	9,445,000.55	29,365,051.77

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

① 2021 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		4,549,100.12				4,549,100.12
库存商品	1,140,393.31	896,457.83		1,139,350.01		897,501.13
合同履约成本	4,665,288.42	8,940,391.86		4,008,616.48		9,597,063.80
合　计	5,805,681.73	14,385,949.81		5,147,966.49		15,043,665.05

② 2020 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	951,243.26	1,132,489.92		943,339.87		1,140,393.31
合同履约成本[注]	8,493,757.29	4,593,334.51		8,421,803.38		4,665,288.42
合　计	9,445,000.55	5,725,824.43		9,365,143.25		5,805,681.73

[注]原列示为“在产品”的项目自 2020 年 1 月 1 日起列示为“合同履约成本”

③ 2019 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		8,493,757.29				8,493,757.29
库存商品	752,919.11	902,906.05		704,581.90		951,243.26
合　计	752,919.11	9,396,663.34		704,581.90		9,445,000.55

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备、合同履约成本减值准备的原因

项　目	确定可变现净值的具体依据	报告期转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	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	相应存货已耗用或报废
在产品	合同价格约定的里程碑价值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	相应存货已完工并销售
合同履约成本	合同价格约定的里程碑价值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	相应履约义务已完工结算
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	相应存货已销售或报废

(3) 合同履约成本

1) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
未完工的 CDMO 服务	9,845,194.69	132,523,179.64	86,332,784.73	8,940,391.86	47,095,197.74
小　计	9,845,194.69	132,523,179.64	86,332,784.73	8,940,391.86	47,095,197.74

2) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
未完工的 CDMO 服务	5,416,215.26	84,599,392.26	75,577,078.32	4,593,334.51	9,845,194.69
小　计	5,416,215.26	84,599,392.26	75,577,078.32	4,593,334.51	9,845,194.69

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未结算服务款	3,201,392.28	374,299.23	2,827,093.05	9,757,914.63	975,791.46	8,782,123.17
合 计	3,201,392.28	374,299.23	2,827,093.05	9,757,914.63	975,791.46	8,782,123.17

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	975,791.46	-601,492.23					374,299.23
合　计	975,791.46	-601,492.23					374,299.23

2）2020 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	1,361,505.29	-385,713.83					975,791.46
合　计	1,361,505.29	-385,713.83					975,791.46

(3) 采用组合计提减值准备的合同资产

1）2021 年度

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	3,201,392.28	374,299.23	11.69
其中：1 年以内	2,930,592.28	293,059.23	10.00
1-2 年	270,800.00	81,240.00	30.00
小　计	3,201,392.28	374,299.23	11.69

2）2020 年度

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	9,757,914.63	975,791.46	10.00
其中：1 年以内	9,757,914.63	975,791.46	10.00
小　计	9,757,914.63	975,791.46	10.00

9. 其他流动资产

项　目	2021.12.31	2020.12.31

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未交增值税	75,634,837.04		75,634,837.04	27,497,984.78		27,497,984.78
合　计	75,634,837.04		75,634,837.04	27,497,984.78		27,497,984.78

(续上表)

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
未交增值税	23,427,888.59		23,427,888.59
合　计	23,427,888.59		23,427,888.59

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	3,461,303.00		3,461,303.00	3,938,566.94		3,938,566.94
合　计	3,461,303.00		3,461,303.00	3,938,566.94		3,938,566.94

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	3,301,345.02		3,301,345.02
合　计	3,301,345.02		3,301,345.02

(2) 明细情况

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
华农（肇庆）生物产业技术研究院有限公司	2,686,973.36			142,773.53	

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
杭州维至生物技术有限公司	1,251,593.58		1,251,593.58		
合　计	3,938,566.94		1,251,593.58	142,773.53	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
华农（肇庆）生物产业技术研究院有限公司	631,556.11				3,461,303.00	
杭州维至生物技术有限公司						
合　计	631,556.11				3,461,303.00	

2）2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
华农（肇庆）生物产业技术研究院有限公司	2,048,621.12			-975,521.68	
杭州维至生物技术有限公司	1,252,723.90			-1,130.32	
合　计	3,301,345.02			-976,652.00	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
华农（肇庆）生物产业	1,613,873.92				2,686,973.36	

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
技术研究院有限公司						
杭州维至生物技术有限公司					1,251,593.58	
合　计	1,613,873.92				3,938,566.94	

3）2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
华农（肇庆）生物产业技术研究院有限公司	1,154,260.81	450,000.00		-956,080.66	
杭州维至生物技术有限公司		1,000,000.00		-7,276.11	
合　计	1,154,260.81	1,450,000.00		-963,356.77	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
华农（肇庆）生物产业技术研究院有限公司	1,400,440.97				2,048,621.12	
杭州维至生物技术有限公司	260,000.01				1,252,723.90	
合　计	1,660,440.98				3,301,345.02	

11. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

1）2021 年 12 月 31 日/2021 年度

项　目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
海南四季协同创新研究院有限公司	730,000.00			
合　计	730,000.00			

2）2020 年 12 月 31 日/2020 年度

项　目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
海南四季协同创新研究院有限公司	730,000.00			
合　计	730,000.00			

3）2019 年 12 月 31 日/2019 年度

项　目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
海南四季协同创新研究院有限公司	730,000.00			
合　计	730,000.00			

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司对海南四季协同创新研究院有限公司的股权投资（持股比例 7.3%）属于非交易性权益工具投资，将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

12. 固定资产

(1) 明细情况

1）2021 年度

项　目	境外土地[注]	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合　计
账面原值						
期初数			151,790,922.29	2,491,749.18	7,473,440.96	161,756,112.43
本期增加金额	70,662,492.27	126,447,617.68	140,245,077.55	1,199,651.06	23,947,573.02	362,502,411.58
其中：①购置	70,662,492.27		23,995,116.44	1,199,651.06	23,824,393.33	119,681,653.10
②在建工程转入		126,447,617.68	100,482,451.56		123,179.69	227,053,248.93

项　目	境外土地[注]	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合　计
③使用权资产转入			15,767,509.55			15,767,509.55
本期减少金额			588,318.58		98,828.87	687,147.45
其中：处置或报废			588,318.58		98,828.87	687,147.45
期末数	70,662,492.27	126,447,617.68	291,447,681.26	3,691,400.24	31,322,185.11	523,571,376.56
累计折旧						
期初数			33,045,870.06	864,956.60	1,990,826.49	35,901,653.15
本期增加金额			19,778,762.32	515,723.54	9,391,089.52	29,685,575.38
其中：①计提			18,280,848.91	515,723.54	9,391,089.52	28,187,661.97
②使用权资产累计折旧转入			1,497,913.41			1,497,913.41
本期减少金额			139,748.63		11,067.97	150,816.60
其中：处置或报废			139,748.63		11,067.97	150,816.60
期末数			52,684,883.75	1,380,680.14	11,370,848.04	65,436,411.93
减值准备						
期初数						
本期增加金额			805,434.01		54,726.22	860,160.23
其中：计提			805,434.01		54,726.22	860,160.23
本期减少金额						
期末数			805,434.01		54,726.22	860,160.23
账面价值						
期末账面价值	70,662,492.27	126,447,617.68	237,957,363.50	2,310,720.10	19,896,610.85	457,274,804.40
期初账面价值			118,745,052.23	1,626,792.58	5,482,614.47	125,854,459.28

[注]子公司 KCell Biosciences Co.Ltd 拥有的境外永久产权土地

2) 2020 年度

项　目	机器设备	运输工具	其他设备	合　计
账面原值				

项　目	机器设备	运输工具	其他设备	合　计
期初数	125,163,190.98	1,799,605.15	4,558,514.91	131,521,311.04
本期增加金额	42,395,240.86	692,144.03	2,914,926.05	46,002,310.94
其中：①购置	36,834,419.54	692,144.03	2,507,715.53	40,034,279.10
②在建工程转入	5,560,821.32		407,210.52	5,968,031.84
本期减少金额				
期末数	167,558,431.84	2,491,749.18	7,473,440.96	177,523,621.98
累计折旧				
期初数	16,961,013.08	568,282.81	1,263,414.20	18,792,710.09
本期增加金额	17,582,770.39	296,673.79	727,412.29	18,606,856.47
其中：计提	17,582,770.39	296,673.79	727,412.29	18,606,856.47
本期减少金额				
期末数	34,543,783.47	864,956.60	1,990,826.49	37,399,566.56
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	133,014,648.37	1,626,792.58	5,482,614.47	140,124,055.42
期初账面价值	108,202,177.90	1,231,322.34	3,295,100.71	112,728,600.95

3）2019 年度

项　目	机器设备	运输工具	其他设备	合　计
账面原值				
期初数	57,790,854.41	1,276,801.42	3,198,621.94	62,266,277.77
本期增加金额	67,372,336.57	522,803.73	1,423,410.21	69,318,550.51

项　目	机器设备	运输工具	其他设备	合　计
其中：①购置	65,723,486.66	522,803.73	1,423,410.21	67,669,700.60
②在建工程转入	1,648,849.91			1,648,849.91
本期减少金额			63,517.24	63,517.24
其中：处置或报废			63,517.24	63,517.24
期末数	125,163,190.98	1,799,605.15	4,558,514.91	131,521,311.04
累计折旧				
期初数	5,642,561.30	221,104.67	485,117.93	6,348,783.90
本期增加金额	11,318,451.78	347,178.14	790,679.10	12,456,309.02
其中：计提	11,318,451.78	347,178.14	790,679.10	12,456,309.02
本期减少金额			12,382.83	12,382.83
其中：处置或报废			12,382.83	12,382.83
期末数	16,961,013.08	568,282.81	1,263,414.20	18,792,710.09
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	108,202,177.90	1,231,322.34	3,295,100.71	112,728,600.95
期初账面价值	52,148,293.11	1,055,696.75	2,713,504.01	55,917,493.87

(2) 融资租入固定资产

1) 2020 年 12 月 31 日

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	15,767,509.55	1,497,913.41		14,269,596.14
小　计	15,767,509.55	1,497,913.41		14,269,596.14

2) 2019 年 12 月 31 日

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	15,767,509.55			15,767,509.55
小　计	15,767,509.55			15,767,509.55

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

2021 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	126,447,617.68	办理竣工验收中
小　计	126,447,617.68	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
细胞培养基工程项目	104,988,052.19		104,988,052.19	31,536,376.16		31,536,376.16
研发及生产车间工程	228,029,388.89		228,029,388.89			
办公室装修工程	3,949,033.33		3,949,033.33			
上海临港偶联药物研发及生产项目	5,492,842.48		5,492,842.48			
细胞&基因治疗生产项目	508,477.39		508,477.39			
其他	13,936,918.28		13,936,918.28	8,699,488.00		8,699,488.00
合　计	356,904,712.56		356,904,712.56	40,235,864.16		40,235,864.16

(续上表)

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
细胞培养基工程项目	8,717,520.55		8,717,520.55
合　计	8,717,520.55		8,717,520.55

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2021 年度

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产/无形资产/长期待摊费用[注]	期末数

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产/无形资产/长期待摊费用[注]	期末数
细胞培养基工程项目	33,080.44	31,536,376.16	262,772,557.97	189,320,881.94	104,988,052.19
研发及生产车间工程	50,511.66		283,806,192.19	55,776,803.30	228,029,388.89
办公室装修工程	650.00		3,949,033.33		3,949,033.33
上海临港偶联药物研发及生产项目	33,799.11		5,492,842.48		5,492,842.48
细胞&基因治疗生产项目	5,788.20		508,477.39		508,477.39
其他		8,699,488.00	11,356,706.87	6,119,276.59	13,936,918.28
小　计	123,829.41	40,235,864.16	567,885,810.23	251,216,961.83	356,904,712.56

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
细胞培养基工程项目	88.97	88.97	332,242.94	12,986.11	5.00	自有资金/借款
研发及生产车间工程	56.19	56.19				自有资金
办公室装修工程	60.75	60.75				自有资金
上海临港偶联药物研发及生产项目	1.63	1.63				自有资金
细胞&基因治疗生产项目	0.88	0.88				自有资金
其他						
小　计			332,242.94	12,986.11		

[注]2021 年在建工程减少 251,216,961.83 元，转入固定资产、无形资产、长期待摊费用的金额分别为 227,053,248.93 元、667,556.23、23,496,156.67 元

2）2020 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产/无形资产[注]	期末数
细胞培养基工程项目	33,080.44	8,717,520.55	22,818,855.61		31,536,376.16
其他			14,722,519.84	6,023,031.84	8,699,488.00
小　计	33,080.44	8,717,520.55	37,541,375.45	6,023,031.84	40,235,864.16

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
细胞培养基工程项目	9.53	9.53	319,256.83			自有资金/借款
其他						
小　计			319,256.83			

[注]2020 年在建工程减少 6,023,031.84 元，转入固定资产、无形资产的金额分别为 5,968,031.84 元、55,000.00 元

3) 2019 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产/无形资产[注]	期末数
细胞培养基工程项目	33,080.44	1,245,383.42	7,472,137.13		8,717,520.55
其他			1,648,849.91	1,648,849.91	
小　计	33,080.44	1,245,383.42	9,120,987.04	1,648,849.91	8,717,520.55

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
细胞培养基工程项目	2.64	2.64	319,256.83	319,256.83	5.00	自有资金/借款
其他						自有资金
小　计			319,256.83	319,256.83		

[注]2019 年在建工程减少 1,648,849.91 元，转入固定资产的金额为 1,648,849.91 元

14. 使用权资产

2021 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	合　计
账面原值			
期初数	33,399,810.62	15,767,509.55	49,167,320.17
本期增加金额	55,449,721.21		55,449,721.21
(1)租入	55,449,721.21		55,449,721.21
本期减少金额		15,767,509.55	15,767,509.55
(1)转入固定资产		15,767,509.55	15,767,509.55

项　目	房屋及建筑物	机器设备	合　计
期末数	88,849,531.83		88,849,531.83
累计折旧			
期初数		1,497,913.41	1,497,913.41
本期增加金额	9,912,329.40		9,912,329.40
(1)计提	9,912,329.40		9,912,329.40
本期减少金额		1,497,913.41	1,497,913.41
(1)转入固定资产累计折旧		1,497,913.41	1,497,913.41
期末数	9,912,329.40		9,912,329.40
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	78,937,202.43		78,937,202.43
期初账面价值	33,399,810.62	14,269,596.14	47,669,406.76

15. 无形资产

(1) 2021 年度

项　目	土地使用权	特许经营权	软件	合　计
账面原值				
期初数	5,224,797.70	19,600,134.41	2,134,917.38	26,959,849.49
本期增加金额			2,391,578.19	2,391,578.19
其中：1)购入			1,724,021.96	1,724,021.96
2)在建工程转入			667,556.23	667,556.23
本期减少金额			16,848.00	16,848.00
1)处置			16,848.00	16,848.00
期末数	5,224,797.70	19,600,134.41	4,509,647.57	29,334,579.68
累计摊销				

项　目	土地使用权	特许经营权	软件	合　计
期初数	165,451.97	19,600,134.41	935,046.39	20,700,632.77
本期增加金额	104,496.00		1,156,245.60	1,260,741.60
其中：计提	104,496.00		1,156,245.60	1,260,741.60
本期减少金额				
期末数	269,947.97	19,600,134.41	2,091,291.99	21,961,374.37
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	4,954,849.73		2,418,355.58	7,373,205.31
期初账面价值	5,059,345.73		1,199,870.99	6,259,216.72

(2) 2020 年度

项　目	土地使用权	特许经营权	软件	合　计
账面原值				
期初数	5,224,797.70	19,600,134.41	1,187,359.39	26,012,291.50
本期增加金额			947,557.99	947,557.99
其中：1)购入			892,557.99	892,557.99
2)在建工程转入			55,000.00	55,000.00
本期减少金额				
期末数	5,224,797.70	19,600,134.41	2,134,917.38	26,959,849.49
累计摊销				
期初数	60,955.97	18,946,796.62	361,403.59	19,369,156.18
本期增加金额	104,496.00	653,337.79	573,642.80	1,331,476.59
其中：计提	104,496.00	653,337.79	573,642.80	1,331,476.59
本期减少金额				
期末数	165,451.97	19,600,134.41	935,046.39	20,700,632.77
减值准备				

期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	5,059,345.73		1,199,870.99	6,259,216.72
期初账面价值	5,163,841.73	653,337.79	825,955.80	6,643,135.32

(3) 2019 年度

项　目	土地使用权	特许经营权	软件	合　计
账面原值				
期初数		19,600,134.41	636,972.67	20,237,107.08
本期增加金额	5,224,797.70		550,386.72	5,775,184.42
其中：购入	5,224,797.70		550,386.72	5,775,184.42
本期减少金额				
期末数	5,224,797.70	19,600,134.41	1,187,359.39	26,012,291.50
累计摊销				
期初数		15,026,769.71	118,481.11	15,145,250.82
本期增加金额	60,955.97	3,920,026.91	242,922.48	4,223,905.36
其中：计提	60,955.97	3,920,026.91	242,922.48	4,223,905.36
本期减少金额				
期末数	60,955.97	18,946,796.62	361,403.59	19,369,156.18
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	5,163,841.73	653,337.79	825,955.80	6,643,135.32
期初账面价值		4,573,364.70	518,491.56	5,091,856.26

16. 长期待摊费用

(1) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修款	47,693,416.95	29,074,918.14	8,755,107.30		68,013,227.79
合　计	47,693,416.95	29,074,918.14	8,755,107.30		68,013,227.79

(2) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修款	47,454,365.18	8,151,326.15	7,912,274.38		47,693,416.95
合　计	47,454,365.18	8,151,326.15	7,912,274.38		47,693,416.95

(3) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修款	49,715,445.24	5,261,678.70	7,522,758.76		47,454,365.18
合　计	49,715,445.24	5,261,678.70	7,522,758.76		47,454,365.18

17. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	16,665,838.56	2,499,875.78	6,622,381.20	993,357.18
递延收益	22,350,000.00	3,352,500.00		
合　计	39,015,838.56	5,852,375.78	6,622,381.20	993,357.18

(续上表)

项　目	2019.12.31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备		
递延收益		
合　计		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
资产减值准备	25,433,212.99	15,509,593.84	14,530,265.77
可抵扣亏损	211,596,439.09	114,754,199.12	124,414,962.19
合　计	237,029,652.08	130,263,792.96	138,945,227.96

(3) 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	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
2020 年			2,273,725.48
2021 年			22,953,573.96
2022 年	4,243,339.39	4,243,339.39	7,476,881.96
2023 年	18,522,175.22	18,522,175.22	34,713,951.99
2024 年	56,996,828.80	56,996,828.80	56,996,828.80
2025 年	34,991,855.71	34,991,855.71	
2026 年	96,842,239.97		
合　计	211,596,439.09	114,754,199.12	124,414,962.19

18. 其他非流动资产

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	55,031,561.39		55,031,561.39	50,933,948.51		50,933,948.51
合　计	55,031,561.39		55,031,561.39	50,933,948.51		50,933,948.51

(续上表)

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	24,974,674.56		24,974,674.56
合　计	24,974,674.56		24,974,674.56

19. 短期借款

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
信用借款		30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	10,046,027.40	20,000,000.00	
质押及保证借款		15,042,510.60	
合　计	10,046,027.40	65,042,510.60	30,000,000.00

20. 应付账款

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
工程设备款	134,062,347.99	10,055,713.15	12,169,716.78
材料款及其他	74,584,625.21	24,773,207.47	16,982,116.38
合　计	208,646,973.20	34,828,920.62	29,151,833.16

21. 预收款项

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款及服务款			13,068,307.20
合　计			13,068,307.20

22. 合同负债

项　目	2021.12.31	2020.12.31
货款及服务款	29,187,761.63	37,266,835.90
合　计	29,187,761.63	37,266,835.90

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	18,866,022.73	143,581,417.33	129,790,567.18	32,656,872.88
离职后福利—设定提存计划		4,852,443.84	4,460,052.32	392,391.52
合　计	18,866,022.73	148,433,861.17	134,250,619.50	33,049,264.40

2）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,890,482.30	76,625,322.07	66,649,781.64	18,866,022.73
离职后福利—设定提存计划	10,569.50	378,886.07	389,455.57	
合　计	8,901,051.80	77,004,208.14	67,039,237.21	18,866,022.73

3）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,709,157.39	51,225,042.30	47,043,717.39	8,890,482.30
离职后福利—设定提存计划	4,362.20	2,064,321.04	2,058,113.74	10,569.50
合　计	4,713,519.59	53,289,363.34	49,101,831.13	8,901,051.80

(2) 短期薪酬明细情况

1）2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	18,668,215.51	118,135,380.12	104,644,657.62	32,158,938.01
职工福利费		15,128,706.13	15,128,706.13	
社会保险费	5,265.70	2,837,347.59	2,585,700.94	256,912.35
其中：医疗保险费	4,739.10	2,583,101.26	2,367,313.06	220,527.30
工伤保险费		231,498.46	195,980.21	35,518.25
生育保险费	526.60	22,747.87	22,407.67	866.80
住房公积金	5,173.00	7,077,372.80	7,028,891.80	53,654.00
工会经费和职工教育经费	187,368.52	402,610.69	402,610.69	187,368.52
小　计	18,866,022.73	143,581,417.33	129,790,567.18	32,656,872.88

2）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,647,804.05	66,867,975.05	56,847,563.59	18,668,215.51
职工福利费		4,325,580.58	4,325,580.58	
社会保险费	6,890.10	1,286,578.96	1,288,203.36	5,265.70
其中：医疗保险费	6,085.50	1,224,159.75	1,225,506.15	4,739.10

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工伤保险费	164.00	8,508.13	8,672.13	
生育保险费	640.60	53,911.08	54,025.08	526.60
住房公积金	5,157.80	3,791,459.55	3,791,444.35	5,173.00
工会经费和职工教育经费	230,630.35	353,727.93	396,989.76	187,368.52
小　计	8,890,482.30	76,625,322.07	66,649,781.64	18,866,022.73

3）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,458,108.63	41,420,154.92	37,230,459.50	8,647,804.05
职工福利费		6,562,034.90	6,562,034.90	
社会保险费	2,268.50	1,131,847.75	1,127,226.15	6,890.10
其中：医疗保险费	2,021.60	970,657.04	966,593.14	6,085.50
工伤保险费	34.10	45,687.88	45,557.98	164.00
生育保险费	212.80	115,502.83	115,075.03	640.60
住房公积金	6,092.80	1,619,013.85	1,619,948.85	5,157.80
工会经费和职工教育经费	242,687.46	491,990.88	504,047.99	230,630.35
小　计	4,709,157.39	51,225,042.30	47,043,717.39	8,890,482.30

(3) 设定提存计划明细情况

1）2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,687,690.82	4,307,190.04	380,500.78
失业保险费		164,753.02	152,862.28	11,890.74
小　计		4,852,443.84	4,460,052.32	392,391.52

2）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	10,249.20	365,130.87	375,380.07	
失业保险费	320.30	13,755.20	14,075.50	
小　计	10,569.50	378,886.07	389,455.57	

3）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	4,255.80	1,993,266.25	1,987,272.85	10,249.20
失业保险费	106.40	71,054.79	70,840.89	320.30
小　计	4,362.20	2,064,321.04	2,058,113.74	10,569.50

24. 应交税费

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	8,568,556.09	1,958,121.13	482,593.31
企业所得税	16,420,033.03	573,757.74	
城市维护建设税	612,370.15	137,061.14	55,666.95
教育费附加	262,444.33	58,740.48	23,868.47
地方教育附加	174,962.90	39,160.32	15,912.31
土地使用税	18,727.00	18,727.00	43,696.33
个人所得税	156,874.61	125,604.54	180,247.01
其他	485.40	10,959.03	
合　计	26,214,453.51	2,922,131.38	801,984.38

25. 其他应付款

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
代收代付人才奖励款	4,545,000.00	3,293,500.00	1,607,500.00
往来款	112,763.38	946,433.50	938,435.81
押金保证金	232,000.00	22,000.00	22,000.00
其他	970,824.15	937,713.05	381,931.78
合　计	5,860,587.53	5,199,646.55	2,949,867.59

26. 一年内到期的非流动负债

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	37,984,931.51	20,984,931.51	33,700,730.20
一年内到期的长期应付款		6,558,257.05	7,575,682.16

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的租赁负债	7,306,803.17		
合　计	45,291,734.68	27,543,188.56	41,276,412.36

27. 其他流动负债

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	1,926,172.87	3,964,339.62	
合　计	1,926,172.87	3,964,339.62	

28. 长期借款

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	49,688,928.79	33,000,000.00	55,000,000.00
合　计	49,688,928.79	33,000,000.00	55,000,000.00

29. 租赁负债

项　目	2021.12.31
尚未支付的租赁付款额	88,876,569.28
减：未确认融资费用	16,734,427.81
合　计	72,142,141.47

30. 长期应付款

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
融资租赁			8,299,307.89
合　计			8,299,307.89

31. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,063,457.85	22,350,000.00	1,451,246.95	25,962,210.90	按资产寿命期分摊
合　计	5,063,457.85	22,350,000.00	1,451,246.95	25,962,210.90	

2）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	705,370.21	5,427,900.00	1,069,812.36	5,063,457.85	按资产寿命期分摊
合　计	705,370.21	5,427,900.00	1,069,812.36	5,063,457.85	

3）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		920,900.00	215,529.79	705,370.21	按资产寿命期分摊
合　计		920,900.00	215,529.79	705,370.21	

(2) 政府补助明细情况

1）2021 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产/收益相关
2017 年工业企业设备扶持资金	1,154,343.96		550,860.54	603,483.42	与资产相关
2018 年工业企业设备扶持资金	864,139.53		314,232.56	549,906.97	与资产相关
2019 年工业企业设备扶持资金	1,900,974.36		300,153.85	1,600,820.51	与资产相关
2019 年省级服务业引导资金	1,144,000.00		286,000.00	858,000.00	与资产相关
制造业发展专项资金		22,350,000.00		22,350,000.00	与资产相关
小　计	5,063,457.85	22,350,000.00	1,451,246.95	25,962,210.90	

2）2020 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产/收益相关
2017 年工业企业设备扶持资金	705,370.21	920,900.00	471,926.25	1,154,343.96	与资产相关
2018 年工业企业设备扶持资金		1,126,000.00	261,860.47	864,139.53	与资产相关

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产/收益相关
2019 年工业企业设备扶持资金		1,951,000.00	50,025.64	1,900,974.36	与资产相关
2019 年省级服务业引导资金		1,430,000.00	286,000.00	1,144,000.00	与资产相关
小　计	705,370.21	5,427,900.00	1,069,812.36	5,063,457.85	

3）2019 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产/收益相关
2017 年工业企业设备扶持资金		920,900.00	215,529.79	705,370.21	与资产相关
小　计		920,900.00	215,529.79	705,370.21	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

(3) 其他说明

1）根据海门市财政局、海门市发展改革和经济信息化委员会《关于拨付 2017 年工业企业设备投入项目、机器人企业及省级技术中心（工程中心）财政扶持资金的通知》(海财企〔2019〕2 号)，本公司分别于 2019 年 2 月、2020 年 4 月收到补助款 920,900.00 元、920,900.00 元。公司根据购进资产的剩余折旧年限分期摊销计入当期损益。2019-2021 年度计入其他收益的金额分别为 215,529.79 元、471,926.25 元、550,860.54 元。

2）根据海门市发展和改革委员会《关于拨付 2018 年工业企业新增设备投入扶持及 2017 年工业企业新增设备投入扶持剩余部分、南通市级企业技术中心、江苏省“大众创业万众创新”示范基地等财政扶持的通知》(海发改发〔2020〕18 号)，本公司于 2020 年 4 月收到补助款 1,126,000.00 元。公司根据购进资产的剩余折旧年限分期摊销计入当期损益。2020-2021 年度计入其他收益的金额分别为 261,860.47 元、314,232.56 元。

3）根据南通市海门区发展和改革委员会《关于拨付 2019 年工业企业新增设备投入财政扶持资金的通知》(海发改发〔2020〕190 号)，本公司于 2020 年 10 月收到补助款 1,951,000.00 元。公司根据购进资产的剩余折旧年限分期摊销计入当期损益。2020-2021 年度计入其他收益的金额分别为 50,025.64 元、300,153.85 元。

4）根据江苏省发展和改革委员会、江苏省财政厅《关于下达 2019 年度省级现代服务业发展专项引导资金投资计划的通知》(苏发改服务发〔2019〕1089 号)，本公司于 2020 年 1 月收到“生物医药 CDMO 服务外包项目（年产 600 千克原液、500 万支液体和冻干粉针剂蛋

白类生物制品项目)”补助款 143.00 万元。公司根据购进资产的剩余折旧年限分期摊销计入当期损益。2020-2021 年度计入其他收益的金额分别为 286,000.00 元、286,000.00 元。

5) 根据甘肃省财政厅甘财建〔2021〕14 号文，本公司于 2021 年 4 月收到“制造业发展专项资金项目”补助款 2,235.00 万元。目前项目尚未完工，暂未分摊计入当期损益。

32. 其他非流动负债

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
有赎回义务的可转换优先股[注]	27,041,168.43		
合　计	27,041,168.43		

[注]系子公司 KCell Biosciences Co.Ltd 发行的可转换优先股，可转换期为发行成功之日起 10 年，未转换为普通股前需按照 7%的年利率支付利息

33. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
股份总数	49,218,094.00	33,524,557.00	24,455,556.00
合　计	49,218,094.00	33,524,557.00	24,455,556.00

(2) 报告期内股本增减情况说明

1) 2021 年度

2021 年 2 月，本公司与长峡金石（武汉）股权投资基金合伙企业（有限合伙）等 14 家公司签订增资协议，长峡金石（武汉）股权投资基金合伙企业（有限合伙）等 14 家公司向公司增资 495,000,000.00 元，其中计入实收资本 5,531,553.00 元，计入资本公积（资本溢价）489,468,447.00 元。本次出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2021 年 10 月 13 日出具了《验资报告》(天健验〔2021〕8-37 号)，截至 2021 年 12 月 31 日，相关工商变更登记手续已办理完毕。

2021 年 2 月，本公司与济南财金复星惟实股权投资基金合伙企业（有限合伙）、蒋波、宁波梅山保税港区复星准盈股权投资基金合伙企业(有限合伙）等 3 家公司及个人签订增资协议，济南财金复星惟实股权投资基金合伙企业（有限合伙）、蒋波、宁波梅山保税港区复星准盈股权投资基金合伙企业(有限合伙）向公司增资 30,000,000.00 元，其中计入实收资

本 488,202.00 元，计入资本公积（资本溢价）29,511,798.00 元。本次出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2021 年 10 月 13 日出具了《验资报告》(天健验〔2021〕8-38 号)，截至 2021 年 12 月 31 日，相关工商变更登记手续已办理完毕。

2021 年 9 月，澳斯康有限公司召开股东会，同意澳斯康有限公司整体变更为股份有限公司，由各发起人以其拥有的澳斯康有限公司截至 2021 年 4 月 30 日止经审计的净资产 1,020,831,255.23 元(其中：实收资本 39,544,312.00 元，资本公积 1,130,733,033.85 元，未分配利润-149,446,090.62 元)折股认购，其中 39,544,312.00 元计入股本，981,286,943.23 元计入资本公积。本次出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2021 年 10 月 20 日出具了《验资报告》(天健验〔2021〕8-39 号)，截至 2021 年 12 月 31 日，相关工商变更登记手续已办理完毕。

2021 年 11 月，本公司与宁波鼎晖筠尧股权投资合伙企业（有限合伙）等 17 家公司及个人签订增资协议，宁波鼎晖筠尧股权投资合伙企业（有限合伙）等 17 家公司及个人向公司增资 800,000,000.00 元，其中计入股本 4,519,351.00 元，计入资本公积（股本溢价）795,480,649.00 元。本次出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2022 年 4 月 27 日出具了《验资报告》(天健验〔2022〕8-12 号)，截至 2021 年 12 月 31 日，相关工商变更登记手续已办理完毕。

2021 年 12 月，本公司与金石制造业转型升级新材料基金（有限合伙）等 14 家公司签订增资协议，金石制造业转型升级新材料基金（有限合伙）等 14 家公司向公司增资 700,000,000.00 元，其中计入股本 3,954,431.00 元，计入资本公积（股本溢价）696,045,569.00 元。本次出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2022 年 4 月 27 日出具了《验资报告》(天健验〔2022〕8-13 号)，截至 2021 年 12 月 31 日，相关工商变更登记手续已办理完毕。

2021 年 12 月，本公司与澄迈健顺生物科技合伙企业（有限合伙）签订增资协议，澄迈健顺生物科技合伙企业（有限合伙）向公司增资 32,688,000.00 元，其中计入股本 1,200,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）31,488,000.00 元。本次出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2022 年 4 月 27 日出具了《验资报告》(天健验〔2022〕8-13 号)，截至 2021 年 12 月 31 日，相关工商变更登记手续已办理完毕。

2) 2020 年度

澄迈健顺生物科技合伙企业（有限合伙）实缴以前年度认缴出资 1,100,000.00 元，其中计入实收资本 1,100,000.00 元。本次出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，

并于 2022 年 4 月 27 日出具了《验资报告》(天健验〔2022〕8-11 号)，截至 2020 年 12 月 31 日，相关工商变更登记手续已办理完毕。

2020 年 4 月，本公司与中金佳泰贰期（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）签订增资协议，中金佳泰贰期（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）向公司增资 180,000,000.00 元，其中计入实收资本 4,070,797.00 元，计入资本公积（资本溢价）175,929,203.00 元。本次出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2021 年 10 月 13 日出具了《验资报告》(天健验〔2021〕8-35 号)，截至 2020 年 12 月 31 日，相关工商变更登记手续已办理完毕。

2020 年 7 月，本公司与三峡金石（武汉）股权投资基金合伙企业等 8 家公司及个人签订增资协议，三峡金石（武汉）股权投资基金合伙企业等 8 家公司及个人向公司增资 175,000,000.00 元，其中计入实收资本 3,898,204.00 元，计入资本公积（资本溢价）171,101,796.00 元。本次出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2021 年 10 月 13 日出具了《验资报告》(天健验〔2021〕8-36 号)，截至 2020 年 12 月 31 日，相关工商变更登记手续已办理完毕。

3) 2019 年度

2018 年 12 月，上海辅亨生物科技合伙企业(有限合伙)与澄迈健顺生物科技合伙企业(有限合伙）签订股权转让协议，澄迈健顺生物科技合伙企业（有限合伙）受让上海辅亨生物科技合伙企业(有限合伙)对本公司注册资本 130 万元的出资义务。澄迈健顺生物科技合伙企业（有限合伙）2019 年度实缴出资 200,000.00 元，其中计入实收资本 200,000.00 元，本次出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2022 年 4 月 27 日出具了《验资报告》(天健验〔2022〕8-11 号)，截至 2019 年 12 月 31 日，相关工商变更登记手续已办理完毕。

2018 年 12 月，本公司与上海联一投资中心（有限合伙）等 10 家公司签订增资协议，上海联一投资中心（有限合伙）等 10 家公司向公司增资 200,000,000.00 元，其中计入实收资本 5,555,556.00 元，计入资本公积（资本溢价）194,444,444.00 元，此次增资分别于 2018 年度、2019 年度实缴到位，2019 年度实缴出资 180,132,450.20 元，其中计入实收资本 4,635,762.00 元，计入资本公积（资本溢价）175,496,688.20 元。本次出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2021 年 10 月 13 日出具了《验资报告》(天健验〔2021〕8-34 号)，截至 2019 年 12 月 31 日，相关工商变更登记手续已办理完毕。

34. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
资本溢价(股本溢价)	2,564,822,595.07	618,315,567.04	271,284,568.04
其他资本公积	14,043,143.82	55,242,301.16	20,753,934.65
合　计	2,578,865,738.89	673,557,868.20	292,038,502.69

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

1) 2021 年度

资本公积增加 1,905,307,870.69 元，系：① 其中以净资产折股整体变更为股份有限公司，增加股本溢价 981,286,943.23 元，减少资本溢价 1,098,549,121.58 元，减少其他资本公积 32,183,912.27 元；② 股东增资增加资本溢价(股本溢价)2,041,994,463.00 元，详见本财务报表附注五(一)33.股本之说明；③ 按持股比例享有联营企业的其他权益变化导致资本公积增加 596,063.51 元；④ 处置联营企业导致其他资本公积减少 260,000.01 元；⑤ 按持股比例享有 KCell Biosciences Co.,Ltd 少数股东增资增加的净资产份额导致资本公积增加 5,549,460.69 元；⑥ 股份支付导致资本公积增加 6,873,974.12 元。

2) 2020 年度

资本公积增加 381,519,365.51 元，系：① 股东增资导致资本公积增加 347,030,999.00 元，详见本财务报表附注五(一)33.股本之说明；② 按持股比例享有联营企业的其他权益变化导致资本公积增加 1,523,176.38 元；③ 股份支付导致资本公积增加 32,965,190.13 元。

3) 2019 年度

资本公积增加 176,418,807.80 元，系：① 股东增资导致资本公积增加 175,496,688.20 元，详见本财务报表附注五(一)33.股本之说明；② 按持股比例享有联营企业的其他权益变化导致资本公积增加 1,581,738.09 元；③ 公司收购上海健士拜生物科技有限公司 25%股权，所支付对价高于享有的净资产份额导致资本公积减少 659,618.49 元。

35. 其他综合收益

(1) 2021 年度

项　目	期初数	本期发生额		期末数
		其他综合收益的税后净额	减：前期计	

		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
将重分类进损益的其他综合收益	-334,886.11	-838,537.95			-838,537.95			-1,173,424.06
其中：外币财务报表折算差额	-334,886.11	-838,537.95			-838,537.95			-1,173,424.06
其他综合收益合计	-334,886.11	-838,537.95			-838,537.95			-1,173,424.06

(2) 2020 年度

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	-82,444.87	-252,441.24			-252,441.24			-334,886.11
其中：外币财务报表折算差额	-82,444.87	-252,441.24			-252,441.24			-334,886.11
其他综合收益合计	-82,444.87	-252,441.24			-252,441.24			-334,886.11

(3) 2019 年度

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益		-82,444.87			-82,444.87			-82,444.87
其中：外币财务报表折算差额		-82,444.87			-82,444.87			-82,444.87
其他综合收益合计		-82,444.87			-82,444.87			-82,444.87

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	-208,073,835.78	-168,997,660.45	-89,219,635.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	-208,073,835.78	-168,997,660.45	-89,219,635.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,694,009.91	-39,076,175.33	-79,778,024.76
减：净资产折股	-149,446,090.62		
期末未分配利润	4,066,264.75	-208,073,835.78	-168,997,660.45

(2) 其他说明

经 2021 年度股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	446,680,076.34	131,125,712.47	208,852,321.67	115,487,333.88
其他业务收入	4,763,150.07	164,736.27	873,875.87	162,167.32
合　计	451,443,226.41	131,290,448.74	209,726,197.54	115,649,501.20
其中：与客户之间的合同产生的收入	451,443,226.41	131,290,448.74	209,726,197.54	115,649,501.20

（续上表）

项　目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	86,998,059.78	68,517,686.23
其他业务收入	138,075.53	99,684.06
合　计	87,136,135.31	68,617,370.29
其中：与客户之间的合同产生的收入	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
康希诺生物股份公司[注 1]	287,720,216.91	63.73
天康生物股份有限公司[注 2]	47,769,154.86	10.58
中农威特生物科技股份有限公司	11,659,778.76	2.58
四川三叶草生物制药有限公司[注 3]	11,312,522.12	2.51
江苏晟斯生物制药有限公司[注 4]	10,966,900.89	2.43
小　计	369,428,573.54	81.83

[注 1]康希诺生物股份公司包含其集团范围内关联公司上海上药康希诺生物制药有限公司

[注 2]天康生物股份有限公司包含其集团范围内关联公司天康生物制药有限公司

[注 3]四川三叶草生物制药有限公司包含其集团范围内关联公司浙江三叶草生物制药有限公司

[注 4]江苏晟斯生物制药有限公司包含其集团范围内关联公司郑州晟斯生物科技有限公司、北京基科晟斯医药科技有限公司

2）2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
康希诺生物股份公司	73,865,961.39	35.22
天康生物股份有限公司[注 1]	30,191,495.17	14.40
江苏晟斯生物制药有限公司[注 2]	17,283,174.01	8.24
石药集团百克（山东）生物制药股份有限公司	10,070,629.56	4.80
中农威特生物科技股份有限公司	7,926,946.90	3.78
小　计	139,338,207.03	66.44

[注 1]天康生物股份有限公司包含其集团范围内关联公司天康生物制药有限公司

[注 2]江苏晟斯生物制药有限公司包含其集团范围内关联公司郑州晟斯生物科技有限公司、北京基科晟斯医药科技有限公司

3）2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
天康生物股份有限公司	18,967,819.22	21.77

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
吉林冠界生物技术有限公司	11,620,750.69	13.34
达石药业（广东）有限公司	9,121,577.35	10.47
苏州智核生物医药科技有限公司	5,731,212.89	6.58
中农威特生物科技股份有限公司	4,298,980.78	4.93
小　计	49,740,340.93	57.09

(3) 收入按主要类别的分解信息

1) 收入按产品或服务类型分解信息详见本财务报表附注十四(一)之说明。

2) 收入按经营地区分解

地　区	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北	298,186,557.34	57,255,528.00	87,648,485.50	31,721,971.98
西北	59,705,252.73	19,489,728.43	38,615,079.24	15,788,403.12
华东	53,857,216.12	34,904,743.55	45,216,398.38	32,035,248.52
西南	25,954,109.88	13,074,993.38	17,069,762.52	11,524,630.92
东北	4,966,747.79	1,001,345.78	6,955,391.04	2,025,761.98
华南	4,708,692.07	4,653,337.72	8,344,149.14	21,234,963.45
华中	2,311,504.42	603,591.20	4,916,925.37	1,011,164.50
境外	1,753,146.06	307,180.68	960,006.35	307,356.73
合　计	451,443,226.41	131,290,448.74	209,726,197.54	115,649,501.20

（续上表）

地　区	2019 年度	
	收入	成本
华北	9,228,362.95	1,693,749.40
西北	23,305,135.49	9,153,621.40
华东	23,816,029.11	27,974,250.64
西南	8,059,878.35	7,983,458.52
东北	11,966,438.47	3,768,348.87
华南	10,192,314.50	17,822,545.02

华中	544,359.44	219,961.56
境外	23,617.00	1,434.88
合　计	87,136,135.31	68,617,370.29

3）收入按商品或服务转让时间分解

项　目	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	451,443,226.41	209,726,197.54
小　计	451,443,226.41	209,726,197.54

4）报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项　目	2021 年度	2020 年度
营业收入	33,630,097.90	9,018,488.48
小　计	33,630,097.90	9,018,488.48

2. 税金及附加

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	2,149,366.01	487,652.80	160,354.91
教育费附加	921,156.86	208,994.04	68,112.95
地方教育附加	614,104.56	139,329.37	45,408.63
印花税	427,109.18	302,296.38	248,473.94
土地使用税	74,908.00	74,908.00	43,696.33
其他	78,596.91	10,654.25	56,839.61
合　计	4,265,241.52	1,223,834.84	622,886.37

3. 销售费用

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	8,221,412.15	6,978,524.40	8,704,167.57
广告及宣传推广费	4,129,759.83	1,724,636.96	1,729,860.48
业务招待费	2,708,700.35	1,297,500.97	833,312.31
差旅费	1,930,187.70	1,468,061.84	1,758,424.05
样品费	878,676.64	746,998.42	589,241.07

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
运输费			592,250.49
其他	407,587.64	191,542.17	166,678.48
合　计	18,276,324.31	12,407,264.76	14,373,934.45

4. 管理费用

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	40,646,074.09	21,675,275.41	21,831,892.65
存货报废损失[注]	69,598,956.86		
咨询及中介机构服务费	10,480,817.12	9,788,535.50	4,734,348.50
股份支付	6,966,764.21	33,726,740.16	
办公费	5,009,057.59	2,807,393.03	3,126,023.14
细胞株许可授权费	3,151,534.96	2,703,334.69	5,837,300.83
业务招待费	2,353,803.81	1,211,310.56	1,056,738.29
折旧费	1,779,303.50	1,065,653.25	889,516.50
差旅交通费	1,732,798.24	1,530,386.57	3,404,118.49
使用权资产折旧	1,539,983.28		
物料消耗	640,860.37	297,988.33	189,682.73
无形资产摊销	245,146.09	865,662.06	4,162,949.39
长期待摊费用摊销	87,454.95	504,554.03	372,806.16
租赁费		2,984,599.86	2,968,369.69
其他	2,192,102.27	478,412.10	2,014,232.21
合　计	146,424,657.34	79,639,845.55	50,587,978.58

[注]主要为因生产中断等原因形成的康希诺新冠疫苗原液和培养基产品报废等损失

5. 研发费用

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	13,231,740.56	10,085,116.06	5,936,876.18
实验室耗材	7,858,212.83	2,306,606.40	5,038,600.68

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
折旧费	3,787,767.98	4,556,650.95	2,553,274.05
服务费	2,362,836.76	353,253.92	6,139.91
使用权资产折旧	2,016,317.94		
办公费	902,978.51	780,510.54	710,758.29
长期待摊费用摊销	458,278.98	607,340.21	640,859.08
差旅费	314,840.94	223,195.33	848,477.71
维修检测费	257,510.58	188,770.28	165,706.76
租赁费		448,361.99	490,342.14
其他	233,082.25	8,435.90	111,644.00
合　计	31,423,567.33	19,558,241.58	16,502,678.80

6. 财务费用

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	6,201,258.71	7,167,235.13	5,995,290.98
减：利息收入	2,652,615.45	873,340.46	670,281.84
加：汇兑损益	1,020,388.11	45,638.38	3,338.14
加：手续费等	228,592.41	51,720.46	50,657.45
合　计	4,797,623.78	6,391,253.51	5,379,004.73

7. 其他收益

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助[注]	1,451,246.95	1,069,812.36	215,529.79
与收益相关的政府补助[注]	6,137,418.27	3,511,643.95	2,106,170.00
代扣个人所得税手续费返还	67,304.19	64,795.16	
合　计	7,655,969.41	4,646,251.47	2,321,699.79

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

8. 投资收益

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	142,773.53	-976,652.00	-963,356.77
处置长期股权投资产生的投资收益	8,406.43		
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,799,483.37	1,315,948.03	
合　计	3,950,663.33	339,296.03	-963,356.77

9. 信用减值损失

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-10,470,425.16	-11,626,741.95	-3,091,702.08
合　计	-10,470,425.16	-11,626,741.95	-3,091,702.08

10. 资产减值损失

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-14,385,949.81	-5,725,824.43	-9,396,663.34
合同资产减值损失	601,492.23	385,713.83	
固定资产减值损失	-860,160.23		
合　计	-14,644,617.81	-5,340,110.60	-9,396,663.34

11. 资产处置收益

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	82,403.50		
合　计	82,403.50		

12. 营业外收入

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废利得			4,612.73
其他	109,293.07	29,607.17	464,716.83
合　计	109,293.07	29,607.17	469,329.56

13. 营业外支出

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废损失	582.52		30,942.50
对外捐赠	130,000.00	1,420,000.00	100,000.00
其他	1,161.82	75,893.59	11,772.55
合　计	131,744.34	1,495,893.59	142,715.05

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	34,507,370.52	573,757.74	
递延所得税费用	-4,859,018.60	-993,357.18	
合　计	29,648,351.92	-419,599.44	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	101,516,905.39	-38,591,335.37	-79,751,125.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,379,226.33	-9,647,833.85	-19,937,781.45
子公司适用不同税率的影响	-18,458,510.13	712,408.52	-76,228.41
非应税收入的影响	-21,416.03	146,328.25	145,231.13
研发费用等加计扣除项目的影响	-5,369,309.65	-2,918,782.60	-670,386.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	419,452.09	5,738,354.72	3,497,250.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-6,703,788.72	-167,052.98
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	27,698,909.31	12,253,714.24	17,208,968.61
所得税费用	29,648,351.92	-419,599.44	

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)35 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到政府补助	28,487,418.27	8,939,543.95	3,027,070.00
收到代康希诺采购材料垫付款	33,556,561.91		
收到往来款项	14,797,579.12	46,978,971.12	39,411,298.77
收到代付人才奖励款项	3,937,180.00	2,406,000.00	2,177,000.00
收到押金及保证金	2,060,203.88		1,812,655.74
收到其他	2,841,206.48	488,133.47	1,076,965.30
合　计	85,680,149.66	58,812,648.54	47,504,989.81

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
支付代康希诺采购材料款	75,650,619.24	22,819,435.58	
支付往来款项	536,880.33	51,181,604.10	66,924,202.03
支付的管理费用	25,560,974.36	21,801,960.64	24,549,419.29
支付的研发费用	11,929,461.87	4,309,134.36	7,371,669.49
支付的销售费用	10,054,912.16	5,428,740.36	5,669,766.88
被冻结银行存款	7,075,984.14	94,015.86	
支付代付人才奖励款项	2,685,680.00	720,000.00	1,800,000.00
支付押金及保证金	2,411,069.47	486,300.00	1,826,126.00
支付其他	727,531.47	1,873,261.28	865,415.25
合　计	136,633,113.04	108,714,452.18	109,006,598.94

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

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到借款	26,978,219.25		
合　计	26,978,219.25		

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
偿还借款		30,000,000.00	40,000,000.00
偿还租赁负债	13,882,501.05		
支付融资租赁款		8,447,015.00	1,541,261.95
合　计	13,882,501.05	38,447,015.00	41,541,261.95

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	71,868,553.47	-38,171,735.93	-79,751,125.80
加：资产减值准备	25,115,042.97	16,966,852.55	12,488,365.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,158,980.56	18,606,856.47	12,456,309.02
使用权资产折旧	6,188,196.89		
无形资产摊销	1,156,245.60	1,226,980.59	4,162,949.39
长期待摊费用摊销	8,755,107.30	7,912,274.38	7,522,758.76
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）	-82,403.50		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	582.52		26,329.77
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	6,765,324.35	7,168,073.13	5,995,084.25
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,950,663.33	-339,296.03	963,356.77
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,859,018.60	-993,357.18	

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）	-167,839,883.67	-27,177,917.92	-20,453,421.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-175,028,592.85	-119,553,549.91	-26,995,095.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	158,808,032.96	66,630,442.63	-9,180,685.43
其他	6,966,764.21	33,726,740.16	
经营活动产生的现金流量净额	-37,977,731.12	-33,997,637.06	-92,765,175.14
2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3）现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	1,611,874,788.55	130,886,392.29	40,155,227.60
减：现金的期初余额	130,886,392.29	40,155,227.60	30,192,989.81
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	1,480,988,396.26	90,731,164.69	9,962,237.79

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1）现金	1,611,874,788.55	130,886,392.29	40,155,227.60
其中：库存现金	13,463.39	9,610.64	60,282.80
可随时用于支付的银行存款	1,611,861,325.16	123,051,781.65	40,094,944.80
可随时用于支付的其他货币资金		7,825,000.00	
2）现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3）期末现金及现金等价物余额	1,611,874,788.55	130,886,392.29	40,155,227.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

1）2021 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	资产类别	受限原因
货币资金	7,170,000.00	银行存款	因未决诉讼被司法冻结
固定资产	17,926,036.41	机器设备	为公司借款提供抵押担保
固定资产	70,662,492.27	境外土地	为公司借款提供抵押担保
无形资产	4,954,849.73	土地使用权	为公司借款提供抵押担保
合　计	100,713,378.41		

2）2020 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	资产类别	受限原因
货币资金	94,015.86	银行存款	因未决诉讼被司法冻结
固定资产	24,796,682.08	机器设备	为公司借款提供抵押担保
固定资产	14,269,596.14	机器设备	为公司融资租赁提供抵押
合　计	39,160,294.08		

3）2019 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	资产类别	受限原因
固定资产	31,467,132.24	机器设备	为公司借款提供抵押担保
固定资产	15,767,509.55	机器设备	为公司融资租赁提供抵押
合　计	47,234,641.79		

2. 外币货币性项目

(1) 2021 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			28,676,798.25
其中：美元	106,742.97	6.3757	680,561.15
韩元	5,184,488,351.00	0.0054	27,996,237.10
应收账款			478,693.87
其中：美元	75,080.99	6.3757	478,693.87

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
其他应收款			53,460.00
其中：韩元	9,900,000.00	0.0054	53,460.00
应付账款			316,637.26
其中：韩元	58,636,530.00	0.0054	316,637.26
其他应付款			90,285.85
其中：韩元	16,719,601.00	0.0054	90,285.85
长期借款			49,688,928.79
其中：韩元	9,201,653,479.00	0.0054	49,688,928.79

(2) 2020 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			357.63
其中：美元	54.81	6.5249	357.63
应付账款			66,828.42
其中：美元	10,242.06	6.5249	66,828.42

(3) 2019 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			25,525.36
其中：美元	3,658.92	6.9762	25,525.36

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	摊销 列报项目
2017 年工业企业设备扶持资金	1,154,343.96		550,860.54	603,483.42	其他收益
2018 年工业企业设备扶持资金	864,139.53		314,232.56	549,906.97	其他收益
2019 年工业企业设备扶持资金	1,900,974.36		300,153.85	1,600,820.51	其他收益

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	摊销 列报项目
2019 年省级服务业引导资金	1,144,000.00		286,000.00	858,000.00	其他收益
制造业发展专项资金		22,350,000.00		22,350,000.00	其他收益
小　计	5,063,457.85	22,350,000.00	1,451,246.95	25,962,210.90	

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
人才项目奖励	2,567,220.00	其他收益	海委人才〔2021〕3 号、海委发〔2017〕16 号、海人才〔2017〕11 号
甘肃省科学技术厅机关 2021 年度外国专家项目补贴	590,000.00	其他收益	甘科才函〔2021〕4 号、甘科外[2021]1 号
兰州经济技术开发区财务结算中心扶持资金	500,000.00	其他收益	甘组通字〔2021〕17 号
2021 年省级数据信息发展专项资金	500,000.00	其他收益	甘财建〔2021〕128 号
疫情政府补助	387,740.43	其他收益	
新录用员工以工代训补贴	317,210.04	其他收益	
实习生见习补贴	260,945.00	其他收益	
兰州科学技术局第五批省级科技计划项目资金	200,000.00	其他收益	甘科计〔2021〕17 号
兰州经开区拨付养老补助资金	197,206.06	其他收益	兰财社〔2018〕14 号
企业留海过节补贴	104,500.00	其他收益	海疫防指办〔2021〕8 号
2020 年南通市服务业示范企业奖励金	100,000.00	其他收益	
科技创新型企业培育入库奖励	100,000.00	其他收益	海科发〔2021〕45 号
兰州经济技术开发区财务结算中心奖励资金	100,000.00	其他收益	兰经开管委发〔2020〕9 号、甘科计〔2021〕24 号
科技企业家引才奖金	50,000.00	其他收益	海委发〔2018〕13 号
兰州经开区高层团队奖励金	50,000.00	其他收益	兰经开管委发〔2020〕57 号
兰州科学技术局引智示范单位补贴资金	50,000.00	其他收益	兰科字〔2019〕106 号
其他	62,596.74	其他收益	
小　计	6,137,418.27		

2）2020 年度

① 与资产相关的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	摊销列报项目
2017 年工业企业设备扶持资金	705,370.21	920,900.00	471,926.25	1,154,343.96	其他收益
2018 年工业企业设备扶持资金		1,126,000.00	261,860.47	864,139.53	其他收益
2019 年工业企业设备扶持资金		1,951,000.00	50,025.64	1,900,974.36	其他收益
2019 年省级服务业引导资金		1,430,000.00	286,000.00	1,144,000.00	其他收益
小　计	705,370.21	5,427,900.00	1,069,812.36	5,063,457.85	

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
人才项目奖励	1,719,000.00	其他收益	海委人才〔2019〕2 号、苏财行〔2018〕93 号
2020 年省级数据信息产业发展专项资金	500,000.00	其他收益	甘工信发〔2019〕376 号
兰州经开区财务结算中心省级人才发展专项资金款	400,000.00	其他收益	兰人才办函字〔2019〕3 号
2020 年高层次人才薪酬补助	274,061.00	其他收益	
安宁财政局疫情期间中小企业研发费用补贴资金	200,000.00	其他收益	甘科计函〔2020〕16 号
稳岗补贴	104,088.95	其他收益	甘人社通〔2019〕167 号、兰人社发〔2020〕22 号
新员工以工代训补贴	104,000.00	其他收益	
生育津贴	100,494.00	其他收益	
2020 年省政策引导类计划资金	80,000.00	其他收益	苏财教〔2020〕69 号
兰州市科技局拨款	30,000.00	其他收益	
小　计	3,511,643.95		

3）2019 年度

① 与资产相关的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	摊销列报项目
2017 年工业企业设备扶持资金		920,900.00	215,529.79	705,370.21	其他收益
小　计		920,900.00	215,529.79	705,370.21	

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明

项　目	金额	列报项目	说明
人才项目奖励	554,500.00	其他收益	苏财行〔2018〕93 号、苏财行〔2018〕93 号、海委人才〔2019〕2 号
兰州经开区财务结算中心省级人才发展专项资金款	500,000.00	其他收益	兰财行〔2019〕39 号
兰州经开区养老补助资金	342,089.00	其他收益	兰财社〔2018〕14 号、甘财社〔2018〕5 号
2019 年省级工业转型升级专项资金	300,000.00	其他收益	甘工信发〔2019〕261 号
兰州经开区奖金	130,000.00	其他收益	兰经开办发〔2018〕57 号
兰州工信局 2017 年工业企业经济发展贡献奖金	50,000.00	其他收益	兰工信发〔2018〕271 号
兰州科技局拨款	50,000.00	其他收益	甘科高〔2017〕9 号
财政厅商务发展专项资金补助	46,400.00	其他收益	苏财工贸〔2019〕186 号
2018 年省“双创计划”配套资金	45,000.00	其他收益	海委发〔2013〕21 号
技术转移奖励资金	11,700.00	其他收益	通科区〔2019〕174 号
其他	76,481.00	其他收益	
合　计	2,106,170.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	7,588,665.22	4,581,456.31	2,321,699.79

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额（万元）	出资比例
(1) 2021 年度				
上海澳斯康生物制药有限公司	设立	2021 年 4 月	1,000.00	100.00%
KCell Biosciences Co.,Ltd	设立	2021 年 6 月	774.8040	56.25%
(2) 2019 年度				
Thousand Oaks Biopharmaceuticals,Inc.	设立	2019 年 8 月	1,394.05	100.00%

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
健顺生物科技（南通）有限公司	江苏省南通市	江苏省南通市	科技推广和应用服务业	100.00		同控企业合并
甘肃健顺生物科技有限公司[注 1]	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	科技推广和应用服务业		94.38	同控企业合并
上海健士拜生物科技有限公司[注 2]	上海市	上海市	研究和试验发展	25.00	75.00	设立
上海澳斯康生物制药有限公司	上海市	上海市	医药制造业	100.00		设立
Thousand Oaks Biopharmaceuticals,Inc.	美国	美国	研究和试验发展	100.00		设立
KCell Biosciences Co.,Ltd[注 3]	韩国	韩国	医药制造业		56.25	设立

[注 1]子公司健顺生物科技（南通）有限公司持有该公司 94.38%的股权

[注 2]子公司甘肃健顺生物科技有限公司持有该公司 75.00%的股权

[注 3]子公司 Thousand Oaks Biopharmaceuticals,Inc.持有该公司 56.25%表决权的股份，并与持有该公司 37.50%表决权股份的其他股东签订一致行动协议，对该公司具有实际控制权

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
(1) 2021 年度			
KCell Biosciences Co.,Ltd	2021 年 11 月 29 日	60.00%	56.25%
(2) 2019 年度			
上海健士拜生物科技有限公司	2019 年 3 月 26 日	75.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项　目	2021 年度	2019 年度

	KCell Biosciences Co.,Ltd	上海健士拜生物科技有限公司
购买成本/处置对价		
现金	10,635,050.09	0.00
购买成本/处置对价合计	10,635,050.09	0.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,085,589.40	-659,618.49
差额	5,549,460.69	-659,618.49
其中：调整资本公积	5,549,460.69	-659,618.49

（三）在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业的基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华农（肇庆）生物产业技术研究院有限公司	广东省肇庆市	广东省肇庆市	研究和试验发展	30.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项　目	华农（肇庆）生物产业技术研究院有限公司		
	2021.12.31/2021 年度	2020.12.31/2020 年度	2019.12.31/2019 年度
流动资产	12,249,575.98	15,937,013.96	11,921,071.21
资产合计	18,373,182.21	22,779,078.75	17,865,659.52
流动负债	120,016.88	125,771.68	102,768.24
负债合计	4,735,505.52	11,722,500.85	8,936,922.44
所有者权益合计	13,637,676.69	11,056,577.90	8,928,737.08
按持股比例计算的净资产份额	4,091,303.00	3,316,973.36	2,678,621.12
调整事项			
商誉	-630,000.00	-630,000.00	-630,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	3,461,303.00	2,686,973.36	2,048,621.12
营业收入	3,267,326.73	1,138,613.86	990,291.26
净利润	475,911.75	-3,251,738.92	-3,186,935.54

综合收益总额	475,911.75	-3,251,738.92	-3,186,935.54

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项　目	2021.12.31/ 2021 年度	2020.12.31/ 2020 年度	2019.12.31/ 2019 年度
合营企业			
投资账面价值合计		1,251,593.58	1,252,723.90
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润		-1,130.32	-7,276.11
其他综合收益			
综合收益总额		-1,130.32	-7,276.11

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4）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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注十四(二)之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司

应收账款的 81.57%（2020 年 12 月 31 日：83.71%；2019 年 12 月 31 日：71.94%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款[注 1]	93,234,956.19	100,627,175.78	47,352,260.11	53,274,915.67	
应付账款	208,646,973.20	208,646,973.20	208,646,973.20		
其他应付款	5,860,587.53	5,860,587.53	5,860,587.53		
一年内到期的非流动负债	4,484,931.51	4,484,931.51	4,484,931.51		
租赁负债[注 2]	79,448,944.64	97,635,735.36	8,759,166.08	41,487,329.46	47,389,239.82
小　计	391,676,393.07	417,255,403.38	275,103,918.43	94,762,245.13	47,389,239.82

（续上表）

项　目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款[注 1]	114,542,510.60	120,082,942.03	85,427,167.03	34,655,775.00	
应付账款	34,828,920.62	34,828,920.62	34,828,920.62		
其他应付款	5,199,646.55	5,199,646.55	5,199,646.55		
一年内到期的非流动负债	4,484,931.51	4,484,931.51	4,484,931.51		
长期应付款[注 3]	6,558,257.05	8,444,465.00	8,444,465.00		
小　计	165,614,266.33	173,040,905.71	138,385,130.71	34,655,775.00	

（续上表）

项　目	2019.12.31

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款[注 1]	85,000,000.00	93,356,817.08	39,412,954.58	53,943,862.50	
应付账款	29,151,833.16	29,151,833.16	29,151,833.16		
其他应付款	2,949,867.59	2,949,867.59	2,949,867.59		
一年内到期的非流动负债	33,700,730.20	34,484,931.51	34,484,931.51		
长期应付款[注 3]	15,874,990.05	16,891,480.00	8,447,015.00	8,444,465.00	
小　计	166,677,421.00	176,834,929.34	114,446,601.84	62,388,327.50	

[注 1]包含一年内到期的银行借款

[注 2]包含一年内到期的租赁负债

[注 3]包含一年内到期的长期应付款

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2021 年 12 月 31 日

项　目	公允价值

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			730,000.00	730,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			730,000.00	730,000.00

2. 2020 年 12 月 31 日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产和其他非流动金融资产			90,000,000.00	90,000,000.00
1) 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			90,000,000.00	90,000,000.00
债务工具投资			90,000,000.00	90,000,000.00
(2) 应收款项融资			2,164,510.78	2,164,510.78
(3) 其他权益工具投资			730,000.00	730,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			92,894,510.78	92,894,510.78

3. 2019 年 12 月 31 日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			730,000.00	730,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			730,000.00	730,000.00

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系银行理财产品（结构性存款），理财产品到期不获支付的可能性较低且其期限较短受市场风险的影响较小，本公司按照成本价值作为其公允价值的合理估计进行计量。

本公司应收融资款项系以商业银行为承兑人的银行承兑汇票，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低且其期限较短受市场风险的影响较小，本公

司以应收融资款项的成本价值作为公允价值的合理估计进行计量。

本公司持有的其他权益工具投资系持有非上市公司海南四季协同创新研究院有限公司的股权，被投资公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，本公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
源远生物科技有限公司	香港	生物制品相关	30 万港币	18.07	25.93

(2) 本公司的最终控制方是 SHUN LUO（罗顺）

罗顺持有源远生物科技有限公司 100%的股权，源远生物科技有限公司直接持有本公司 18.07%的股权，并通过担任普通合伙人控制员工持股平台分别享有澄迈健顺生物科技合伙企业（有限合伙）、南通澳斯康壹号企业管理中心（有限合伙）对本公司 7.01%、0.85%的表决权，罗顺享有的表决权合计 25.93%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏蓝桐医药技术研究院有限公司	[注 1]
澄迈健顺生物科技合伙企业（有限合伙）	实际控制人罗顺控制的员工持股平台，持有公司 7.01%股份
浙江金仪盛世生物工程有限公司	[注 2]
上海全城装饰工程有限公司	公司监事会主席陈爱明控股并兼任执行董事
苏州纳微科技股份有限公司	公司董事陈宇兼任董事
上海明顺生物科技有限公司	公司监事会主席陈爱明曾经控制的企业
上海乐纯生物技术有限公司	公司董事陈宇兼任董事

海南四季协同创新研究院有限公司	实际控制人罗顺担任公司总经理，子公司甘肃健顺持有其 7.30%的股份
华农（肇庆）生物产业技术研究院有限公司	实际控制人罗顺曾担任公司董事长，2021 年 11 月离任，子公司甘肃健顺持有其 30.00%的股份
鸿运华宁（杭州）生物医药有限公司	[注 3]
嘉和生物药业有限公司	公司董事陈宇兼任董事
IRVINE BIOTHERAPEUTICS DEVELOPMENT INC	实际控制人罗顺曾持股 100%并担任董事，2019 年 12 月解散注销

[注 1]原持有公司 2.5%股权，已于 2020 年 7 月 15 日全部转让

[注 2]实际控制人控股的源远生物科技有限公司曾持股 30%，实际控制人罗顺曾担任董事长，已于 2019 年 5 月卸任董事长，公司与该公司的关联交易及关联方款项余额披露至关联关系解除后 12 个月

[注 3]实际控制人罗顺曾担任鸿运华宁（杭州）生物医药有限公司董事，已于 2020 年 7 月离任，公司与该公司的关联交易及关联方款项余额披露至关联关系解除后 12 个月

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易（不含税）

(1) 采购商品和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
浙江金仪盛世生物工程有限公司[注 1]	采购自用材料和设备		4,582,672.73	7,970,517.71
	采购转售设备		2,199,436.58	
上海全城装饰工程有限公司	接受装修劳务			302,178.38
苏州纳微科技股份有限公司	采购材料	73,008.85	17,840.71	
上海明顺生物科技有限公司	采购材料			131,575.22
上海乐纯生物技术有限公司[注 2]	采购自用材料和设备	17,076,921.32	1,928,971.42	380,351.85
	代康希诺采购材料	38,433,315.94	6,611,146.73	

[注 1]采购转售设备系公司向浙江金仪盛世生物工程有限公司采购设备并向第三方销售，销售收入以净额确认，故本公司营业成本中不含该采购转售设备的金额；2020 年度关

联交易金额按全年交易金额列示

[注 2]主要系通过上海乐纯生物技术有限公司的代理商苏州紫田贸易有限公司间接采购设备和原料；2020 年度、2021 年度代康希诺采购材料系受本公司客户康希诺生物股份公司委托，代其采购用于本公司为其提供甲供材方式的疫苗生产，本公司该代购业务按管理费净额确认收入，故本公司营业成本中不含该代康希诺采购材料的金额

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
华农（肇庆）生物产业技术研究院有限公司	销售产品	10,619.47	38,250.88	
鸿运华宁（杭州）生物医药有限公司[注 1]	销售产品和提供服务	450,389.56	1,499,962.07	4,824,659.91
嘉和生物药业有限公司[注 2]	销售产品	4,456,470.20	3,310,619.47	584,438.30

[注 1]鸿运华宁（杭州）生物医药有限公司 2021 年度关联交易金额按全年交易金额列示

[注 2]嘉和生物药业有限公司包含其集团范围内关联公司上海嘉和生物药业有限公司、玉溪嘉和生物技术有限公司

2. 关联方资金拆借

(1) 2021 年度

关联方	2021 年 1 月 1 日	拆出金额	拆出资金利息	收回金额	2021 年 12 月 31 日
拆出					
海南四季协同创新研究院有限公司	3,329,667.30		42,332.70	3,372,000.00	
澄迈健顺生物科技合伙企业（有限合伙）	15,000.00			15,000.00	

(2) 2020 年度

关联方	2020 年 1 月 1 日	拆出金额	拆出资金利息	收回金额	2020 年 12 月 31 日
拆出					
海南四季协同	2,980,000.00		349,667.30		3,329,667.30

创新研究院有限公司					
澄迈健顺生物科技合伙企业（有限合伙）	10,000.00	5,000.00			15,000.00
罗顺	2,710,753.55	2,827,236.24	179,743.52	5,717,733.31	
拆入	2020 年 1 月 1 日	拆入金额	拆入资金利息	归还金额	2020 年 12 月 31 日
源远生物科技有限公司	92,002.31			92,002.31	

(3) 2019 年度

关联方	2019 年 1 月 1 日	拆出金额	拆出资金利息	收回金额	2019 年 12 月 31 日
拆出					
海南四季协同创新研究院有限公司	2,980,000.00				2,980,000.00
浙江金仪盛世生物工程有限公司[注]	2,300.000.00	13,000,000.00		15,300,000.00	
澄迈健顺生物科技合伙企业（有限合伙）	10,000.00				10,000.00
罗顺		2,632,163.17	78,590.38		2,710,753.55
拆入	2019 年 1 月 1 日	拆入金额	拆入资金利息	归还金额	2019 年 12 月 31 日
江苏蓝桐医药技术研究院有限公司	41,280,689.98		367,255.23	41,647,945.21	
罗顺	1,979,342.04	2,330,000.00	39,295.19	4,348,637.23	
源远生物科技有限公司	92,002.31				92,002.31

[注]2019 年度向浙江金仪盛世生物工程有限公司拆出资金 1,300.00 万元，系公司为满足贷款银行受托支付的要求，以该供应商作为银行贷款资金的转账通道进行资金一出一进划转

3. 关键管理人员报酬

单位：万元

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	995.28	869.01	593.23

4. 其他关联交易

2019 年度，公司委托 IRVINE BIOTHERAPEUTICS DEVELOPMENT INC 以境外货币支付外籍员工工资及相关费用 8,328,689.37 元，其中支付代发工资管理费 218,897.44 元。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	鸿运华宁（杭州）生物医药有限公司					128,998.20	12,899.82
	嘉和生物药业有限公司[注]	1,180,000.00	118,000.00	1,224,000.01	122,400.00	230,567.00	23,056.70
小　计		1,180,000.00	118,000.00	1,224,000.01	122,400.00	359,565.20	35,956.52
预付款项							
	浙江金仪盛世生物工程有限公司			3,732,418.27		238,216.14	
小　计				3,732,418.27		238,216.14	
其他应收款							
	罗顺					2,472,808.68	247,280.87
	海南四季协同创新研究院有限公司			3,329,667.30	1,659,966.73	2,980,000.00	948,000.00
	澄迈健顺生物科技合伙企业（有限合伙）			15,000.00	5,500.00	10,000.00	3,000.00
	浙江金仪盛世生物工程有限公司					37,210.97	3,721.10
小　计				3,344,667.30	1,665,466.73	5,500,019.65	1,202,001.97

[注]应收嘉和生物药业有限公司包含其集团范围内关联公司上海嘉和生物药业有限公司、玉溪嘉和生物技术有限公司

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款				

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
	上海全城装饰工程有限公司			128,859.66
	苏州纳微科技股份有限公司	42,477.88		
	浙江金仪盛世生物工程有限公司		747,308.90	76,464.40
	上海乐纯生物技术有限公司	9,709,949.32	2,874,167.12	303,621.40
小　计		9,752,427.20	3,621,476.02	508,945.46
其他应付款				
	罗顺	177,267.85	183,267.85	
	源远生物科技有限公司			92,002.31
小　计		177,267.85	183,267.85	92,002.31

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	6,966,764.21	33,726,740.16	
公司本期行权的各项权益工具总额	6,966,764.21	33,726,740.16	

2. 其他说明

(1) 2021 年度

2021 年 12 月员工持股平台澄迈健顺生物科技合伙企业（有限合伙）对公司增资，增资价格为 27.24 元/股。2021 年 12 月公司外部投资者的增资价格为 177.02 元/股，公司按外部投资者的增资价格作为此次员工激励股份的公允价格，并以此计算股权支付费用。

(2) 2020 年度

2020 年 5 月员工持股平台澄迈健顺生物科技合伙企业（有限合伙）对公司增资，增资价格为 1 元/股。2020 年 7 月公司外部投资者的增资价格为 44.89 元/股，公司按外部投资者的增资价格作为此次员工激励股份的公允价格，并以此计算股权支付费用。

（二）以权益结算的股份支付情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	近期引进外部投资者价格	近期引进外部投资者价格	
可行权权益工具数量的确定依据	员工持股平台持有的公司股份数量	员工持股平台持有的公司股份数量	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异	无重大差异	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	58,924,273.60	51,957,509.39	18,230,769.23
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,966,764.21	33,726,740.16	

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

未决诉讼形成的或有事项及其财务影响

2020年1月9日，因建设工程施工合同纠纷，中国电子系统工程第四建设有限公司对本公司提起民事诉讼，要求本公司支付工程款7,172,098.06元及利息暂计1,000.00元。本公司已于2020年4月21日向江苏省海门市人民法院提出反诉，请求对方对违法施工导致的财产损失、质量缺陷修复费用等给与赔偿。截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中。

截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务种类为基础确定报告分部，分别对培养基销售业务、CDMO 服务业务的经营业绩进行考核。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2021 年度

项　目	CDMO 服务	培养基销售	分部间抵消	合　计
营业收入	137,729,779.33	320,923,404.90	7,209,957.82	451,443,226.41
营业成本	79,528,000.83	56,313,252.37	4,550,804.46	131,290,448.74
资产总额	2,771,651,619.15	829,851,555.72	414,019,918.20	3,187,483,256.67
负债总额	305,755,046.41	594,076,776.14	364,774,397.74	535,057,424.81

(2) 2020 年度

项　目	CDMO 服务	培养基销售	分部间抵消	合　计
营业收入	119,887,673.20	100,030,367.58	10,191,843.24	209,726,197.54
营业成本	94,972,312.24	29,450,978.20	8,773,789.24	115,649,501.20
资产总额	677,805,559.45	232,016,088.05	175,549,208.60	734,272,438.90
负债总额	185,956,333.76	180,857,575.41	133,116,855.36	233,697,053.81

(3) 2019 年度

项　目	CDMO 服务	培养基销售	分部间抵消	合　计
营业收入	30,791,415.51	59,195,638.68	2,850,918.88	87,136,135.31
营业成本	53,758,117.67	16,153,291.93	1,294,039.31	68,617,370.29
资产总额	339,322,471.91	103,212,835.12	104,822,224.26	337,713,082.77
负债总额	182,956,319.94	99,542,305.33	92,344,490.68	190,154,134.59

（二）执行新收入准则的影响

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款[注]	29,066,924.34	-12,253,547.64	16,813,376.70
合同资产[注]		12,253,547.64	12,253,547.64

项　目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
存货-在产品	5,416,215.26	-5,416,215.26	
存货-合同履约成本		5,416,215.26	5,416,215.26
预收款项	13,068,307.20	-13,068,307.20	
合同负债		12,111,292.06	12,111,292.06
其他流动负债		957,015.14	957,015.14

[注]2019 年 12 月 31 日应收账款余额 32,327,635.93 元，对应坏账准备 3,260,711.59 元。根据新收入准则规定，2020 年 1 月 1 日，前述应收账款中 13,615,052.93 元属于合同资产，对应合同资产减值准备 1,361,505.29 元，合同资产账面价值为 12,253,547.64 元，应收账款账面价值减少 12,253,547.64 元，调整后的应收账款余额为 18,712,583.00 元，对应坏账准备 1,899,206.30 元

（三）执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	18,349,982.43	-2,211,055.20	16,138,927.23
其他流动资产	27,497,984.78	105,288.34	27,603,273.12
固定资产	140,124,055.42	-14,269,596.14	125,854,459.28
使用权资产		47,669,406.76	47,669,406.76
一年内到期的非流动负债	27,543,188.56	5,137,464.50	32,680,653.06
租赁负债		26,156,579.26	26,156,579.26

（四）租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14 之说明；

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	2021 年度
短期租赁费用	380,511.00
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
合　计	380,511.00

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	2021 年度
租赁负债的利息费用	1,429,876.58
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	17,748,138.55
售后租回交易产生的相关损益	

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(五) 重要合同终止事宜

2021 年度，公司受托为康希诺生物股份公司生产重组新型冠状病毒疫苗原液，随着新冠疫苗接种率提高以及国内疫苗生产监管政策调整，2022 年 1 月江苏省药品监督管理局在公司药品生产许可证生产范围中核减了受托生产重组新型冠状病毒疫苗原液的相关内容，生产正式停止，双方友好协商后终止了该合作，公司已将该项目相关的存货报废及停工损失全部计入 2021 年度管理费用（详见本财务报表附注五（二）4 管理费用之说明）。上述业务停止后，公司调整排产情况，将原用于康希诺新冠疫苗原液委托生产的产能切换至其它客户项目，切换过程需进行生产线清洗、设备调试等工作，且新项目投产的运转负荷需经历逐步提高的过程，生产线产能利用率的暂时性下降将对公司业绩造成一定影响。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,198,625.60	100.00	3,019,862.56	10.00	27,178,763.04
合　计	30,198,625.60	100.00	3,019,862.56	10.00	27,178,763.04

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,056,726.28	100.00	5,605,672.63	10.00	50,451,053.65
合　计	56,056,726.28	100.00	5,605,672.63	10.00	50,451,053.65

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,366,488.18	100.00	752,889.72	7.26	9,613,598.46
合　计	10,366,488.18	100.00	752,889.72	7.26	9,613,598.46

(2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	30,198,625.60	3,019,862.56	10.00	56,056,726.28	5,605,672.63	10.00
合并范围内关联方组合						
小　计	30,198,625.60	3,019,862.56	10.00	56,056,726.28	5,605,672.63	10.00

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	7,528,897.20	752,889.72	10.00
合并范围内关联方组合	2,837,590.98		
小　计	10,366,488.18	752,889.72	7.26

2）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	30,198,625.60	3,019,862.56	10.00	56,056,726.28	5,605,672.63	10.00
小　计	30,198,625.60	3,019,862.56	10.00	56,056,726.28	5,605,672.63	10.00

（续上表）

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,528,897.20	752,889.72	10.00
小　计	7,528,897.20	752,889.72	10.00

(3) 账龄情况

账　龄	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	30,198,625.60	56,056,726.28	10,366,488.18
合　计	30,198,625.60	56,056,726.28	10,366,488.18

(4) 坏账准备变动情况

1）2021 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,605,672.63	-2,585,810.07						3,019,862.56
合　计	5,605,672.63	-2,585,810.07						3,019,862.56

2）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备		5,605,672.63						5,605,672.63
合　计		5,605,672.63						5,605,672.63

3）2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	70,000.00	682,889.72						752,889.72
合　计	70,000.00	682,889.72						752,889.72

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1）2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
康希诺生物股份公司	12,975,376.97	42.97	1,297,537.70
江苏晟斯生物制药有限公司	7,180,000.00	23.78	718,000.00
方坦思（上海）生物医药有限公司	4,535,957.06	15.02	453,595.71
应世生物科技（南京）有限公司	2,700,000.00	8.94	270,000.00
成都泽研生物技术有限公司	1,575,000.00	5.22	157,500.00
小　计	28,966,334.03	95.93	2,896,633.41

2）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
康希诺生物股份公司	56,056,726.28	100.00	5,605,672.63
小　计	56,056,726.28	100.00	5,605,672.63

3）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
苏州智核生物医药科技有限公司	3,461,787.31	33.39	346,178.73
上海健士拜生物科技有限公司	2,837,590.98	27.37	

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
南京金斯瑞生物科技有限公司	2,147,683.52	20.72	214,768.35
成都泽研生物技术有限公司	1,722,000.00	16.61	172,200.00
鸿运华宁（杭州）生物医药有限公司	128,998.20	1.24	12,899.82
小　计	10,298,060.01	99.34	746,046.90

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	439,751,464.65	100.00	6,659,867.50	1.51	433,091,597.15
合　计	439,751,464.65	100.00	6,659,867.50	1.51	433,091,597.15

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	153,177,695.24	100.00	2,913,481.10	1.90	150,264,214.14
合　计	153,177,695.24	100.00	2,913,481.10	1.90	150,264,214.14

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	91,666,697.12	100.00	466,743.21	0.51	91,199,953.91
合　计	91,666,697.12	100.00	466,743.21	0.51	91,199,953.91

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	374,322,123.62			128,249,840.22		
账龄组合	65,429,341.03	6,659,867.50	10.18	24,927,855.02	2,913,481.10	11.69
其中：1 年以内	65,174,915.03	6,517,491.50	10.00	22,943,303.02	2,294,330.30	10.00
1-2 年	71,500.00	21,450.00	30.00	1,865,626.00	559,687.80	30.00
2-3 年	124,000.00	62,000.00	50.00	118,926.00	59,463.00	50.00
3-4 年	58,926.00	58,926.00	100.00			100.00
合　计	439,751,464.65	6,659,867.50	1.51	153,177,695.24	2,913,481.10	1.90

（续上表）

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	87,257,117.00		
账龄组合	4,409,580.12	466,743.21	10.58
其中：1 年以内	4,280,654.12	428,065.41	10.00
1-2 年	128,926.00	38,677.80	30.00
2-3 年			
3-4 年			
合　计	91,666,697.12	466,743.21	0.51

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	439,497,038.65	151,193,143.24	91,537,771.12
1-2 年	71,500.00	1,865,626.00	128,926.00
2-3 年	124,000.00	118,926.00	
3-4 年	58,926.00		
合　计	439,751,464.65	153,177,695.24	91,666,697.12

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项　目	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）	
期初数	2,294,330.30	559,687.80	59,463.00	2,913,481.10
期初数在本期				
--转入第二阶段	-7,150.00	7,150.00		
--转入第三阶段		-37,200.00	37,200.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,230,311.20	-508,187.80	24,263.00	3,746,386.40
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,517,491.50	21,450.00	120,926.00	6,659,867.50

2）2020 年度

项　目	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）	
期初数	428,065.41	38,677.80		466,743.21
期初数在本期				
--转入第二阶段	-186,562.60	186,562.60		
--转入第三阶段		-35,677.80	35,677.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,052,827.49	370,125.20	23,785.20	2,446,737.89
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,294,330.30	559,687.80	59,463.00	2,913,481.10

3）2019 年度

项　目	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）	
期初数	13,714.80	18,450.00		32,164.80
期初数在本期				
--转入第二阶段	-12,892.60	12,892.60		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	427,243.21	7,335.20		434,578.41
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	428,065.41	38,677.80		466,743.21

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
合并范围内关联方往来	374,322,123.62	128,249,840.22	87,257,117.00
往来款	64,913,492.91	22,819,435.58	2,472,808.68
押金保证金	500,848.12	2,051,052.00	1,914,437.44
其他	15,000.00	57,367.44	22,334.00
合　计	439,751,464.65	153,177,695.24	91,666,697.12

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1）2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
健顺生物科技(南通)有限公司	合并范围内关联方往来	335,049,240.95	1 年以内	76.19	
康希诺生物股份公司	往来款	64,913,492.91	1 年以内	14.76	6,491,349.29

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
甘肃健顺生物科技有限公司	合并范围内关联方往来	15,000,000.00	1 年以内	3.41	
Thousand Oaks Biopharmaceuticals ,Inc.	合并范围内关联方往来	14,272,882.67	1 年以内	3.25	
上海澳斯康生物制药有限公司	合并范围内关联方往来	10,000,000.00	1 年以内	2.27	
小　计		439,235,616.53		99.88	6,491,349.29

2）2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
健顺生物科技(南通)有限公司	合并范围内关联方往来	120,508,166.68	1 年以内	78.67	
康希诺生物股份公司	往来款	22,819,435.58	1 年以内	14.90	2,281,943.56
甘肃健顺生物科技有限公司	合并范围内关联方往来	7,741,673.54	1 年以内	5.05	
中关村科技租赁股份有限公司	押金保证金	1,741,626.00	1-2 年	1.14	522,487.80
江苏东布洲科技园集团有限公司[注]	押金保证金	207,500.00	1 年内、1-2 年、2-3 年	0.14	54,350.00
小　计		153,018,401.80		99.90	2,858,781.36

[注]江苏东布洲科技园集团有限公司包含其集团内关联公司南通玲珑湾物业管理有限公司、海门沿江投资开发有限公司、海门临江生物医药科技创业园有限公司

3）2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
甘肃健顺生物科技有限公司	合并范围内关联方往来	69,439,215.18	1 年以内	75.75	
健顺生物科技(南通)有限公司	合并范围内关联方往来	17,817,901.82	1 年以内	19.44	
罗顺	往来款	2,472,808.68	1 年以内	2.70	247,280.87

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
中关村科技租赁股份有限公司	押金保证金	1,741,626.00	1 年以内	1.90	174,162.60
江苏东布洲科技园集团有限公司	押金保证金	151,000.00	1 年以内、1-2 年	0.17	23,500.00
小　计		91,622,551.68		99.95	444,943.47

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	52,161,705.56		52,161,705.56	37,432,353.24		37,432,353.24
合　计	52,161,705.56		52,161,705.56	37,432,353.24		37,432,353.24

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,977,733.58		4,977,733.58
合　计	4,977,733.58		4,977,733.58

(2) 对子公司投资

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
健顺生物科技（南通）有限公司	20,991,879.46	4,729,352.32		25,721,231.78		
Thousand Oaks Biopharmaceuticals, Inc.	13,940,473.78			13,940,473.78		
上海健士拜生物科技有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
上海澳斯康生物制药有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
小　计	37,432,353.24	14,729,352.32		52,161,705.56		

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
健顺生物科技(南通)有限公司	1,093,433.58	19,898,445.88		20,991,879.46		
Thousand Oaks Biopharmaceuticals, Inc.	3,884,300.00	10,056,173.78		13,940,473.78		
上海健士拜生物科技有限公司		2,500,000.00		2,500,000.00		
小　计	4,977,733.58	32,454,619.66		37,432,353.24		

3）2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
健顺生物科技(南通)有限公司	1,093,433.58			1,093,433.58		
Thousand Oaks Biopharmaceuticals, Inc.		3,884,300.00		3,884,300.00		
小 计	1,093,433.58	3,884,300.00		4,977,733.58		

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	128,575,318.87	73,281,458.79	121,657,060.46	89,114,254.11
合　计	128,575,318.87	73,281,458.79	121,657,060.46	89,114,254.11
其中：与客户之间的合同产生的收入	128,575,318.87	73,281,458.79	121,657,060.46	89,114,254.11

（续上表）

项　目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	21,391,371.95	47,744,668.87
合　计	21,391,371.95	47,744,668.87
其中：与客户之间的合同产生的收入	——	——

2. 研发费用

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	5,266,741.01	6,269,117.22	2,861,242.75
实验室耗材	3,154,441.64	546,057.85	3,643,730.33
折旧费	2,039,419.70	3,709,144.77	1,665,516.89
服务费	2,759,414.58	596,193.63	1,733,179.35
使用权资产折旧	1,051,480.86		
长期待摊费用摊销	113,929.71	536,595.83	555,965.80
办公费	132,200.12	425,592.77	239,859.81
差旅费	20,198.41	63,256.14	9,327.72
其他	54,433.11	853.50	
合　计	14,592,259.14	12,146,811.71	10,708,822.65

3. 投资收益

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	2,866,194.64	1,044,322.23	
合　计	2,866,194.64	1,044,322.23	

十六、其他补充资料

（一）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.06	-11.56	-97.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.48	-14.12	-105.76

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.61			1.61		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.19			1.19		

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	62,694,009.91	-39,076,175.33	-79,778,024.76
非经常性损益	B	16,283,349.27	8,659,269.01	6,352,547.40
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	46,410,660.64	-47,735,444.34	-86,130,572.16
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	498,673,703.31	147,413,953.37	46,019,853.20
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	495,000,000.00	180,000,000.00	180,132,450.20
	E2	30,000,000.00	175,000,000.00	200,000.00
	E3	800,000,000.00	1,100,000.00	
	E4	732,688,000.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	10.00	8.00	5.00
	F2	9.00	5.00	
	F3	1.00	1.00	
	F4	0.00		
回购或现金分红等减少的、归	G			

项　目		序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
属于公司普通股股东的净资产					
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H			
其他	按持股比例享有联营企业的其他权益变化导致资本公积增加	I1	596,063.51	1,523,176.38	1,581,738.09
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00	6.00	6.00
	子公司的少数股东溢价增资引起资本公积增加	I2	5,549,460.69		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	1.00		
	处置联营企业导致其他资本公积减少	I3	260,000.01		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	8.00		
	股份支付导致资本公积增加	I4	6,873,974.12	32,965,190.13	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6.00	6.00	
	收购上海健士拜生物科技有限公司 25%股权，所支付对价高于享有的净资产份额导致资本公积减少	I5			659,618.49
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5			9.00
	其他综合收益	I6	-838,537.95	-252,441.24	-82,444.87
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	6.00	6.00	6.00
报告期月份数		K	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产		L=D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	1,035,292,246.49	338,002,161.67	81,440,961.14

项　目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
加权平均净资产收益率(%)	M=A/L	6.06	-11.56	-97.96
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	N=C/L	4.48	-14.12	-105.76

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2021 年	2020 年	2019 年
归属于公司普通股股东的净利润	A	62,694,009.91		
非经常性损益	B	16,283,349.27		
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	46,410,660.64		
期初股份总数	D	33,524,557.00		
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F1	5,531,553.00		
	F2	488,202.00		
	F3	4,519,351.00		
	F4	5,154,431.00		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	10.00		
	G2	9.00		
	G3	1.00		
	G4	0.00		
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			

报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12.00		
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	38,876,948.58		
基本每股收益	M=A/L	1.61		
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.19		

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

（二）公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	1,619,044,788.55	130,980,408.15	1136.10%	主要系收到投资款所致
交易性金融资产		90,000,000.00	-100.00%	理财产品到期收回
应收账款	160,770,164.38	81,939,723.94	96.21%	主要系收入规模增加应收账款相应增加
预付款项	30,320,848.92	18,349,982.43	65.24%	主要系业务规模增长、相应采购增加所致
其他应收款	61,036,052.95	32,832,134.51	85.90%	主要系业务增长、代购材料还未全部到结算期所致
存货	204,271,079.12	50,817,145.26	301.97%	主要系销售规模扩大，公司增加了安全库存、CDMO 增加
其他流动资产	75,634,837.04	27,497,984.78	175.06%	主要系进项税增加所致
固定资产	457,274,804.40	140,124,055.42	226.34%	主要系新建厂房转固及购买机器设备增加所致
在建工程	356,904,712.56	40,235,864.16	787.03%	主要系新建厂房及购买机器设备增加所致
长期待摊费用	68,013,227.79	47,693,416.95	42.61%	主要系房屋装修款增加所致
短期借款	10,046,027.40	65,042,510.60	-84.55%	主要系偿还借款所致
应付账款	208,646,973.20	34,828,920.62	499.06%	销售规模扩大，相应采购规模增加，未到结算期的应付账款增加
应付职工薪酬	33,049,264.40	18,866,022.73	75.18%	主要系人员规模扩大导致年终奖及工资增长所致
应交税费	26,214,453.51	2,922,131.38	797.10%	主要系 2021 年度利润增长，应交所得税增加

递延收益	25,962,210.90	5,063,457.85	412.74%	主要系收到政府补助增加所致
实收资本/股本	49,218,094.00	33,524,557.00	46.81%	新增投资者投入
资本公积	2,578,865,738.89	673,557,868.20	282.87%	主要系净资产折股及新增投资者投入
未分配利润	4,066,264.75	-208,073,835.78	-101.95%	主要系净资产折股所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	451,443,226.41	209,726,197.54	115.25%	主要系销售规模扩大
营业成本	131,290,448.74	115,649,501.20	13.52%	销售规模扩大，营业成本相应增加
销售费用	18,276,324.31	12,407,264.76	47.30%	主要系销售规模扩大，销售人员的薪酬及业务招待费增加
管理费用	146,424,657.34	79,639,845.55	83.86%	主要系管理人员的薪酬增加、存货报废及停工损失及股份支付费用减少共同作用所致
研发费用	31,423,567.33	19,558,241.58	60.67%	主要系研发项目投入增多所致
信用减值损失	-10,470,425.16	-11,626,741.95	-9.95%	主要系应收账款增加导致计提的坏账准备增加
资产减值损失	-14,644,617.81	-5,340,110.60	174.24%	主要系对已终止合作的康希诺疫苗生产专用材料计提跌价准备及 CDMO 合同履约成本减值准备增加所致
所得税费用	29,648,351.92	-419,599.44	-7165.87%	主要系 2021 年度盈利后所得税费用增加所致

2. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	130,980,408.15	40,155,227.60	226.19%	主要系收到投资款所致
交易性金融资产	90,000,000.00			购买理财产品
应收账款	81,939,723.94	29,066,924.34	181.90%	主要系收入规模增加
预付款项	18,349,982.43	4,135,852.25	343.68%	主要系业务增长、采购增加所致
其他应收款	32,832,134.51	7,012,496.64	368.19%	主要系业务增长、代购材料未到结算期所致
存货	50,817,145.26	29,365,051.77	73.05%	主要系业务增长，备货相应增加所致

固定资产	140,124,055.42	112,728,600.95	24.30%	主要系购买机器设备增加所致
在建工程	40,235,864.16	8,717,520.55	361.55%	主要系新建厂房及购买机器设备增加所致
短期借款	65,042,510.60	30,000,000.00	116.81%	补充流动资金，向银行融资增加
应付职工薪酬	18,866,022.73	8,901,051.80	111.95%	主要系人员规模扩大导致年终奖及工资增长所致
实收资本	33,524,557.00	24,455,556.00	37.08%	新增投资者投入
资本公积	673,557,868.20	292,038,502.69	130.64%	新增投资者投入
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	209,726,197.54	87,136,135.31	140.69%	主要系销售规模扩大影响
营业成本	115,649,501.20	68,617,370.29	68.54%	收入规模扩大，营业成本相应增加
管理费用	79,639,845.55	50,587,978.58	57.43%	主要系确认股份支付费用
研发费用	19,558,241.58	16,502,678.80	18.52%	主要系研发项目投入增多所致
信用减值损失	-11,626,741.95	-3,091,702.08	276.06%	主要系应收账款增加导致计提的坏账准备增加
资产减值损失	-5,340,110.60	-9,396,663.34	-43.17%	主要系存货消耗，结转对应跌价准备

澳斯康生物（南通）股份有限公司

二〇二二年六月八日

附件 1

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91330000579342121 3（3/3）

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 [illegible]少先

经营范围 审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询；会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至 长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关 浙江省市场监督管理局 2022年03月01日

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

国家市场监督管理总局监制

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

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

仅为澳斯康生物（南通）股份有限公司首次公开发行股票并上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营
未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

附件 2

证书序号：0007666

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》。

发证机关：财政部

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

仅为澳斯康生物（南通）股份有限公司首次公开发行股票并上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质

未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

附件 3

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000596493526	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085906760500	1101014S	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	91310000055879703B	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085694992 3XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	913101060862422 61L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000950462 85W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	91130203579568 7109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	[illegible]5649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923255568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	91610136072401 9X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	911101040923543 81W	11010136	2020/11/02

仅为澳斯康生物（南通）股份有限公司首次公开发行股票并上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明：天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质 未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

附件 4

仅为澳斯康生物（南通）股份有限公司首次公开发行股票并上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 赵兴明是中国注册会计师，未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

2021.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2017.3.31

2018.3.31

证书编号：
No. of Certificate 500300750782

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 重庆市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2006 年 7 月 24 日

2006 年 12 月 31 日

附件 4

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 李小燕

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1985-11-13

工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所

身份证号码 Identity card No. 511028198511113008x

仅为澳斯康生物（南通）股份有限公司首次公开发行股票并上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 李小燕是中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

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：No. of Certificate 330000010150

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 重庆市注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2013 年 y 04 月 m 22 日 d

2014 年 y 3 月 m 31 日 d

附件 5

天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants

地址：杭州市钱江路1366号
邮编：310020
电话：（0571）8821 6888
传真：（0571）8821 6999

授 权 书

合伙人龙文虎、张凯、潘理科、黄巧梅、李青龙、李斌、梁正勇、弋守川、陈丘刚、于波成、陈应爵、王章礼、唐明、赵兴明：

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会〔2001〕1035 号）规定，本授权人现将本所（本所重庆分所）出具的审计报告、验资报告、审阅报告、审核报告和咨询报告等业务报告的审核签字权及上述业务的业务约定书签字权授予你们，你们要严格遵守中国注册会计师执业准则以及相关法律法规的规定，按照本所制定的内部控制制度认真履行逐级复核程序，严格控制和合理规避审计风险，确保业务报告公正、合法、实事求是。

本授权书自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日有效。

被授权人无转授权。

执行事务合伙人签字盖章：

胡少先

被授权合伙人签字盖章：

龙文虎　张 凯　潘理科　黄巧梅　李青龙

李 斌　梁正勇　弋守川　陈丘刚　于波成

陈应爵　王章礼　唐 明　赵兴明

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年一月一日

第 1 页 共 1 页