

弈柯莱生物科技（上海）股份有限公司
审计报告及财务报表
二〇一九年度至二〇二一年度

弈柯莱生物科技（上海）股份有限公司

审计报告及财务报表

（2019 年 1 月 1 日 至 2021 年 12 月 31 日止）

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-180

审计报告

信会师报字[2022]第 ZK10338 号

弈柯莱生物科技（上海）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了弈柯莱生物科技（上海）股份有限公司（以下简称弈柯莱生物）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度及 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，公允反映了弈柯莱生物 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度及 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，我们独立于弈柯莱生物，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2019 年度、2020 年度及 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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
弈柯莱生物主要从事生物医药等领域的高端精细化学品的研发、生产和销售，2021 年度、2020 年度、2019 年度主营业务收入分别为 33,079.34 万元、21,710.69 万元、13,820.33 万元。由于收入为公司利润关键指标，从而可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。	与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序： (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； (3) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； (4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、物流记录及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票、发运签收记录等支持性文件； (5) 对重要客户进行函证，核对报告期内交易金额和往来余额； (6) 实地走访重要客户，了解交易的商业背景、客户采购商品的使用情况等； (7) 就资产负债表日前后记录的交易，选取样本，核对出库单、送货签收单、报关单、提单、发票等证据，结合应收账款函证，评价收入确认完整性及是否计入恰当的会计期间。
(二) 股份支付	
弈柯莱生物 2019 年度审议通过《上海弈柯莱生物医药科技有限公司股权激励计	对于该事项，我们执行的主要程序包括： (1) 了解股份支付的流程，并执行穿行测试。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
划》。管理层在确定股权激励计划成本时，需要：(1) 选择恰当的估值模型、关键参数及基础数据，以评估根据该计划所授予限制性股票/股票期权于授予日的公允价值；(2) 预计解除限售/可行权条件的满足情况，结合历史离职率预期，估计可达到解除限售/可行权条件的限制性股票/股票期权数量。由于该激励计划的估值涉及管理层重大估计和判断，我们将股份支付作为关键审计事项。	(2) 取得并检查相关董事会决议及其他相关材料。 (3) 分析弈柯莱生物历史业绩及当期经营情况，估计达成执行条件的可能性。 (4) 对股份支付费用总额及应确认的股份支付费用进行重新计算。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

弈柯莱生物管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估弈柯莱生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督弈柯莱生物的财务报告过程。

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，就可能导致对弈柯莱生物持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致弈柯莱生物不能持续经营。

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

（六）就弈柯莱生物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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 年度及 2021 年度的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二二年六月一日

弈柯莱生物科技（上海）股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产：				
货币资金	(一)	517,761,534.97	123,596,992.80	26,561,715.13
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	(二)	150,000,000.00		5,000,312.28
衍生金融资产				
应收票据	(三)	50,399,801.00	58,879,975.18	15,765,285.35
应收账款	(四)	72,723,864.00	41,747,100.64	37,147,465.63
应收款项融资	(五)	15,912,578.10	7,857,655.62	800,000.00
预付款项	(六)	4,343,894.45	4,463,354.78	12,190,636.36
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(七)	1,280,947.92	1,316,245.08	1,183,041.11
买入返售金融资产				
存货	(八)	61,166,649.55	59,053,282.06	42,207,481.49
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(九)	21,518,961.93	11,550,300.62	8,714,311.57
流动资产合计		895,108,231.92	308,464,906.78	149,570,248.92
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	(十)	832,470.69	3,400,000.00	
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	(十一)	197,480,705.13	108,985,500.20	88,973,344.16
在建工程	(十二)	110,114,653.11	40,953,801.35	16,507,166.85
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	(十三)	5,226,702.24		
无形资产	(十四)	98,927,091.31	71,632,094.39	73,297,952.15
开发支出				
商誉	(十五)	6,182,671.94	6,182,671.94	6,182,671.94
长期待摊费用	(十六)	875,188.46	324,328.34	
递延所得税资产	(十七)	9,545,676.38	10,060,917.68	11,455,021.32
其他非流动资产	(十八)	36,063,864.55	8,866,172.24	3,997,427.94
非流动资产合计		465,249,023.81	250,405,486.14	200,413,584.36
资产总计		1,360,357,255.73	558,870,392.92	349,983,833.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

罗煜

主管会计工作负责人：

张莹

会计机构负责人：

张莹

弈柯莱生物科技（上海）股份有限公司

合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动负债：				
短期借款	(十九)		20,016,916.67	
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	(二十)	20,000,000.00	25,990,000.00	6,057,300.00
应付账款	(二十一)	94,313,669.98	30,184,620.74	12,117,778.72
预收款项	(二十二)			232,912.93
合同负债	(二十三)		658,494.35	
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	(二十四)	8,497,311.38	5,980,759.03	4,157,887.33
应交税费	(二十五)	5,762,597.72	3,868,766.67	44,277.00
其他应付款	(二十六)	471,912.41	2,277,045.26	16,240,506.58
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	(二十七)	32,514,919.55	23,356,724.04	23,103,392.88
其他流动负债	(二十八)	30,287,289.00	32,014,638.08	13,353,285.35
流动负债合计		191,847,700.04	144,347,964.84	75,307,340.79
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	(二十九)	1,460,986.87		
长期应付款	(三十)		32,860,433.68	43,152,412.99
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	(三十一)	3,687,384.24	4,036,035.88	501,958.33
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,148,371.11	36,896,469.56	43,654,371.32
负债合计		196,996,071.15	181,244,434.40	118,961,712.11
所有者权益：				
股本	(三十二)	360,000,000.00	67,257,143.00	43,668,159.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(三十三)	747,416,601.81	285,543,593.77	356,167,635.17
减：库存股				
其他综合收益	(三十四)		-35,264.83	40.80
专项储备				
盈余公积	(三十五)	2,269,874.59	180,214.31	
一般风险准备				
未分配利润	(三十六)	53,674,708.18	24,680,272.27	-168,813,713.80
归属于母公司所有者权益合计		1,163,361,184.58	377,625,958.52	231,022,121.17
少数股东权益				
所有者权益合计		1,163,361,184.58	377,625,958.52	231,022,121.17
负债和所有者权益总计		1,360,357,255.73	558,870,392.92	349,983,833.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

罗煜

主管会计工作负责人：

张莹

会计机构负责人：

张莹

弈柯莱生物科技（上海）股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产：				
货币资金		495,441,312.49	97,057,190.30	20,381,672.50
交易性金融资产		150,000,000.00		5,000,312.28
衍生金融资产				
应收票据	(一)	48,240,966.60	46,193,537.94	13,340,800.00
应收账款	(二)	69,517,288.18	33,658,199.15	32,236,120.48
应收款项融资	(三)	13,065,890.00	7,197,200.00	800,000.00
预付款项		36,660,991.82	4,009,245.29	8,345,620.65
其他应收款	(四)	24,622,132.92	1,226,879.40	1,134,112.31
存货		12,797,213.94	9,735,810.71	13,596,176.55
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		4,547,390.03	2,205,998.54	316,365.50
流动资产合计		854,893,185.98	201,284,061.33	95,151,180.27
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款			3,178,946.18	
长期股权投资	(五)	338,713,022.98	242,585,649.29	237,944,606.29
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		14,116,996.39	8,171,304.16	5,126,074.50
在建工程		2,220,715.51		
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		5,226,702.24		
无形资产		511,768.02	682,004.10	444,467.07
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		688,315.94	152,509.45	
递延所得税资产		6,974,583.70	8,966,157.79	7,747,909.96
其他非流动资产		170,799.00	830,360.89	80,000.00
非流动资产合计		368,622,903.78	264,566,931.86	251,343,057.82
资产总计		1,223,516,089.76	465,850,993.19	346,494,238.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

罗煜

主管会计工作负责人：

张莹

会计机构负责人：

张莹

弈柯莱生物科技（上海）股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		20,000,000.00	20,000,000.00	
应付账款		2,363,590.26	2,952,797.64	22,542,522.54
预收款项				232,912.93
合同负债			471,698.11	
应付职工薪酬		4,030,406.53	2,475,736.17	2,197,274.46
应交税费		803,257.04	141,870.40	11,792.20
其他应付款			962,759.62	16,012,487.72
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		32,514,919.55	23,356,724.04	23,103,392.88
其他流动负债		29,353,689.00	25,152,200.84	11,178,800.00
流动负债合计		89,065,862.38	75,513,786.82	75,279,182.73
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		1,460,986.87		
长期应付款			32,860,433.68	43,152,412.99
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,460,986.87	32,860,433.68	43,152,412.99
负债合计		90,526,849.25	108,374,220.50	118,431,595.72
所有者权益：				
股本		360,000,000.00	67,257,143.00	43,668,159.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		750,290,494.61	288,417,486.57	359,041,527.97
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		2,269,874.59	180,214.31	
未分配利润		20,428,871.31	1,621,928.81	-174,647,044.60
所有者权益合计		1,132,989,240.51	357,476,772.69	228,062,642.37
负债和所有者权益总计		1,223,516,089.76	465,850,993.19	346,494,238.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

罗煜

主管会计工作负责人：

张莹

会计机构负责人：

张莹

报表 第4页

3-2-1-11

弈柯莱生物科技（上海）股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		330,793,355.15	217,106,924.28	138,243,960.10
其中：营业收入	(三十七)	330,793,355.15	217,106,924.28	138,243,960.10
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		304,639,957.18	199,889,836.74	152,172,245.48
其中：营业成本	(三十七)	207,020,374.96	127,048,882.70	92,384,818.78
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(三十八)	2,673,512.84	1,834,627.47	2,151,827.89
销售费用	(三十九)	7,617,325.52	3,863,359.23	3,063,909.67
管理费用	(四十)	45,953,641.56	36,735,930.15	29,665,327.53
研发费用	(四十一)	42,519,577.97	27,032,690.27	21,172,224.94
财务费用	(四十二)	-1,144,475.67	3,374,346.92	3,734,136.67
其中：利息费用		776,806.53	2,746,076.84	3,277,110.64
利息收入		3,445,571.26	219,316.84	41,226.10
加：其他收益	(四十三)	5,171,887.98	2,131,337.60	1,052,099.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	3,522,952.94	194,379.55	569,049.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,567,529.31		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十五)	-1,787,333.09	-256,899.41	-1,079,997.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十六)		-538,448.21	-849,692.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十七)	-18,389.67	-368,062.15	28,106.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,042,516.13	18,379,394.92	-14,208,720.84
加：营业外收入	(四十八)	185,311.12	5,496.64	122,548.55
减：营业外支出	(四十九)	666,794.25	3,955.35	87,733.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,561,033.00	18,380,936.21	-14,173,905.64
减：所得税费用	(五十)	1,476,936.81	2,429,273.37	-4,162,891.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,084,096.19	15,951,662.84	-10,011,013.91
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,084,096.19	15,951,662.84	-10,011,013.91
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,084,096.19	15,951,662.84	-10,103,532.08
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				92,518.17
六、其他综合收益的税后净额		35,264.83	-35,305.63	40.80
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		35,264.83	-35,305.63	40.80
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		35,264.83	-35,305.63	40.80
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额		35,264.83	-35,305.63	40.80
7. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		31,119,361.02	15,916,357.21	-10,010,973.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,119,361.02	15,916,357.21	-10,103,491.28
归属于少数股东的综合收益总额				92,518.17
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	(五十一)	0.09	0.06	
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.06	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

弈柯莱生物科技（上海）股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	(六)	294,769,184.38	189,111,408.19	107,226,572.52
减：营业成本	(六)	233,409,155.15	159,061,114.09	93,655,880.70
税金及附加		855,637.94	307,202.58	554,722.35
销售费用		3,355,627.32	2,475,314.79	2,507,798.57
管理费用		15,317,656.36	11,811,549.41	10,371,977.80
研发费用		24,274,793.77	16,792,456.22	12,862,219.99
财务费用		-1,300,661.12	2,735,797.47	3,728,339.58
其中：利息费用		570,612.62	2,064,576.85	3,277,110.64
利息收入		3,489,695.52	151,728.27	34,551.59
加：其他收益		4,114,000.00	1,428,222.50	308,288.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	2,115,260.82	109,065.85	569,049.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,567,529.31		
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）		-1,924,231.86	43,140.37	-1,268,547.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）				-849,692.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）				1,823.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,162,003.92	-2,491,597.65	-17,693,446.04
加：营业外收入		1,500.73		
减：营业外支出		275,327.78		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,888,176.87	-2,491,597.65	-17,693,446.04
减：所得税费用		1,991,574.09	-1,218,247.83	-3,909,413.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,896,602.78	-1,273,349.82	-13,784,032.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,896,602.78	-1,273,349.82	-13,784,032.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		20,896,602.78	-1,273,349.82	-13,784,032.25
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：罗煜 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

弈柯莱生物科技（上海）股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		188,101,256.27	128,334,697.54	85,145,588.51
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		2,763,221.98	2,141,132.67	9,867,981.74
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)	26,957,676.12	9,645,969.71	3,850,939.43
经营活动现金流入小计		217,822,154.37	140,121,799.92	98,864,509.68
购买商品、接受劳务支付的现金		127,673,669.48	78,087,710.20	45,468,113.49
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		57,537,917.48	35,222,113.28	30,361,954.76
支付的各项税费		11,491,326.22	3,644,126.71	9,088,272.28
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	35,410,026.27	32,302,268.80	29,968,122.35
经营活动现金流出小计		232,112,939.45	149,256,218.99	114,886,462.88
经营活动产生的现金流量净额		-14,290,785.08	-9,134,419.07	-16,021,953.20
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		466,050,000.00	65,200,000.00	85,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,938,294.25	194,691.83	568,736.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	241,400.00	490,895.63
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		468,998,294.25	65,636,091.83	86,059,632.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		153,592,888.02	26,637,197.32	60,870,145.41
投资支付的现金		692,425,700.00	63,600,000.00	90,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	(五十二)	4,450,173.31		
投资活动现金流出小计		850,468,761.33	90,237,197.32	150,870,145.41
投资活动产生的现金流量净额		-381,470,467.08	-24,601,105.49	-64,810,512.83
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		751,500,000.00	127,000,000.00	138,099,440.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			43,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		751,500,000.00	170,000,000.00	138,099,440.00
偿还债务支付的现金		23,920,771.64	23,000,000.00	23,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		234,416.67	667,808.32	863,280.00
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	(五十二)	8,165,228.36	24,111,000.00	28,774,695.90
筹资活动现金流出小计		32,320,416.67	47,778,808.32	53,617,975.90
筹资活动产生的现金流量净额		719,179,583.33	122,221,191.68	84,481,464.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-639,489.00	-361,739.45	317,760.87
五、现金及现金等价物净增加额		322,778,842.17	88,123,927.67	3,966,758.94
加：期初现金及现金等价物余额		111,606,992.80	23,483,065.13	19,516,306.19
六、期末现金及现金等价物余额		434,385,834.97	111,606,992.80	23,483,065.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

弈柯莱生物科技（上海）股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		156,118,546.19	118,959,945.17	64,826,560.71
收到的税费返还		1,848,427.46	1,526,775.69	1,320,462.31
收到其他与经营活动有关的现金		185,343,139.75	5,083,760.19	2,034,077.63
经营活动现金流入小计		343,310,113.40	125,570,481.05	68,181,100.65
购买商品、接受劳务支付的现金		168,785,528.36	113,507,696.41	73,785,914.06
支付给职工以及为职工支付的现金		22,701,310.40	14,893,013.37	12,893,635.29
支付的各项税费		4,668,264.82	1,017,706.17	6,970,117.34
支付其他与经营活动有关的现金		214,759,722.24	18,446,722.73	11,304,006.30
经营活动现金流出小计		410,914,825.82	147,865,138.68	104,953,672.99
经营活动产生的现金流量净额		-67,604,712.42	-22,294,657.63	-36,772,572.34
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		466,050,000.00	50,200,000.00	85,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,938,294.25	109,378.13	568,736.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00		3,679.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,279,180.00		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		473,270,474.25	50,309,378.13	85,572,416.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,851,799.17	10,016,479.02	41,584,998.31
投资支付的现金		800,701,700.00	57,941,043.00	116,524,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				64,054.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		831,553,499.17	67,957,522.02	158,173,052.31
投资活动产生的现金流量净额		-358,283,024.92	-17,648,143.89	-72,600,636.16
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		751,500,000.00	127,000,000.00	138,099,440.00
取得借款收到的现金			3,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		751,500,000.00	130,000,000.00	138,099,440.00
偿还债务支付的现金		3,920,771.64	3,000,000.00	23,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,225.00	863,280.00
支付其他与筹资活动有关的现金		389,228.36	16,011,000.00	2,250,695.90
筹资活动现金流出小计		4,310,000.00	19,014,225.00	27,093,975.90
筹资活动产生的现金流量净额		747,190,000.00	110,985,775.00	111,005,464.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-293,840.47	-367,455.68	317,720.07
五、现金及现金等价物净增加额		321,008,422.19	70,675,517.80	1,949,975.67
加：期初现金及现金等价物余额		91,057,190.30	20,381,672.50	18,431,696.83
六、期末现金及现金等价物余额		412,065,612.49	91,057,190.30	20,381,672.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：


罗煜

主管会计工作负责人：


张莹

会计机构负责人：


张莹

弈柯莱生物科技（上海）股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

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	
	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			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	67,257,143.00				285,543,593.77		-35,264.83		180,214.31		24,680,272.27	377,625,958.52		377,625,958.52
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、本年初余额	67,257,143.00				285,543,593.77		-35,264.83		180,214.31		24,680,272.27	377,625,958.52		377,625,958.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	292,742,857.00				461,873,008.04		35,264.83		2,089,660.28		28,994,435.91	785,735,226.06		785,735,226.06
（一）综合收益总额							35,264.83				31,084,096.19	31,119,361.02		31,119,361.02
（二）所有者投入和减少资本	19,306,600.00				735,309,265.04							754,615,865.04		754,615,865.04
1. 所有者投入的普通股	19,306,600.00				732,193,400.00							751,500,000.00		751,500,000.00
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					3,115,865.04							3,115,865.04		3,115,865.04
4. 其他														
（三）利润分配									2,089,660.28		-2,089,660.28			
1. 提取盈余公积									2,089,660.28		-2,089,660.28			
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	273,436,257.00				-273,436,257.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	273,436,257.00				-273,436,257.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	360,000,000.00				747,416,601.81				2,269,874.59		53,674,708.18	1,163,361,184.58		1,163,361,184.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

罗煜

主管会计工作负责人：

张莹

会计机构负责人：

张莹

弈柯莱生物科技（上海）股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	43,668,159.00				356,167,635.17		40.80				-168,813,713.80	231,022,121.17	
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、本年初余额	43,668,159.00				356,167,635.17		40.80				-168,813,713.80	231,022,121.17	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,588,984.00				-70,624,041.40		-35,305.63		180,214.31		193,493,986.07	146,603,837.35	
（一）综合收益总额							-35,305.63				15,951,662.84	15,916,357.21	
（二）所有者投入和减少资本	7,257,143.00				123,430,337.14						130,687,480.14	130,687,480.14	
1. 所有者投入的普通股	7,257,143.00				119,742,857.00						127,000,000.00	127,000,000.00	
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					3,687,480.14							3,687,480.14	
4. 其他													
（三）利润分配									180,214.31		-180,214.31		
1. 提取盈余公积									180,214.31		-180,214.31		
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	16,331,841.00				-194,054,378.54						177,722,537.54		
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	16,331,841.00				-194,054,378.54						177,722,537.54		
（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	67,257,143.00				285,543,593.77		-35,264.83		180,214.31		24,680,272.27	377,625,958.52	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

罗煜

主管会计工作负责人：

张莹

会计机构负责人：

张莹

弈柯莱生物科技（上海）股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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	
	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	小计			
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	34,820,459.00				211,118,471.00							-158,710,181.72	87,228,748.28	39,433,589.03	126,662,337.31
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、本年初余额	34,820,459.00				211,118,471.00							-158,710,181.72	87,228,748.28	39,433,589.03	126,662,337.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,847,700.00				145,049,164.17		40.80					-10,103,532.08	143,793,372.89	-39,433,589.03	104,359,783.86
（一）综合收益总额							40.80					-10,103,532.08	-10,103,491.28	92,518.17	-10,010,973.11
（二）所有者投入和减少资本	8,847,700.00				147,923,056.97								156,770,756.97		156,770,756.97
1. 所有者投入的普通股	8,847,700.00				147,611,674.25								156,459,374.25		156,459,374.25
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					311,382.72								311,382.72		311,382.72
4. 其他															
（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					-2,873,892.80								-2,873,892.80	-39,526,107.2	-42,400,000.00
四、本期期末余额	43,668,159.00				356,167,635.17		40.80					-168,813,713.80	231,022,121.17		231,022,121.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

弈柯莱生物科技（上海）股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			2021 年度						
		优先股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	67,257,143.00				288,417,486.57				180,214.31	1,621,928.81	357,476,772.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	67,257,143.00				288,417,486.57				180,214.31	1,621,928.81	357,476,772.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	292,742,857.00				461,873,008.04				2,089,660.28	18,806,942.50	775,512,467.82
（一）综合收益总额										20,896,602.78	20,896,602.78
（二）所有者投入和减少资本	19,306,600.00				735,309,265.04						754,615,865.04
1. 所有者投入的普通股	19,306,600.00				732,193,400.00						751,500,000.00
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					3,115,865.04						3,115,865.04
4. 其他											
（三）利润分配									2,089,660.28	-2,089,660.28	
1. 提取盈余公积									2,089,660.28	-2,089,660.28	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	273,436,257.00				-273,436,257.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	273,436,257.00				-273,436,257.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	360,000,000.00				750,290,494.61				2,269,874.59	20,428,871.31	1,132,989,240.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

弈柯莱生物科技（上海）股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			2020 年度						
		优先股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	43,668,159.00				359,041,527.97					-174,647,044.60	228,062,642.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	43,668,159.00				359,041,527.97					-174,647,044.60	228,062,642.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,588,984.00				-70,624,041.40				180,214.31	176,268,973.41	129,414,130.32
（一）综合收益总额										-1,273,349.82	-1,273,349.82
（二）所有者投入和减少资本	7,257,143.00				123,430,337.14						130,687,480.14
1. 所有者投入的普通股	7,257,143.00				119,742,857.00						127,000,000.00
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					3,687,480.14						3,687,480.14
4. 其他											
（三）利润分配									180,214.31	-180,214.31	
1. 提取盈余公积									180,214.31	-180,214.31	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	16,331,841.00				-194,054,378.54					177,722,537.54	
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	16,331,841.00				-194,054,378.54					177,722,537.54	
（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	67,257,143.00				288,417,486.57				180,214.31	1,621,928.81	357,476,772.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

印 煜

主管会计工作负责人：

张莹

会计机构负责人：

张莹

弈柯莱生物科技（上海）股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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、上年年末余额	34,820,459.00				211,118,471.00					-160,863,012.35	85,075,917.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	34,820,459.00				211,118,471.00					-160,863,012.35	85,075,917.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,847,700.00				147,923,056.97					-13,784,032.25	142,986,724.72
（一）综合收益总额										-13,784,032.25	-13,784,032.25
（二）所有者投入和减少资本	8,847,700.00				147,923,056.97						156,770,756.97
1．所有者投入的普通股	8,847,700.00				147,611,674.25						156,459,374.25
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					311,382.72						311,382.72
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	43,668,159.00				359,041,527.97					-174,647,044.60	228,062,642.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

弈柯莱生物科技（上海）股份有限公司 财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

弈柯莱生物科技（上海）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名上海弈柯莱生物医药科技有限公司，系由南京博优康远生物医药科技有限公司（现更名为南京博优康远企业管理有限公司）全额出资组建的有限责任公司，于 2015 年 4 月 17 日取得上海市浦东新区市场监督管理局核发的注册号为 310115002647255 的《营业执照》。原注册资本为人民币 5,000,000.00 元。公司于 2016 年 5 月 19 日换领了三证合一的统一社会信用代码为 91310115332642560W 的《营业执照》。

根据公司 2017 年 3 月 6 日召开的股东会决议和修改后的章程规定，由罗煜、丁时澄、瞿旭东、徐斌及田振华 5 位自然人股东，共同以货币资金出资，增加注册资本人民币 10,000,000.00 元，变更后各股东持股明细如下：

序号	股东名称	实收资本金额（元）	持股比例
1	南京博优康远生物医药科技有限公司	5,000,000.00	33.3334%
2	罗煜	3,050,000.00	20.3333%
3	丁时澄	3,050,000.00	20.3333%
4	瞿旭东	2,600,000.00	17.3333%
5	徐斌	1,000,000.00	6.6667%
6	田振华	300,000.00	2.0000%
	合计	15,000,000.00	100.00%

根据公司 2017 年 11 月 22 日召开的股东会决议和修改后的章程规定，由罗煜、丁时澄、瞿旭东、徐斌、田振华及秦东光 6 位自然人及宁波立行投资合伙企业（有限合伙）共同以货币资金出资，增加注册资本 14,600,000.00 元，变更后各股东持股明细如下：

序号	股东名称	实收资本金额（元）	持股比例
1	南京博优康远生物医药科技有限公司	5,000,000.00	16.8919%
2	罗煜	7,117,000.00	24.0439%
3	丁时澄	4,805,000.00	16.2331%
4	瞿旭东	4,118,000.00	13.9122%

序号	股东名称	实收资本金额（元）	持股比例
5	徐斌	1,575,000.00	5.3209%
6	田振华	474,000.00	1.6014%
7	秦东光	2,565,000.00	8.6655%
8	宁波立行投资合伙企业（有限合伙）	3,946,000.00	13.3311%
	合计	29,600,000.00	100.00%

根据公司 2018 年 1 月 10 日的关于增资的股东会决议、2018 年 2 月 2 日的增资协议及章程之规定，注册资本增加至 34,820,459.00 元，由 Minotaur investment Inc.、宁波保税区哈拿股权投资合伙企业（有限合伙）及南京新农扬子现代农业产业发展基金一期（有限合伙）共同以货币资金出资，出资金额共计为 65,153,280.00 元，其中增加实收资本 5,220,459.00 元，增加资本公积-股本溢价 59,932,821.00 元，变更后各股东持股明细如下：

序号	股东名称	实收资本金额（元）	持股比例
1	南京博优康远生物医药科技有限公司	5,000,000.00	14.3594%
2	罗煜	7,117,000.00	20.4391%
3	丁时澄	4,805,000.00	13.7994%
4	瞿旭东	4,118,000.00	11.8264%
5	徐斌	1,575,000.00	4.5232%
6	田振华	474,000.00	1.3613%
7	秦东光	2,565,000.00	7.3664%
8	宁波立行投资合伙企业（有限合伙）	3,946,000.00	11.3324%
9	Minotaur investment Inc.	2,505,820.00	7.1964%
10	宁波保税区哈拿股权投资合伙企业（有限合伙）	1,670,547.00	4.7976%
11	南京新农扬子现代农业产业发展基金一期（有限合伙）	1,044,092.00	2.9985%
	合计	34,820,459.00	100.00%

公司于 2018 年 6 月 5 日在上海市闵行区商务委员会备案登记为外商投资企业。

根据公司 2019 年 1 月 31 日召开的董事会决议、股权转让协议以及修改后的章程之规定，由股东宁波立行投资合伙企业（有限合伙），分别将其所持有的 0.6%、0.5%、0.4%的股权作价 1 元转让给 Minotaur investment Inc.；同意南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）、南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）

及南京道兴投资管理中心（普通合伙）共同以货币资金出资，出资金额共计为 60,000,000.00 元，其中增加实收资本 3,316,234.00 元，增加资本公积-股本溢价 56,683,766.00 元，变更后各股东持股明细如下：

序号	股东名称	实收资本金额（元）	持股比例
1	南京博优康远企业管理有限公司（原名：南京博优康远生物医药科技有限公司）	5,000,000.00	13.1107%
2	罗煜	7,117,000.00	18.6618%
3	丁时澄	4,805,000.00	12.5994%
4	瞿旭东	4,118,000.00	10.7980%
5	徐斌	1,575,000.00	4.1299%
6	田振华	474,000.00	1.2429%
7	秦东光	2,565,000.00	6.7258%
8	宁波立行投资合伙企业（有限合伙）	3,423,693.00	8.9774%
9	Minotaur investment Inc.	2,714,743.00	7.1185%
10	宁波保税区哈拿股权投资合伙企业（有限合伙）	1,809,829.00	4.7456%
11	南京新农扬子现代农业产业发展基金一期（有限合伙）	1,218,194.00	3.1943%
12	南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）	3,057,721.00	8.0178%
13	南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）	209,504.00	0.5494%
14	南京道兴投资管理中心（普通合伙）	49,009.00	0.1285%
	合计	38,136,693.00	100.00%

注：原股东南京博优康远生物医药科技有限公司于 2018 年 12 月 5 日申请变更公司名称，更名为南京博优康远企业管理有限公司。

根据公司 2019 年 3 月 25 日召开的董事会决议以及修改后的章程之规定，新增股东江苏毅达鑫海创业投资基金（有限合伙）及深圳秉鸿嘉实创业投资中心（有限合伙），原股东宁波保税区哈拿股权投资合伙企业（有限合伙）跟投，以货币资金出资，出资金额共计为 62,000,000.00 元，其中增加实收资本 3,426,776.00 元，增加资本公积-股本溢价 58,573,224.00 元，变更后各股东持股明细如下：

序号	股东名称	实收资本金额（元）	持股比例
1	南京博优康远企业管理有限公司	5,000,000.00	12.0298%
2	罗煜	7,117,000.00	17.1232%

序号	股东名称	实收资本金额（元）	持股比例
3	丁时澄	4,805,000.00	11.5606%
4	瞿旭东	4,118,000.00	9.9077%
5	徐斌	1,575,000.00	3.7894%
6	田振华	474,000.00	1.1404%
7	秦东光	2,565,000.00	6.1713%
8	宁波立行投资合伙企业（有限合伙）	3,423,693.00	8.2373%
9	Minotaur investment Inc.	2,714,743.00	6.5316%
10	宁波保税区哈拿股权投资合伙企业（有限合伙）	2,473,076.00	5.9501%
11	南京新农扬子现代农业产业发展基金一期（有限合伙）	1,218,194.00	2.9309%
12	南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）	3,057,721.00	7.3568%
13	南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）	209,504.00	0.5041%
14	南京道兴投资管理中心（普通合伙）	49,009.00	0.1179%
15	江苏毅达鑫海创业投资基金（有限合伙）	1,105,412.00	2.6596%
16	深圳秉鸿嘉实创业投资中心（有限合伙）	1,658,117.00	3.9894%
	合计	41,563,469.00	100.00%

根据公司 2019 年 11 月 8 日召开的董事会决议以及修改后的章程之规定，原股东 Minotaur investment Inc.、宁波保税区哈拿股权投资合伙企业（有限合伙）及南京新农扬子现代农业产业发展基金一期（有限合伙）分别以债转股的形式增资，出资金额共计为 34,459,374.25 元，其中增加实收资本 2,104,690.00 元，增加资本公积-股本溢价 32,354,684.25 元，变更后各股东持股明细如下：

序号	股东名称	实收资本金额（元）	持股比例
1	南京博优康远企业管理有限公司	5,000,000.00	11.4500%
2	罗煜	7,117,000.00	16.2979%
3	丁时澄	4,805,000.00	11.0034%
4	瞿旭东	4,118,000.00	9.4302%
5	徐斌	1,575,000.00	3.6067%
6	田振华	474,000.00	1.0855%
7	秦东光	2,565,000.00	5.8738%

序号	股东名称	实收资本金额（元）	持股比例
8	宁波立行投资合伙企业（有限合伙）	3,423,693.00	7.8403%
9	Minotaur investment Inc.	3,709,613.00	8.4950%
10	宁波保税区哈拿股权投资合伙企业（有限合伙）	3,128,069.00	7.1633%
11	南京新农扬子现代农业产业发展基金一期（有限合伙）	1,673,021.00	3.8312%
12	南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）	3,057,721.00	7.0022%
13	南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）	209,504.00	0.4798%
14	南京道兴投资管理中心（普通合伙）	49,009.00	0.1122%
15	江苏毅达鑫海创业投资基金（有限合伙）	1,105,412.00	2.5314%
16	深圳秉鸿嘉实创业投资中心（有限合伙）	1,658,117.00	3.7971%
	合计	43,668,159.00	100.00%

根据公司 2019 年 12 月 19 日召开的董事会决议、股权转让协议以及修改后的章程之规定，授权公司管理层实施股权激励计划，同意由宁波立行投资合伙企业（有限合伙）将其所持有的 1.3969% 股权（对应出资额 610,000.00 元），以 2,745,000.00 元的对价转让给宁波搏创未来企业管理合伙企业（有限合伙）；将其所持有的 2.6129% 股权（对应出资额 1,141,000.00 元），以 5,134,500.00 元的对价转让给宁波搏创企业管理合伙企业（有限合伙）。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	实收资本金额（元）	持股比例
1	南京博优康远企业管理有限公司	5,000,000.00	11.45%
2	罗煜	7,117,000.00	16.30%
3	丁时澄	4,805,000.00	11.00%
4	瞿旭东	4,118,000.00	9.43%
5	徐斌	1,575,000.00	3.61%
6	田振华	474,000.00	1.09%
7	秦东光	2,565,000.00	5.87%
8	宁波立行投资合伙企业（有限合伙）	1,672,693.00	3.83%
9	Minotaur investment Inc.	3,709,613.00	8.50%
10	宁波保税区哈拿股权投资合伙企业（有限合伙）	3,128,069.00	7.16%

序号	股东名称	实收资本金额（元）	持股比例
11	南京新农扬子现代农业产业发展基金一期（有限合伙）	1,673,021.00	3.83%
12	南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）	3,057,721.00	7.00%
13	南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）	209,504.00	0.48%
14	南京道兴投资管理中心（普通合伙）	49,009.00	0.11%
15	江苏毅达鑫海创业投资基金（有限合伙）	1,105,412.00	2.53%
16	深圳秉鸿嘉实创业投资中心（有限合伙）	1,658,117.00	3.80%
17	宁波搏创未莱企业管理合伙企业（有限合伙）	610,000.00	1.40%
18	宁波搏创企业管理合伙企业（有限合伙）	1,141,000.00	2.61%
	合计	43,668,159.00	100.00%

根据公司 2020 年 5 月 14 日召开的董事会决议及公司章程，同意以 2020 年 2 月 29 日为基准日，将上海弈柯莱生物医药科技有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 60,000,000.00 元。原上海弈柯莱生物医药科技有限公司全体股东即为弈柯莱生物科技（上海）股份有限公司的全体股东。

按照发起人协议及章程的规定，各发起人以其所拥有的上海弈柯莱生物医药科技有限公司截至 2020 年 2 月 29 日止净资产人民币 225,590,288.75 元，按原出资比例认购公司股份，按 1: 0.2660 的比例折合股份总额，共计 6,000.00 万股，净资产大于股本部分人民币 165,590,288.75 元计入股份公司资本公积。股改完成后，本公司的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	股本金额（元）	持股比例
1	南京博优康远企业管理有限公司	6,870,000.00	11.4500%
2	罗煜	9,778,740.00	16.2979%
3	丁时澄	6,602,040.00	11.0034%
4	瞿旭东	5,658,120.00	9.4302%
5	徐斌	2,164,020.00	3.6067%
6	田振华	651,300.00	1.0855%
7	秦东光	3,524,280.00	5.8738%
8	宁波立行投资合伙企业（有限合伙）	2,298,300.00	3.8305%
9	Minotaur investment Inc.	5,097,000.00	8.4950%

序号	股东名称	股本金额（元）	持股比例
10	宁波保税区哈拿股权投资合伙企业（有限合伙）	4,297,980.00	7.1633%
11	南京新农扬子现代农业产业发展基金一期（有限合伙）	2,298,720.00	3.8312%
12	南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）	4,201,320.00	7.0022%
13	南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）	287,880.00	0.4798%
14	南京道兴投资管理中心（普通合伙）	67,320.00	0.1122%
15	江苏毅达鑫海创业投资基金（有限合伙）	1,518,840.00	2.5314%
16	深圳秉鸿嘉实创业投资中心（有限合伙）	2,278,260.00	3.7971%
17	宁波搏创未莱企业管理合伙企业（有限合伙）	838,140.00	1.3969%
18	宁波搏创企业管理合伙企业（有限合伙）	1,567,740.00	2.6129%
	合计	60,000,000.00	100.00%

根据公司 2020 年 11 月 6 日召开的 2020 年第二次股东会决议、增资协议及章程之规定，注册资本增加至 67,257,143.00 元，由江苏紫金弘云健康产业投资合伙企业（有限合伙）、中国-比利时直接股权投资基金、海富长江成长股权投资（湖北）合伙企业（有限合伙）、嘉兴秉鸿共成投资合伙企业（有限合伙）、上海紫竹小苗股权投资基金有限公司共同以货币资金出资，出资金额共计为 127,000,000.00 元，其中增加股本 7,257,143.00 元，增加资本公积-股本溢价 119,742,857.00 元，变更后各股东持股明细如下：

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	股本金额（元）	持股比例
1	南京博优康远企业管理有限公司	6,870,000.00	10.21%
2	罗煜	9,778,740.00	14.54%
3	丁时澄	6,602,040.00	9.82%
4	瞿旭东	5,658,120.00	8.41%
5	徐斌	2,164,020.00	3.22%
6	田振华	651,300.00	0.97%
7	秦东光	3,524,280.00	5.24%
8	宁波立行投资合伙企业（有限合伙）	2,298,300.00	3.42%
9	Minotaur investment Inc.	5,097,000.00	7.58%

序号	股东名称	股本金额（元）	持股比例
10	宁波保税区哈拿股权投资合伙企业（有限合伙）	4,297,980.00	6.39%
11	南京新农扬子现代农业产业发展基金一期（有限合伙）	2,298,720.00	3.42%
12	南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）	4,201,320.00	6.25%
13	南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）	287,880.00	0.43%
14	南京道兴投资管理中心（普通合伙）	67,320.00	0.10%
15	江苏毅达鑫海创业投资基金（有限合伙）	1,518,840.00	2.26%
16	深圳秉鸿嘉实创业投资中心（有限合伙）	2,278,260.00	3.39%
17	宁波搏创未莱企业管理合伙企业（有限合伙）	838,140.00	1.25%
18	宁波搏创企业管理合伙企业（有限合伙）	1,567,740.00	2.33%
19	江苏紫金弘云健康产业投资合伙企业（有限合伙）	2,857,143.00	4.25%
20	中国-比利时直接股权投资基金	857,143.00	1.27%
21	海富长江成长股权投资（湖北）合伙企业（有限合伙）	1,714,286.00	2.55%
22	嘉兴秉鸿共成投资合伙企业（有限合伙）	1,542,857.00	2.29%
23	上海紫竹小苗股权投资基金有限公司	285,714.00	0.42%
	合计	67,257,143.00	100.00%

根据公司 2021 年 4 月 23 日召开的 2021 年第一次临时股东大会、增资协议及章程之规定，注册资本增加至 76,051,016.00 元，由 Springleaf investments pte.Ltd.、珠海市成长共赢创业投资基金（有限合伙）、重庆市招赢朗曜成长二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）以及上海恩垒投资管理有限公司共同以货币资金出资，出资金额共计为 261,500,000.00 元，其中增加股本 8,793,873.00 万元，增加资本公积-股本溢价 252,706,127.00 万元，变更后各股东持股明细如下：

序号	股东名称	股本金额（元）	持股比例
1	南京博优康远企业管理有限公司	6,870,000.00	9.0334%
2	罗煜	9,778,740.00	12.8581%
3	丁时澄	6,602,040.00	8.6811%
4	瞿旭东	5,658,120.00	7.4399%
5	徐斌	2,164,020.00	2.8455%

序号	股东名称	股本金额（元）	持股比例
6	田振华	651,300.00	0.8564%
7	秦东光	3,524,280.00	4.6341%
8	宁波立行投资合伙企业（有限合伙）	2,298,300.00	3.0221%
9	Minotaur investment Inc.	5,097,000.00	6.7021%
10	宁波保税区哈拿股权投资合伙企业（有限合伙）	4,297,980.00	5.6514%
11	南京新农扬子现代农业产业发展基金一期（有限合伙）	2,298,720.00	3.0226%
12	南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）	4,201,320.00	5.5243%
13	南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）	287,880.00	0.3785%
14	南京道兴投资管理中心（普通合伙）	67,320.00	0.0885%
15	江苏毅达鑫海创业投资基金（有限合伙）	1,518,840.00	1.9971%
16	深圳秉鸿嘉实创业投资中心（有限合伙）	2,278,260.00	2.9957%
17	宁波搏创未莱企业管理合伙企业（有限合伙）	838,140.00	1.1021%
18	宁波搏创企业管理合伙企业（有限合伙）	1,567,740.00	2.0614%
19	嘉兴秉鸿共成投资合伙企业（有限合伙）	1,542,857.00	2.0287%
20	江苏紫金弘云健康产业投资合伙企业（有限合伙）	2,857,143.00	3.7569%
21	上海紫竹小苗股权投资基金有限公司	285,714.00	0.3757%
22	中国-比利时直接股权投资基金	857,143.00	1.1271%
23	海富长江成长股权投资（湖北）合伙企业（有限合伙）	1,714,286.00	2.2541%
24	Springleaf investments pte.Ltd.	5,044,286.00	6.6328%
25	珠海市成长共赢创业投资基金（有限合伙）	193,701.00	0.2547%
26	重庆市招赢朗曜成长二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,169,157.00	4.1671%
27	上海恩垒投资管理有限公司	386,729.00	0.5085%
	合计	76,051,016.00	100.00%

根据公司 2021 年 9 月 10 日召开的 2021 年第二次临时股东大会、增资协议及章程之规定，注册资本增加至 85,177,138.00 元，由天津源峰镨欣创业投资中心（有限合伙）以及宁波保税区哈拿股权投资合伙企业（有限合伙）共同以货币资金出资，出资金

额共计为 420,000,000.00 元，其中增加股本 9,126,122.00 元，增加资本公积-股本溢价 410,873,878.00 元。

根据公司 2021 年 9 月 24 日签订的股权转让协议以及修改后的章程之规定，原股东丁时澄将其所持有的公司股权（对应出资额 1,825,224.00 元），以 72,000,000.00 元的对价转让给 Springleaf investments pte.Ltd.；将其所持有的公司股权（对应出资额 456,306.00 元），以 18,000,000.00 元的对价转让给 True Light investments P Pte.Ltd.，变更后各股东持股明细如下：

序号	股东名称	股本金额（元）	持股比例
1	南京博优康远企业管理有限公司	6,870,000.00	8.0655%
2	罗煜	9,778,740.00	11.4805%
3	丁时澄	4,320,510.00	5.0724%
4	瞿旭东	5,658,120.00	6.6428%
5	徐斌	2,164,020.00	2.5406%
6	田振华	651,300.00	0.7646%
7	秦东光	3,524,280.00	4.1376%
8	宁波立行投资合伙企业（有限合伙）	2,298,300.00	2.6983%
9	Minotaur investment Inc.	5,097,000.00	5.9840%
10	宁波保税区哈拿股权投资合伙企业（有限合伙）	4,732,557.00	5.5561%
11	南京新农扬子现代农业产业发展基金一期（有限合伙）	2,298,720.00	2.6988%
12	南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）	4,201,320.00	4.9325%
13	南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）	287,880.00	0.3380%
14	南京道兴投资管理中心（普通合伙）	67,320.00	0.0790%
15	江苏毅达鑫海创业投资基金（有限合伙）	1,518,840.00	1.7832%
16	深圳秉鸿嘉实创业投资中心（有限合伙）	2,278,260.00	2.6747%
17	宁波搏创未莱企业管理合伙企业（有限合伙）	838,140.00	0.9840%
18	宁波搏创企业管理合伙企业（有限合伙）	1,567,740.00	1.8406%
19	嘉兴秉鸿共成投资合伙企业（有限合伙）	1,542,857.00	1.8114%
20	江苏紫金弘云健康产业投资合伙企业（有限合伙）	2,857,143.00	3.3544%
21	上海紫竹小苗股权投资基金有限公司	285,714.00	0.3354%
22	中国-比利时直接股权投资基金	857,143.00	1.0063%

序号	股东名称	股本金额（元）	持股比例
23	海富长江成长股权投资（湖北）合伙企业（有限合伙）	1,714,286.00	2.0126%
24	Springleaf investments pte.Ltd.	6,869,510.00	8.0650%
25	珠海市成长共赢创业投资基金（有限合伙）	193,701.00	0.2274%
26	重庆市招赢朗曜成长二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,169,157.00	3.7206%
27	上海恩垒投资管理有限公司	386,729.00	0.4540%
28	天津源峰睿欣创业投资中心（有限合伙）	8,691,545.00	10.2040%
29	True Light investments P Pte.Ltd.	456,306.00	0.5357%
	合计	85,177,138.00	100.00%

根据公司 2021 年 12 月 15 日召开 2021 年第三次临时股东大会、增资协议及章程之规定，注册资本增加至 86,563,743.00 元，由雪誉企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）以及天津深辰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）共同以货币资金出资，出资金额共计为 70,000,000.00 元，其中增加股本 1,386,605.00 元，增加资本公积-股本溢价 68,613,395.00 元。根据双方协议，股东丁时澄将其持有的贵公司 5.0724% 股份，对应注册资本人民币 4,320,510.00 元，作价 1 元转让给王明媛（丁时澄妻子）。在上述增资及转让后注册资本人民币 86,563,743.00 元的基础上，按照各股东持股比例由资本公积同比转增股本，转增基准日期为 2021 年 12 月 27 日，变更后注册资本为人民币 360,000,000.00 元，各股东持股明细如下：

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	股本金额（元）	持股比例
1	南京博优康远企业管理有限公司	28,570,853.00	7.9363%
2	罗煜	40,667,678.00	11.2966%
3	王明媛	17,968,072.00	4.9911%
4	瞿旭东	23,530,905.00	6.5364%
5	徐斌	8,999,694.00	2.4999%
6	田振华	2,708,617.00	0.7524%
7	秦东光	14,656,723.00	4.0713%
8	宁波立行投资合伙企业（有限合伙）	9,558,136.00	2.6550%
9	Minotaur investment Inc.	21,197,327.00	5.8881%
10	宁波保税区哈拿股权投资合伙企业（有限合伙）	19,681,687.00	5.4671%

序号	股东名称	股本金额（元）	持股比例
11	南京新农扬子现代农业产业发展基金一期（有限合伙）	9,559,882.00	2.6555%
12	南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）	17,472,387.00	4.8534%
13	南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,197,231.00	0.3326%
14	南京道兴投资管理中心（普通合伙）	279,969.00	0.0778%
15	江苏毅达鑫海创业投资基金（有限合伙）	6,316,529.00	1.7546%
16	深圳秉鸿嘉实创业投资中心（有限合伙）	9,474,794.00	2.6319%
17	宁波搏创未莱企业管理合伙企业（有限合伙）	3,485,644.00	0.9682%
18	宁波搏创企业管理合伙企业（有限合伙）	6,519,894.00	1.8111%
19	嘉兴秉鸿共成投资合伙企业（有限合伙）	6,416,411.00	1.7823%
20	江苏紫金弘云健康产业投资合伙企业（有限合伙）	11,882,244.00	3.3006%
21	上海紫竹小苗股权投资基金有限公司	1,188,223.00	0.3301%
22	中国-比利时直接股权投资基金	3,564,673.00	0.9902%
23	海富长江成长股权投资（湖北）合伙企业（有限合伙）	7,129,347.00	1.9804%
24	Springleaf investments pte.Ltd.	28,568,815.00	7.9358%
25	珠海市成长共赢创业投资基金（有限合伙）	805,561.00	0.2238%
26	重庆市招赢朗曜成长二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	13,179,843.00	3.6611%
27	上海恩垒投资管理有限公司	1,608,323.00	0.4468%
28	天津源峰睿欣创业投资中心（有限合伙）	36,146,267.00	10.0406%
29	True Light investments P Pte.Ltd.	1,897,679.00	0.5271%
30	雪誉企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）	3,719,833.00	1.0333%
31	天津深辰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,046,759.00	0.5686%
	合计	360,000,000.00	100.00%

本公司经营范围为：从事生物科技（除人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用）、化工科技、医药科技领域内的技术服务、技术咨询、自有技术转让、技术开发，质检技术服务，化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）和实验室分析仪器的批发，进出口，佣金代理（拍卖除外）。【依

法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司的经营期限：2015 年 04 月 17 日至无固定期限。本公司注册地：上海市闵行区东川路 555 号乙楼 3114 室，总部办公地：上海市闵行区紫月路 1299 号 3 号楼。

现法定代表人：罗煜。

本公司的实际控制人为罗煜。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 6 月 1 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及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) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，弈柯莱（台州）药业有限公司、弈柯莱生物科技（重庆）有限公司、上海安听可生物科技有限公司的记账本位币是人民币，曙光ライフテック株式会社（日本曙光）、ノバライフサイエンス株式会社（Nova）的记账本位币为日元，爱晞珂生物科技有限公司的记账本位币为港币。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行

必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股

权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、（十）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用月平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他

权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照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,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金

额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

本公司存货发出时根据存货类别采用不同计价方法，其中原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资采用个别计价法中分批认定法(批内移动平均法)计价，其他存货类别采用加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为

长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额

时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5-7	5	13.57-19.00

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当

期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	土地登记使用年限	年限平均法	法定使用年限
软件使用权	5 年	年限平均法	预计使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

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，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项

资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

1) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

2) 其他长期待摊费用，按照预计收益期平均摊销。

(二十) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，

确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待

期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十三) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

本公司收入确认的具体方法如下：

（1） 销售商品收入

① 境内销售

公司境内销售生物医药、绿色农业、营养健康等产品（不含氨基酸氧化还原酶）：

公司根据合同约定将产品交付给客户或运送至客户指定地点，公司在取得签收单等相关单据时确认商品销售收入。

公司境内销售的氨基酸氧化还原酶产品：

公司根据合同约定将产品交付给客户或运送至客户指定地点并由客户按期根据实际使用量出具结算单，公司在取得结算单等相关单据时确认商品销售收入；

境内电商平台销售产品：

公司委托第三方服务机构作为境内总代理负责电商平台销售事宜。第三方服务机构按月根据客户确认收货情况出具结算清单，公司以结算清单作为收入确认的依据。

② 境外销售

公司的境外销售采用 FOB 或 CIF 模式，公司已根据合同或订单约定将产品发运到指定港口，办妥出口报关手续并取得报关单、货运提单时确认收入。

(2) 技术服务及专利授权收入

① 技术服务收入

公司根据合同约定完成技术开发服务且向客户交付合同明确约定的成果，已获取客户出具的验收证明，公司已经收回货款或取得了收款凭证时确认技术服务收入。

② 专利授权收入

公司已根据合同约定向客户授予专利使用权，在完成专利实施许可合同备案且完成专利技术交付，公司已经收回货款或取得了收款凭证时确认专利授权许可收入。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

销售商品

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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。租赁收入在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

2、 具体原则

- (1) 本公司销售商品收入确认标准及收入确认时间的具体判断标准：
 - ① 对于境内销售，在按照合同约定的交货方式，将产品交付给客户或送至指定地点，客户签收无误后确认商品销售收入；

- ② 对于境外销售，公司采用 FOB 或 CIF 模式，公司已根据合同或订单约定将产品发运到指定港口，办妥出口报关手续并取得报关单、货运提单时，确认销售收入的实现。

（2）本公司确认技术收入的具体标准：

公司根据合同约定完成技术开发服务且向客户交付合同明确约定的成果，已获取客户出具的验收证明，公司已经收回货款或取得了收款凭证时确认技术服务收入。

（二十四）合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据申请补助理由以及资金使用计划用途作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十七) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁会计处理

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

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

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

与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下合称“新金融工具准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益。执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日余额无影响：

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	19,516,306.19	货币资金	摊余成本	19,516,306.19
应收票据	摊余成本	18,203,608.80	应收票据	摊余成本	18,203,608.80
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	17,107,641.73	应收账款	摊余成本	17,107,641.73
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	428,659.02	其他应收款	摊余成本	428,659.02

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	18,431,696.83	货币资金	摊余成本	18,431,696.83
应收票据	摊余成本	16,204,984.80	应收票据	摊余成本	16,204,984.80
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综	

原金融工具准则			新金融工具准则		
				合收益	
应收账款	摊余成本	8,612804.14	应收账款	摊余成本	8,612804.14
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	380,774.27	其他应收款	摊余成本	380,774.27

（2）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将预收款项重分类至合同负债及其他流动负债	董事会审批	预收款项	-232,912.93	-232,912.93
		合同负债	206,117.64	206,117.64
		其他流动负债	26,795.29	26,795.29

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-658,494.85	-471,698.61
合同负债	658,494.35	471,698.11
其他流动负债	0.50	0.50

受影响的利润表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	561,353.66	72,681.57
销售费用	-561,353.66	-72,681.57

（3）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为

租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.3%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	10,220,000.00
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	9,051,822.11
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	9,051,822.11
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

● 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更 的内容和原因	审批 程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董 事 会 审 批	使用权资产	9,051,822.11	9,051,822.11
		租赁负债	5,116,288.17	5,116,288.17
		一年内到期的非流动负债	3,935,533.94	3,935,533.94

2、 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

（1）2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月	2019 年 1 月 1	调整数		
	31 日余额	日余额	重分类	重新计量	合计
应收票据		9,528,524.00		9,528,524.00	9,528,524.00

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月	2019 年 1 月 1	调整数		
	31 日余额	日余额	重分类	重新计量	合计
应收票据		7,529,900.00		7,529,900.00	7,529,900.00

(2) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收账款	232,912.93		-232,912.93		-232,912.93
合同负债		206,117.64	206,117.64		206,117.64
其他流动负债		26,795.29	26,795.29		26,795.29

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收账款	232,912.93		-232,912.93		-232,912.93
合同负债		206,117.64	206,117.64		206,117.64
其他流动负债		26,795.29	26,795.29		26,795.29

(3) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		9,051,822.11		9,051,822.11	9,051,822.11
租赁负债		5,116,288.17		5,116,288.17	5,116,288.17
一年内到期的 非流动负债		3,935,533.94		3,935,533.94	3,935,533.94

母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		9,051,822.11		9,051,822.11	9,051,822.11
租赁负债		5,116,288.17		5,116,288.17	5,116,288.17
一年内到期的 非流动负债		3,935,533.94		3,935,533.94	3,935,533.94

3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

（1）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，债务重组损益计入其他收益和投资收益，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业或企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，2019 年度的财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（5）执行一般企业财务报表格式的修订

财政部 2019 年度发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表：

资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；

资产负债表中新增“应收款项融资”项目，单独列示以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款；

利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。

（6）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司自 2020 年 6 月 19 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状

况和经营成果产生重大影响。

（7）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（8）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数

据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（9）执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。
解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

（一） 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2021 年度	2020 年度	2019 年度
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%	6%、13%	6%、13% (16%)
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%	5%、7%	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%	15%	15%、25%
房产税	从价计征，按照房产余值征税	1.2%	1.2%	1.2%
土地使用税	根据实际占用的土地面积为计税依据，按照规定的税额计算征收	9 元/平方米	9 元/平方米	9 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
弈柯莱（台州）药业有限公司	15%	15%	25%
弈柯莱生物科技（重庆）有限公司	25%	未成立	未成立
曙光ライフテック株式会社（日本曙光）	年度所得 800	年度所得 800	年度所得 800

纳税主体名称	所得税税率		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
	万日元以上部分 23.2%；800 万日元以下部分 15%	万日元以上部分 23.2%；800 万日元以下部分 15%	万日元以上部分 23.2%；800 万日元以下部分 15%
ノバライフサイエンス(株) (Nova)	年度所得 800 万日元以上部分 23.2%；800 万日元以下部分 15%	未成立	未成立
上海安听可生物科技有限公司	25%	未成立	未成立
爱晞珂生物科技有限公司	应税利润 200 万港币以上部分 16.5%，200 万港币以下部分 8.25%；离岸所得免税	未成立	未成立

(二) 税收优惠

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号）的规定，报告期内公司出口业务享受增值税“免、抵、退”优惠政策，出口，退税率按照产品分别为 13%、10%和 9%。

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），公司所签订的技术转让及技术开发合同在上海市技术市场管理办公室备案后即可享受增值税免税优惠。对于未备案的合同，仍按照适用税率 6%计算缴纳增值税。

(2) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）相关规定，高新技术企业可减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司于 2018 年 11 月 2 日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局和国家税务

总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR201831001183），有效期三年，公司自 2018 年度至 2020 年度可享受企业所得税 15%的税率；于 2021 年 12 月 23 日通过高新技术企业重新认定（证书编号 GR202131005522），有效期三年，公司自 2021 年度至 2023 年度可享受企业所得税 15%的税率。

本公司之子公司弈柯莱（台州）药业有限公司于 2020 年 12 月 1 日获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202033000289），有效期三年，公司自 2020 年度至 2022 年度可享受企业所得税 15%的税率。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	29,491.41	21,258.41	28,562.43
银行存款	510,732,043.56	111,585,734.39	23,454,502.70
其他货币资金	7,000,000.00	11,990,000.00	3,078,650.00
合计	517,761,534.97	123,596,992.80	26,561,715.13
其中：存放在境外的款项总额		1,924,755.74	45,793.29

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票保证金	7,000,000.00	11,990,000.00	3,078,650.00
支取受限的定期存款或通知存款	76,375,700.00		
合计	83,375,700.00	11,990,000.00	3,078,650.00

（二）交易性金融资产

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	150,000,000.00		5,000,312.28
其中：理财产品	150,000,000.00		5,000,312.28
合计	150,000,000.00		5,000,312.28

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	37,852,423.40	41,758,637.58	15,765,285.35
商业承兑汇票			
国际信用证	12,547,377.60	17,121,337.60	
合计	50,399,801.00	58,879,975.18	15,765,285.35

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		30,287,289.00		32,014,637.58		13,353,285.35
商业承兑汇票						
合计		30,287,289.00		32,014,637.58		13,353,285.35

4、 报告期内公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内（含 1 年）	76,488,277.90	43,783,263.83	39,102,595.40
1 至 2 年（含 2 年）		170,000.00	
2 至 3 年（含 3 年）	120,000.00		
小计	76,608,277.90	43,953,263.83	39,102,595.40
减：坏账准备	3,884,413.90	2,206,163.19	1,955,129.77
合计	72,723,864.00	41,747,100.64	37,147,465.63

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	76,608,277.90	100.00	3,884,413.90	5.07	72,723,864.00
其中：账龄组合	76,608,277.90	100.00	3,884,413.90	5.07	72,723,864.00
合计	76,608,277.90	100.00	3,884,413.90		72,723,864.00

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,953,263.83	100.00	2,206,163.19	5.02	41,747,100.64
其中：账龄组合	43,953,263.83	100.00	2,206,163.19	5.02	41,747,100.64
合计	43,953,263.83	100.00	2,206,163.19		41,747,100.64

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,102,595.40	100.00	1,955,129.77	5.00	37,147,465.63
其中：账龄组合	39,102,595.40	100.00	1,955,129.77	5.00	37,147,465.63
合计	39,102,595.40	100.00	1,955,129.77		37,147,465.63

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄段划分为类似信用风险特征的款项

名称	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	76,488,277.90	3,824,413.90	5.00	43,783,263.83	2,189,163.19	5.00	39,102,595.40	1,955,129.77	5.00
1-2 年（含 2 年）				170,000.00	17,000.00	10.00			
2-3 年（含 3 年）	120,000.00	60,000.00	50.00						
3 年及以上									
合计	76,608,277.90	3,884,413.90		43,953,263.83	2,206,163.19		39,102,595.40	1,955,129.77	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
应收账款坏 账准备	900,402.20		900,402.20	1,054,727.57			1,955,129.77

类别	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
应收账款坏 账准备	1,955,129.77		1,955,129.77	251,033.42			2,206,163.19

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏 账准备	2,206,163.19	1,706,209.06			27,958.35	3,884,413.90

4、 报告期内无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
杭州路康生物科技有限公司	13,911,000.00	18.16	695,550.00
杭州拜邦生物科技有限公司	12,080,000.00	15.77	604,000.00
安徽海康药业有限责任公司	10,211,989.50	13.33	510,599.48
杭州企创化工有限公司	8,602,330.00	11.23	430,116.50
上海迪赛诺化学制药有限公司	5,994,815.01	7.83	299,740.75
合计	50,800,134.51	66.32	2,540,006.73

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
杭州路康生物科技有限公司	16,425,700.00	37.37	821,285.00
杭州仟源保灵药业有限公司	9,957,110.00	22.65	497,855.50
杭州拜邦生物科技有限公司	4,404,000.00	10.02	220,200.00
上海迪赛诺化学制药有限公司	4,367,650.00	9.94	218,382.50
江苏辉丰生物农业股份有限公司	4,200,000.00	9.56	210,000.00
合计	39,354,460.00	89.54	1,967,723.00

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
杭州路康生物科技有限公司	10,913,700.00	27.91	545,685.00
杭州普雷化工有限公司	5,882,700.00	15.04	294,135.00
Cheminova A/S Denmark	4,408,958.40	11.28	220,447.92
江苏威凯尔医药科技有限公司	3,847,845.00	9.84	192,392.25
杭州澳医保灵药业有限公司	2,707,485.00	6.92	135,374.25
合计	27,760,688.40	70.99	1,388,034.42

6、 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	15,912,578.10	7,857,655.62	800,000.00
应收账款			
合计	15,912,578.10	7,857,655.62	800,000.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
银行承兑汇票		27,935,751.81	27,135,751.81		800,000.00	

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
银行承兑汇票	800,000.00	66,607,739.53	59,550,083.91		7,857,655.62	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
银行承兑汇票	7,857,655.62	117,066,912.14	109,011,989.66		15,912,578.10	

3、 本报告期无应收款项融资减值准备。

4、 报告期内无质押的应收款项融资。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	36,485,139.91		27,479,859.63		8,640,003.46	

6、 报告期各期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,323,929.45	99.54	4,437,409.45	99.42	11,494,988.99	94.29
1 至 2 年	265.00	0.01	20,067.58	0.45	688,726.51	5.65
2 至 3 年	18,000.00	0.41	956.89	0.02	6,920.86	0.06
3 年以上	1,700.00	0.04	4,920.86	0.11		
合计	4,343,894.45	100.00	4,463,354.78	100.00	12,190,636.36	100.00

2、 报告期末无账龄超过一年的重要预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
重庆紫光国际化工有限责任公司	2,085,911.10	48.02
南京富瑞思医药科技有限公司	684,000.00	15.75
中国石化销售股份有限公司	252,345.95	5.81
上海一平知识产权代理有限公司	176,240.00	4.06
湖北磊源生物技术有限公司	174,460.00	4.02
合计	3,372,957.05	77.66

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
重庆紫光国际化工有限责任公司	1,158,667.76	25.96
仙居县贝尔特贸易有限公司	430,000.00	9.63
安琪酵母股份有限公司	400,000.00	8.96
临海市电力实业有限公司	310,000.00	6.95
上海一平知识产权代理有限公司	288,347.00	6.46
合计	2,587,014.76	57.96

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海中科侨昌作物保护科技有限公司	2,710,000.00	22.23
上海以陶生物医药有限公司	2,576,000.00	21.13
上海复嘉化工科技有限公司	1,976,000.00	16.21
重庆紫光国际化工有限责任公司	1,717,778.37	14.09
江西盛典科技有限公司	500,000.00	4.10
合计	9,479,778.37	77.76

(七) 其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	1,280,947.92	1,316,245.08	1,183,041.11
合计	1,280,947.92	1,316,245.08	1,183,041.11

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	159,126.50	663,231.66	1,220,911.70
1 至 2 年	471,445.00	699,050.00	25,750.00
2 至 3 年	699,050.00	23,450.00	

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
3 年以上	23,450.00		
小计	1,353,071.50	1,385,731.66	1,246,661.70
减：坏账准备	72,123.58	69,486.58	63,620.59
合计	1,280,947.92	1,316,245.08	1,183,041.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
风险较低（特定对象、母分公司应收款、资金保有量）					
按组合计提坏账准备	1,353,071.50	100.00	72,123.58	5.33	1,280,947.92
其中：					
组合 1：风险较低（未逾期的押金、保证金）	1,276,673.00	94.35	63,833.65	5.00	1,212,839.35
组合 2：账龄组合	76,398.50	5.65	8,289.93	10.85	68,108.57
合计	1,353,071.50	100.00	72,123.58		1,280,947.92

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
风险较低（特定对象、母分公司应收款、资金保有量）					
按组合计提坏账准备	1,385,731.66	100.00	69,486.58	5.01	1,316,245.08

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：					
组合 1：风险较低（未逾期的押金、保证金）	1,309,931.66	94.53	65,496.58	5.00	1,244,435.08
组合 2：账龄组合	75,800.00	5.47	3,990.00	5.26	71,810.00
合计	1,385,731.66	100.00	69,486.58		1,316,245.08

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：					
风险较低（特定对象、母分公司应收款、资金保有量）					
按组合计提坏账准备	1,246,661.70	100.00	63,620.59	5.10	1,183,041.11
其中：					
组合 1：风险较低（未逾期的押金、保证金）	690,598.15	55.40	34,529.91	5.00	656,068.24
组合 2：账龄组合	556,063.55	44.60	29,090.68	5.23	526,972.87
合计	1,246,661.70	100.00	63,620.59		1,183,041.11

按组合计提坏账准备：

组合 1 计提项目：风险较低（未逾期的押金、保证金）按照 5%计提坏账准备金额

组合 2 计提项目：账龄组合

名称	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以下（含 1 年）	18,998.50	949.93	5.00	71,800.00	3,590.00	5.00	530,313.55	26,515.68	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	53,400.00	5,340.00	10.00	4,000.00	400.00	10.00	25,750.00	2,575.00	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）	4,000.00	2,000.00	50.00						
3 年以上									
合计	76,398.50	8,289.93		75,800.00	3,990.00		556,063.55	29,090.68	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
2019.1.1 余额	38,350.48			38,350.48
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	25,270.11			25,270.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	63,620.59			63,620.59

坏账准备	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)	
2019.12.31 余额	63,620.59			63,620.59
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,865.99			5,865.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	69,486.58			69,486.58

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2020.12.31 余额	69,486.58			69,486.58
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	81,124.03			81,124.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-78,487.03			-78,487.03
2021.12.31 余额	72,123.58			72,123.58

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
2019.1.1 余额	467,009.50			467,009.50
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,220,911.70			1,220,911.70
本期终止确认	-441,259.50			-441,259.50
其他变动				
2019.12.31 余额	1,246,661.70			1,246,661.70

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	1,246,661.70			1,246,661.70
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	663,231.66			663,231.66
本期终止确认	-524,161.70			-524,161.70
其他变动				
2020.12.31 余额	1,385,731.66			1,385,731.66

账面余额	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)	
2020.12.31 余额	1,385,731.66			1,385,731.66
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	159,126.50			159,126.50
本期终止确认	-191,786.66			-191,786.66
其他变动				
2021.12.31 余额	1,353,071.50			1,353,071.50

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款项坏账准备	38,350.48		38,350.48	25,270.11			63,620.59

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款项坏账准备	63,620.59	5,865.99			69,486.58

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款项坏账准备	69,486.58	81,124.03			78,487.03	72,123.58

(5) 报告期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
未逾期的押金、保证金	1,276,673.00	1,309,931.66	690,598.15
出口退税			338,896.55
代扣代缴社保及公积金			163,867.00
其他	76,398.50	75,800.00	53,300.00
合计	1,353,071.50	1,385,731.66	1,246,661.70

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海中科侨昌作物保护科技有限公司	押金	1,082,500.00	1-2 年；2-3 年	80.00	54,125.00
重庆长寿经济技术开发区开发投资集团有限公司	押金	65,000.00	1 年以内	4.80	3,250.00
重庆市长寿区勇发婷敏钢结构有限公司	押金	51,000.00	1 年以内	3.77	2,550.00
浙江海畅气体有限公司	其他	50,000.00	1-2 年	3.70	5,000.00
上海优舍科技有限公司	押金	41,200.00	1-2 年；2-3 年；3 年以上	3.04	2,060.00
合计		1,289,700.00		95.31	66,985.00

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海中科侨昌作物保护科技有限公司	押金	1,082,500.00	1 年以内；1-2 年	78.12	54,125.00
苏州裕同印刷有限公司	押金	148,708.00	1 年以内	10.73	7,435.40
浙江海畅气体有限公司	其他	50,000.00	1 年以内	3.61	2,500.00
上海优舍科技有限公司	押金	41,200.00	1 年以内；1-2 年；2-3 年	2.97	2,060.00
IWG サービスジャパン	押金	21,879.66	1 年以内	1.58	1,093.98
合计		1,344,287.66		97.01	67,214.38

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海中科侨昌作物保护科技有限公司	押金	682,500.00	1 年以内	54.75	34,125.00
应收出口退税	应收出口退税	338,896.55	1 年以内	27.18	16,944.83
代扣代缴个人社保公积金	其他	163,867.00	1 年以内	13.14	8,193.35
上海优舍科技有限公司	其他	34,300.00	1 年以内； 1-2 年	2.75	2,802.50
个人备用金	押金	15,000.00	1 年以内	1.20	750.00
合计		1,234,563.55		99.03	62,815.68

（8）报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

（9）报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（10）报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,134,229.48		18,134,229.48	25,812,341.87		25,812,341.87	18,159,601.73		18,159,601.73
低值易耗品	2,560,126.57		2,560,126.57	3,298,715.17		3,298,715.17	1,943,974.46		1,943,974.46
委托加工物资	1,119,265.81		1,119,265.81	825,231.06		825,231.06	11,402,397.31		11,402,397.31
在产品	16,439,765.56	538,448.21	15,901,317.35	11,347,803.93	538,448.21	10,809,355.72	8,516,498.01		8,516,498.01
库存商品	19,503,829.53		19,503,829.53	16,015,849.61		16,015,849.61	2,044,651.49		2,044,651.49
周转材料	213,595.36		213,595.36	237,218.20		237,218.20	140,358.49		140,358.49
发出商品	3,734,285.45		3,734,285.45	2,054,570.43		2,054,570.43			
合计	61,705,097.76	538,448.21	61,166,649.55	59,591,730.27	538,448.21	59,053,282.06	42,207,481.49		42,207,481.49

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2019.12.31	会计政 策变更 调整	2020.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
				计提	其他	转回或转 销	其他	
在产品				538,448.21				538,448.21

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	538,448.21					538,448.21

3、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(九) 其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣进项税	6,761,040.75	1,080,526.83	3,958,279.69
待认证进项税	12,850,129.65	9,327,801.54	4,231,553.30
预(多)缴税金	157,791.52		524,478.58
中介机构发行费用	1,750,000.01	1,125,471.71	
其他		16,500.54	
合计	21,518,961.93	11,550,300.62	8,714,311.57

(十) 长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
联营企业											
上海七洲紫岳生物 科技有限公司		3,400,000.00								3,400,000.00	
小计		3,400,000.00								3,400,000.00	
合计		3,400,000.00								3,400,000.00	

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备期 末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
上海七洲紫岳生物 科技有限公司	3,400,000.00			-2,567,529.31						832,470.69	
上海观龄基因科技 有限公司											
小计	3,400,000.00			-2,567,529.31						832,470.69	
合计	3,400,000.00			-2,567,529.31						832,470.69	

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	197,480,705.13	108,985,500.20	88,973,344.16
固定资产清理			
合计	197,480,705.13	108,985,500.20	88,973,344.16

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值						
（1）2018.12.31	46,702,849.26	55,911,813.30	1,595,170.36	1,430,206.62	321,875.82	105,961,915.36
（2）本期增加金额	181,466.98	4,779,409.78	1,661,781.23	54,867.26	13,516.20	6,691,041.45
—购置		4,521,222.16	1,227,911.84	54,867.26	13,516.20	5,817,517.46
—在建工程转入	181,466.98	258,187.62	433,869.39			873,523.99
（3）本期减少金额	1,667,406.83	694,143.19	3,930.77			2,365,480.79
—处置或报废		694,143.19	3,930.77			698,073.96
—转入在建工程	1,667,406.83					1,667,406.83
（4）2019.12.31	45,216,909.41	59,997,079.89	3,253,020.82	1,485,073.88	335,392.02	110,287,476.02
2. 累计折旧						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 2018.12.31		9,442,372.54	685,415.07	445,756.31	145,629.75	10,719,173.67
(2) 本期增加金额	2,213,760.34	6,950,086.76	404,823.81	309,340.74	55,235.23	9,933,246.88
—计提	2,213,760.34	6,950,086.76	404,823.81	309,340.74	55,235.23	9,933,246.88
(3) 本期减少金额	39,721.90	146,184.42	2,074.57			187,980.89
—处置或报废		146,184.42	2,074.57			148,258.99
—转入在建工程	39,721.90					39,721.90
(4) 2019.12.31	2,174,038.44	16,246,274.88	1,088,164.31	755,097.05	200,864.98	20,464,439.66
3. 减值准备						
(1) 2018.12.31						
(2) 本期增加金额		822,191.90	27,500.30			849,692.20
—计提		822,191.90	27,500.30			849,692.20
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2019.12.31		822,191.90	27,500.30			849,692.20
4. 账面价值						
(1) 2019.12.31 账面价值	43,042,870.97	42,928,613.11	2,137,356.21	729,976.83	134,527.04	88,973,344.16
(2) 2018.12.31 账面价值	46,702,849.26	46,469,440.76	909,755.29	984,450.31	176,246.07	95,242,741.69

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值						
（1）2019.12.31	45,216,909.41	59,997,079.89	3,253,020.82	1,485,073.88	335,392.02	110,287,476.02
（2）本期增加金额	3,722,550.58	26,974,670.43	1,015,712.15	16,814.16	26,916.48	31,756,663.80
—购置		14,900,403.49	1,015,712.15	16,814.16	26,916.48	15,959,846.28
—在建工程转入	3,722,550.58	12,074,266.94				15,796,817.52
（3）本期减少金额		959,563.53				959,563.53
—处置或报废		959,563.53				959,563.53
—转入在建工程						
（4）2020.12.31	48,939,459.99	86,012,186.79	4,268,732.97	1,501,888.04	362,308.50	141,084,576.29
2. 累计折旧						
（1）2019.12.31	2,174,038.44	16,246,274.88	1,088,164.31	755,097.05	200,864.98	20,464,439.66
（2）本期增加金额	2,253,297.00	7,897,485.67	630,748.28	326,377.48	40,984.04	11,148,892.47
—计提	2,253,297.00	7,897,485.67	630,748.28	326,377.48	40,984.04	11,148,892.47
（3）本期减少金额		363,948.24				363,948.24
—处置或报废		363,948.24				363,948.24
—转入在建工程						
（4）2020.12.31	4,427,335.44	23,779,812.31	1,718,912.59	1,081,474.53	241,849.02	31,249,383.89
3. 减值准备						
（1）2019.12.31		822,191.90	27,500.30			849,692.20

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2020.12.31		822,191.90	27,500.30			849,692.20
4. 账面价值						
(1) 2020.12.31 账面价值	44,512,124.55	61,410,182.58	2,522,320.08	420,413.51	120,459.48	108,985,500.20
(2) 2019.12.31 账面价值	43,042,870.97	42,928,613.11	2,137,356.21	729,976.83	134,527.04	88,973,344.16

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2020.12.31	48,939,459.99	86,012,186.79	4,268,732.97	1,501,888.04	362,308.50	141,084,576.29
(2) 本期增加金额	25,261,073.51	74,188,953.78	3,227,409.53	1,432,943.68	777,252.76	104,887,633.26
—购置	105,745.67	11,813,379.57	3,136,770.53	1,420,985.94	270,222.59	16,747,104.30
—在建工程转入	25,155,327.84	62,375,574.21	90,639.00	11,957.74	507,030.17	88,140,528.96
(3) 本期减少金额		698,373.89	35,892.87	49,827.59		784,094.35
—处置或报废		698,373.89	35,892.87	49,827.59		784,094.35
—转入在建工程						
(4) 2021.12.31	74,200,533.50	159,502,766.68	7,460,249.63	2,885,004.13	1,139,561.26	245,188,115.20

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2. 累计折旧						
（1）2020.12.31	4,427,335.44	23,779,812.31	1,718,912.59	1,081,474.53	241,849.02	31,249,383.89
（2）本期增加金额	2,702,460.05	11,793,087.15	1,062,179.30	368,516.23	55,912.62	15,982,155.35
—计提	2,702,460.05	11,793,087.15	1,062,179.30	368,516.23	55,912.62	15,982,155.35
（3）本期减少金额		314,479.91	34,098.23	25,243.23		373,821.37
—处置或报废		314,479.91	34,098.23	25,243.23		373,821.37
—转入在建工程						
（4）2021.12.31	7,129,795.49	35,258,419.55	2,746,993.66	1,424,747.53	297,761.64	46,857,717.87
3. 减值准备						
（1）2020.12.31		822,191.90	27,500.30			849,692.20
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）2021.12.31		822,191.90	27,500.30			849,692.20
4. 账面价值						
（1）2021.12.31 账面价值	67,070,738.01	123,422,155.23	4,685,755.67	1,460,256.60	841,799.62	197,480,705.13
（2）2020.12.31 账面价值	44,512,124.55	61,410,182.58	2,522,320.08	420,413.51	120,459.48	108,985,500.20

- 3、 报告期各期末无暂时闲置的固定资产。
- 4、 报告期各期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 5、 报告期各期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 2021 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值
二车间新建工程	7,398,396.24
一车间新建工程	5,713,269.80

未办妥产权证书的具体原因：子公司弈柯莱（台州）拥有的土地使用权坐落于浙江省临海市浙江头门港经济开发区东海第五大道 25 号，该土地使用权为一个不动产权证书，截止 2021 年 12 月 31 日，办公质检楼新建工程尚在建设中，需在项目办理工程竣工备案后，统一更新产权证书，公司已于 2022 年 3 月 28 日完成更新事项。

- 7、 报告期各期末无固定资产清理。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	109,679,730.99	36,961,639.58	15,984,926.40
工程物资	434,922.12	3,992,161.77	522,240.45
合计	110,114,653.11	40,953,801.35	16,507,166.85

2、 在建工程情况

项目	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生物产业化基地	94,307,993.77		94,307,993.77						
五车间改造工程							2,278,189.10		2,278,189.10
七车间安装工程							6,873,280.43		6,873,280.43
五车间安装工程							2,290,294.96		2,290,294.96
六车间改造工程				20,034,221.98		20,034,221.98	3,508,517.39		3,508,517.39
二车间新建工程				2,571,195.60		2,571,195.60	128,301.89		128,301.89
储罐区新建工程				75,399.71		75,399.71			
七车间改造工程				2,451,916.32		2,451,916.32			
一车间新建工程				7,291,540.55		7,291,540.55			
办公质检楼新建工程	9,410,088.94		9,410,088.94	4,146,353.42		4,146,353.42			
污水站新建 RTO	3,162,909.77		3,162,909.77	59,425.66		59,425.66			
设备工程—海泰中试成套设备	2,220,715.51		2,220,715.51						
零星工程	578,023.00		578,023.00	331,586.34		331,586.34	906,342.63		906,342.63
合计	109,679,730.99		109,679,730.99	36,961,639.58		36,961,639.58	15,984,926.40		15,984,926.40

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2018.12.31	本期增加金 额	本期转入 固定资产 金额	本期 其他 减少 金额	2019.12.31	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
五车间改造工程	362.00	903,657.32	1,374,531.78			2,278,189.10	62.93	71.32				自筹
七车间安装工程	755.00		6,873,280.43			6,873,280.43	91.04	98.34				自筹
五车间安装设备	243.00		2,290,294.96			2,290,294.96	94.25	100.00				自筹
六车间改造工程	2,810.00		3,508,517.39			3,508,517.39	12.49	12.99				自筹
二车间新建工程	2,690.00		128,301.89			128,301.89	0.48	0.49				自筹
合计		903,657.32	14,174,926.45			15,078,583.77						

项目名称	预算数 (万元)	2019.12.31	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期 其他 减少 金额	2020.12.31	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
五车间改造工程	362.00	2,278,189.10	916,073.71	3,194,262.81			88.24	100.00				自筹
七车间安装工程	755.00	6,873,280.43	115,876.18	6,989,156.61			92.57	100.00				自筹
六车间改造工程	2,810.00	3,508,517.39	16,525,704.59			20,034,221.98	71.30	74.16				自筹
二车间新建工程	2,690.00	128,301.89	2,442,893.71			2,571,195.60	9.56	9.90				自筹

项目名称	预算数 (万元)	2019.12.31	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期 其他 减少 金额	2020.12.31	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
七车间改造工程	303.00		2,451,916.32			2,451,916.32	80.92	76.51				自筹
一车间新建工程	3,200.00		7,291,540.55			7,291,540.55	22.79	23.95				自筹
办公质检楼新建工 程	1,000.00		4,146,353.42			4,146,353.42	41.46	44.06				自筹
污水站新建 RTO	330.00		59,425.66			59,425.66	1.80	1.88				自筹
合计		12,788,288.81	33,949,784.14	10,183,419.42		36,554,653.53						

项目名称	预算数 (万元)	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期 其他 减少 金额	2021.12.31	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
六车间改造工程	2,810.00	20,034,221.98	6,982,202.03	27,016,424.01			96.14	100.00				
二车间新建工程	2,690.00	2,571,195.60	23,390,306.62	25,961,502.22			96.51	100.00				
七车间改造工程	303.00	2,451,916.32	752,839.01	3,204,755.33			105.77	100.00				
一车间新建工程	3,200.00	7,291,540.55	23,147,910.11	30,439,450.66			95.12	100.00				
办公质检楼新建	1,000.00	4,146,353.42	5,263,735.52			9,410,088.94	94.10	95.00				

项目名称	预算数 (万元)	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期 其他 减少 金额	2021.12.31	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中:本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
工程												
污水站新建 RTO	330.00	59,425.66	3,103,484.11			3,162,909.77	95.85	100.00				
设备工程—海泰 中试成套设备	246.00		2,220,715.51			2,220,715.51	90.27	90.27				
生物产业化基地	42,953.12		94,307,993.77			94,307,993.77	21.96	25.00				
合计		36,554,653.53	159,169,186.68	86,622,132.22		109,101,707.99						

4、 报告期无计提在建工程减值准备情况。

5、 工程物资

项目	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值
专用设备	434,922.12		434,922.12	3,992,161.77		3,992,161.77	522,240.45		522,240.45

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）2021.1.1 余额	9,051,822.11	9,051,822.11
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）2021.12.31 余额	9,051,822.11	9,051,822.11
2. 累计折旧		
（1）2021.1.1 余额		
（2）本期增加金额	3,825,119.87	3,825,119.87
—计提	3,825,119.87	3,825,119.87
（3）本期减少金额		
（4）2021.12.31 余额	3,825,119.87	3,825,119.87
3. 减值准备		
（1）2021.1.1 余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）2021.12.31 余额		
4. 账面价值		
（1）2021.12.31 账面价值	5,226,702.24	5,226,702.24
（2）2021.1.1 账面价值	9,051,822.11	9,051,822.11

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
（1）2018.12.31	74,724,558.81	149,248.35	74,873,807.16
（2）本期增加金额		518,953.57	518,953.57
—购置		518,953.57	518,953.57
（3）本期减少金额			
（4）2019.12.31	74,724,558.81	668,201.92	75,392,760.73
2. 累计摊销			
（1）2018.12.31	162,092.32	39,634.70	201,727.02

项目	土地使用权	软件使用权	合计
(2) 本期增加金额	1,776,237.42	116,844.14	1,893,081.56
—计提	1,776,237.42	116,844.14	1,893,081.56
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.12.31	1,938,329.74	156,478.84	2,094,808.58
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2019.12.31 账面价值	72,786,229.07	511,723.08	73,297,952.15
(2) 2018.12.31 账面价值	74,562,466.49	109,613.65	74,672,080.14

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	74,724,558.81	668,201.92	75,392,760.73
(2) 本期增加金额		441,278.18	441,278.18
—购置		441,278.18	441,278.18
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.12.31	74,724,558.81	1,109,480.10	75,834,038.91
2. 累计摊销			
(1) 2019.12.31	1,938,329.74	156,478.84	2,094,808.58
(2) 本期增加金额	1,949,410.32	157,725.62	2,107,135.94
—计提	1,949,410.32	157,725.62	2,107,135.94
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.12.31	3,887,740.06	314,204.46	4,201,944.52
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.12.31			
4. 账面价值			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
(1) 2020.12.31 账面价值	70,836,818.75	795,275.64	71,632,094.39
(2) 2019.12.31 账面价值	72,786,229.07	511,723.08	73,297,952.15

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2020.12.31	74,724,558.81	1,109,480.10	75,834,038.91
(2) 本期增加金额	29,568,928.94	45,221.24	29,614,150.18
—购置	29,568,928.94	45,221.24	29,614,150.18
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.12.31	104,293,487.75	1,154,701.34	105,448,189.09
2. 累计摊销			
(1) 2020.12.31	3,887,740.06	314,204.46	4,201,944.52
(2) 本期增加金额	2,097,254.97	221,898.29	2,319,153.26
—计提	2,097,254.97	221,898.29	2,319,153.26
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.12.31	5,984,995.03	536,102.75	6,521,097.78
3. 减值准备			
(1) 2020.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2021.12.31 账面价值	98,308,492.72	618,598.59	98,927,091.31
(2) 2020.12.31 账面价值	70,836,818.75	795,275.64	71,632,094.39

2、 2021 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的 事项	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
账面原值				
弈柯莱（台州）药业有限公司	6,182,671.94			6,182,671.94
减值准备				
弈柯莱（台州）药业有限公司				
账面价值	6,182,671.94			6,182,671.94

被投资单位名称或形成商誉的 事项	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
账面原值				
弈柯莱（台州）药业有限公司	6,182,671.94			6,182,671.94
减值准备				
弈柯莱（台州）药业有限公司				
账面价值	6,182,671.94			6,182,671.94

被投资单位名称或形成商誉的 事项	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
账面原值				
弈柯莱（台州）药业有限公司	6,182,671.94			6,182,671.94
减值准备				
弈柯莱（台州）药业有限公司				
账面价值	6,182,671.94			6,182,671.94

形成商誉时的并购重组相关方无业绩承诺。

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司收购弈柯莱（台州）形成的商誉，商誉相关资产组实质与弈柯莱（台州）整体的营运资产组合重合，具体有固定资产、无形资产、长期待摊费用及商誉。

3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

商誉的可回收金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 12.12%，预测期以后的现金流量为零增长率，该增长率和医药行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计收入，生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

4、 商誉减值测试的影响

经测试，各年度弈柯莱（台州）的资产组的可收回金额高于账面价值，资产组商誉未出现减值情况。

(十六) 长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
租入固定资产改良支出-装修费		196,083.61	43,574.16		152,509.45
排污权		180,502.50	8,683.61		171,818.89
合计		376,586.11	52,257.77		324,328.34

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
租入固定资产改良支出-装修费	152,509.45	768,504.65	232,698.16		688,315.94
排污权	171,818.89		36,100.56		135,718.33
其他		59,275.17	8,120.98		51,154.19
合计	324,328.34	827,779.82	276,919.70		875,188.46

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,494,985.69	674,962.35	2,777,549.11	416,632.37	2,018,750.36	328,919.26
内部交易未实现利润	5,162,147.33	774,322.10	2,199,357.18	329,903.58		
可抵扣亏损	48,457,282.75	7,526,846.37	58,059,842.34	8,708,976.35	63,960,469.79	11,000,612.47
递延收益	3,687,384.24	553,107.64	4,036,035.88	605,405.38	501,958.33	125,489.59
使用权资产及租赁负债	109,586.11	16,437.92				
合计	61,911,386.12	9,545,676.38	67,072,784.51	10,060,917.68	66,481,178.48	11,455,021.32

2、 报告期无未经抵销的递延所得税负债。

3、 报告期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异		36,548.87	
可抵扣亏损		32,529.53	12,726.03
其中：境外公司可抵扣亏损		32,529.53	12,726.03
合计		69,078.40	12,726.03

(十八) 其他非流动资产

项目	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	36,063,864.55		36,063,864.55	8,866,172.24		8,866,172.24	3,997,427.94		3,997,427.94
合计	36,063,864.55		36,063,864.55	8,866,172.24		8,866,172.24	3,997,427.94		3,997,427.94

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款		20,000,000.00	
应计利息		16,916.67	
合计		20,016,916.67	

2、 报告期无已逾期未偿还的短期借款。

(二十) 应付票据

种类	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	20,000,000.00	25,990,000.00	6,057,300.00
商业承兑汇票			
合计	20,000,000.00	25,990,000.00	6,057,300.00

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款	17,909,808.64	17,081,724.45	8,002,175.92
工程/设备款	74,498,426.62	11,704,396.48	3,470,110.88
其他	1,905,434.72	1,398,499.81	645,491.92
合计	94,313,669.98	30,184,620.74	12,117,778.72

2、 报告期各期末，无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收货款			232,912.93

2、 报告期各期末，无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2021.12.31	2020.12.31
预收货款		658,494.35

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

2020 年度

项目	变动金额	变动原因
预收货款	658,494.35	因收到货款而增加的金额（不包含本年已确认为收入的金额）

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	3,190,608.28	30,840,084.56	30,048,485.31	3,982,207.53
离职后福利-设定提存计划	150,550.90	2,839,253.51	2,814,124.61	175,679.80
合计	3,341,159.18	33,679,338.07	32,862,609.92	4,157,887.33

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	3,982,207.53	38,086,315.05	36,087,763.55	5,980,759.03
离职后福利-设定提存计划	175,679.80	375,590.49	551,270.29	
合计	4,157,887.33	38,461,905.54	36,639,033.84	5,980,759.03

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	5,980,759.03	54,823,619.40	52,484,228.85	8,320,149.58
离职后福利-设定提存计划		4,107,891.84	3,930,730.04	177,161.80
合计	5,980,759.03	58,931,511.24	56,414,958.89	8,497,311.38

2、 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	3,052,512.58	25,850,144.28	25,106,764.03	3,795,892.83

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(2) 职工福利费		1,855,811.12	1,855,811.12	
(3) 社会保险费	65,411.70	1,508,913.74	1,485,366.74	88,958.70
其中：医疗保险费	59,701.20	1,341,805.58	1,320,698.98	80,807.80
工伤保险费	519.20	61,504.88	60,899.78	1,124.30
生育保险费	5,191.30	105,603.28	103,767.98	7,026.60
(4) 住房公积金	72,684.00	1,488,550.17	1,463,878.17	97,356.00
(5) 工会经费和职工教育经费		136,665.25	136,665.25	
合计	3,190,608.28	30,840,084.56	30,048,485.31	3,982,207.53

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,795,892.83	32,945,143.26	31,376,891.66	5,364,144.43
(2) 职工福利费		2,398,983.89	2,398,983.89	
(3) 社会保险费	88,958.70	1,434,375.89	969,543.99	553,790.60
其中：医疗保险费	80,807.80	1,317,873.97	893,392.97	505,288.80
工伤保险费	1,124.30	11,872.30	12,996.60	
生育保险费	7,026.60	81,699.70	40,224.50	48,501.80
其他		22,929.92	22,929.92	
(4) 住房公积金	97,356.00	1,165,139.69	1,199,671.69	62,824.00
(5) 工会经费和职工教育经费		142,672.32	142,672.32	
合计	3,982,207.53	38,086,315.05	36,087,763.55	5,980,759.03

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,364,144.43	48,747,341.49	46,080,717.74	8,030,768.18
(2) 职工福利费		1,879,875.84	1,879,875.84	
(3) 社会保险费	553,790.60	2,259,328.75	2,698,661.95	114,457.40
其中：医疗保险费	505,288.80	2,015,533.05	2,418,820.05	102,001.80
工伤保险费		127,200.70	125,482.70	1,718.00

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
生育保险费	48,501.80	116,595.00	154,359.20	10,737.60
(4) 住房公积金	62,824.00	1,721,614.00	1,682,301.00	102,137.00
(5) 工会经费和职工教育经费		215,459.32	142,672.32	72,787.00
合计	5,980,759.03	54,823,619.40	52,484,228.85	8,320,149.58

3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	145,358.20	2,733,627.93	2,710,334.93	168,651.20
失业保险费	5,192.70	105,625.58	103,789.68	7,028.60
合计	150,550.90	2,839,253.51	2,814,124.61	175,679.80

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	168,651.20	366,040.69	534,691.89	
失业保险费	7,028.60	9,549.80	16,578.40	
合计	175,679.80	375,590.49	551,270.29	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险		3,991,355.68	3,819,562.48	171,793.20
失业保险费		116,536.16	111,167.56	5,368.60
合计		4,107,891.84	3,930,730.04	177,161.80

(二十五) 应交税费

税费项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	3,897,060.45	1,171,129.61	
企业所得税		1,034,975.92	
个人所得税	97,344.05	39,326.93	22,494.98
城市维护建设税	28,196.63	13,191.14	
房产税	1,059,509.07	1,059,509.07	
教育费附加	28,196.63	13,191.13	
土地使用税	412,964.82	412,964.82	

税费项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
印花税	235,916.92	121,093.53	17,827.50
其他	3,409.15	3,384.52	3,954.52
合计	5,762,597.72	3,868,766.67	44,277.00

(二十六) 其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	471,912.41	2,277,045.26	16,240,506.58
合计	471,912.41	2,277,045.26	16,240,506.58

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金及保证金	35,000.00		
往来款		1,457,980.06	16,011,000.00
代扣代缴	123,892.52	564,550.68	79,285.27
其他	313,019.89	254,514.52	150,221.31
合计	471,912.41	2,277,045.26	16,240,506.58

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
股东借款	16,011,000.00	资金紧张

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期应付款	28,639,618.06	23,356,724.04	23,103,392.88
一年内到期的租赁负债	3,875,301.49		
合计	32,514,919.55	23,356,724.04	23,103,392.88

(二十八) 其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
已背书未到期的未终止确认的应收汇票转回	30,287,289.00	32,014,637.58	13,353,285.35
其他		0.50	
合计	30,287,289.00	32,014,638.08	13,353,285.35

(二十九) 租赁负债

项目	2021.12.31
租赁负债	5,628,571.21
其中：未实现融资费用	292,282.85
减：一年内到期的租赁负债	3,875,301.49
合计	1,460,986.87

(三十) 长期应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
长期应付款		32,860,433.68	43,152,412.99
专项应付款			
合计		32,860,433.68	43,152,412.99

长期应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
购置土地及厂房款		32,860,433.68	31,393,489.07
其中：未实现融资费用		1,139,566.32	2,606,510.93
购置固定资产			3,982,923.92
股权收购			7,776,000.00
合计		32,860,433.68	43,152,412.99

(三十一) 递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助		504,500.00	2,541.67	501,958.33	尚在受益期
合计		504,500.00	2,541.67	501,958.33	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	501,958.33	3,651,000.00	116,922.45	4,036,035.88	尚在受益期
合计	501,958.33	3,651,000.00	116,922.45	4,036,035.88	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	4,036,035.88	113,400.00	462,051.64	3,687,384.24	尚在受益期
合计	4,036,035.88	113,400.00	462,051.64	3,687,384.24	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金 额	本期计入当期损益 金额	其他变 动	2019.12.31	与资产相关/与收 益相关
排放口 VOCS 在线监测系统		382,500.00			382,500.00	与资产相关
年产 15 吨生物酶转化平台、36 吨酶转化产品、10 吨替格瑞洛、30 吨西 他列汀、50 吨右旋布洛芬等产品技改项目		122,000.00	2,541.67		119,458.33	与资产相关
合计		504,500.00	2,541.67		501,958.33	

负债项目	2019.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益金额	其他 变动	2020.12.31	与资产相关/与 收益相关
排放口 VOCS 在线监测系统	382,500.00		76,500.00		306,000.00	与资产相关
年产 15 吨生物酶转化平台、36 吨酶转化产品、10 吨替格瑞洛、30 吨西他 列汀、50 吨右旋布洛芬等产品技改项目	119,458.33		30,500.04		88,958.29	与资产相关
年产 50 吨度鲁特韦中间体手性丁醇、120 吨 RHBH、20 吨 NMN 等产业化 项目制造业发展奖励		2,500,000.00			2,500,000.00	与资产相关
年产 50 吨 3-R-氨基丁醇、120 吨（R）-3-羟基丁酸-（R）-3-羟基丁酯、200 吨辛基磷酸等产品技改项目		1,151,000.00	9,922.41		1,141,077.59	与资产相关
合计	501,958.33	3,651,000.00	116,922.45		4,036,035.88	

负债项目	2020.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期损益 金额	其他 变动	2021.12.31	与资产相关/与 收益相关
排放口 VOCS 在线监测系统	306,000.00		76,500.00		229,500.00	与资产相关
年产 15 吨生物酶转化平台、36 吨酶转化产品、10 吨替格瑞洛、30 吨西他列汀、50 吨右旋布洛芬等产品技改项目	88,958.29		30,500.04		58,458.25	与资产相关
年产 50 吨度鲁特韦中间体手性丁醇、120 吨 RHBH、20 吨 NMN 等产业化项目制造业发展奖励-	2,500,000.00		229,166.63		2,270,833.37	与资产相关
年产 50 吨 3-R-氨基丁醇、120 吨（R）-3-羟基丁酸-（R）-3-羟基丁酯、200 吨辛基磷酸等产品技改项目	1,141,077.59	49,400.00	119,959.02		1,070,518.57	与资产相关
VOCs 超标报警系统补助		64,000.00	5,925.95		58,074.05	与资产相关
合计	4,036,035.88	113,400.00	462,051.64		3,687,384.24	

(三十二) 股本

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）					2019.12.31
		发行新股	债转股	公积金转股	其他	小计	
南京博优康远企业管理有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00
罗煜	7,117,000.00						7,117,000.00
丁时澄	4,805,000.00						4,805,000.00
瞿旭东	4,118,000.00						4,118,000.00
徐斌	1,575,000.00						1,575,000.00
田振华	474,000.00						474,000.00
秦东光	2,565,000.00						2,565,000.00
宁波立行投资合伙企业（有限合伙）	3,946,000.00				-2,273,307.00	-2,273,307.00	1,672,693.00
Minotaur investment Inc.	2,505,820.00		994,870.00		208,923.00	1,203,793.00	3,709,613.00
宁波保税区哈拿股权投资合伙企业（有限合伙）	1,670,547.00	663,247.00	654,993.00		139,282.00	1,457,522.00	3,128,069.00
南京新农扬子现代农业产业发展基金一期（有限合伙）	1,044,092.00		454,827.00		174,102.00	628,929.00	1,673,021.00
南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）		3,057,721.00				3,057,721.00	3,057,721.00
南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）		209,504.00				209,504.00	209,504.00
南京道兴投资管理中心（普通合伙）		49,009.00				49,009.00	49,009.00
江苏毅达鑫海创业投资基金（有限合伙）		1,105,412.00				1,105,412.00	1,105,412.00
深圳秉鸿嘉实创业投资中心（有限合伙）		1,658,117.00				1,658,117.00	1,658,117.00
宁波搏创未莱企业管理合伙企业（有限合伙）					610,000.00	610,000.00	610,000.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）					2019.12.31
		发行新股	债转股	公积金转股	其他	小计	
宁波搏创企业管理合伙企业（有限合伙）					1,141,000.00	1,141,000.00	1,141,000.00
合计	34,820,459.00	6,743,010.00	2,104,690.00			8,847,700.00	43,668,159.00

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（-）					2020.12.31
		发行新股	送股	净资产折股	其他	小计	
南京博优康远企业管理有限公司	5,000,000.00			1,870,000.00		1,870,000.00	6,870,000.00
罗煜	7,117,000.00			2,661,740.00		2,661,740.00	9,778,740.00
丁时澄	4,805,000.00			1,797,040.00		1,797,040.00	6,602,040.00
瞿旭东	4,118,000.00			1,540,120.00		1,540,120.00	5,658,120.00
徐斌	1,575,000.00			589,020.00		589,020.00	2,164,020.00
田振华	474,000.00			177,300.00		177,300.00	651,300.00
秦东光	2,565,000.00			959,280.00		959,280.00	3,524,280.00
宁波立行投资合伙企业（有限合伙）	1,672,693.00			625,607.00		625,607.00	2,298,300.00
Minotaur investment Inc.	3,709,613.00			1,387,387.00		1,387,387.00	5,097,000.00
宁波保税区哈拿股权投资合伙企业（有限合伙）	3,128,069.00			1,169,911.00		1,169,911.00	4,297,980.00
南京新农扬子现代农业产业发展基金一期（有限合伙）	1,673,021.00			625,699.00		625,699.00	2,298,720.00
南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）	3,057,721.00			1,143,599.00		1,143,599.00	4,201,320.00
南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）	209,504.00			78,376.00		78,376.00	287,880.00

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（-）					2020.12.31
		发行新股	送股	净资产折股	其他	小计	
南京道兴投资管理中心（普通合伙）	49,009.00			18,311.00		18,311.00	67,320.00
江苏毅达鑫海创业投资基金（有限合伙）	1,105,412.00			413,428.00		413,428.00	1,518,840.00
深圳秉鸿嘉实创业投资中心（有限合伙）	1,658,117.00			620,143.00		620,143.00	2,278,260.00
宁波搏创未莱企业管理合伙企业（有限合伙）	610,000.00			228,140.00		228,140.00	838,140.00
宁波搏创企业管理合伙企业（有限合伙）	1,141,000.00			426,740.00		426,740.00	1,567,740.00
江苏紫金弘云健康产业投资合伙企业（有限合伙）		2,857,143.00				2,857,143.00	2,857,143.00
中国-比利时直接股权投资基金		857,143.00				857,143.00	857,143.00
海富长江成长股权投资（湖北）合伙企业（有限合伙）		1,714,286.00				1,714,286.00	1,714,286.00
嘉兴秉鸿共成投资合伙企业（有限合伙）		1,542,857.00				1,542,857.00	1,542,857.00
上海紫竹小苗股权投资基金有限公司		285,714.00				285,714.00	285,714.00
合计	43,668,159.00	7,257,143.00		16,331,841.00		23,588,984.00	67,257,143.00

项目	2020.12.31	本期变动增（+）减（-）					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
南京博优康远企业管理有限公司	6,870,000.00			21,700,853.00		21,700,853.00	28,570,853.00
罗煜	9,778,740.00			30,888,938.00		30,888,938.00	40,667,678.00
丁时澄	6,602,040.00				-6,602,040.00	-6,602,040.00	
王明媛				13,647,562.00	4,320,510.00	17,968,072.00	17,968,072.00

项目	2020.12.31	本期变动增（+）减（-）					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
瞿旭东	5,658,120.00			17,872,785.00		17,872,785.00	23,530,905.00
徐斌	2,164,020.00			6,835,674.00		6,835,674.00	8,999,694.00
田振华	651,300.00			2,057,317.00		2,057,317.00	2,708,617.00
秦东光	3,524,280.00			11,132,443.00		11,132,443.00	14,656,723.00
宁波立行投资合伙企业（有限合伙）	2,298,300.00			7,259,836.00		7,259,836.00	9,558,136.00
Minotaur investment Inc.	5,097,000.00			16,100,327.00		16,100,327.00	21,197,327.00
宁波保税区哈拿股权投资合伙企业（有限合伙）	4,297,980.00	434,577.00		14,949,130.00		15,383,707.00	19,681,687.00
南京新农扬子现代农业产业发展基金一期（有限合伙）	2,298,720.00			7,261,162.00		7,261,162.00	9,559,882.00
南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）	4,201,320.00			13,271,067.00		13,271,067.00	17,472,387.00
南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）	287,880.00			909,351.00		909,351.00	1,197,231.00
南京道兴投资管理中心（普通合伙）	67,320.00			212,649.00		212,649.00	279,969.00
江苏毅达鑫海创业投资基金（有限合伙）	1,518,840.00			4,797,689.00		4,797,689.00	6,316,529.00
深圳秉鸿嘉实创业投资中心（有限合伙）	2,278,260.00			7,196,534.00		7,196,534.00	9,474,794.00
宁波搏创未莱企业管理合伙企业（有限合伙）	838,140.00			2,647,504.00		2,647,504.00	3,485,644.00
宁波搏创企业管理合伙企业（有限合伙）	1,567,740.00			4,952,154.00		4,952,154.00	6,519,894.00
嘉兴秉鸿共成投资合伙企业（有限合伙）	1,542,857.00			4,873,554.00		4,873,554.00	6,416,411.00
江苏紫金弘云健康产业投资合伙企业（有限合伙）	2,857,143.00			9,025,101.00		9,025,101.00	11,882,244.00
上海紫竹小苗股权投资基金有限公司	285,714.00			902,509.00		902,509.00	1,188,223.00

项目	2020.12.31	本期变动增（+）减（-）					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
中国-比利时直接股权投资基金	857,143.00			2,707,530.00		2,707,530.00	3,564,673.00
海富长江成长股权投资（湖北）合伙企业（有限合伙）	1,714,286.00			5,415,061.00		5,415,061.00	7,129,347.00
Springleaf investments pte.Ltd.		5,044,286.00		21,699,305.00	1,825,224.00	28,568,815.00	28,568,815.00
珠海市成长共赢创业投资基金（有限合伙）		193,701.00		611,860.00		805,561.00	805,561.00
重庆市招赢朗曜成长二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）		3,169,157.00		10,010,686.00		13,179,843.00	13,179,843.00
上海恩垒投资管理有限公司		386,729.00		1,221,594.00		1,608,323.00	1,608,323.00
天津源峰镨欣创业投资中心（有限合伙）		8,691,545.00		27,454,722.00		36,146,267.00	36,146,267.00
True Light investments P Pte.Ltd.				1,441,373.00	456,306.00	1,897,679.00	1,897,679.00
雪誉企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）		894,452.00		2,825,381.00		3,719,833.00	3,719,833.00
天津深辰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）		492,153.00		1,554,606.00		2,046,759.00	2,046,759.00
合计	67,257,143.00	19,306,600.00		273,436,257.00		292,742,857.00	360,000,000.00

(三十三) 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	211,118,471.00	147,611,674.25	2,873,892.80	355,856,252.45
其他资本公积		311,382.72		311,382.72
合计	211,118,471.00	147,923,056.97	2,873,892.80	356,167,635.17

说明：2019 年 4 月，因本公司收购子公司弈柯莱（台州）少数股东拥有的全部股权冲减资本公积 2,873,892.80 元；其他资本公积本期增加 311,382.72 元，为确认股份支付本期分摊金额。

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	355,856,252.45	119,742,857.00	194,054,378.54	281,544,730.91
其他资本公积	311,382.72	3,687,480.14		3,998,862.86
合计	356,167,635.17	123,430,337.14	194,054,378.54	285,543,593.77

说明：根据 2020 年 5 月 28 日股东会决议及公司章程，本公司以 2020 年 2 月 29 日为基准日，整体变更为股份公司，本次变更导致资本公积减少 194,054,378.54 元；其他资本公积本期增加 3,687,480.14 元，为确认股份支付本期分摊金额。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价（股本溢价）	281,544,730.91	732,193,400.00	273,436,257.00	740,301,873.91
其他资本公积	3,998,862.86	3,115,865.04		7,114,727.90
合计	285,543,593.77	735,309,265.04	273,436,257.00	747,416,601.81

说明：根据 2021 年 12 月 25 日股东会决议及公司章程，本公司按照各股东持股比例由资本公积转增股本 273,436,257.00 元；其他资本公积本期增加 3,115,865.04 元，为确认股份支付本期分摊金额。

(三十四) 其他综合收益

项目	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				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：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益										
2. 将重分类进损益的其他综合收益				40.80				40.80		40.80
其中： 外币财务报表折算差额				40.80				40.80		40.80
其他综合收益合计				40.80				40.80		40.80

项目	2019.12.31	本期发生额						2020.12.31
		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：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	40.80	-35,305.63				-35,305.63		-35,264.83
其中： 外币财务报表折算差额	40.80	-35,305.63				-35,305.63		-35,264.83
其他综合收益合计	40.80	-35,305.63				-35,305.63		-35,264.83

项目	2020.12.31	本期发生额						2021.12.31
		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：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-35,264.83	-162,641.65	-197,906.48			35,264.83		
其中： 外币财务报表折算差额	-35,264.83	-162,641.65	-197,906.48			35,264.83		
其他综合收益合计	-35,264.83	-162,641.65	-197,906.48			35,264.83		

(三十五) 盈余公积

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积				180,214.31		180,214.31

说明：公司按照《公司法》及本公司章程有关规定，按当年度净利润的 10%提取法定盈余公积金。2020 年度盈余公积按从 2 月 29 日（股改基准日后第一天）至 12 月 31 日期间段母公司所产生净利润的 10%计提。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	180,214.31	2,089,660.28		2,269,874.59

说明：公司按照《公司法》及本公司章程有关规定，按当年度净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(三十六) 未分配利润

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上年年末未分配利润	24,680,272.27	-168,813,713.80	-158,710,181.72
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	24,680,272.27	-168,813,713.80	-158,710,181.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,084,096.19	15,951,662.84	-10,103,532.08
减：提取法定盈余公积	2,089,660.28	180,214.31	
净资产折股		-177,722,537.54	
期末未分配利润	53,674,708.18	24,680,272.27	-168,813,713.80

根据公司董事会决议及章程，公司以 2020 年 2 月 29 日为基准日，整体变更为股份公司，本次变更导致未分配利润减少 177,722,537.54 元。

(三十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	330,793,355.15	207,020,374.96	217,106,924.28	127,048,882.70	138,203,253.76	92,340,165.58
其他业务					40,706.34	44,653.20
合计	330,793,355.15	207,020,374.96	217,106,924.28	127,048,882.70	138,243,960.10	92,384,818.78

营业收入明细：

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	330,793,355.15	217,106,924.28	138,203,253.76
其中：销售商品	315,628,072.12	216,937,112.96	138,030,612.25
技术服务及专利授权收入	15,165,283.03	169,811.32	172,641.51
其他业务收入			40,706.34
其中：租赁收入			40,706.34
合计	330,793,355.15	217,106,924.28	138,243,960.10

2、 合同产生的收入情况

收入分解信息如下：

合同分类	2021 年度	2020 年度
商品类型：		
销售商品	315,628,072.12	216,937,112.96
技术服务及专利授权收入	15,165,283.03	169,811.32
租赁收入		
合计	330,793,355.15	217,106,924.28
按经营地区分类：		
境内	307,664,068.76	199,021,659.78
境外	23,129,286.39	18,085,264.50
合计	330,793,355.15	217,106,924.28
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	330,793,355.15	217,106,924.28
在某一时段内确认		
合计	330,793,355.15	217,106,924.28

(三十八) 税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	210,394.37	55,220.23	268,862.94
教育费附加	210,394.38	55,220.22	224,961.41
房产税	1,059,509.07	1,059,509.07	1,059,509.07
城镇土地使用税	584,413.99	412,964.82	412,964.82
车船税	2,898.80	1,458.80	1,998.80

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
印花税及其他	605,902.23	250,254.33	183,530.85
合计	2,673,512.84	1,834,627.47	2,151,827.89

(三十九) 销售费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
工资及福利费	2,612,202.90	1,659,926.50	1,808,706.51
差旅费	295,794.77	232,381.63	396,905.76
业务招待费	450,595.72	194,696.96	153,902.86
办公费	42,906.09	43,436.90	53,818.25
运费/快递费	35,414.60	27,048.18	476,700.03
服务费	47,230.42	472,652.97	12,479.03
宣传广告费	540,289.26	125,416.59	1,165.05
展会费	169,080.91	269,123.02	129,199.59
代理佣金	3,311,717.81	765,195.64	
其他	112,093.04	73,480.84	31,032.59
合计	7,617,325.52	3,863,359.23	3,063,909.67

(四十) 管理费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
工资及福利	17,584,132.89	12,331,267.02	12,306,183.55
差旅费	485,894.18	282,495.24	349,100.84
办公费	2,958,609.99	2,091,073.62	1,387,182.05
业务招待费	1,409,919.64	1,448,234.36	1,304,388.54
折旧及摊销费用	5,342,896.38	5,159,343.97	5,263,855.63
租赁费	252,522.70	588,376.54	211,428.69
水电费	101,594.57	539,234.92	495,135.97
快递费/运费	29,838.64	20,425.91	13,745.81
中介机构服务费	1,893,178.25	1,269,107.08	2,795,261.62
会务费	24,670.97	36,349.58	35,331.10
股份支付	3,115,865.04	3,687,480.14	311,382.72
环保费	9,225,875.60	5,112,433.07	2,019,660.40
维修保养费	1,313,303.35	2,112,426.68	816,627.43

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
安全费用	783,131.11	1,366,907.74	1,716,790.50
残疾人保障金	292,695.89	190,903.52	196,727.36
保险费	267,908.54	192,574.71	148,093.83
职工教育经费及工会经费	258,767.86	142,672.32	139,335.15
其他费用	612,835.96	164,623.73	155,096.34
合计	45,953,641.56	36,735,930.15	29,665,327.53

(四十一) 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
工资及福利	22,464,678.63	13,461,193.47	11,743,201.95
直接投入费用	8,092,339.30	5,121,081.34	3,929,538.24
折旧费用	8,921,701.91	3,893,433.47	3,365,676.60
修理费	462,851.35	348,917.14	181,844.21
租赁费		2,064,762.00	890,468.44
专利申请费	829,079.76	754,696.67	307,807.21
技术服务费	971,648.39	705,245.27	
检测服务	715,191.92	602,889.38	678,915.60
其他	62,086.71	80,471.53	74,772.69
合计	42,519,577.97	27,032,690.27	21,172,224.94

(四十二) 财务费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用	776,806.53	2,746,076.84	3,277,110.64
其中：租赁负债利息费用	389,228.36		
减：利息收入	3,445,571.26	219,316.84	41,226.10
汇兑损益	1,429,864.13	736,061.33	442,316.39
其他	94,424.93	111,525.59	55,935.74
合计	-1,144,475.67	3,374,346.92	3,734,136.67

(四十三) 其他收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	5,167,451.64	2,128,115.89	1,049,773.69

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
代扣个人所得税手续费	4,436.34	3,221.71	2,325.31
合计	5,171,887.98	2,131,337.60	1,052,099.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
上海市闵行区科学技术委员会“闵行区科技创业新锐企业”政策补贴			200,000.00	与收益相关
重庆市长寿区人民政府“经开杯第一届创新创业大赛”一等奖补贴			30,000.00	与收益相关
上海市知识产权局“专利资助费”补贴	3,000.00		8,843.00	与收益相关
浦东新区知识产权局科技发展基金知识产权资助资金			16,000.00	与收益相关
工行社保账户“稳岗补贴”收入		58,222.50	28,445.00	与收益相关
上海市闵行区市场监督管理局“知识产权政策资助”补贴收入	40,000.00		25,000.00	与收益相关
台州市企业引才薪酬补助		215,928.00	168,364.00	与收益相关
临海市科技局 2018 年度临海市高新技术企业培育奖励			30,000.00	与收益相关
临海市科技局 2020 年度临海市高新技术企业财政奖励	100,000.00			与收益相关
台州市“稳岗补贴”社保返还收入		235,742.94	539,580.02	与收益相关
临海市科学技术局专利奖励			1,000.00	与收益相关
临海市市场监督管理局专利授权奖励		2,000.00		与收益相关
年产 15 吨生物酶转化平台、36 吨酶转化产品、10 吨替格瑞洛、30 吨西他列汀、50 吨右旋布洛芬等产品技改项目奖励	30,500.04	30,500.04	2,541.67	与资产相关
上海紫竹高新技术产业开发区专项资金 2020 年度第一批项目评审扶持款		750,000.00		与收益相关
上海紫竹高新技术产业开发区鼓励 2019 年新入库高新技术企业的批复扶持款		100,000.00		与收益相关
上海紫竹高新技术产业园区开发区管理委员会扶持款	2,561,000.00			与收益相关
上海市闵行区科学委员会“研发机构认定企业资助”补贴收入		500,000.00		与收益相关
上海市闵行区市场监督管理局“国内知识产权资助”补贴收入		20,000.00		与收益相关
临海市科学技术局 2018 年度科技型企业研发投入补助		119,300.00		与收益相关
临海市中小微企业招用高校毕业生就业补贴		10,000.00		与收益相关
排放口 VOCs 在线监测系统	76,500.00	76,500.00		与资产相关
年产 50 吨 3-R-氨基丁醇、120 吨（R）-3-羟基丁酸-（R）-3-羟基丁酯、200 吨辛基磷酸等产品技改项目	119,959.02	9,922.41		与资产相关
上海市知识产权局 知识产权政策资助	200,000.00			与收益相关
上海市闵行区市场监督管理局第 2 批知识产权专利	60,000.00			与收益相关
上海市闵行市场监督管理局 标准化资金	100,000.00			与收益相关

补助项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
奖励费				
上海市科学技术委员会“2021 年度上海市科技小巨人（含培育）企业综合绩效评价考核”补助收入	900,000.00			与收益相关
2021 年度上海市中小企业转型第二批补助收入	250,000.00			与收益相关
临海市科学技术局“2020 年度科技型企业研发投入补贴”	461,400.00			与收益相关
临海市科学技术局“2020 年临海研发中心奖励”	30,000.00			与收益相关
年产 50 吨度鲁特韦中间体手性丁醇、120 吨 RHBH、20 吨 NMN 等产业化项目制造业发展奖励	229,166.63			与资产相关
VOCs 超标报警系统补助	5,925.95			与资产相关
合计	5,167,451.64	2,128,115.89	1,049,773.69	

(四十四) 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	-2,567,529.31		
处置长期股权投资产生的投资收益	3,907,692.12		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,182,790.13	194,379.55	569,049.23
合计	3,522,952.94	194,379.55	569,049.23

(四十五) 信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	1,706,209.06	251,033.42	1,054,727.57
其他应收款坏账损失	81,124.03	5,865.99	25,270.11
合计	1,787,333.09	256,899.41	1,079,997.68

(四十六) 资产减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		538,448.21	
固定资产减值损失			849,692.20
合计		538,448.21	849,692.20

(四十七) 资产处置收益

项目	发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-----	---------------

	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产						
处置损益	-18,389.67	-368,062.15	28,106.19	-18,389.67	-368,062.15	28,106.19

(四十八) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	167,802.34			167,802.34		
赔款收入	1,270.00	5,310.00	94,777.00	1,270.00	5,310.00	94,777.00
其他	16,238.78	186.64	27,771.55	16,238.78	186.64	27,771.55
合计	185,311.12	5,496.64	122,548.55	185,311.12	5,496.64	122,548.55

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
临海市市场监督管理局“国内有效发明专利维持费补助”	690.00			与收益相关
上海市“以工代训补贴”	1,500.73			与收益相关
失业保险基金-2021 年小微企业新招用毕业生补贴	3,168.00			与收益相关
疫情防控复工复产电费返还	59,900.11			与收益相关
2021 年吸纳高效毕业生补贴收入	6,372.00			与收益相关
临海市工业经济“开门红”奖励补助	67,355.00			与收益相关
失业保险基金	28,816.50			与收益相关
合计	167,802.34			

(四十九) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠	262,000.00			262,000.00		
非常损失	19,155.55			19,155.55		
非流动资产毁损	383,033.75	3,305.35	87,025.53	383,033.75	3,305.35	87,025.53

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
报废损失						
赔偿金、违约金及 各种罚款支出	104.75	650.00	536.92	104.75	650.00	536.92
其他	2,500.20		170.90	2,500.20		170.90
合计	666,794.25	3,955.35	87,733.35	666,794.25	3,955.35	87,733.35

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	961,695.52	1,035,169.73	
递延所得税费用	515,241.29	1,394,103.64	-4,162,891.73
合计	1,476,936.81	2,429,273.37	-4,162,891.73

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	32,561,033.00	18,380,936.21	-14,173,905.64
按适用税率计算的所得税费用	4,884,154.95	2,757,140.43	-2,126,085.85
子公司适用不同税率的影响	21,220.33	-5,635.24	351,954.04
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响	650,770.33		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	906,746.58	868,121.42	423,093.27
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损的影响	-17,269.60		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣 暂时性差异或可抵扣亏损的影响		14,088.09	3,181.51
税率调整导致期初递延所得税资产/ 负债余额的变化		1,482,844.54	
税法规定的额外可扣除费用的影响	-4,968,685.78	-2,687,285.87	-2,815,034.70
其他			
所得税费用	1,476,936.81	2,429,273.37	-4,162,891.73

(五十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	31,084,096.19	15,951,662.84	-10,103,532.08
本公司发行在外普通股的加权平均数	348,837,512.50	279,708,000.61	--
基本每股收益	0.09	0.06	--
其中：持续经营基本每股收益	0.09	0.06	--
终止经营基本每股收益			

计算过程

项目		2021 年度	2020 年度	2019 年度
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	31,084,096.19	15,951,662.84	-10,103,532.08
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	9,146,751.69	1,665,316.85	1,184,144.24
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	21,937,344.50	14,286,345.99	-11,287,676.32
期初股份股数	S0	67,257,143.00	60,000,000.00	
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	273,436,257.00	219,708,000.61	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si1	8,793,873.00		
新增股份数下一月份起至报告期年末的月份数	Mi1	8		

项目		2021 年度	2020 年度	2019 年度
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si2	9,126,122.00		
新增股份数下一月份起至报告期年末的月份数	Mi2	3		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si3	1,386,605.00		
新增股份数下一月份起至报告期年末的月份数	Mi3	0		
报告期因回购等减少股份数	Sj			
减少股份数下一月份起至报告期年末的月份数	Mj			
报告期月份数	M0	12	12	
归属于公司普通股股东的加权平均股数	$S2=S0+S1+S_i \cdot Mi/M0-S_j \cdot Mj/M0$	348,837,512.50	279,708,000.61	
归属于公司普通股股东净利润的基本每股收益	$EAS1= P1/S2$	0.09	0.06	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东净利润的基本每股收益	$EAS2= P2/S2$	0.06	0.05	--

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	31,084,096.19	15,951,662.84	-10,103,532.08
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	348,837,512.50	279,708,000.61	--
稀释每股收益	0.09	0.06	--
其中：持续经营稀释每股收益	0.09	0.06	--
终止经营稀释每股收益			

计算过程

项目		2021 年度	2020 年度	2019 年度
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	31,084,096.19	15,951,662.84	-10,103,532.08
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	9,146,751.69	1,665,316.85	1,184,144.24
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	21,937,344.50	14,286,345.99	-11,287,676.32
期初股份股数	S0	67,257,143.00	60,000,000.00	
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	273,436,257.00	219,708,000.61	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si1	8,793,873.00		
新增股份数下一月份起至报告期年末的月份数	Mi1	8		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si2	9,126,122.00		
新增股份数下一月份起至报告期年末的月份数	Mi2	3		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si3	1,386,605.00		
新增股份数下一月份起至报告期年末的月份数	Mi3	0		
报告期因回购等减少股份数	Sj			
减少股份数下一月份起至报告期年末的月份数	Mj			
报告期月份数	M0	12	12	
归属于公司普通股股东的加权平均股数	$S2=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0$	348,837,512.50	279,708,000.61	
归属于公司普通股股东净利	$EAS1=P1/S2$	0.09	0.06	

项目		2021 年度	2020 年度	2019 年度
润的基本每股收益				
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东净利润的基本每股收益	EAS2= P2/S2	0.06	0.05	

(五十二) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息收入	3,445,571.26	219,316.84	41,226.10
政府补助及营业外收入	5,005,938.95	5,671,725.15	1,095,743.00
往来款	16,526,337.29	3,699,927.72	2,678,636.28
其他	1,979,828.62	55,000.00	35,334.05
合计	26,957,676.12	9,645,969.71	3,850,939.43

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
研发费用支付的金额	18,758,994.42	16,173,352.96	13,479,514.84
管理费用支付的金额	15,562,021.31	14,939,703.06	15,776,642.93
销售费用支付的金额	994,585.61	1,077,687.19	656,028.84
财务费用-手续费	94,424.93	111,525.59	55,935.74
合计	35,410,026.27	32,302,268.80	29,968,122.35

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置子公司	4,450,173.31		
合计	4,450,173.31		

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
租赁负债利息	389,228.36		
支付关联方借款		16,011,000.00	2,250,695.90
收购少数股东	7,776,000.00	8,100,000.00	26,524,000.00

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合计	8,165,228.36	24,111,000.00	28,774,695.90

(五十三) 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	31,084,096.19	15,951,662.84	-10,011,013.91
加：信用减值损失	1,787,333.09	256,899.41	1,079,997.68
资产减值准备		538,448.21	849,692.20
固定资产折旧	15,982,155.35	11,148,892.47	9,933,246.88
生产性生物资产折旧			
油气资产折耗			
使用权资产折旧	3,825,119.87		
无形资产摊销	2,171,308.61	2,107,135.94	1,893,081.56
长期待摊费用摊销	276,919.70	52,257.77	
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）	401,423.42	371,367.50	58,919.34
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）			
财务费用（收益以“—”号填列）	455,386.73	3,134,961.58	2,959,390.57
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,522,952.94	-194,379.55	-569,049.23
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	515,241.30	1,394,103.64	-4,162,891.73
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）	-4,233,962.22	-18,776,250.66	-358,991.68
经营性应收项目的减少（增加以	-90,722,155.22	-82,733,166.20	-39,114,602.12

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
“一”号填列)			
经营性应付项目的增加 (减少以 “一”号填列)	24,922,087.64	50,392,090.29	20,606,926.19
其他	2,767,213.40	7,221,557.69	813,341.05
经营活动产生的现金流量净额	-14,290,785.08	-9,134,419.07	-16,021,953.20
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动			
债务转为资本			34,459,374.25
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	434,385,834.97	111,606,992.80	23,483,065.13
减：现金的期初余额	111,606,992.80	23,483,065.13	19,516,306.19
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	322,778,842.17	88,123,927.67	3,966,758.94

2、 本报告期收到的处置子公司的现金净额

	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价 物	4,279,180.00		
其中：上海安昕可生物科技有限公司	3,000,000.00		
曙光ライフテック株式会社（日本曙光）	1,279,180.00		
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价 物	8,729,353.31		
其中：上海安昕可生物科技有限公司	2,949,634.47		
曙光ライフテック株式会社（日本曙光）	5,779,718.84		
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现 金等价物			
其中：上海安昕可生物科技有限公司			
曙光ライフテック株式会社（日本曙光）			
处置子公司收到的现金净额	-4,450,173.31		

其他说明：2021 年 9 月将子公司日本曙光按照初始投资金额转让子公司上海安听可，同时将子公司上海安听可按照 300 万元对价转让给公司实控人罗煜。以 2021 年 9 月 17 日作为处置时点，日本曙光以及上海安听可持有的现金及现金等价物为 8,729,353.31 元，转让处置对价为 4,279,180.00 元。处置子公司收到的现金净额为 -4,450,173.31 元，报表重分类到支付的其他与投资活动有关的现金。

3、 现金和现金等价物的构成

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	434,385,834.97	111,606,992.80	23,483,065.13
其中：库存现金	29,491.41	21,258.41	28,562.43
可随时用于支付的银行存款	434,356,343.56	111,585,734.39	23,454,502.70
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	434,385,834.97	111,606,992.80	23,483,065.13

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	
货币资金	83,375,700.00	11,990,000.00	3,078,650.00	具体见“附注五、（一）货币资金”
应收票据	30,287,289.00	32,014,637.58	13,353,285.35	已背书未满足终止确认条件银行承兑汇票
固定资产		40,650,636.87	42,864,278.43	抵押受限[注 1]
无形资产		70,836,818.75	72,786,229.07	抵押受限[注 1]
应收账款	20,238,575.60	15,798,347.64		质押受限[注 2]
专利权				质押受限[注 3]
合计	133,901,564.60	171,290,440.84	132,082,442.85	

注 1：本公司子公司弈柯莱（台州）药业有限公司 2019 年与交通银行台州临海支行签订抵押合同，约定以不动产(权力证书编号：浙（2019）临海市不动产权第 0007286 号)作为抵押物为 2019 年 7 月 24 日至 2020 年 6 月 5 日期间签订的所有授信业务合同提供最高额抵押担保，抵押担保最高债权额为人民币 7,345.00 万元。

注 2：本公司约定将应收账款（买方清单：杭州路康生物科技有限公司、杭州普雷化工有限公司、安徽海康药业有限责任公司）质押给上海银行青浦支行为本公司自

2020 年 9 月 18 日起至 2021 年 9 月 3 日止签订的一系列综合授信、贷款、票据承兑、贴现等业务所形成的债权提供最高额质押担保，质押担保最高债权额为人民币 1,000.00 万元。

注 3：本公司子公司弈柯莱（台州）药业有限公司 2020 年与交通银行台州临海支行签订质押合同，约定以专利权(专利号：ZL2017 2 1413652.3)作为质押物为 2020 年 8 月 27 日至 2025 年 8 月 27 日期间签订的所有授信业务合同提供最高额质押担保，质押担保最高债权额为人民币 3,000.00 万元。

(五十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2021 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			8,652,739.56
其中：美元	1,357,143.46	6.3757	8,652,739.56
应收票据			12,547,377.60
其中：美元	1,968,000.00	6.3757	12,547,377.60
应收账款			5,538,723.59
其中：美元	637,093.00	6.3757	4,061,913.84
日元	26,650,000.00	0.05542	1,476,809.75
预付账款			122,977.75
其中：美元	19,288.51	6.3757	122,977.75

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			6,750,230.60
其中：美元	739,547.71	6.5249	4,825,474.86
日元	30,437,658.00	0.06324	1,924,755.74
应收票据			17,121,337.60
其中：美元	2,624,000.00	6.5249	17,121,337.60
应收账款			709,097.88
其中：日元	11,213,515.72	0.06324	709,097.88
预付账款			398,787.54
其中：美元	1,072.25	6.5249	6,996.32

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
日元	6,195,699.00	0.06324	391,791.22
其他应收款			21,879.66
其中：日元	346,000.00	0.06324	21,879.66
应付账款			124,756.09
其中：美元	19,120.00	6.5249	124,756.09
预收账款			186,796.24
其中：日元	2,953,954.00	0.06324	186,796.24
其他应付款			974,858.13
其中：日元	15,416,189.00	0.06324	974,858.13

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			18,495,899.90
其中：美元	2,644,721.57	6.9762	18,450,106.61
日元	714,560.00	0.06409	45,793.29
应收账款			4,408,958.40
其中：美元	632,000.00	6.9762	4,408,958.40
预付账款			5,639.57
其中：日元	88,000.00	0.06409	5,639.57
应付账款			37,610.09
其中：美元	5,391.20	6.9762	37,610.09
其他应付款			64.09
其中：日元	1,000.00	0.06409	64.09

2、 境外经营实体说明

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据	记账本位币变更原因
曙光ライフテック㈱（日本曙光）	日本	日元	生产经营主要使用的货币	未发生变更
ノバライフサイエンス㈱（Nova）	日本	日元	生产经营主要使用的货币	未发生变更
爱晞珂生物科技有限公司	香港	港币	生产经营主要使用	未发生变更

重要境外经营实体	境外主要 经营地	记账本 位币	选择依据	记账本位币变 更原因
			的货币	

(五十六) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			2021 年度	2020 年度	2019 年度	
排放口 VOCs 在线监测系统	382,500.00	递延收益	76,500.00	76,500.00		其他收益
年产 15 吨生物酶转化平台、36 吨酶转化产品、 10 吨替格瑞洛、30 吨西他列汀、50 吨右旋布 洛芬等产品技改项目奖励	122,000.00	递延收益	30,500.04	30,500.04	2,541.67	其他收益
年产 50 吨度鲁特韦中间体手性丁醇、120 吨 RHBH、20 吨 NMN 等产业化项目制造业发展 奖励	2,500,000.00	递延收益	229,166.63			其他收益
年产 50 吨 3-R-氨基丁醇、120 吨（R）-3-羟基 丁酸-（R）-3-羟基丁酯、200 吨辛基磷酸等产 品技改项目	1,200,400.00	递延收益	119,959.02	9,922.41		其他收益
VOCs 超标报警系统补助	64,000.00	递延收益	5,925.95			其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2021 年度	2020 年度	2019 年度	
上海市闵行区科学技术委员会 “闵行区科技创新新锐企业” 政策补贴	200,000.00			200,000.00	其他收益
重庆市长寿区人民政府 “经开杯第一届创新创业大赛” 一等奖补贴	30,000.00			30,000.00	其他收益
上海市知识产权局 “专利资助费” 补贴	11,843.00	3,000.00		8,843.00	其他收益
浦东新区知识产权局科技发展基金知识产权资助资金	16,000.00			16,000.00	其他收益
工行社保账户 “稳岗补贴” 收入	86,667.50		58,222.50	28,445.00	其他收益
上海市闵行区市场监督局 “知识产权政策资助” 补贴收入	65,000.00	40,000.00		25,000.00	其他收益
台州市企业引才薪酬补助	384,292.00		215,928.00	168,364.00	其他收益
临海市科技局 2018 年度临海市高新技术企业培育奖励	30,000.00			30,000.00	其他收益
临海市科技局 2020 年度临海市高新技术企业财政奖励	100,000.00	100,000.00			其他收益
台州市 “稳岗补贴” 社保返还收入	775,322.96		235,742.94	539,580.02	其他收益
临海市科学技术局专利奖励	1,000.00			1,000.00	其他收益
临海市市场监督管理局专利授权奖励	2,000.00		2,000.00		其他收益
上海紫竹高新技术产业开发区专项资金 2020 年度第一批项目评审扶持款	750,000.00		750,000.00		其他收益
上海紫竹高新技术产业开发区鼓励 2019 年新入库高新技术企业的批复扶持款	100,000.00		100,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2021 年度	2020 年度	2019 年度	
上海紫竹高新技术产业园区管理委员会 扶持款	2,561,000.00	2,561,000.00			其他收益
上海市闵行区科学委员会“研发机构认定企业资助”补贴收入	500,000.00		500,000.00		其他收益
上海市闵行区市场监督管理局“国内知识产权资助”补贴收入	20,000.00		20,000.00		其他收益
临海市科学技术局 2018 年度科技型企业研发投入补助	119,300.00		119,300.00		其他收益
临海市中小微企业招用高校毕业生就业补贴	10,000.00		10,000.00		其他收益
上海市知识产权局 知识产权政策资助	200,000.00	200,000.00			其他收益
上海市闵行区市场监督管理局第 2 批知识产权专利	60,000.00	60,000.00			其他收益
上海市闵行市场监督管理局 标准化资金奖励费	100,000.00	100,000.00			其他收益
上海市科学技术委员会“2021 年度上海市科技小巨人（含培育）企业综合绩效评价考核”补助收入	900,000.00	900,000.00			其他收益
2021 年度上海市中小企业转型第二批补助收入	250,000.00	250,000.00			其他收益
临海市科学技术局“2020 年度科技型企业研发投入补贴”	461,400.00	461,400.00			其他收益
临海市科学技术局“2020 年临海研发中心奖励”	30,000.00	30,000.00			其他收益
临海市市场监督管理局“国内有效发明专利维持费补助”	690.00	690.00			营业外收入
上海市“以工代训补贴”	1,500.73	1,500.73			营业外收入
失业保险基金-2021 年小微企业新招用毕业生补贴	3,168.00	3,168.00			营业外收入
疫情防控复工复产电费返还	59,900.11	59,900.11			营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2021 年度	2020 年度	2019 年度	
2021 年吸纳高效毕业生补贴收入	6,372.00	6,372.00			营业外收入
临海市工业经济“开门红”奖励补助	67,355.00	67,355.00			营业外收入
失业保险基金	28,816.50	28,816.50			营业外收入

3、 报告期内无政府补助的退回。

(五十七) 租赁

作为承租人

项目	2021 年度
租赁负债的利息费用	389,228.36
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	4,310,000.00

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2019 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
曙光ライフテック㈱ （日本曙光）	2019 年 11 月 25 日	100 万日元	100%	现金收购	2019 年 11 月 25 日	控制权转移并享有可变回报		-12,726.03

其他说明：公司于 2019 年 11 月 25 日与榊蓉美签订股权转让协议，约定本公司以 100 万日元向榊蓉美收购日本曙光 100%的股权。本公司于 2019 年 11 月 26 日支付股权转让款。公司自 2019 年 11 月 25 日起将其纳入合并范围，日本曙光于 2019 年 11 月 26 日开始投入经营。2020 年 2 月本公司向其增资 1,900 万日元，增资后注册资本为 2,000 万日元。

2、 合并成本及商誉

2019 年度

	曙光ライフテック(株)（日本曙光）
合并成本	
— 现金	64,054.00
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	
— 或有对价的公允价值	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
— 其他	
合并成本合计	64,054.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	64,054.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	曙光ライフテック(株)（日本曙光）	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	64,054.00	64,054.00
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产	64,054.00	64,054.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	64,054.00	64,054.00

(二) 处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司投资且在本报告期丧失控制权的情形

(1) 一揽子交易

2021 年度

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	丧失控制权之前的各步交易处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
曙光ライフテック(株) (日本曙光)	2021.09.30	1,305,097.00	100.00	转让	-1,596,423.59	2021.09.30	工商变更							
上海安昕可生物科技有限公司	2021.09.30	3,000,000.00	100.00	转让	2,523,390.53	2021.09.30	工商变更							

子公司名称	股权处置 时点	股权处置价 款	股权 处置 比例 (%)	股权 处置 方式	处置价款与 处置投资对 应的合并财 务报表层面 享有该子公 司净资产份 额的差额	丧失控制 权的时点	丧失 控制 权时 点的 确定 依据	丧失 控制 权之 日剩 余股 权的 比例	丧失 控制 权之 日剩 余股 权的 账面 价值	丧失 控制 权之 日剩 余股 权的 公允 价值	按照 公允 价值 重新 计量 剩余 股权 产生 的利 得或 损失	丧失控 制权之 日剩余 股权公 允价值 的确定 方法及 主要假 设	与原子 公司股 权投资 相关的 其他综 合收益 转入投 资损益 的金额	丧失控制 权之前的 各步交易 处置价款 与处置投 资对应的 合并财务 报表层面 享有该子 公司净资 产份额的 差额
司（注 1）														

注 1：本公司于 2021 年 6 月 17 日新设全资子公司上海安听可生物科技有限公司。上海安听可于 2021 年 9 月 9 日在香港新设全资子公司爱晞珂生物科技有限公司。

2021 年 6 月 28 日本公司与上海安听可签订股权转让协议，将境外子公司日本曙光 100%股权按照注册资本等价人民币 127.92 万元内部转让给转让给爱晞珂生物科技有限公司。

2021 年 9 月 12 日本公司与实际控制人罗煜签订股权转让协议，将子公司上海安听可 100%股权作价 300.00 万元转让给罗煜。2021 年 9 月 17 日完成工商变更，处置日为 2021 年 9 月 17 日。

公司通过以上两次股权转让自 2021 年 9 月 17 日起，本公司不再将子公司上海安听可及其子公司纳入合并范围。

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易构成一揽子交易的原因：

两次股权交易是在考虑了彼此影响的情况下订立的；两次股权整体的交割才能达成最终的商业结果。

(三) 其他原因的合并范围变动

序号	子公司名称	注册资本 (万元)	币种	成立日期	纳入合并范围的原因	持股比例	
						直接	间接
1	弈柯莱生物科技（重庆）有限公司	10,000.00	人民币	2021.01	新设	100.00	
2	上海安听可生物科技有限公司	50.00	人民币	2021.06	新设	100.00	
3	爱晞珂生物科技有限公司	1.00	港币	2021.09	新设		100.00
4	ノバライフサイエンス株式会社 (Nova)	500.00	日元	2021.05	新设		100.00

2021 年 1 月 21 日，公司以出资形式设立全资子公司弈柯莱生物科技（重庆）有限公司。

2021 年 6 月 17 日，公司以出资形式设立全资子公司上海安听可生物科技有限公司。

2021 年 5 月 21 日，公司全资子公司曙光ライフテック株式会社（日本曙光）以出资形式设立全资子公司ノバライフサイエンス株式会社（Nova）。

2021 年 9 月 9 日，公司全资子公司上海安听可生物科技有限公司以出资形式设立全资子公司爱晞珂生物科技有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
弈柯莱（台州）药业有限公司	浙江台州	浙江台州	医药制造	100.00		100.00		100.00		收购
曙光ライフテック(株) （日本曙光）	日本	日本	销售护肤品、营养品	本期处置		100.00		100.00		收购
弈柯莱生物科技（重庆）有限公司	重庆长寿	重庆长寿	化学原料和化学制品制造业	100.00						设立
上海安听可生物科技有限公司	上海	上海	销 售 护 肤品、营养品	本期设立 本期处置						设立
ノバライフサイエンス(株)	日本	日本	销 售 护 肤品、营养品	本期设立 本期处置						设立
爱晞珂生物科技有限公司	香港	香港	销 售 护 肤品、营养品	本期设立 本期处置						设立

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)			
				直接	间接	直接	间接	直接	间接		
上海七洲紫岳生物科技有限公司	上海	上海	化工产品销售	34.00		34.00				权益法	是
上海观龄基因科技有限公司	上海	上海	技术咨询	25.00						权益法	是

2、重要联营企业的主要财务信息

2021 年 12 月 31 日/2021 年度

	上海七洲紫岳生物科 技有限公司	上海观龄基因科技有 限公司
流动资产	5,439,907.44	
非流动资产	2,350,518.93	
资产合计	7,790,426.37	
流动负债	5,341,983.17	
非流动负债		
负债合计	5,341,983.17	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,448,443.20	
按持股比例计算的净资产份额	832,470.69	
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	832,470.69	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	5,051,803.26	
净利润	-7,551,556.80	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-7,551,556.80	
本期收到的来自联营企业的股利		

注：上海观龄基因科技有限公司于 2021 年 12 月 28 日工商注册，尚未开展经营活动。

3、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

4、 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

5、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信

用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2021.12.31					
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款						
应付票据		20,000,000.00				20,000,000.00
应付账款		94,313,669.98				94,313,669.98
其他应付款		471,912.41				471,912.41
一年内到期的 非流动负债		34,104,761.90				34,104,761.90
其他流动负债		30,287,289.00				30,287,289.00
租赁负债			1,523,809.31			1,523,809.31
合计		179,177,633.29	1,523,809.31			180,701,442.60

项目	2020.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款		20,016,916.67				20,016,916.67
应付票据		25,990,000.00				25,990,000.00
应付账款		30,184,620.74				30,184,620.74
其他应付款		2,277,045.26				2,277,045.26
一年内到期的		23,758,923.92				23,758,923.92

项目	2020.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
非流动负债						
其他流动负债		32,014,638.08				32,014,638.08
合计		134,242,144.67				134,242,144.67

项目	2019.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款						
应付票据		6,057,300.00				6,057,300.00
应付账款		12,117,778.72				12,117,778.72
其他应付款		16,240,506.58				16,240,506.58
一年内到期的非流动负债		24,100,000.00				24,100,000.00
其他流动负债		13,353,285.35				13,353,285.35
合计		71,868,870.65				71,868,870.65

(三) 市场风险

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

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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司未发生向银行借款，因此不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注“五（五十五）外币货币性项目”的说明。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 衍生金融资产		150,000,000.00		150,000,000.00
◆ 应收款项融资			15,912,578.10	15,912,578.10

项目	2020.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
◆ 应收款项融资			7,857,655.62	7,857,655.62

项目	2019.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 衍生金融资产		5,000,312.28		5,000,312.28
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
◆ 应收款项融资			800,000.00	800,000.00

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的控股股东及实际控制人为自然人罗煜。罗煜直接持有发行人 11.30%的股份，并担任宁波立行、宁波搏创和搏创未莱的执行事务合伙人，宁波立行、宁波搏创和搏创未莱分别持有发行人 2.6550%、1.8111%和 0.9682%股份，故罗煜通过宁波立行、宁波搏创和搏创未莱合计间接控制发行人 5.4343%的股份。

同时，根据罗煜、瞿旭东、王明媛、秦东光、徐斌和田振华于 2021 年 11 月 30 日签署的《一致行动协议》，罗煜通过一致行动人瞿旭东、王明媛、秦东光、徐斌和田振华间接控制发行人 18.8511%的股份的表决权，并通过博优康远间接控制发行人

7.9363%的股份的表决权。

罗煜通过自身及其一致行动人合计控制公司 43.52%股份表决权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

关联方名称	关联关系
南京博优康远企业管理有限公司	直接持有公司 5%以上股份的股东
上海蓝木化工有限公司	发行人实际控制人、董事长兼总经理罗煜与实际控制人之一致行动人王明媛的配偶共同控制
上海毕傲图生物科技有限公司	发行人实际控制人、董事长兼总经理罗煜持股 30%并施加重大影响的企业
上海安听可生物科技有限公司	发行人实际控制人、董事长兼总经理罗煜持有 40%股份并担任执行董事
曙光ライフテック(株)（日本曙光）	发行人实际控制人、董事长兼总经理罗煜施加重大影响的企业
苏州赛分科技股份有限公司	发行人董事陈森担任董事

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
苏州赛分科技有限公司	采购试剂	27,787.61	5,035.40	12,225.40

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上海七洲紫岳生物科技有限公司	专利授权收入	10,500,000.00		
上海七洲紫岳生物科技	销售商品	4,133,296.46		

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
技有限公司				
曙光ライフテック(株) (日本曙光)	销售商品	523,671.75		

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入		
		2021 年度	2020 年度	2019 年度
上海蓝木化工有限公司	固定资产			35,752.21

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
罗煜	3,000.00 万元	2020/11/12	2021/11/11	是
罗煜	1,000.00 万元	2020/9/18	2021/9/3	是
罗煜	5,000.00 万元	2021/9/22	2023/9/2	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
罗煜	16,011,000.00	2017.6/2017.8	未约定	不计息，截至 2020 年末全部归还
南京博优康远生物医药科技有限公司	2,250,695.90	-	2019.05.10	不计息，2019 年末已全部归还
拆出				
曙光ライフテック(株) (日本曙光)	981,795.00	2020.8.17	2021.12.21	日元：15,000,000.00
曙光ライフテック(株) (日本曙光)	2,211,475.00	2020.12.11	2021.12.21	日元：35,000,000.00
上海安听可生物科技有限公司	3,000,000.00	2021.7.6	2021.11.10	

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上海蓝木化工有限公司	销售固定资产			400,068.06

6、 关键管理人员薪酬

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	5,953,499.96	4,644,915.96	3,534,203.75

7、 其他关联交易

向关联方转让子公司

为专注主营业务，弈柯莱生物于 2021 年度 9 月剥离子公司日本曙光，其剥离过程如下：

- 1) 2021 年 6 月 17 日，弈柯莱生物设立全资子公司上海安听可。
- 2) 2021 年 9 月 9 日，上海安听可设立全资子公司爱晞珂；弈柯莱生物向爱晞珂转让日本曙光 100% 股权，股权转让价格依据日本曙光注册资本确定，转让作价折合人民币 127.92 万元。
- 3) 根据上海众华资产评估有限公司出具的沪众评报字（2022）第 0881 号评估报告，安听可在评估基准日（2022 年 9 月 30 日）的股东全部权益价值为 295.57 万元，弈柯莱生物与罗煜签订《股权转让协议》，将其持有安听可 100% 作价人民币 300.00 万元转让给罗煜。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

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							
	上海七洲紫岳生物科技有限公司	5,170,625.00	258,531.25				
	曙光ライフテック(株)（日本曙光）	1,476,809.75	73,840.49				
其他应收款							
	上海七洲紫岳生物科技有限公司	13,600.00	850.00	3,400.00	170.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款				
	苏州赛分科技有限公司	8,000.00		
其他应付款				
	罗煜			16,011,000.00

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

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	60,000.00	70,000.00	1,741,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额			
公司本期失效的各项权益工具总额	185,000.00	70,000.00	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

(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	市场价格	市场价格	市场价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	股权转让协议	股权转让协议	合伙协议
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,114,727.90	3,998,862.86	311,382.72
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,115,865.04	3,687,480.14	311,382.72

说明：

员工股权激励

公司于 2019 年 9 月召开董事会决议通过实施股权激励计划，决定由激励对象通过认购员工持股平台的份额间接持有公司股权。

2019 年 12 月 18 日员工持股平台搏创未莱、宁波搏创新设成立。2019 年 12 月 19 日，

公司通过董事会决议，同意宁波立行将其所持公司 1.3969%的股权（对应出资额 61.00 万元）以 274.50 万元对价转让给搏创未莱；同时将其所持公司 2.6129%的股权（对应出资额 114.10 万元）以 513.45 万元对价转让给宁波搏创。本次实际股权激励股数合计 1,741,000.00 股，员工持股平台受让价格为每股 4.5 元人民币。

本次股权转让是对公司在职员工的股权激励，属于以权益结算的股份支付。根据合伙协议的约定，激励对象须完成授予日至成功上市且满 36 个月的服务期限才能获得股权激励收益，相关期间构成等待期，股份支付费用应当在等待期内分摊确认。本次股权激励参照无关联第三方的增资价格 18.09 元/股确定公允价值，公司管理层基于科创板 IPO 的申报计划及当前的科创板上市审核周期，预计于 2023 年 3 月末完成发行上市，因此公司将自授予日起至 2026 年 3 月作为等待期，将股份支付费用在 76 个月内平均摊销。后续员工未满足服务期限转让股权，原股权激励作废，对于离职员工向实际控制人罗煜以外的其他员工转让持股平台的合伙份额，公司将其作为新的股份授予，按照授予日权益工具的公允价值重新计算确认股份支付费用。

根据上述原则和处理方法，报告期内，公司确认的股份支付费用金额分别为 31.14 万元、368.75 万元和 311.59 万元。公司将上述股份支付费用全部计入管理费用，并相应增加资本公积。

（三） 股份支付的修改、终止情况

无。

十二、 承诺及或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、2022 年 1 月 4 日，老股东南京新农扬子现代农业产业发展基金一期（有限合伙）与上海燧和信息科技有限公司签署了《股份转让协议》，约定将其持有的弈柯莱生物 0.60%的股权（对应注册资本 216.00 万元）转让给上海燧和信息科技有限公司，转让价款为 2,622 万元，本次股权转让的每股价格为 12.1388 元。

2022 年 3 月 21 日，上海燧和信息科技有限公司与锦杏云、吴歌军、杭州一公医正创业投资合伙企业（有限合伙）共同签署了《股份转让协议》，约定上海燧和信息科技有限公司以 1,200 万元将其持有的公司 0.24%的股权（对应 86.40 万元注册资本）转让给吴歌军，以 1,000 万元将其持有的公司 0.20%的股权（对应 72.00 万元注册资

本)转让给锦杏云,以 800 万元将其持有的公司 0.16%的股权(对应 57.60 万元注册资本)转让给杭州一公医正创业投资合伙企业(有限合伙)。本次股权转让的每股价格为 13.8888 元。

2、2022 年 1 月 17 日,弈柯莱生物与安徽金禾实业股份有限公司合资成立上海弈金生物科技有限公司,注册资本为人民币 200 万元,股权比例为各 50%。

3、2022 年 2 月 21 日,弈柯莱生物与上海蒙牛生物技术研发有限公司、北海蒙牛创业投资有限公司合资成立虹摹生物科技(上海)有限公司,注册资本为人民币 5,000 万元,股权比例分别为 34%、51%及 15%。

十四、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	35,693,589.00	29,072,200.34	13,340,800.00
商业承兑汇票			
国际信用证	12,547,377.60	17,121,337.60	
合计	48,240,966.60	46,193,537.94	13,340,800.00

2、 报告期期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		29,353,689.00		25,152,200.34		11,178,800.00
商业承兑汇票						
合计		29,353,689.00		25,152,200.34		11,178,800.00

4、 报告期公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内（含 1 年）	72,976,824.40	35,138,169.49	33,932,758.40
1 至 2 年（含 2 年）		170,000.00	
2 至 3 年（含 3 年）	120,000.00		
3 年以上			
小计	73,096,824.40	35,308,169.49	33,932,758.40
减：坏账准备	3,579,536.22	1,649,970.34	1,696,637.92
合计	69,517,288.18	33,658,199.15	32,236,120.48

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,586,100.00	3.54			2,586,100.00
其中：合并范围内关联方	2,586,100.00	3.54			2,586,100.00
按组合计提坏账准备	70,510,724.40	96.46	3,579,536.22	5.08	66,931,188.18
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,510,724.40	96.46	3,579,536.22	5.08	66,931,188.18
合计	73,096,824.40	100.00	3,579,536.22		69,517,288.18

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,478,762.67	7.02			2,478,762.67
其中：关联方	2,478,762.67	7.02			2,478,762.67

类别	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	32,829,406.82	92.98	1,649,970.34	5.03	31,179,436.48
其中：按信用风险特 征组合计提坏账准备 的应收账款	32,829,406.82	92.98	1,649,970.34	5.03	31,179,436.48
合计	35,308,169.49	100.00	1,649,970.34		33,658,199.15

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,932,758.40	100.00	1,696,637.92	5.00	32,236,120.48
其中：按信用风险特 征组合计提坏账准备 的应收账款	33,932,758.40	100.00	1,696,637.92	5.00	32,236,120.48
合计	33,932,758.40	100.00	1,696,637.92		32,236,120.48

按单项计提坏账准备：合并范围内关联方

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
弈柯莱（台州）药 业有限公司	2,586,100.00			合并范围内关联方

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
曙光ライフテック (株)（日本曙光）	2,478,762.67			合并范围内关联方

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄段划分为类似信用风险特征的款项

名称	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以下（含 1 年）	70,390,724.40	3,519,536.22	5.00	32,659,406.82	1,632,970.34	5.00	33,932,758.40	1,696,637.92	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）				170,000.00	17,000.00	10.00			
2 年至 3 年（含 3 年）	120,000.00	60,000.00	50.00						
3 年以上									
合计	70,510,724.40	3,579,536.22		32,829,406.82	1,649,970.34		33,932,758.40	1,696,637.92	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
应收账款	453,305.48		453,305.48	1,243,332.44			1,696,637.92
坏账准备							

类别	2019.12.31	会计政 策变更 调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
应收账款	1,696,637.92		1,696,637.92	-46,667.58			1,649,970.34
坏账准备							

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,649,970.34	1,929,565.88			3,579,536.22

4、 报告期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
杭州路康生物科技有限公司	13,911,000.00	19.03	695,550.00
杭州拜邦生物科技有限公司	12,080,000.00	16.53	604,000.00
安徽海康药业有限责任公司	10,211,989.50	13.97	510,599.48
杭州企创化工有限公司	8,602,330.00	11.77	430,116.50
上海迪赛诺化学制药有限公司	5,994,815.01	8.20	299,740.75
合计	50,800,134.51	69.50	2,540,006.73

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
杭州路康生物科技有限公司	16,425,700.00	46.52	821,285.00
杭州拜邦生物科技有限公司	4,404,000.00	12.47	220,200.00
上海迪赛诺化学制药有限公司	4,367,650.00	12.37	218,382.50
江苏辉丰生物农业股份有限公司	4,200,000.00	11.90	210,000.00
曙光ライフテック(株)（日本曙光）	2,478,762.67	7.02	
合计	31,876,112.67	90.28	1,469,867.50

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
杭州路康生物科技有限公司	10,913,700.00	32.16	545,685.00
杭州普雷化工有限公司	5,882,700.00	17.34	294,135.00
Cheminova A/S Denmark	4,408,958.40	12.99	220,447.92
江苏威凯尔医药科技有限公司	3,847,845.00	11.34	192,392.25
安徽海康药业有限责任公司	2,693,350.00	7.94	134,667.50
合计	27,746,553.40	81.77	1,387,327.67

6、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	13,065,890.00	7,197,200.00	800,000.00
应收账款			
合计	13,065,890.00	7,197,200.00	800,000.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
银行承兑汇票		11,202,445.28	10,402,445.28		800,000.00	

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
银行承兑汇票	800,000.00	47,900,229.33	41,503,029.33		7,197,200.00	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
银行承兑汇票	7,197,200.00	73,887,079.18	68,018,389.18		13,065,890.00	

3、 本报告期无应收款项融资减值准备。

4、 本报告期期末公司无已质押的应收款项融资。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,678,217.00		24,447,155.66		4,400,000.00	
商业承兑汇票						
合计	24,678,217.00		24,447,155.66		4,400,000.00	

(四) 其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	24,622,132.92	1,226,879.40	1,134,112.31
合计	24,622,132.92	1,226,879.40	1,134,112.31

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内（含 1 年）	23,541,426.50	572,952.00	1,169,407.70
1 至 2 年（含 2 年）	421,445.00	695,050.00	25,750.00
2 至 3 年（含 3 年）	695,050.00	23,450.00	
3 年以上	23,450.00		
小计	24,681,371.50	1,291,452.00	1,195,157.70
减：坏账准备	59,238.58	64,572.60	61,045.39
合计	24,622,132.92	1,226,879.40	1,134,112.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,500,000.00	95.21			23,500,000.00
其中：					
风险较低（特定对象、母分公司应收款、资金保有量）	23,500,000.00	95.21			23,500,000.00
按组合计提坏账准备	1,181,371.50	4.79	59,238.58	5.01	1,122,132.92
其中：					
组合 1：风险较低（未逾期的押金、保证金、员工备用金）	1,158,973.00	4.70	57,948.65	5.00	1,101,024.35

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2：账龄组合	22,398.50	0.09	1,289.93	5.76	21,108.57
合计	24,681,371.50	100.00	59,238.58		24,622,132.92

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
风险较低（特定对象、母分公司应收款、资金保有量）					
按组合计提坏账准备	1,291,452.00	100.00	64,572.60	5.00	1,226,879.40
其中：					
组合 1：风险较低（未逾期的押金、保证金、员工备用金）	1,288,052.00	99.74	64,402.60	5.00	1,223,649.40
组合 2：账龄组合	3,400.00	0.26	170.00	5.00	3,230.00
合计	1,291,452.00	100.00	64,572.60		1,226,879.40

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
风险较低（特定对象、母分公司应收款、资金保有量）					
按组合计提坏账准备	1,195,157.70	100.00	61,045.39	5.11	1,134,112.31

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
组合 1：风险较低（未逾期的押金、保证金、员工备用金）	690,598.15	57.78	34,529.91	5.00	656,068.24
组合 2：账龄组合	504,559.55	42.22	26,515.48	5.26	478,044.07
合计	1,195,157.70	100.00	61,045.39		1,134,112.31

按单项计提坏账准备：合并范围内关联方

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
弈柯莱生物科技（重庆）有限公司	23,500,000.00			合并范围内关联方

按组合计提坏账准备：

组合 1 计提项目：风险较低（未逾期的押金、保证金）按照 5%计提坏账准备金额

组合 2 计提项目：账龄组合

名称	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以下（含 1 年）	18,998.50	949.93	5.00	3,400.00	170.00	5.00	478,809.55	23,940.48	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	3,400.00	340.00	10.00				25,750.00	2,575.00	10.00
合计	22,398.50	1,289.93		3,400.00	170.00		504,559.55	26,515.48	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
2019.1.1 余额	35,830.23			35,830.23
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	25,215.16			25,215.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	61,045.39			61,045.39

坏账准备	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)	
2019.12.31 余额	61,045.39			61,045.39
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,527.21			3,527.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	64,572.60			64,572.60

坏账准备	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)	
2020.12.31 余额	64,572.60			64,572.60
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	-5,334.02			-5,334.02
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	59,238.58			59,238.58

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2019.1.1 余额	416,604.50			416,604.50
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,169,407.70			1,169,407.70
本期终止确认	-390,854.50			-390,854.50
其他变动				
2019.12.31 余额	1,195,157.70			1,195,157.70

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	1,195,157.70			1,195,157.70
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	572,952.00			572,952.00
本期终止确认	-476,657.70			-476,657.70
其他变动				
2020.12.31 余额	1,291,452.00			1,291,452.00

账面余额	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)	
2020.12.31 余额	1,291,452.00			1,291,452.00
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	23,541,426.50			23,541,426.50
本期终止确认	-151,507.00			-151,507.00
其他变动				
2021.12.31 余额	24,681,371.50			24,681,371.50

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
其他应收款 项坏账准备	35,830.23		35,830.23	25,215.16			61,045.39

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 项坏账准备	61,045.39	3,527.21			64,572.60

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 项坏账准备	64,572.60		5,334.02		59,238.58

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
未逾期的押金、保证 金、员工备用金	1,158,973.00	1,288,052.00	690,598.15
出口退税			338,896.55
往来款	23,522,398.50	3,400.00	38,300.00
代垫社保及公积金			127,363.00
合计	24,681,371.50	1,291,452.00	1,195,157.70

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
弈柯莱生物科技 (重庆)有限公司	往来款	23,500,000.00	1 年以内	95.21	
上海中科侨昌作物 保护科技有限公司	押金	1,082,500.00	1-2 年; 2-3 年	4.39	54,125.00
上海优舍科技有限 公司	押金	41,200.00	1-2 年; 2-3 年; 3 年 以上	0.17	2,060.00
上海霞水机电科技 有限公司	押金	19,000.00	1 年以内; 1-2 年; 3 年 以上	0.08	950.00
上海七洲紫岳生物 科技有限公司	往来款	13,600.00	1 年以内; 1-2 年	0.06	850.00
合计		24,656,300.00		99.91	57,985.00

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海中科侨昌作物 保护科技有限公司	押金	1,082,500.00	1 年以内; 1-2 年	83.82	54,125.00
苏州裕同印刷有限 公司	押金	148,708.00	1 年以内	11.51	7,435.40
上海优舍科技有限 公司	押金	41,200.00	1 年以内; 1-2 年; 2-3 年	3.19	2,060.00
上海霞水机电科技 有限公司	押金	7,000.00	1 年以内; 2-3 年	0.54	350.00
上海冠寓企业管理 有限公司	押金	5,964.00	1 年以内	0.46	298.20
合计		1,285,372.00		99.52	64,268.60

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海中科侨昌作物 保护科技有限公司	押金	682,500.00	1 年以内	57.11	34,125.00
应收出口退税	应收出口 退税	338,896.55	1 年以内	28.36	16,944.83
社保、公积金	社保、公 积金	127,363.00	1 年以内	10.66	6,368.15
上海优舍科技有限 公司	其他	34,300.00	1 年以内； 1-2 年	2.87	2,802.50
上海美通众创空间 经营管理有限公司	押金	5,400.00	1 年以内	0.45	270.00
合计		1,188,459.55		99.44	60,510.48

（8）报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

（9）报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（10）报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 长期股权投资

项目	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	337,880,552.29		337,880,552.29	239,185,649.29		239,185,649.29	237,944,606.29		237,944,606.29
对联营、合营企业投资	832,470.69		832,470.69	3,400,000.00		3,400,000.00			
合计	338,713,022.98		338,713,022.98	242,585,649.29		242,585,649.29	237,944,606.29		237,944,606.29

1、对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
弈柯莱（台州）药业有限公司	57,600,000.00	180,280,552.29		237,880,552.29		
曙光ライフテック㈱（日本曙光）		64,054.00		64,054.00		
合计	57,600,000.00	180,344,606.29		237,944,606.29		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
弈柯莱（台州）药业有限公司	237,880,552.29			237,880,552.29		
曙光ライフテック㈱（日本曙光）	64,054.00	1,241,043.00		1,305,097.00		
合计	237,944,606.29	1,241,043.00		239,185,649.29		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
弈柯莱（台州）药业有限公司	237,880,552.29			237,880,552.29		
曙光ライフテック㈱（日本曙光）	1,305,097.00		1,305,097.00			
弈柯莱（重庆）药业有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
上海安昕可生物科技有限公司		500,000.00	500,000.00			
合计	239,185,649.29	100,500,000.00	1,805,097.00	337,880,552.29		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
联营企业											
上海七洲紫岳生物 科技有限公司		3,400,000.00								3,400,000.00	
小计		3,400,000.00								3,400,000.00	
合计		3,400,000.00								3,400,000.00	

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
联营企业											
上海七洲紫岳生物 科技有限公司	3,400,000.00			-2,567,529.31						832,470.69	
上海观龄基因科技 有限公司											
小计	3,400,000.00			-2,567,529.31						832,470.69	
合计	3,400,000.00			-2,567,529.31						832,470.69	

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	294,769,184.38	233,409,155.15	189,111,408.19	159,061,114.09	107,226,572.52	93,655,880.70
其他业务						
合计	294,769,184.38	233,409,155.15	189,111,408.19	159,061,114.09	107,226,572.52	93,655,880.70

营业收入明细：

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	294,769,184.38	189,111,408.19	107,226,572.52
其中：销售商品	279,603,901.35	188,941,596.87	107,053,931.01
技术服务及专利授权收入	15,165,283.03	169,811.32	172,641.51
合计	294,769,184.38	189,111,408.19	107,226,572.52

2、 合同产生的收入情况

合同分类	2021 年度	2020 年度
商品类型：		
销售商品	279,603,901.35	188,941,596.87
技术服务及专利授权收入	15,165,283.03	169,811.32
合计	294,769,184.38	189,111,408.19
按经营地区分类：		
境内	272,728,147.40	168,523,965.79
境外	22,041,036.98	20,587,442.40
合计	294,769,184.38	189,111,408.19
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	294,769,184.38	189,111,408.19
在某一时段内确认		
合计	294,769,184.38	189,111,408.19

(七) 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	-2,567,529.31		
处置长期股权投资产生的投资收益	2,500,000.00		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,182,790.13	109,065.85	569,049.23
合计	2,115,260.82	109,065.85	569,049.23

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	说明
非流动资产处置损益	3,506,268.70	-371,367.50	-58,919.34	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,335,253.98	2,128,115.89	1,049,773.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得	2,182,790.13	194,379.55	569,049.23	

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	说明
的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-266,251.72	4,846.64	121,840.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,436.34	3,221.71	2,325.31	
小计	10,762,497.43	1,959,196.29	1,684,069.62	
所得税影响额	-1,615,745.74	-293,879.44	-333,101.38	
少数股东权益影响额（税后）			-166,824.00	
合计	9,146,751.69	1,665,316.85	1,184,144.24	

(二) 净资产收益率及每股收益

2021 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.62	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.26	0.06	0.06

2020 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.39	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.72	0.05	0.05

2019 年度	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.42	--	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-6.05	--	--

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

不存在同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异的情况。

弈柯莱生物科技（上海）股份有限公司
(加盖公章)

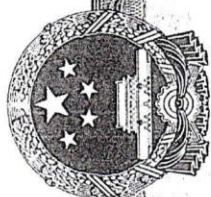
二〇二二年六月二日

仅供

申请本次 IPO申报 使用, 其它无效。

申请日期: 2022年 6 月 日

3-2-1-202



营业执照

(副本)

社会信用代码

91310101568093764U

执照编号: 01000000202112280028

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规、法规规定的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

成立日期 2011年01月24日
合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

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、备案信息。



登记机关

2021 年 12 月 28 日

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。

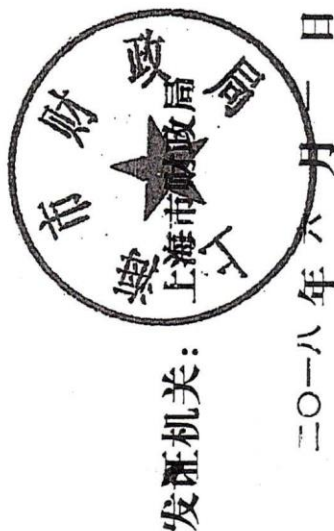
国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0001247

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

仅供 荣柯莱生物科技(上海)股份有限公司 使用

申请本次 100 张

称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

有限公司

名 首 主 经

申请日期: 2002 年 6 月



人: 朱建弟

师:

所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

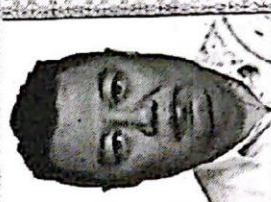
批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

高飞

姓名	高飞
Sex	男
出生日期	1974-11-15
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号	310227197411150816
Identity card No.	310227197411150816





仅供出报告使用, 其他无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



高飞(310000062165)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



高飞(310000062165)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d



仅供出报告使用, 其他无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

