

广州万孚生物技术股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

广州万孚生物技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
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	9-12
	财务报表附注	1-108



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审计报告

信会师报字[2022]第 ZC10165 号

广州万孚生物技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州万孚生物技术股份有限公司（以下简称万孚生物）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了万孚生物 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 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，我们独立于万孚生物，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
如合并财务报表附注三(二十五)及附注五(四十)所列示，万孚生物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。2021 年度，公司营业收入为人民币 336,104.33 万元，较 2020 年增加 19.57%。其中通过经销商进行销售实现的营业收入为 288,601.23 万元，占营业收入的比例为 85.87%。经销商销售收入是否在恰当的会计期间入账可能存在错报风险且营业收入是万孚生物的关键业绩指标之一。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。	1、了解、评价并测试与销售业务相关的内部控制； 2、通过访谈、抽样检查销售合同等，对产品销售收入确认时点进行分析评估； 3、分析各月的收入波动、主要产品的收入变化； 4、检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单等； 5、针对资产负债日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，确认收入是否记录在正确的会计期间； 6、结合函证程序，检查收入确认的真实性。

四、其他信息

万孚生物管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括万孚生物 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估万孚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。

治理层负责监督万孚生物的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

（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，就可能导致对万孚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万孚生物不能持续经营。

（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）就万孚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本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些

事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文，为签字盖章页)

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：黄志业(项目合伙人)

中国注册会计师：蔡慕玲

中国 上海

二〇二二年四月二十二日

广州万孚生物技术股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	996,152,500.26	1,408,311,482.92
交易性金融资产	(二)	572,734,878.58	102,599,288.41
衍生金融资产		-	-
应收票据	(三)	3,461,999.74	608,708.10
应收账款	(四)	498,321,965.11	269,319,315.99
应收款项融资		-	-
预付款项	(五)	53,543,928.36	35,173,151.11
其他应收款	(六)	64,695,500.40	68,377,450.38
存货	(七)	386,242,826.99	376,664,965.00
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	(八)	10,358,023.45	9,239,573.78
流动资产合计		2,585,511,622.89	2,270,293,935.69
非流动资产：			
债权投资	(九)	411,683,773.77	555,772,266.93
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(十)	333,697,569.65	281,857,090.19
其他权益工具投资	(十一)	226,035,000.00	187,710,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(十二)	851,740,520.74	520,446,547.73
在建工程	(十三)	16,376,366.13	156,184,808.14
使用权资产	(十四)	37,970,656.58	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(十五)	208,108,526.86	180,188,523.02
开发支出	(十六)	54,094,442.84	43,750,325.68
商誉	(十七)	42,513,091.44	48,387,301.56
长期待摊费用	(十八)	15,661,051.63	15,727,339.81
递延所得税资产	(十九)	42,768,253.73	24,446,340.17
其他非流动资产	(二十)	29,663,591.11	21,332,766.28
非流动资产合计		2,270,312,844.48	2,035,803,309.51
资产总计		4,855,824,467.37	4,306,097,245.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州万孚生物技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021 年 12 月 31 日
（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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十一)	17,105,410.95	85,029,118.07
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	(二十二)	399,986,772.89	299,508,586.04
预收款项		-	-
合同负债	(二十三)	80,549,183.85	97,681,101.02
应付职工薪酬	(二十四)	136,448,387.02	139,825,417.19
应交税费	(二十五)	26,366,686.88	68,463,495.76
其他应付款	(二十六)	87,756,830.96	90,686,126.34
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	(二十七)	40,764,862.38	9,074,202.18
其他流动负债	(二十八)	2,563,925.03	3,181,417.98
流动负债合计		791,542,059.96	793,449,464.58
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券	(二十九)	510,686,444.62	489,397,314.25
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	(三十)	10,424,823.43	-
长期应付款	(三十一)	-	12,415,880.48
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	(三十二)	9,399,537.87	8,106,049.81
递延所得税负债	(十九)	29,699,193.15	9,098,392.32
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		560,209,999.07	519,017,636.86
负债合计		1,351,752,059.03	1,312,467,101.44
所有者权益：			
股本	(三十三)	444,952,331.00	342,570,933.00
其他权益工具	(三十四)	107,609,961.64	107,864,954.39
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(三十五)	787,010,926.12	865,997,418.61
减：库存股	(三十六)	139,254,609.82	127,562,863.44
其他综合收益	(三十七)	51,570,298.85	16,118,675.58
专项储备		-	-
盈余公积	(三十八)	261,061,579.09	201,317,035.67
未分配利润	(三十九)	1,840,150,131.42	1,435,998,255.64
归属于母公司所有者权益合计		3,353,100,618.30	2,842,304,409.45
少数股东权益		150,971,790.04	151,325,734.31
所有者权益合计		3,504,072,408.34	2,993,630,143.76
负债和所有者权益总计		4,855,824,467.37	4,306,097,245.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州万孚生物技术股份有限公司
母公司资产负债表
2021 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		788,118,375.86	1,213,849,717.84
交易性金融资产		482,070,367.88	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	(一)	621,905,610.95	389,967,028.06
应收款项融资		-	-
预付款项		28,634,722.48	17,593,717.97
其他应收款	(二)	87,666,133.43	108,866,843.97
存货		309,223,706.53	330,327,595.07
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		4,373,514.40	923,641.55
流动资产合计		2,321,992,431.53	2,061,528,544.46
非流动资产：			
债权投资		411,683,773.77	555,772,266.93
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(三)	849,520,074.66	801,999,674.87
其他权益工具投资		4,500,000.00	4,500,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		726,964,796.62	378,977,311.96
在建工程		0.00	143,717,186.42
使用权资产		28,492,412.75	
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		108,588,398.78	77,999,347.45
开发支出		52,726,666.33	40,335,450.22
商誉		-	-
长期待摊费用		4,473,353.81	517,535.31
递延所得税资产		35,373,270.25	26,538,037.98
其他非流动资产		28,161,591.11	10,108,501.88
非流动资产合计		2,250,484,338.08	2,040,465,313.02
资产总计		4,572,476,769.61	4,101,993,857.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州万孚生物技术股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2021 年 12 月 31 日
（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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		-	80,022,777.78
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		391,249,475.14	287,342,678.20
预收款项		-	-
合同负债		59,375,461.45	86,286,356.72
应付职工薪酬		118,123,801.81	120,610,720.96
应交税费		16,616,324.42	56,007,618.24
其他应付款		56,691,573.19	44,118,687.54
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		36,050,931.37	8,295,981.18
其他流动负债		285,000.68	708,958.48
流动负债合计		678,392,568.06	683,393,779.10
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		510,686,444.62	489,397,314.25
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		5,423,321.66	-
长期应付款		-	12,415,880.48
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		8,001,002.74	6,142,435.69
递延所得税负债		29,474,815.73	8,709,960.00
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		553,585,584.75	516,665,590.42
负债合计		1,231,978,152.81	1,200,059,369.52
所有者权益：			
股本		444,952,331.00	342,570,933.00
其他权益工具		107,609,961.64	107,864,954.39
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		839,127,183.27	918,113,675.76
减：库存股		139,254,609.82	127,562,863.44
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		261,061,579.09	201,317,035.67
未分配利润		1,827,002,171.62	1,459,630,752.58
所有者权益合计		3,340,498,616.80	2,901,934,487.96
负债和所有者权益总计		4,572,476,769.61	4,101,993,857.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州万孚生物技术股份有限公司
合并利润表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,361,043,277.33	2,810,841,254.41
其中: 营业收入	(四十)	3,361,043,277.33	2,810,841,254.41
二、营业总成本		2,756,369,484.74	2,007,769,153.92
其中: 营业成本	(四十)	1,396,076,204.79	870,749,910.91
税金及附加	(四十一)	10,033,611.42	9,634,280.63
销售费用	(四十二)	644,305,831.05	631,126,716.50
管理费用	(四十三)	265,938,127.15	188,861,181.75
研发费用	(四十四)	391,094,748.51	279,426,088.24
财务费用	(四十五)	48,920,961.82	27,970,975.89
其中: 利息费用		27,757,478.64	11,138,034.21
利息收入		3,016,730.85	8,565,010.83
加: 其他收益	(四十六)	57,142,560.36	28,505,749.62
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十七)	47,468,233.34	31,944,381.82
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,263,339.38	-1,422,825.65
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)	(四十八)	10,551,236.78	237,014.55
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十九)	-22,058,714.26	-7,733,958.80
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十)	-5,874,210.12	-116,114,847.61
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十一)	-5,668.69	181,763.17
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		691,897,230.00	740,092,203.24
加: 营业外收入	(五十二)	2,812,381.81	296,313.16
减: 营业外支出	(五十三)	14,221,036.69	9,454,806.39
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		680,488,575.12	730,933,710.01
减: 所得税费用	(五十四)	47,908,100.59	114,126,606.91
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		632,580,474.53	616,807,103.10
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		647,465,200.32	616,807,103.10
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-14,884,725.79	-
(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)		634,433,145.20	634,170,281.68
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-1,852,670.67	-17,363,178.58
六、其他综合收益的税后净额		35,451,623.27	20,473,632.65
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		35,451,623.27	20,473,632.65
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		37,800,000.00	26,693,075.39
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		37,800,000.00	26,693,075.39
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		-2,348,376.73	-6,219,442.74
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-133,241.00	-220,599.91
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		-2,215,135.73	-5,998,842.83
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		668,032,097.80	637,280,735.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		669,884,768.47	654,643,914.33
归属于少数股东的综合收益总额		-1,852,670.67	-17,363,178.58
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十五)	1.43	1.44
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五十五)	1.43	1.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州万孚生物技术股份有限公司
母公司利润表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	2,834,272,737.54	2,171,935,033.89
减: 营业成本	(四)	1,230,880,111.91	633,988,512.21
税金及附加		6,547,875.49	5,844,625.19
销售费用		467,235,627.80	371,446,916.85
管理费用		183,998,351.80	118,548,342.84
研发费用		314,578,392.44	219,047,658.35
财务费用		46,374,571.81	35,396,727.83
其中: 利息费用		25,869,516.29	10,334,389.58
利息收入		1,795,894.29	8,215,428.74
加: 其他收益		53,453,960.17	20,385,725.10
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	41,998,542.91	19,662,383.85
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		5,167,004.11	1,492,135.53
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)		10,070,367.87	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-25,621,888.83	439,577.56
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-15,526,442.02	-128,623,679.98
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	692,018.07
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		649,032,346.39	700,218,275.22
加: 营业外收入		2,357,842.44	232,929.70
减: 营业外支出		4,893,189.29	2,832,299.72
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		646,496,999.54	697,618,905.20
减: 所得税费用		49,051,565.32	74,800,178.24
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		597,445,434.22	622,818,726.96
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		597,445,434.22	622,818,726.96
(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		597,445,434.22	622,818,726.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州万孚生物技术股份有限公司
合并现金流量表
2021 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,201,616,998.02	3,112,284,045.56
收到的税费返还		16,963,112.78	18,593,385.01
收到其他与经营活动有关的现金	(五十六)	103,903,658.91	50,197,491.10
经营活动现金流入小计		3,322,483,769.71	3,181,074,921.67
购买商品、接受劳务支付的现金		1,163,051,617.84	970,900,685.61
支付给职工以及为职工支付的现金		902,566,515.05	592,959,327.94
支付的各项税费		164,514,097.14	161,287,856.57
支付其他与经营活动有关的现金	(五十六)	427,421,249.15	394,089,980.13
经营活动现金流出小计		2,657,553,479.18	2,119,237,850.25
经营活动产生的现金流量净额		664,930,290.53	1,061,837,071.42
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		5,862,232,000.00	5,984,614,405.56
取得投资收益收到的现金		37,210,544.36	32,914,338.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,700.00	200,840.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,408,437.68	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		5,904,904,682.04	6,017,729,584.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		456,489,238.09	419,506,749.22
投资支付的现金		6,233,842,013.06	6,589,165,662.52
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	(五十六)	-	36,921,526.30
投资活动现金流出小计		6,690,331,251.15	7,045,593,938.04
投资活动产生的现金流量净额		-785,426,569.11	-1,027,864,353.55
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		49,201,000.00	20,094,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,400,000.00	20,094,400.00
取得借款收到的现金		22,675,510.00	682,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	32,649,051.40	17,746,747.32
筹资活动现金流入小计		104,525,561.40	720,341,147.32
偿还债务支付的现金		90,180,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,896,176.79	92,429,815.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,159,063.92	2,754,520.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	110,385,220.04	122,252,824.28
筹资活动现金流出小计		375,461,396.83	217,682,639.28
筹资活动产生的现金流量净额		-270,935,835.43	502,658,508.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-20,246,257.48	-8,632,686.88
五、现金及现金等价物净增加额		-411,678,371.49	527,998,539.03
加：期初现金及现金等价物余额		1,406,891,674.49	878,893,135.46
六、期末现金及现金等价物余额		995,213,303.00	1,406,891,674.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州万孚生物技术股份有限公司
母公司现金流量表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,597,901,652.30	2,243,759,558.34
收到的税费返还		14,712,821.77	18,424,787.68
收到其他与经营活动有关的现金		81,181,774.61	60,316,772.32
经营活动现金流入小计		2,693,796,248.68	2,322,501,118.34
购买商品、接受劳务支付的现金		889,566,361.72	571,395,876.84
支付给职工以及为职工支付的现金		748,720,291.26	461,851,270.58
支付的各项税费		126,837,197.89	112,344,469.32
支付其他与经营活动有关的现金		271,101,796.14	289,438,212.15
经营活动现金流出小计		2,036,225,647.01	1,435,029,828.89
经营活动产生的现金流量净额		657,570,601.67	887,471,289.45
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		5,559,882,000.00	5,624,485,500.00
取得投资收益收到的现金		35,636,448.50	30,420,904.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	5,840.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,467,000.00	23,756,400.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		5,602,985,448.50	5,678,668,644.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		417,605,391.11	287,264,239.74
投资支付的现金		5,954,962,013.06	6,283,930,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		6,372,567,404.17	6,571,194,739.74
投资活动产生的现金流量净额		-769,581,955.67	-892,526,095.13
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		33,801,000.00	-
取得借款收到的现金		-	671,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,926,730.12	4,138,211.06
筹资活动现金流入小计		39,727,730.12	675,638,211.06
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		172,726,755.70	86,649,892.89
支付其他与筹资活动有关的现金		82,775,462.22	110,965,664.28
筹资活动现金流出小计		335,502,217.92	197,615,557.17
筹资活动产生的现金流量净额		-295,774,487.80	478,022,653.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,791,249.13	-2,371,571.88
五、现金及现金等价物净增加额		-425,577,090.93	470,596,276.33
加: 期初现金及现金等价物余额		1,213,511,401.53	742,915,125.20
六、期末现金及现金等价物余额		787,934,310.60	1,213,511,401.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州万孚生物技术股份有限公司
合并所有者权益变动表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												
	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	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	342,570,933.00	-	-	107,864,954.39	865,997,418.61	127,562,863.44	16,118,675.58	-	201,317,035.67	1,435,998,255.64	2,842,304,409.45	151,325,734.31	2,993,630,143.76
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	342,570,933.00	-	-	107,864,954.39	865,997,418.61	127,562,863.44	16,118,675.58	-	201,317,035.67	1,435,998,255.64	2,842,304,409.45	151,325,734.31	2,993,630,143.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	102,381,398.00	-	-	-254,992.75	-78,986,492.49	11,691,746.38	35,451,623.27	-	59,744,543.42	404,151,875.78	510,796,208.85	-353,944.27	510,442,264.58
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	35,451,623.27	-		634,433,145.20	669,884,768.47	-1,852,670.67	668,032,097.80
(二) 所有者投入和减少资本	-88,027.00	-	-	-254,992.75	23,482,932.51	11,937,396.38	-	-	-	-	11,202,516.38	2,657,790.32	13,860,306.70
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,400,000.00	15,400,000.00
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	-	-	-	-	43,191,550.04	-	-	-	-	-	43,191,550.04	-	43,191,550.04
4. 其他	-88,027.00	-	-	-254,992.75	-19,708,617.53	11,937,396.38	-	-	-	-	-31,989,033.66	-12,742,209.68	-44,731,243.34
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-245,650.00	-	-	59,744,543.42	-230,281,269.42	-170,291,076.00	-1,159,063.92	-171,450,139.92
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	59,744,543.42	-59,744,543.42	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-245,650.00	-	-	-	-170,536,726.00	-170,291,076.00	-1,159,063.92	-171,450,139.92
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	102,469,425.00	-	-	-	-102,469,425.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	102,469,425.00	-	-	-	-102,469,425.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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	444,952,331.00	-	-	107,609,961.64	787,010,926.12	139,254,609.82	51,570,298.85	-	261,061,579.09	1,840,150,131.42	3,353,100,618.30	150,971,790.04	3,504,072,408.34

附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州万孚生物技术股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	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	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	342,693,153.00	-	-	-	863,072,496.06	66,615,775.99	-4,354,957.07	-	139,035,162.97	949,497,850.66	2,223,327,929.63	237,224,994.59	2,460,552,924.22
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	342,693,153.00	-	-	-	863,072,496.06	66,615,775.99	-4,354,957.07	-	139,035,162.97	949,497,850.66	2,223,327,929.63	237,224,994.59	2,460,552,924.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-122,220.00	-	-	107,864,954.39	2,924,922.55	60,947,087.45	20,473,632.65	-	62,281,872.70	486,500,404.98	618,976,479.82	-85,899,260.28	533,077,219.54
(七) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	20,473,632.65	-	-	634,170,281.68	654,643,914.33	-17,363,178.58	637,280,735.75
(八) 所有者投入和减少资本	-122,220.00	-	-	107,864,954.39	2,924,922.55	61,477,592.45	-	-	-	-	49,190,064.49	-65,841,081.70	-16,651,017.21
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	80,015,625.95	-	-	-	-	-80,015,625.95	20,094,400.00	-59,921,225.95
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	107,864,954.39	-	-	-	-	-	-	107,864,954.39	-	107,864,954.39
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	4,739,034.00	-	-	-	-	-	4,739,034.00	-	4,739,034.00
4. 其他	-122,220.00	-	-	-	-1,814,111.45	-18,538,033.50	-	-	-	-	16,601,702.05	-85,935,481.70	-69,333,779.65
(九) 利润分配	-	-	-	-	-	-530,505.00	-	-	62,281,872.70	-147,669,876.70	-84,857,499.00	-2,695,000.00	-87,552,499.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	62,281,872.70	-62,281,872.70	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-530,505.00	-	-	-	-85,388,004.00	-84,857,499.00	-2,695,000.00	-87,552,499.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(十) 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(十一) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(十二) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	342,570,933.00	-	-	107,864,954.39	865,997,418.61	127,562,863.44	16,118,675.58	-	201,317,035.67	1,435,998,255.64	2,842,304,409.45	151,325,734.31	2,993,630,143.76

附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州万孚生物技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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	342,570,933.00	-	-	107,864,954.39	918,113,675.76	127,562,863.44	-	-	201,317,035.67	1,459,630,752.58	2,901,934,487.96
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	207,254.24	207,254.24
二、本年初余额	342,570,933.00	-	-	107,864,954.39	918,113,675.76	127,562,863.44	-	-	201,317,035.67	1,459,838,006.82	2,902,141,742.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	102,381,398.00	-	-	-254,992.75	-78,986,492.49	11,691,746.38	-	-	59,744,543.42	367,164,164.80	438,356,874.60
(一) 综合收益总额		-	-				-	-		597,445,434.22	597,445,434.22
(二) 所有者投入和减少资本	-88,027.00	-	-	-254,992.75	23,482,932.51	11,937,396.38	-	-	-	-	11,202,516.38
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	43,191,550.04		-	-	-	-	43,191,550.04
4. 其他	-88,027.00	-	-	-254,992.75	-19,708,617.53	11,937,396.38	-	-	-	-	-31,989,033.66
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-245,650.00	-	-	59,744,543.42	-230,281,269.42	-170,291,076.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	59,744,543.42	-59,744,543.42	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-245,650.00	-	-	-	-170,536,726.00	-170,291,076.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	102,469,425.00	-	-	-	-102,469,425.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	102,469,425.00	-	-	-	-102,469,425.00	-	-	-	-	-	-
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	444,952,331.00	-	-	107,609,961.64	839,127,183.27	139,254,609.82	-	-	261,061,579.09	1,827,002,171.62	3,340,498,616.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州万孚生物技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	342,693,153.00	-	-	-	915,382,400.61	66,615,775.99	-	-	139,035,162.97	975,316,985.76	2,305,811,926.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,164,916.56	9,164,916.56
二、本年初余额	342,693,153.00	-	-	-	915,382,400.61	66,615,775.99	-	-	139,035,162.97	984,481,902.32	2,314,976,842.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-122,220.00	-	-	107,864,954.39	2,731,275.15	60,947,087.45	-	-	62,281,872.70	475,148,850.26	586,957,645.05
(七) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	622,818,726.96	622,818,726.96
(八) 所有者投入和减少资本	-122,220.00	-	-	107,864,954.39	2,731,275.15	61,477,592.45	-	-	-	-	48,996,417.09
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	80,015,625.95	-	-	-	-	-80,015,625.95
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	107,864,954.39	-	-	-	-	-	-	107,864,954.39
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	4,739,034.00	-	-	-	-	-	4,739,034.00
4. 其他	-122,220.00	-	-	-	-2,007,758.85	-18,538,033.50	-	-	-	-	16,408,054.65
(九) 利润分配	-	-	-	-	-	-530,505.00	-	-	62,281,872.70	-147,669,876.70	-84,857,499.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	62,281,872.70	-62,281,872.70	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-530,505.00	-	-	-	-85,388,004.00	-84,857,499.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(十) 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(十一) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(十二) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	342,570,933.00	-	-	107,864,954.39	918,113,675.76	127,562,863.44	-	-	201,317,035.67	1,459,630,752.58	2,901,934,487.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州万孚生物技术股份有限公司

二〇二一年度财务报表附注

(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

广州万孚生物技术股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”), 原名广州天河高新技术产业开发区万孚生物技术有限公司、广州万孚生物技术有限公司, 是于 2012 年 4 月 11 日由自然人李文美、王继华、广州科技风险投资有限公司、广州百诺泰投资中心(有限合伙)、广州华工大集团有限公司、广州生物工程中心共同发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码: 91440101618640472W。2015 年 6 月, 公司在深圳证券交易所上市。所属行业为医药制造业。

截至 2021 年 12 月 31 日, 公司累计发行股本总数为 444,952,331 股, 注册资本为 444,952,331.00 元。公司注册地及总部办公地为广州市萝岗区科学城荔枝山路 8 号。

本公司及纳入合并财务报表范围的子公司(以下简称“本集团”)主要从事: 生产和销售体外诊断试剂。

本公司的实际控制人为李文美、王继华。

经营范围:

许可类医疗器械经营: 即申请《医疗器械经营企业许可证》才可经营的医疗器械, 包括第三类医疗器械和需申请《医疗器械经营企业许可证》方可经营的第二类医疗器械; 医疗诊断、监护及治疗设备制造; 医疗诊断、监护及治疗设备零售; 医疗诊断、监护及治疗设备批发; 生物药品制造; 化学药品原料药制造; 生物技术推广服务; 生物技术开发服务; 生物技术咨询、交流服务; 生物技术转让服务; 化学试剂和助剂制造(监控化学品、危险化学品除外); 进出口商品检验鉴定; 实验分析仪器制造; 药物检测仪器制造; 通用和专用仪器仪表的元件、器件制造; 仪器仪表批发; 技术进出口; 贸易咨询服务; 贸易代理; 商品批发贸易(许可审批类商品除外); 商品零售贸易(许可审批类商品除外);

非许可类医疗器械经营: 即不需申请《医疗器械经营企业许可证》即可经营的医疗器械, 包括第一类医疗器械和国家规定不需申请《医疗器械经营企业许可证》即可经营的第二类医疗器械; 化工产品零售(危险化学品除外); 材料科学研究、技术开发; 货物进出口(专营专控商品除外); 药品研发; 医疗用品及器材零售(不含药品及医疗器械)。

本财务报表业经公司全体董事于 2022 年 4 月 22 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

重要提示：本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，详见应收款项的预期信用损失的计量(附注三(十))、存货的计价方法(附注三(十一))、固定资产折旧(附注三(十四))、无形资产摊销(附注三(十七))、研发支出资本化的判断标准(附注三(十八))、商誉减值准备的会计估计(附注三(十九))、股份支付(附注三(二十四))、收入的确认时点(附注三(二十五))。

(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2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及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

本集团营业周期为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，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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。

(2) 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。

(3) 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。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本集团单独所持有的资产，以及按本集团份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本集团单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本集团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，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

本集团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

(1) 金融资产

根据本集团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
- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团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。

本集团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，本集团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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

--以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

--以摊余成本计量的金融负债

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- ① 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- ② 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- ③ 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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。

本集团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，本集团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

本集团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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
组合 1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票
组合 3	应收合并范围内公司款项
组合 4	押金、保证金、员工借支款
组合 5	账龄

本集团考虑有关过去事项、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，本集团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，本集团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。

本集团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，本集团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，本集团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，则本集团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，本集团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，本集团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。

本集团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、低值易耗品、包装物、库存商品、在产品、半成品等。

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

存货发出时按加权平均法计价。

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

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(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。

本集团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。

本集团与联营企业、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。

本集团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得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丧失控制权的当期损益。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：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	40 年	5%	2.375%
机器设备	5-8 年	5%	11.88%-19.00%
办公设备	3-8 年	5%	11.88%-31.67%
运输设备	5 年	5%	19.00%
其他设备	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

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

本集团发生的借款费用，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	残值率	依据
土地使用权	50 年	平均年限法	0.00%	土地使用权证
电脑软件	10 年	平均年限法	0.00%	预计使用年限
专有技术	4-10 年	平均年限法	0.00%	预计使用年限

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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

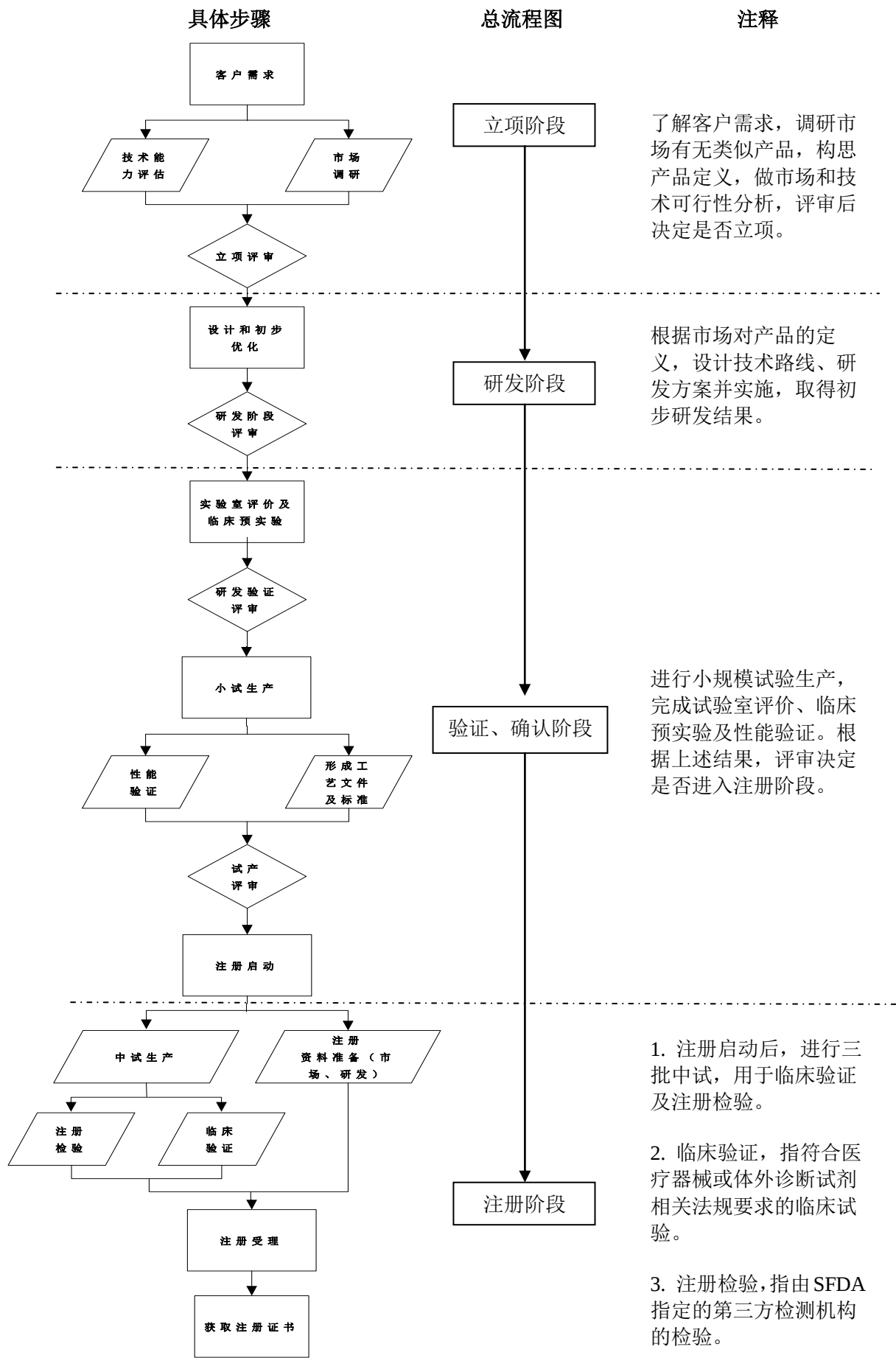
详见本附注“三、(十八)开发支出”。

(十八) 开发支出

本集团按研究开发项目核算开发支出，企业内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出与开发阶段支出。根据《企业会计准则第 6 号—无形资产》的规定，发生的内部研究开发支出主要包括研发人员工资、开发材料费、动力费、临床试验费、注册检验费、相关设备折旧费、与研究开发相关的合作费等费用。

1、内部研究开发流程

本集团内部研究开发主要包括四个阶段：立项阶段、研发阶段、验证、确认阶段、注册阶段，研发流程图如下：



立项阶段

立项阶段主要是根据最新的行业发展趋势、市场信息以及客户的需求，对市场进行调研，构思并定义产品，做市场和技术的可行性分析，形成市场和技术可行性分析报告，提交公司技术委员会进行评审，确定是否立项，如果立项，将进入研发阶段；

研发阶段

研发阶段主要是根据市场对产品的定义，设计技术路线和研发方案，通过实验对产品进行初步设计和优化，取得初步的研究成果；

验证、确认阶段

验证阶段主要是对研发阶段取得的初步研究成果，进行小规模试验生产，同时完成实验室性能评价及临床的预实验，项目研发小组根据此阶段的研发成果，形成项目中期报告，提交公司技术委员会进行评审，技术委员会将根据实验室评价结果和小规模临床试验结果，决定是否进行中试生产和注册临床试验；

注册阶段

注册阶段主要是根据验证阶段的评审结果，进行中试生产和产品注册，中试产品主要用于委托第三方检测机构进行合同检验和产品注册，包括临床验证、注册检验和注册技术评审，最终获得注册证书。

2、内部研究开发划分的具体标准

依据研究开发的四个阶段以及《企业会计准则第 6 号-无形资产》的相关规定，对内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段确定如下具体标准：

---研究阶段

研究阶段是为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，为进一步开发活动进行技术基础的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。其特点是具有计划性、探索性，研究阶段支出应当于发生时计入当期损益，予以费用化。财务部根据公司制订的《研究开发管理制度》，根据项目的立项申请相关资料建立费用化项目，分科研项目及会计科目核算研究阶段支出，并于月末转入管理费用，计入当期损益。

项目的立项、变更、暂缓、终止及完成均需提供书面的资料，财务部根据相关书面资料进行相应会计处理。

研究阶段是指为获取并理解新的技术平台而进行的独创性的有计划的调查,市场研究及可行性分析，研究阶段的费用主要包括市场调研费用、产品的设计和优化费用，设计技术路线和实施研发方案的材料费，实验室性能评价和临床预实验等发生的应用研究、评价、最终选择的支出，此阶段因具有较大的不确定性，均属于研究阶段的支出；

立项阶段、研发阶段和验证、确认阶段因处于探索、调研、研究和评价阶段，具有较大的不确定性。因此，这三个阶段的研究开发支出均属于研究阶段的支出，支出发生的当期予以费用化。

---开发阶段

开发阶段指利用已有的技术平台和已完成的研究阶段工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，在进行商业性生产或使用前，进行各种产品的注册临床试验和申报注册活动的支出，均属于开发阶段的支出。

开发阶段是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，开发阶段支出应当单独核算。同时从事多项开发活动的，所发生的支出应当按照合理的标准在各开发活动之间进行分配，并在发生时计入开发支出，予以资本化；无法合理分配的，应当计入当期损益，予以费用化。财务部根据公司制订的《研究开发管理制度》，对已达到开发阶段的项目支出予以资本化，开发阶段书面资料表现为取得临床医院出具的临床实验报告注明的第一例临床实验开始时间。

本集团定期对内部开发项目分阶段进行风险评估，并按照无形资产减值测试要求进行逐项检查，足以证明某项开发项目实质上已经发生了减值的情形时应及时计提减值准备，或将已发生的该项开发支出计入当期损益，予以费用化。

3、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

4、本集团在具体执行时的判断依据

(1) 本集团在新产品立项时，研发中心和市场部已分别做了技术可行性分析和市场调研，并在此基础上进行了充分的论证。新产品一般是在公司核心技术上的延伸，满足具体标准的第一个条件；

(2) 本集团所有资本化范围内的开发活动均是根据市场需求及产品开发战略展开，目标是为市场提供更丰富，功能更强大的可销售产品。满足具体标准的第二个条件；

(3) 本集团在新产品立项时，市场部会做相关的市场调研，了解客户和市场的需求，并对新产品进行销售预测，新产品开发完成后能实现销售并带来经济利益的流入，满足具体标准的第三个条件；

(4) 本集团主要从事诊断试剂的研发、生产、销售，在技术、资金、销售等方面均有详细的经营管理计划和能力，公司具有足够的资源支持新产品的开发，满足具体标准的第四个条件；

(5) 本集团开发支出资本化的费用包括注册阶段发生的材料费、临床检验费、注册费、检测费等费用，该部分支出能单独核算并可靠地计量，具体标准的第五个条件。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

本集团进行商誉减值测试，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。

(二十) 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。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十一) 合同负债

本集团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。

(二十二) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为本集团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。

本集团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，在职工为本集团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。

本集团发生的职工福利费，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

本集团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，在职工为本集团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

本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本集团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。

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。

(二十五) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本集团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，本集团在合同开始日，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。本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本集团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。本集团根据合同条款，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。本集团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，本集团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：

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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。本集团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，本集团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，本集团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，本集团考虑下列迹象：

(1) 本集团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。

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

2、不同业务收入的确认方法

(1) 产品销售收入确认

本集团主要采用买断式经销模式，对国内部分客户采用直销的销售模式。

经销模式

本集团与经销商达成合作意向后，签订年度销售合同、约定销售价格、结算方式等销售政策，经销商有采购需求时，提交采购订单，本集团按照合同约定的销售价格和结算方式对经销商发出商品。

① 境内销售的收入确认

本集团将产品交付经销商后，经销商与二级经销商、终端客户之间的结算价格不再影响本集团与经销商对该项产品之间的结算价格，该产品可能发生减值或毁损等形成的损失与本集团无关；

本集团产品交付经销商后，由经销商对产品实物进行管理，并在确定的销售区域内自主对二级经销商、终端客户进行销售。同时，产品销售后退回的风险很小。

在买断式经销模式下，本集团发出产品并将产品出库单交付客户签收确认后，根据客户确认的数量、销售合同约定的单价开具发票，确认收入的实现。

② 境外销售收入确认

销售价格和结算方式按与客户签订的合同或订单确定，本集团的产品经海关申报后装船并离港或离岸后由经销商承担全部风险，经销商与下游客户的结算价格不再影响本集团与经销商对该项产品之间的结算价格。本集团的产品经海关申报，装船并离港或离岸后，根据出口报关单或货运提单的数量、销售合同约定的单价开具发票，确认收入的实现。

直销模式

本集团发出产品并将产品出库单交付客户签收确认后，根据客户确认的数量、销售合同约定的单价开具发票，确认收入的实现。

(2) 检测业务收入确认

本集团与客户签订检测服务合同，从客户处获取送检单及样本，将送检单及样本录入核心检测业务系统，进行检测、出具检测报告时确认收入的实现。

(二十六) 政府补助

1、类型

政府补助，是本集团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，是指本集团取得的、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。

本集团将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本集团取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本集团将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本集团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，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本集团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（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本集团与第三方共同合作申请政府补助，在收到政府部门拨款时，全部计入递延收益；待支付合作方时，从递延收益转出。

(二十七) 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，本集团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：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 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，本集团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：

(1) 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；

(2) 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。

(二十八) 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，本集团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，本集团将合同予以分拆，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、本集团作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本集团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：

①租赁负债的初始计量金额；

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

③本集团发生的初始直接费用；

④本集团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。

本集团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，本集团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。

本集团按照本附注“三、（十九）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，本集团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：

①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；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

④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；

⑤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。

本集团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，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。

本集团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，本集团重新计量租赁负债，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：

①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，本集团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；

②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，本集团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

本集团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：

- ①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；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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，本集团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，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本集团不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本集团在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本集团在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团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。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 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。本集团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，本集团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。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本集团在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲

减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本集团在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

2021年1月1日前的会计政策

1、经营租赁会计处理

(1) 本集团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。集团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集团承担的与租赁相关的费用时，集团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) 本集团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。本集团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。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十) 回购本公司股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。发行、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

(三十一) 其他重要会计政策和会计估计

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价

1、信用风险显著增加的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

2、预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设在2021年度未发生重大变化。

3、企业所得税

本集团按照现行税收法规计算企业所得税，并考虑了适用的企业所得税相关规定及税收优惠。本公司及下属子公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的企业所得税时，本集团需要作出重大判断。

在确认递延所得税资产时，本集团考虑了可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损转回的可能性。递延所得税资产的确认是基于预计该可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损于可预见的将来能够通过持续经营产生足够的应纳税所得额而转回。

本集团已基于现行的税法规定及当前最佳的估计及假设计提了当期所得税及递延所得税项。如果未来因税法规定或相关情况发生改变，本集团需要对当期所得税及递延所得税项作出相应的调整。

4、金融工具的公允价值

对于不存在活跃市场的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括：使用熟悉情况的交易各方自愿进行的近期公平市场交易(若可获得)，参照本质相同的其他金融工具的现行公允价值，折现现金流量分析和期权定价模型。在可行的情况下，估值技术尽可能使用市场参数。然而，当缺乏市场参数时，管理层需就自身和交易对手的信贷风险、市场波动率、相关性等方面作出估计。这些相关假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5、商誉减值

本集团每年对商誉进行减值测试，并且当商誉存在可能发生减值的迹象时，亦进行减值测试。在进行减值测试时，需要将商誉分配到相应的资产组或资产组组合，并预计资产组或者资产组组合未来产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

6、开发支出

在判断开发支出是否满足资本化条件时，管理层会基于研发项目的进展情况，依据相关会计准则的规定对是否满足资本化的五项条件(附注三、(十八)开发支出)进行估计和判断。当研发项目同时满足资本化五项条件时，研发项目所产生的费用将确认为无形资产。不能同时满足资本化条件的研发项目支出，于发生时计入当期损益。

(三十二) 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 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”)。本集团及本公司自 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，本集团及本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。

对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本集团及本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：

剩余租赁期超过 12 个月的，本集团及本公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，并假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并根据 2021 年 1 月 1 日增量借款利率确定使用权资产的账面价值。本集团及本公司采用简化方法评估首次执行日使用权资产是否存在减值，由于在首次执行日不存在租赁亏损合同，对财务报表无重大影响。

剩余租赁期不超过 12 个月的，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无重大影响。

对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无重大影响。

因执行新租赁准则，除与简化处理的短期租赁和低价值资产租赁相关的预付租金和租赁保证金支出仍计入经营活动现金流出外，其他的预付租金和租赁保证金支出计入筹资活动现金流出。

① 本集团及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	受影响的报表项目名称	2021.1.1 影响金额	
		本集团	本公司

会计政策变更 的内容和原因	受影响的报表项目名称	2021.1.1 影响金额	
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	使用权资产	27,572,496.17	13,895,573.82
	租赁负债	16,062,344.98	6,667,412.49
	一年内到期的非流动负债	11,510,151.19	7,228,161.33

② 2021 年 1 月 1 日，本集团及本公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

本集团将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

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	37,531,836.22
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	35,194,524.68
减：不超过12个月的租赁合同付款额的现值	7,622,028.51
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债 (含一年内到期的非流动负债)	27,572,496.17

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》、《企业会计准则解释第 15 号》

本集团执行上述解释在本报告期内无重大影响。

(3) 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》

本集团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。

2、重要会计估计变更

本报告期内，集团主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

1、中国境内企业

税种	计税依据	税率
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	13%
增值税	生物制品销售收入	3%
增值税	出租收入	5%
增值税	出口销售收入	0%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、8.25%-16.5%、25

本集团存在以下不同企业所得税税率的纳税主体：

纳税主体名称	企业所得税税率
本公司 广州正孚检测技术有限公司（以下简称：广州正孚） 北京万孚智能科技有限公司（以下简称：万孚智能） 江苏莱尔生物医药科技有限公司（以下简称：江苏莱尔）（注 1） 北京大成生物工程有限公司（以下简称：北京大成）（注 2）	15%
万孚生物(香港)有限公司（以下简称：香港万孚）（注 3）	8.25%-16.50%
其他子公司	25%

注 1：江苏莱尔是北京莱尔生物医药科技有限公司的子公司

注 2：北京大成是达成生物科技发展(苏州)有限公司的子公司

注 3：香港万孚按照中华人民共和国香港特别行政区税收法则缴纳税款。2021 年度，应评税利润中不超过 2,000,000.00 港币的部分按 8.25%税率计缴利得税，超过 2,000,000.00 港币的部分按 16.50%税率计缴利得税。

2、中国境外企业

本公司在美国设立的子公司执行当地的税务政策，执行的企业所得税税率为：

税种	税率
联邦企业所得税	21.00%
伊利诺伊州企业所得税	7.00%

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于简并增值税征收率政策的通知》(财税[2014]57 号)，本公司及下属部分子公司生产的生物制品按照简易办法依照 3%征收率计算缴纳增值税。

(2) 根据财政部、国家税务总局《财政部国家税务总局关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税的通知》(财税〔2013〕52 号)、《财政部国家税务总局关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》(财税〔2014〕71 号)，本公司下属部分子公司 2021 年度部分月份免征增值税。

(3) 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。本公司部分下属公司 2021 年度适用上述优惠政策。

2、企业所得税

(1) 2020 年 12 月 9 日，本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的编号为 GR202044003648 的高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，2020-2022 年适用 15%的优惠税率。

(2) 2019 年 12 月 2 日，本公司下属子公司广州正孚取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的编号为 GR201944006193 的高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，2019-2021 年适用 15% 的优惠税率。

(3) 2019 年 12 月 2 日，本公司下属子公司万孚智能取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的编号为 GR201911007085 的高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，2019-2021 年适用 15% 的优惠税率。

(4) 2019 年 12 月 2 日，公司下属孙公司北京大成生物工程有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的编号为 GR201911007726 的高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，2019-2021 年适用 15% 的优惠税率。

(5) 2020 年 12 月 2 日，公司下属孙公司江苏莱尔生物医药科技有限公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的编号为 GR202032007253 的高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，2020-2022 年适用 15% 的优惠税率。

(6) 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），以及国家税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司部分下属公司 2021 年度适用上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	175,109.42	386,388.71
银行存款	994,935,356.03	1,405,870,369.38
其他货币资金	1,042,034.81	2,054,724.83
合计	996,152,500.26	1,408,311,482.92
其中：存放在境外的款项总额	111,903,264.89	106,236,866.05

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	939,197.26	1,419,808.43

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	572,734,878.58	102,599,288.41
其中：银行理财产品	572,734,878.58	102,599,288.41

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,461,999.74	608,708.10

2、期末公司无已质押的应收票据；

3、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据；

4、期末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	期末余额	上年年末余额
1 年以内	498,352,966.79	247,486,570.18
1 至 2 年	18,306,985.30	32,589,326.38
2 至 3 年	12,822,996.31	6,966,686.59
3 年以上	6,289,271.25	932,073.97
小计	535,772,219.65	287,974,657.12
减：坏账准备	37,450,254.54	18,655,341.13
合计	498,321,965.11	269,319,315.99

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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	2,819,450.00	0.53	2,819,450.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	532,952,769.65	99.47	34,630,804.54	6.50	498,321,965.11
其中：账龄组合	532,952,769.65	99.47	34,630,804.54	6.50	498,321,965.11
合计	535,772,219.65	100.00	37,450,254.54	6.99	498,321,965.11

类别	上年年末余额				
	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	0.00	0.00	0.00	-	0.00
按组合计提坏账准备	287,974,657.12	100.00	18,655,341.13	6.48	269,319,315.99
其中：账龄组合	287,974,657.12	100.00	18,655,341.13	6.48	269,319,315.99
合计	287,974,657.12	100.00	18,655,341.13	6.48	269,319,315.99

3、应收账款按单项计提坏账准备情况如下：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海赛安生物医药科技股份有限公司	2,819,450.00	2,819,450.00	100.00%	预计无法全额收回逾期款项

4、应收账款按账龄组合计提坏账准备情况如下：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	499,734,956.32	24,986,747.81	5.00
1 至 2 年	16,924,995.77	1,692,499.58	10.00
2 至 3 年	11,916,086.31	3,574,825.90	30.00
3 年以上	4,376,731.25	4,376,731.25	100.00
合计	532,952,769.65	34,630,804.54	

5、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年 年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	合并范围 变化	
按单项计提坏账准备	0.00	2,819,450.00	0.00	0.00	0.00	2,819,450.00
按组合计提坏账准备	18,655,341.13	17,127,605.67	0.00	-993,263.96	-158,878.30	34,630,804.54
其中：账龄组合	18,655,341.13	17,127,605.67	0.00	-993,263.96	-158,878.30	34,630,804.54
合计	18,655,341.13	19,947,055.67	0.00	-993,263.96	-158,878.30	37,450,254.54

6、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	993,263.96

7、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	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	40,464,454.81	7.55	2,023,222.74
第二名	22,022,424.21	4.11	1,101,121.21
第三名	20,746,336.72	3.87	2,290,222.24
第四名	16,588,515.71	3.10	829,425.79
第五名	12,813,881.95	2.39	640,694.10
合计	112,635,613.40	21.02	6,884,686.08

8、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

9、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	43,012,535.77	80.33	31,186,602.39	88.67
1 至 2 年	7,750,839.85	14.48	2,294,595.07	6.52
2 至 3 年	1,629,014.42	3.04	334,444.96	0.95
3 年以上	1,151,538.32	2.15	1,357,508.69	3.86
合计	53,543,928.36	100.00	35,173,151.11	100.00

2、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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	4,508,067.19	8.42
第二名	4,173,183.85	7.79
第三名	3,204,135.00	5.98
第四名	3,098,615.97	5.79
第五名	2,177,720.31	4.07
合计	17,161,722.32	32.05

(六)其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	64,695,500.40	68,377,450.38

1、其他应收款项按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	35,351,820.15	38,757,405.48
1 至 2 年	15,585,159.25	19,883,183.21
2 至 3 年	10,883,090.25	9,027,396.97
3 年以上	6,946,563.76	3,668,710.68
小计	68,766,633.41	71,336,696.34
减：坏账准备	4,071,133.01	2,959,245.96
合计	64,695,500.40	68,377,450.38

2、其他应收款项按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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	0.00	0.00	0.00	-	0.00
按组合计提坏账准备	68,766,633.41	100.00	4,071,133.01	5.92	64,695,500.40
其中：押金、保证金、 员工借支款	47,720,885.06	69.40	0.00	-	47,720,885.06
账龄组合	21,045,748.35	30.60	4,071,133.01	19.34	16,974,615.34
合计	68,766,633.41	100.00	4,071,133.01	5.92	64,695,500.40

类别	上年年末余额		
	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	0.00	0.00	0.00	-	0.00
按组合计提坏账准备	71,336,696.34	100.00	2,959,245.96	4.15	68,377,450.38
其中：押金、保证金、 员工借支款	43,740,451.85	61.32	0.00	-	43,740,451.85
账龄组合	27,596,244.49	38.68	2,959,245.96	10.72	24,636,998.53
合计	71,336,696.34	100.00	2,959,245.96	4.15	68,377,450.38

3、其他应收款按账龄组合计提坏账准备情况如下：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	15,630,302.03	781,515.12	5.00
1 至 2 年	355,080.00	35,508.00	10.00
2 至 3 年	2,580,366.32	774,109.89	30.00
3 年以上	2,480,000.00	2,480,000.00	100.00
合计	21,045,748.35	4,071,133.01	

4、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)	
年初余额	2,959,245.96	0.00	0.00	2,959,245.96
年初余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	1,111,887.05	0.00	999,771.54	2,111,658.59
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	-999,771.54	-999,771.54
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	4,071,133.01	0.00	0.00	4,071,133.01

5、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)	
年初余额	71,336,696.34	0.00	0.00	71,336,696.34
年初余额在本期	-460,500.65	0.00	460,500.65	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	-460,500.65	0.00	460,500.65	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期新增	-1,612,702.17	0.00	539,270.89	-1,073,431.28
本期直接减记	0.00	0.00	0.00	0.00
本期终止确认	0.00	0.00	-999,771.54	-999,771.54
其他变动	-496,860.11	0.00	0.00	-496,860.11
期末余额	68,766,633.41	0.00	0.00	68,766,633.41

6、本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

类别	上年 年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	合并范围 变化	
按单项计提坏账准备	0.00	999,771.54	0.00	-999,771.54	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	2,959,245.96	1,111,887.05	0.00	0.00	0.00	4,071,133.01
其中：账龄组合	2,959,245.96	1,111,887.05	0.00	0.00	0.00	4,071,133.01
合计	2,959,245.96	2,111,658.59	0.00	-999,771.54	0.00	4,071,133.01

7、本报告期实际核销的其他应收款：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	999,771.54

8、按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	22,470,061.03	19,120,926.81
员工借支款	25,250,824.03	24,619,525.04
应收代扣款项	6,246,248.05	6,927,691.34
往来款	13,237,230.30	17,454,053.15
应收股权转让款	762,270.00	3,209,500.00
应收出口退税款	800,000.00	5,000.00
合计	68,766,633.41	71,336,696.34

9、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	期末余额	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
第一名	押金、保证金	3,868,442.76	1 年以内、1-2 年	5.63	0.00
第二名	押金、保证金； 往来款	3,130,013.06	1 年以内	4.55	154,000.65
第三名	押金、保证金	2,974,807.75	1 年以内、1-2 年、2-3 年	4.33	0.00
第四名	借支款	2,609,999.98	1 年以内、1-2 年	3.80	0.00
第五名	往来款	1,552,250.00	1 年以内	2.26	77,612.50
合计		14,135,513.55		20.57	231,613.15

10、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项；

11、本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	99,642,190.53	0.00	99,642,190.53	126,089,815.64	0.00	126,089,815.64
包装物	26,310,963.39	0.00	26,310,963.39	16,306,439.46	0.00	16,306,439.46
低值易耗品	4,626,456.88	0.00	4,626,456.88	1,554,289.56	0.00	1,554,289.56
库存商品	193,576,839.53	0.00	193,576,839.53	159,461,277.69	0.00	159,461,277.69
半成品	47,920,983.83	0.00	47,920,983.83	68,056,627.67	0.00	68,056,627.67
在产品	14,165,392.83	0.00	14,165,392.83	5,196,514.98	0.00	5,196,514.98
合计	386,242,826.99	0.00	386,242,826.99	376,664,965.00	0.00	376,664,965.00

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	2,696,836.03	1,893,976.96
待抵扣增值税进项税	3,712,626.41	6,929,526.38
预缴企业所得税	3,948,561.01	416,070.44
合计	10,358,023.45	9,239,573.78

(九) 债权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
定期及大额存单	411,683,773.77	0.00	411,683,773.77	555,772,266.93	0.00	555,772,266.93

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年 年末余额	本期增减变动							期末余额	本期计 提减值 准备	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	其他			
深圳市博声医疗器械有限公司	4,358,914.91	0.00	0.00	-4,024.91	0.00	0.00	0.00	0.00	4,354,890.00	0.00	0.00
广州润孚创新科技有限公司	108,227.22	0.00	0.00	-74,302.18	0.00	0.00	0.00	0.00	33,925.04	0.00	0.00
嘉兴睿扬网络科技有限公司	25,104,488.70	0.00	0.00	1,042,651.76	0.00	0.00	0.00	0.00	26,147,140.46	0.00	0.00
广州爱源堂健康科技有限公司	32,244.54	1,000,000.00	0.00	-461,873.89	0.00	0.00	0.00	0.00	570,370.65	0.00	0.00
广州中孚懿德股权投资 合伙企业(有限合伙)	90,542,500.48	0.00	0.00	49,932.37	0.00	0.00	0.00	0.00	90,592,432.85	0.00	0.00
湖南万孚维康医学科技有限公司	2,989,880.28	0.00	0.00	259,330.07	0.00	0.00	0.00	0.00	3,249,210.35	0.00	0.00
万孚卡迪斯有限公司 (Wondfo-Cartis Limited)	36,482,702.27	0.00	0.00	-4,909,149.50	-133,241.00	0.00	0.00	-966,733.60	30,473,578.17	0.00	0.00
山东万孚博德生物技术有限公司	1,994,181.16	0.00	0.00	240,369.69	0.00	0.00	0.00	0.00	2,234,550.85	0.00	0.00
陕西瑞孚医疗科技有限公司 (注 1)	1,069,333.88	0.00	2,184,769.60	1,115,435.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
新疆万孚信息技术有限公司	32,931,288.72	0.00	0.00	2,363,552.79	0.00	0.00	0.00	0.00	35,294,841.51	0.00	0.00
万孚(吉林)生物技术有限公司	36,416,961.26	0.00	0.00	2,316,292.40	0.00	0.00	0.00	0.00	38,733,253.66	0.00	0.00
陕西天心科技有限公司	7,520,296.80	0.00	0.00	319,716.77	0.00	0.00	0.00	0.00	7,840,013.57	0.00	0.00
云南富雅科技有限公司(注 2)	364,103.59	0.00	0.00	-171,923.87	0.00	0.00	0.00	-192,179.72	0.00	0.00	0.00
山东万孚维康医学科技有限公司	1,946,506.41	0.00	0.00	467,273.38	0.00	0.00	0.00	0.00	2,413,779.79	0.00	0.00
深圳市生强科技有限公司	25,301,749.66	0.00	0.00	874,999.68	0.00	0.00	0.00	0.00	26,176,749.34	0.00	0.00
山东志盈医学科技有限公司	14,491,217.68	5,000,000.00	0.00	-981,862.10	0.00	0.00	0.00	0.00	18,509,355.58	0.00	0.00
贵州万孚康雅医疗服务 有限责任公司	202,492.63	0.00	0.00	-21,460.13	0.00	0.00	0.00	0.00	181,032.50	0.00	0.00

被投资单位	上年 年末余额	本期增减变动							期末余额	本期计 提减值 准备	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	其他			
赛维森（广州）医疗科技服务有限公司（注3）	0.00	30,000,000.00	0.00	-1,525,966.19	0.00	0.00	0.00	0.00	28,474,033.81	0.00	0.00
交弘生物科技（上海）有限公司（注4）	0.00	7,000,000.00	0.00	-275,965.19	0.00	0.00	0.00	0.00	6,724,034.81	0.00	0.00
重庆瑞孚生物科技有限公司（注5）	0.00	350,000.00	0.00	-34,210.37	0.00	0.00	0.00	0.00	315,789.63	0.00	0.00
厦门信德科创生物科技有限公司（注6）	0.00	0.00	0.00	674,523.08	0.00	0.00	0.00	10,704,064.00	11,378,587.08	0.00	0.00
合计	281,857,090.19	43,350,000.00	2,184,769.60	1,263,339.38	-133,241.00	0.00	0.00	9,545,150.68	333,697,569.65	0.00	0.00

注1：2021年12月17日，本公司与马立社签订股权转让协议，约定公司将其在陕西瑞孚医疗科技有限公司（以下简称“陕西瑞孚”）20%的股权转让给马立社，转让后公司持股比例为0.00%。

注2：2021年4月12日，本公司孙公司四川瑞孚冷链医药物流有限责任公司（以下简称“四川瑞孚”）与李猛签订股权转让协议，约定四川瑞孚将其持有云南富雅科技有限公司（以下简称“云南富雅”）24.5%的股权转让给李猛，转让后四川瑞孚持股比例为10.5%，转为其他权益工具核算。

注3：2021年4月7日，本公司与赛维森（广州）医疗科技服务有限公司(以下简称“赛维森”)、陈睿、卢宇哲等签订增资认购协议，约定由本公司以人民币3,000万元认购赛维森新增注册资本373,580元，增资后本公司持股比例为13%。截至2021年12月31日，本公司已实缴出资3,000万元。

注4：2021年4月12日，本公司与交弘生物科技（上海）有限公司(以下简称“交弘生物”)、冯雁、李忠磊、潘峰、上海菁之锐科技中心（有限合伙）签订增资认购协议，约定由本公司以人民币700万元认购交弘生物新增注册资本55万元，增资后本公司持股比例为10.45%。截至2021年12月31日，本公司已实缴出资700万元。

注5：2021年11月5日，本公司孙公司四川瑞孚冷链医药物流有限责任公司与刘宇锡签订股权合作协议，约定共同出资设立重庆瑞孚生物科技有限公司（以下简称“重庆瑞孚”），其中四川瑞孚以货币出资35万元人民币，占注册资本总额的35%。截至2021年12月31日，本公司已实缴出资35万元。

注6：厦门信德科创生物科技有限公司本期其他变动为公司处置部分股权，对其由成本法转为权益法核算所致，详见本附注“六、合并范围的变更”所述。

(十一) 其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
非交易性权益工具投资	226,035,000.00	187,710,000.00

重要的非交易性权益工具投资情况如下：

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值
iCubate, Inc.,	33,842,550.00	-19,302,550.00	14,540,000.00
Binx Health Limited	126,862,254.51	79,607,745.49	206,470,000.00

对于不以短期的价格波动获利为投资目标，而是以长期持有为投资目标的权益投资，本集团将其初始指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具。

(十二) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	851,740,520.74	520,446,547.73

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
1、账面原值						
(1) 年初余额	202,501,708.75	114,988,284.11	70,194,660.47	11,502,377.47	379,469,509.89	778,656,540.69
(2) 本期增加金额	233,524,592.18	93,594,721.93	17,648,780.08	1,199,783.10	161,031,689.05	506,999,566.34
--购置	5,372,109.24	93,594,721.93	17,648,780.08	1,199,783.10	161,031,689.05	278,847,083.40
--在建工程转入	228,152,482.94	0.00	0.00	0.00	0.00	228,152,482.94
(3) 本期减少金额	0.00	11,549,136.91	3,564,103.71	991,727.44	92,152,640.21	108,257,608.27
--处置或报废	0.00	6,536,959.04	3,027,499.32	276,404.15	91,518,255.68	101,359,118.19
--处置子公司减少	0.00	5,012,177.87	536,604.39	715,323.29	634,384.53	6,898,490.08
(4) 期末余额	436,026,300.93	197,033,869.13	84,279,336.84	11,710,433.13	448,348,558.73	1,177,398,498.76
2、累计折旧						
(1) 年初余额	40,075,425.17	48,936,600.88	39,301,789.87	4,932,857.69	124,162,989.38	257,409,662.99
(2) 本期增加金额	7,321,560.42	23,783,473.87	6,989,898.43	1,294,501.55	110,552,552.01	149,941,986.28
--计提	7,321,560.42	23,783,473.87	6,989,898.43	1,294,501.55	110,552,552.01	149,941,986.28
(3) 本期减少金额	0.00	7,252,859.07	1,587,563.81	650,013.80	72,203,234.57	81,693,671.25
--处置或报废	0.00	3,988,659.89	1,363,962.65	165,053.93	71,942,354.38	77,460,030.85
--处置子公司减少	0.00	3,264,199.18	223,601.16	484,959.87	260,880.19	4,233,640.40
(4) 期末余额	47,396,985.59	65,467,215.68	44,704,124.49	5,577,345.44	162,512,306.82	325,657,978.02

项目	房屋及建筑物	生产设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
3、减值准备						
(1) 年初余额	0.00	67,286.99	55,576.54	0.00	677,466.44	800,329.97
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
--计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	67,286.99	55,576.54	0.00	677,466.44	800,329.97
—处置或报废	0.00	67,286.99	55,576.54	0.00	677,466.44	800,329.97
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、账面价值						
期末账面价值	388,629,315.34	131,566,653.45	39,575,212.35	6,133,087.69	285,836,251.91	851,740,520.74
年初账面价值	162,426,283.58	65,984,396.24	30,837,294.06	6,569,519.78	254,629,054.07	520,446,547.73

2、本期无暂时闲置的固定资产；

3、期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十三) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广州万孚新生产基地建设项目	0.00	0.00	0.00	143,717,186.42	0.00	143,717,186.42
美国万孚房屋改建工程	0.00	0.00	0.00	11,326,115.73	0.00	11,326,115.73
松山湖生产基地建设项目	15,946,187.49	0.00	15,946,187.49	783,275.91	0.00	783,275.91
其他	430,178.64	0.00	430,178.64	358,230.08	0.00	358,230.08
合计	16,376,366.13	0.00	16,376,366.13	156,184,808.14	0.00	156,184,808.14

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	期末余额	工程投入占 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
广州万孚 新生产基地建设项目	28,701	143,717,186.42	70,655,351.64	214,372,538.06	0.00	74.69%	完工	0.00	0.00	0.00	募集资金
美国万孚 房屋改建工程	1,365	11,326,115.73	2,453,829.15	13,779,944.88	0.00	100.95%	完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
松山湖 生产基地建设项目	55,000	783,275.91	15,162,911.58	0.00	15,946,187.49	2.90%	在建	0.00	0.00	0.00	自有资金

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1、账面原值	
(1) 2021.1.1	27,572,496.17
(2) 本期增加金额	31,377,105.40
— 新增租赁	31,377,105.40
(3) 本期减少金额	0.00
(4) 期末余额	58,949,601.57
2、累计折旧	
(1) 2021.1.1	0.00
(2) 本期增加金额	20,978,944.99
— 计提	20,978,944.99
(3) 本期减少金额	0.00
(4) 期末余额	20,978,944.99
3、减值准备	
(1) 2021.1.1	0.00
(2) 本期增加金额	0.00
(3) 本期减少金额	0.00
(4) 期末余额	0.00
4、账面价值	
(1) 期末账面价值	37,970,656.58
(2) 2021.1.1	27,572,496.17

(十五) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	专有技术	合计
1、账面原值				
(1) 年初余额	72,056,860.20	37,129,820.74	193,371,246.80	302,557,927.74
(2) 本期增加金额	0.00	5,623,666.00	55,401,579.37	61,025,245.37
--购置	0.00	5,623,666.00	0.00	5,623,666.00
--内部研发	0.00	0.00	55,401,579.37	55,401,579.37
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	46,792,283.81	46,792,283.81
--处置	0.00	0.00	46,792,283.81	46,792,283.81
(4) 期末余额	72,056,860.20	42,753,486.74	201,980,542.36	316,790,889.30
2、累计摊销				
(1) 年初余额	2,691,654.52	3,503,307.86	71,818,878.29	78,013,840.67
(2) 本期增加金额	1,440,866.34	3,991,483.45	27,282,098.13	32,714,447.92
--计提	1,440,866.34	3,991,483.45	27,282,098.13	32,714,447.92
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	16,792,450.10	16,792,450.10
--处置	0.00	0.00	16,792,450.10	16,792,450.10
(4) 期末余额	4,132,520.86	7,494,791.31	82,308,526.32	93,935,838.49
3、减值准备				
(1) 年初余额	0.00	0.00	44,355,564.05	44,355,564.05
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	29,609,040.10	29,609,040.10
--处置	0.00	0.00	29,609,040.10	29,609,040.10
(4) 期末余额	0.00	0.00	14,746,523.95	14,746,523.95
4、账面价值				
期末账面价值	67,924,339.34	35,258,695.43	104,925,492.09	208,108,526.86
年初账面价值	69,365,205.68	33,626,512.88	77,196,804.46	180,188,523.02

2、期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 50.42%；

3、期末用于抵押的无形资产情况详见本附注五、(三十一)长期应付款；

4、无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十六) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
资本化支出	43,750,325.68	67,943,995.48	2,198,298.95	55,401,579.37	54,094,442.84
费用化支出	0.00	391,094,748.51	391,094,748.51	0.00	0.00
合计	43,750,325.68	459,038,743.99	393,293,047.46	55,401,579.37	54,094,442.84

本期资本化支出项目明细如下：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
电化学平台类	1,144,214.68	3,093,080.72	792,765.98	3,444,529.42
分子诊断平台类	10,851,072.81	14,597,341.72	5,949,401.59	19,499,012.94
干式生化平台类	1,567,621.20	1,651,757.58	1,599,122.80	1,620,255.98
化学发光平台类	7,251,269.46	9,715,092.67	7,629,659.65	9,336,702.48
免疫胶体金平台类	14,438,214.36	20,281,500.04	23,503,315.86	11,216,398.54
免疫荧光平台类	6,707,077.42	9,258,360.08	13,417,417.21	2,548,020.29
仪器平台类	1,790,855.75	4,846,600.20	4,708,195.23	1,929,260.72
病理平台类	0.00	4,500,262.47	0.00	4,500,262.47
合计	43,750,325.68	67,943,995.48	57,599,878.32	54,094,442.84

(十七) 商誉

1、商誉变动情况

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
厦门信德科创生物科技有限公司	6,544,663.45	0.00	6,544,663.45	0.00
达成生物科技发展(苏州)有限公司	102,671,159.70	0.00	0.00	102,671,159.70
北京莱尔生物医药科技有限公司	42,513,091.44	0.00	0.00	42,513,091.44
河南贝通医院管理有限公司	2,611,482.18	0.00	0.00	2,611,482.18
宁波百士康生物科技有限公司	3,262,727.94	0.00	0.00	3,262,727.94
小 计	157,603,124.71	0.00	6,544,663.45	151,058,461.26
减：商誉减值准备	109,215,823.15	5,874,210.12	6,544,663.45	108,545,369.82
商誉账面价值	48,387,301.56	-5,874,210.12	0.00	42,513,091.44

2、商誉减值准备变动如下：

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
厦门信德科创生物科技有限公司	6,544,663.45	0.00	6,544,663.45	0.00
达成生物科技发展(苏州)有限公司	102,671,159.70	0.00	0.00	102,671,159.70
河南贝通医院管理有限公司	0.00	2,611,482.18	0.00	2,611,482.18
宁波百士康生物科技有限公司	0.00	3,262,727.94	0.00	3,262,727.94
合计	109,215,823.15	5,874,210.12	6,544,663.45	108,545,369.82

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

由于上述公司产生的主要现金流均独立于本公司的其他子公司，且本公司对上述公司均单独进行生产活动管理，因此，每个公司就是一个资产组，企业合并形成的商誉被分配至对应的公司以进行减值测试。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

资产组的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。报告期内采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

项目	北京莱尔	河南贝通	宁波百士康
预测期收入增长率	5%-14.67%	2%-6%	-19%-55%
稳定期收入增长率	0%	0%	0%
折现率	14.47%	14.37%	15.05%

管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定收入增长率，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率。

4、商誉减值测试的影响

- (1) 经减值测试，北京莱尔本年度无需计提减值准备；
- (2) 经减值测试，河南贝通本年度需计提减值准备 2,611,482.18 元，宁波百士康本年度需计提减值准备 3,262,727.94 元。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加数	本期摊销数	期末余额
装修费	15,707,765.10	4,511,783.13	6,387,572.64	13,831,975.59
其他	19,574.71	2,461,929.99	652,428.66	1,829,076.04
合计	15,727,339.81	6,973,713.12	7,040,001.30	15,661,051.63

(十九) 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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	34,713,429.97	5,889,499.75	16,693,915.94	3,030,803.45
政府补助	8,001,002.74	1,200,150.41	6,142,435.69	921,365.35
预提费用	10,347,706.87	1,570,809.31	28,865,713.89	4,434,482.71
可弥补亏损	101,552,948.29	20,899,822.34	36,586,649.60	8,153,747.67
内部交易未实现利润	45,830,036.16	6,953,098.52	45,007,847.91	6,778,332.65
股权激励费用	41,699,156.03	6,254,873.40	7,517,388.90	1,127,608.34
合计	242,144,280.06	42,768,253.73	140,813,951.93	24,446,340.17

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	187,301,829.81	28,138,945.78	59,474,584.04	9,062,006.01
公允价值变动损益	10,307,259.10	1,560,247.37	245,266.54	36,386.31
合计	197,609,088.91	29,699,193.15	59,719,850.58	9,098,392.32

3、未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	上年年末余额
信用减值损失	6,807,957.58	4,920,671.15
资产减值准备	0.00	800,329.97
可抵扣亏损	114,399,355.24	167,100,439.13
其他	1,398,535.13	300,000.00
合计	122,605,847.95	173,121,440.25

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
中国大陆地区可弥补亏损	114,399,355.24	154,023,222.23
中国香港特别行政区可弥补亏损	0.00	13,077,216.90
合计	114,399,355.24	167,100,439.13

5、未确认递延所得税资产可抵扣亏损将于以下年度到期：

中国大陆地区

项目	期末余额	上年年末余额
2021 年	0.00	29,796,522.19
2022 年	23,936,065.16	23,936,065.16
2023 年	9,263,148.55	10,262,551.21
2024 年	3,072,456.01	3,193,337.11
2025 年	54,284,985.14	74,337,996.34
2026 年	23,842,700.38	2,404,645.17
2027 年及以上	0.00	10,092,105.05
合计	114,399,355.24	154,023,222.23

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
长期资产预付款	29,663,591.11	21,332,766.28

(二十一) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	0.00	80,000,000.00
保证借款	12,065,510.00	5,000,000.00
应付利息	109,900.95	29,118.07
质押借款（注 1）	4,930,000.00	0.00
合计	17,105,410.95	85,029,118.07

注 1：本公司下属公司签订有追索权保理合同，以其对债务人所享有的应收账款作质押取得借款 493 万元。

(二十二) 应付账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	383,430,835.75	289,285,417.59
1 至 2 年	14,422,767.19	5,982,610.48
2 至 3 年	1,053,310.34	3,163,853.70
3 年以上	1,079,859.61	1,076,704.27
合计	399,986,772.89	299,508,586.04

期末账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京义翘神州科技股份有限公司	5,621,434.00	未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州隆基生物技术有限公司	2,213,662.61	未结算
Artron Bioresearch Inc.	2,408,118.51	未结算
菲鹏生物股份有限公司	1,921,011.36	未结算
合计	12,164,226.48	

(二十三) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	70,201,476.98	68,815,387.12
应付返利	10,347,706.87	28,865,713.90
合计	80,549,183.85	97,681,101.02

(二十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	合并范围 变化减少数	期末余额
短期薪酬	139,775,122.69	845,059,248.92	848,003,755.32	431,708.21	136,398,908.08
离职后福利-设定提存计划	50,294.50	53,358,920.23	53,345,167.06	14,568.73	49,478.94
辞退福利	0.00	1,217,592.67	1,217,592.67	0.00	0.00
合计	139,825,417.19	899,635,761.82	902,566,515.05	446,276.94	136,448,387.02

2、短期薪酬列示：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	合并范围 变化减少数	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	139,325,894.85	749,592,259.62	752,315,443.26	395,735.15	136,206,976.06
职工福利费	333,749.97	44,983,744.48	45,190,590.67	0.00	126,903.78
社会保险费	60,413.06	27,504,162.37	27,541,711.51	7,016.86	15,847.06
其中：医疗保险费	53,806.26	22,635,317.53	22,668,124.81	6,381.43	14,617.55
工伤保险费	1,944.57	1,328,400.33	1,329,204.13	167.07	973.70
生育保险费	4,113.55	2,394,539.92	2,397,934.20	468.36	250.91
重大疾病医疗补助	548.68	1,145,904.59	1,146,448.37	0.00	4.90
住房公积金	42,885.60	19,617,760.51	19,601,245.21	28,956.20	30,444.70
工会经费和职工教育经费	12,179.21	3,361,321.94	3,354,764.67	0.00	18,736.48
合计	139,775,122.69	845,059,248.92	848,003,755.32	431,708.21	136,398,908.08

3、设定提存计划列示：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	合并范围 变化减少数	期末余额
基本养老保险	48,542.77	52,065,007.90	52,051,463.71	14,016.18	48,070.78

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	合并范围变化减少数	期末余额
失业保险	1,751.73	1,293,912.33	1,293,703.35	552.55	1,408.16
合计	50,294.50	53,358,920.23	53,345,167.06	14,568.73	49,478.94

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	10,718,223.89	7,693,267.85
城市维护建设税	515,149.57	511,349.89
房产税	32,329.13	27,260.67
教育费附加	365,128.00	365,896.12
企业所得税	4,688,012.82	52,690,087.63
个人所得税	9,699,795.58	5,470,578.16
印花税	347,895.27	204,608.95
土地使用税	96.49	146.49
契税	0.00	1,500,300.00
环保税	56.13	0.00
合计	26,366,686.88	68,463,495.76

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	87,756,830.96	90,686,126.34

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	8,911,154.68	8,688,055.33
限制性股票回购义务	31,725,719.87	17,243,124.85
预提费用	35,586,002.05	40,461,542.93
应付资金拆借款	2,032,569.44	15,972,588.81
应付股权转让款	0.00	2,004,000.00
往来款	9,501,384.92	6,316,814.42
合计	87,756,830.96	90,686,126.34

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	31,725,719.87	等待期内

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	12,525,875.97	9,074,202.18
一年内到期的租赁负债	28,238,986.41	0.00
合计	40,764,862.38	9,074,202.18

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	2,563,925.03	3,181,417.98

(二十九) 应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
可转换债券	510,686,444.62	489,397,314.25

1、可转换债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
万孚转债	489,397,314.25	0.00	2,197,636.00	22,707,530.37	0.00	1,418,400.00	510,686,444.62

2、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意广州万孚生物技术股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》(证监许可【2020】1830号)核准，公司于2020年9月1日公开发行为600.00万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额60,000.00万元，期限6年，每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息，债券票面利率为第一年0.3%、第二年0.5%、第三年1%、第四年1.5%、第五年1.8%、第六年2%。该可转债转股期的起止日期为2021年3月8日至2026年8月31日，初始转股价格为93.55元/股。

公司本次发行的可转换公司债券在进行初始计量时，对应负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为481,325,045.61元，计入应付债券；对应权益成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为107,864,954.39元，计入其他权益工具。本期按照实际利率法计提调整负债部分的摊余成本22,707,530.37元。

该可转债转股期的起止日期为2021年3月8日至2026年8月31日，初始转股价格为93.55元/股。2021年2月4日，因回购注销限制性股票导致公司股本减少，“万孚转债”的转股价格由93.55元/股调整至93.57元/股；2021年5月26日，因实施2020年度权益分派方案导致公司股本增加，“万孚转债”的转股价格由93.57元/股调整至71.64元/股；2021年7月26日，因回购注销限制性股票导致公司股本减少，“万孚转债”的转股价格由71.64元/股调整至71.65元/股。经公司2022年第一次临时股东大会授权，第四届董事会第九次会议决议通过，公司可转换公司债券转股价格由71.65元/股下调至52.00元/股。

截至2021年12月31日，累计已有面值1,418,400.00元“万孚转债”转换成公司股票，因转股形成的股份数量为15,401股，相应增加公司股本15,401.00元，同时增加资本公积（股本溢价）人民币1,657,991.75元，减少其他权益工具人民币254,992.75元。

(三十) 租赁负债

项目	期末余额
应付租赁款	38,663,809.84
减：一年内到期的租赁负债	28,238,986.41
租赁负债	10,424,823.43

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	0.00	778,221.00
质押借款(注 1)	12,525,875.97	20,711,861.66
减：一年内到期的非流动负债	12,525,875.97	9,074,202.18
合计	0.00	12,415,880.48

注 1：2019 年 7 月，本公司(作为许可方)与广州凯得融资租赁有限公司(作为被许可方，以下简称“凯得公司”)签署《专利独占许可协议》(编号：【凯得】【ZC】第(201900405)号)，本公司根据协议约定将相关专利质押给凯得公司，一次性收到许可使用费人民币 3,000 万元；同时，本公司(作为被许可方)与凯得公司(作为许可方)签署《专利独占许可协议》(编号：【凯得】【ZCT】第(201900405)号)，本公司根据约定使用相关专利，分期支付许可使用费。

(三十二) 递延收益

项目	期末余额	上年年末余额
递延收益—政府补助	9,399,537.87	8,106,049.81

涉及政府补助的项目：

项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
生物医药产业发展奖励补助	0.00	14,200,000.00	9,816,657.94	0.00	4,383,342.06	与资产相关
生物产业研发奖励	4,482,097.78	700,000.00	2,328,802.86	0.00	2,853,294.92	与资产相关
战略性新兴产业发展专项项目补助资金	1,663,614.12	0.00	363,078.99	0.00	1,300,535.13	与资产相关
应用乙肝-梅毒等重大血缘性传染病的快速集成联检 诊断试剂项目	775,000.00	0.00	25,000.00	0.00	750,000.00	与资产相关
其他与资产相关项目	117,664.80	0.00	103,299.04	0.00	14,365.76	与资产相关
POCT 化核酸检测系统开发和应用	300,000.00	78,000.00	300,000.00	0.00	78,000.00	与收益相关
小型化汗液/尿液蛋白快速检测产品 研发与慢性病管理项目	0.00	2,050,000.00	252,959.00	1,797,041.00	0.00	与收益相关
就业补贴	0.00	143,200.00	143,200.00	0.00	0.00	与收益相关
中国医药城“113 医药人才特别计划”	0.00	600,000.00	600,000.00	0.00	0.00	与收益相关
“瞪羚企业”专项扶持资金	0.00	700,000.00	700,000.00	0.00	0.00	与收益相关
POCT 化分子诊断技术及化学发光技术在重大疾病现场 快速检测中的应用	0.00	1,950,000.00	975,000.00	975,000.00	0.00	与收益相关
软件企业即征即退增值税	0.00	121,347.87	121,347.87	0.00	0.00	与收益相关
Unitaid&FIND 新冠抗原快速检测试剂补助	0.00	14,583,028.69	14,583,028.69	0.00	0.00	与收益相关
以工代训补贴	0.00	6,413,300.00	6,413,300.00	0.00	0.00	与收益相关
黄埔区先进制造业补贴	0.00	5,870,000.00	4,180,000.00	1,690,000.00	0.00	与收益相关
心血管疾病床旁快速检测及信息化管理系统的开发与 应用	0.00	4,000,000.00	2,400,000.00	1,600,000.00	0.00	与收益相关
G6PD 补助	0.00	1,558,330.38	1,558,330.38	0.00	0.00	与收益相关
基于纳米生化平台的炎症小体激活及肾损伤体外快 速诊断试剂与设备开发	0.00	1,320,000.00	1,320,000.00	0.00	0.00	与收益相关

项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
促进经济高质量发展专项资金	0.00	840,000.00	840,000.00	0.00	0.00	与收益相关
促进先进制造业发展办法技术改造项目	0.00	820,000.00	820,000.00	0.00	0.00	与收益相关
便携式集成检测系统研发与应用验证	0.00	804,700.00	804,700.00	0.00	0.00	与收益相关
比尔及梅琳达盖茨基金会资助	767,673.11	0.00	767,673.11	0.00	0.00	与收益相关
知识产权证券化贴息	0.00	725,282.45	725,282.45	0.00	0.00	与收益相关
即时检测（POCT）企业重点实验室	0.00	1,000,000.00	700,000.00	300,000.00	0.00	与收益相关
广东省博士工作站建站补贴	0.00	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	与收益相关
黄埔区外贸稳增长若干措施扶持资金	0.00	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	与收益相关
创新环境计划科技服务补助专题	0.00	127,400.00	127,400.00	0.00	0.00	与收益相关
疫情常态化下新型冠状病毒基层防控全自动分子诊断平台技术研究	0.00	220,000.00	70,000.00	130,000.00	20,000.00	与收益相关
其他与收益相关项目	0.00	4,907,076.57	4,107,076.57	800,000.00	0.00	与收益相关
合计	8,106,049.81	64,731,665.96	56,146,136.90	7,292,041.00	9,399,537.87	

注：其他变动是本公司依据协议，收到政府补助款后拨付给协作单位的款项。

(三十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	342,570,933.00	0.00	0.00	102,469,425.00	-88,027.00	102,381,398.00	444,952,331.00

1、根据公司 2021 年 3 月 30 日召开的第三届董事会第三十一次会议决议、2021 年 3 月 30 日召开的第三届监事会第二十六次会议决议、2021 年 4 月 23 日召开的 2020 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 102,469,425.00 元，由资本公积转增股本。立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具编号信会师报字[2021]第 ZC10378 号验资报告对新增股本进行了验证。

2、公司于 2020 年公开发行的可转换公司债券在转股起始日至 2021 年 12 月 31 日期间累计转股数量为 15,401 股，合计增加股本人民币 15,401 元。

3、2021 年 4 月 23 日，公司召开 2020 年度股东大会，同意公司回购并注销激励对象持有的已获授但未解锁的股份 103,428.00 股。上述股份于 2021 年 6 月 29 日完成注销，公司股本减少 103,428.00 股。立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具编号信会师报字[2021]第 ZC10379 号验资报告对减资进行了验证。

(三十四) 其他权益工具

发行在外的金融工具	上年年末余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
万孚转债	6,000,000	107,864,954.39	0.00	0.00	14,184	254,992.75	5,985,816	107,609,961.64

期末发行在外的可转换公司债券基本情况详见附注“五、(二十九)应付债券”。

(三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	858,480,029.71	11,234,730.69	123,836,034.28	745,878,726.12
其他资本公积	7,517,388.90	43,191,550.04	9,576,738.94	41,132,200.00
合计	865,997,418.61	54,426,280.73	133,412,773.22	787,010,926.12

1、股本溢价本期增加数包括如下：

- (1) 因限制性股票解锁，其他资本公积转为股本溢价增加 9,576,738.94 元；
- (2) 公司于 2020 年公开发行的可转换公司债券在转股起始日至 2021 年 12 月 31 日期间累计转股数量为 15,401 股，合计增加股本溢价 1,657,991.75 元。

2、股本溢价本期减少数包括如下：

- (1) 因资本公积转增股本，减少资本公积-股本溢价 102,469,425.00 元；
- (2) 因回购限制性股票及回购股份，减少资本公积-股本溢价 21,366,609.28 元。

3、本期增加的其他资本公积，是本期摊销确认的限制性股票激励成本；本期减少的其他资

本公积详见注 1。

(三十六) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
尚未注销的回购股份	110,201,566.59	50,095,330.91	53,131,829.55	107,165,067.95
尚未解锁的限制性股票	17,361,296.85	33,801,000.00	19,072,754.98	32,089,541.87
合计	127,562,863.44	83,896,330.91	72,204,584.53	139,254,609.82

1、回购股份

公司于 2021 年 9 月 2 日，公司召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于回购股份用于股权激励方案的议案》。2021 年 9 月 8 日，公司回购股份实施完毕，回购股份 1,189,600.00 股，合计 50,095,330.91 元。

2、限制性股票

(1) 限制性股票的授予

2017 年 11 月 8 日，公司向激励对象授予 2,051,500 股 (2017 年年度利润分配方案实施后调整为 3,692,700 股) 限制性股票。公司按对限制性股票的回购义务约定 31.21 元/股以及发行的限制性股票 2,812,500 股分别确认了库存股、其他应付款-限制性股票回购义务 64,027,315.00 元。

2018 年 6 月 12 日，公司向激励对象授予 351,000 股限制性股票。公司按对限制性股票的回购义务约定 19.75 元/股以及发行的限制性股票 351,000 股分别确认了库存股、其他应付款-限制性股票回购义务 6,932,250.00 元。

2021 年 1 月 29 日，公司向激励对象授予 950,000 股第一类限制性股票及 2,882,000 股第二类限制性股票。公司以回购的库存股授予激励对象 950,000 股，减少库存股 53,131,829.55 元。同时对限制性股票的回购义务约定 35.58 元/股分别确认了库存股、其他应付款-限制性股票回购义务 33,801,000.00 元。

(2) 现金股利分配的处理

2018 年 6 月 6 日，公司股东大会决议通过 2017 年度利润分配方案，向全体股东每 10 股派发 5 元(含税)的比例实施利润分配。其中，对于预计未来可解锁限制性股票持有者，派发现金股利 1,025,750.00 元作为利润分配处理，减少未分配利润，同时，按照派发的现金股利金额冲减其他应付款-限制性股票回购义务以及库存股。

2019 年 5 月 17 日，公司股东大会决议通过 2018 年度利润分配方案，向全体股东每 10 股派发 2.20 元(含税)的比例实施利润分配。其中，对于预计未来可解锁限制性股票持有者，派发现金股利 737,094.60 元作为利润分配处理，减少未分配利润，同时，按照派发的现金股利金额冲减其他应付款-限制性股票回购义务以及库存股。

2020 年 4 月 24 日，公司股东大会决议通过 2019 年度利润分配方案，向全体股东每 10 股派发 2.50 元(含税)的比例实施利润分配。其中，对于预计未来可解锁限制性股票持有者，

派发现金股利 530,505.00 元作为利润分配处理,减少未分配利润,同时,按照派发的现金股利金额冲减其他应付款-限制性股票回购义务以及库存股。

2021 年 4 月 23 日,公司股东大会决议通过 2020 年度利润分配方案,向全体股东每 10 股派发 5.00 元(含税)的比例实施利润分配。其中,对于预计未来可解锁限制性股票持有者,派发现金股利 991,465.00 元作为利润分配处理,减少未分配利润,同时,按照派发的现金股利金额冲减其他应付款-限制性股票回购义务以及库存股。

(3) 限制性股票的注销和解锁

2018 年 7 月 31 日,公司以 17.06 元/股的回购价格回购注销已辞职的原激励对象持有的未解锁限制性股票 291,600 股。注销的限制性股票按照股票面值总额减少股本 291,600.00 元,限制性股票库存股成本 4,975,020.00 元超过面值总额部分 291,600.00 元冲减资本公积-股本溢价。

2018 年 12 月 3 日,公司对首次授予的限制性股票中达到解锁条件的 333,450 股限制性股票解锁,分别转回相应的其他应付款-限制性股票回购义务和库存股 5,689,027.50 元。

2019 年 2 月 26 日,公司以 17.06 元/股的回购价格回购注销已辞职的原激励对象持有的未解锁限制性股票 68,220 股。注销的限制性股票按照股票面值总额减少股本 68,220.00 元,限制性股票库存股成本 1,163,908.25 元超过面值总额部分 68,220.00 元冲减资本公积-股本溢价。

2019 年 8 月 20 日,公司分别以 16.84 元/股、19.53 元/股的回购价格回购注销已辞职的原激励对象持有的未解锁限制性股票合计 170,280 股。注销的限制性股票按照股票面值总额减少股本 170,280 元,限制性股票库存股成本 3,133,825.20 元超过面值总额部分 170,280.00 元冲减资本公积-股本溢价。

2019 年 8 月、12 月,公司对授予的限制性股票中达到解锁条件的 1,045,170 股限制性股票解锁,合计转回相应的其他应付款-限制性股票回购义务和库存股 17,805,104.10 元。

2020 年 3 月 19 日,公司以 16.84 元/股的回购价格回购注销已辞职的原激励对象持有的未解锁限制性股票合计 12,960 股。注销的限制性股票按照股票面值总额减少股本 12,960 元,限制性股票库存股成本 218,246.40 元超过面值总额部分 12,960.00 元冲减资本公积-股本溢价。

2020 年 11 月 3 日,公司分别以 16.59 元/股、19.28 元/股的回购价格回购注销已辞职的原激励对象持有的未解锁限制性股票合计 109,260.00 股。注销的限制性股票按照股票面值总额减少股本 109,260.00 元,限制性股票库存股成本 1,897,358.40 元超过面值总额部分 109,260.00 元冲减资本公积-股本溢价。

2020 年 9 月、12 月,公司对授予的限制性股票中达到解锁条件的 979,830 股限制性股票解锁,合计转回相应的其他应付款-限制性股票回购义务和库存股 16,422,428.70 元。

2021 年 6 月 29 日,公司分别以 12.38 元/股、14.45 元/股的回购价格回购注销已辞职的原激励对象持有的未解锁限制性股票合计 103,428 股。注销的限制性股票按照股票面值总额

减少股本 103,428.00 元，限制性股票库存股成本 2,134,538.64 元超过面值总额部分 2,031,110.64 冲减资本公积-股本溢价。

2021 年 8 月、12 月，公司对授予的限制性股票中达到解锁条件的 1,271,673.00 股限制性股票解锁，合计转回相应的其他应付款-限制性股票回购义务和库存股 15,946,751.34 元。

(三十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	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	22,505,195.49	37,800,000.00	0.00	37,800,000.00	0.00	60,305,195.49
其中：其他权益工具投资公允价值变动	22,505,195.49	37,800,000.00	0.00	37,800,000.00	0.00	60,305,195.49
2、将重分类进损益的其他综合收益	-6,386,519.91	-2,348,376.73	0.00	-2,348,376.73	0.00	-8,734,896.64
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,164,559.49	-133,241.00	0.00	-133,241.00	0.00	-1,297,800.49
外币财务报表折算差额	-5,221,960.42	-2,215,135.73	0.00	-2,215,135.73	0.00	-7,437,096.15
其他综合收益合计	16,118,675.58	35,451,623.27	0.00	35,451,623.27	0.00	51,570,298.85

(三十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	201,317,035.67	59,744,543.42	0.00	261,061,579.09

盈余公积本期增加为根据母公司净利润按 10%计提的法定盈余公积金。

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,435,998,255.64	949,497,850.66
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	1,435,998,255.64	949,497,850.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	634,433,145.20	634,170,281.68
减：提取法定盈余公积	59,744,543.42	62,281,872.70
应付普通股股利(注 1)	170,782,376.00	85,444,254.00
实际及预计未解锁限制性股票的股利撤销(注 2)	-245,650.00	-56,250.00
期末未分配利润	1,840,150,131.42	1,435,998,255.64

注 1：根据 2021 年 4 月 23 日召开的 2020 年年度股东大会决议，公司以 2021 年 5 月 25 日总股本 341,564,752 股为基数向全体股东每 10 股派发 5.00 元人民币现金，合计现金股利人民币 170,782,376.00 元。

注 2：因后续实际解锁、已离职原股权激励对象不可解锁限制性股票的数量以及年末预计不可解锁限制性股票数量与上述宣告利润分配方案时的估计不同，共计撤销现金股利

人民币 245,650.00 元。

(四十) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,353,928,904.76	1,394,940,167.52	2,805,020,975.93	868,576,942.52
其他业务	7,114,372.57	1,136,037.27	5,820,278.48	2,172,968.39
合计	3,361,043,277.33	1,396,076,204.79	2,810,841,254.41	870,749,910.91

2、按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
妊娠及优生优育检测	207,464,845.03	115,667,980.03	167,501,574.52	82,985,508.27
传染病检测	1,667,823,524.41	746,531,916.19	1,453,216,858.49	340,467,672.94
毒品(药物滥用)检测	269,830,539.67	134,639,628.03	240,577,830.86	94,816,648.81
慢性疾病检测	915,758,013.16	229,454,992.71	569,802,102.08	119,058,744.27
其他类	293,051,982.49	168,645,650.56	373,922,609.98	231,248,368.23
合计	3,353,928,904.76	1,394,940,167.52	2,805,020,975.93	868,576,942.52

3、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售情况：				
华北地区	225,919,380.09	70,871,209.71	136,618,397.50	31,256,933.15
华东地区	292,230,563.15	79,686,043.63	274,790,462.20	72,774,682.60
东北地区	47,605,095.40	11,867,423.41	98,560,908.25	39,714,472.98
华中地区	253,515,470.35	79,887,495.17	227,750,393.97	81,686,657.67
华南地区	410,028,280.79	126,697,560.33	303,352,746.30	85,724,468.13
西南地区	263,110,166.50	109,559,810.39	258,588,515.52	118,255,387.92
西北地区	94,113,384.10	29,023,813.16	242,320,409.82	107,088,563.82
小计	1,586,522,340.38	507,593,355.80	1,541,981,833.56	536,501,166.27
国际销售情况：				
欧洲地区	928,875,219.94	473,866,158.81	394,467,652.40	119,597,258.38
亚洲地区	361,021,371.77	160,603,071.92	237,597,469.28	46,942,869.40
非洲地区	82,244,840.92	45,001,901.88	30,437,801.04	13,790,868.24
美洲地区	395,265,131.75	207,875,679.11	600,536,219.65	151,744,780.23
小计	1,767,406,564.38	887,346,811.72	1,263,039,142.37	332,075,776.25
合计	3,353,928,904.76	1,394,940,167.52	2,805,020,975.93	868,576,942.52

(四十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,884,603.41	3,954,252.81
教育费附加	1,629,280.89	1,584,376.25
地方教育费附加	1,145,086.93	1,055,961.33
房产税	1,677,279.63	1,601,756.64
印花税	1,616,731.91	1,262,038.79
土地使用税	80,074.76	72,134.55
水利建设基金	0.00	103,497.67
其他	553.89	262.59
合计	10,033,611.42	9,634,280.63

(四十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	269,830,673.69	231,406,906.59
广告与推广费	171,246,901.37	221,247,020.46
折旧费	117,530,796.79	89,563,138.52
差旅费	54,424,653.77	49,466,740.31
办公费	16,132,053.80	20,028,305.97
业务招待费	11,464,813.55	12,788,525.54
其他	3,675,938.08	6,626,079.11
合计	644,305,831.05	631,126,716.50

(四十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	117,355,204.94	95,279,121.80
办公费	31,884,001.52	32,240,429.61
折旧、摊销费	12,014,920.10	15,916,469.05
中介费	31,583,864.20	20,391,271.09
股份支付	43,191,550.04	4,739,034.00
存货报废损失	18,647,819.85	9,679,848.84
差旅费	3,146,683.33	4,087,072.33
业务招待费	3,557,143.02	3,230,113.17
其他	4,556,940.15	3,297,821.86
合计	265,938,127.15	188,861,181.75

(四十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	221,023,622.25	139,906,245.58
材料费	89,632,437.20	86,762,862.94
折旧与摊销	36,536,833.29	23,616,177.50
其他	43,901,855.77	29,140,802.22
合计	391,094,748.51	279,426,088.24

(四十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	27,757,478.64	11,138,034.21
减：利息收入	3,016,730.85	8,565,010.83
汇兑损益	20,619,653.90	23,619,084.97
手续费	1,744,456.48	1,778,867.54
未确认融资费用	1,816,103.65	0.00
合计	48,920,961.82	27,970,975.89

(四十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	56,146,136.90	28,366,401.91
其他	996,423.46	139,347.71
合计	57,142,560.36	28,505,749.62

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
生物医药产业发展奖励补助	9,816,657.94	0.00	与资产相关
生物产业研发奖励	2,328,802.86	2,852,009.75	与资产相关
战略性新兴产业发展专项项目补助资金	363,078.99	359,601.09	与资产相关
应用乙肝-梅毒等重大血缘性传染病的快速集成联检诊断试剂项目	25,000.00	25,000.00	与资产相关
新型临床即时检测分析(POCT)仪器及试剂一体化检测系统的研制	0.00	66,310.21	与资产相关
其他与资产相关项目	103,299.04	264,978.87	与资产相关
Unitaid&FIND 新冠抗原快速检测试剂补助	14,583,028.69	0.00	与收益相关
以工代训补贴	6,413,300.00	0.00	与收益相关
黄埔区先进制造业补贴	4,180,000.00	0.00	与收益相关
心血管疾病床旁快速检测及信息化管理系统的开发与应用	2,400,000.00	0.00	与收益相关
G6PD 补助	1,558,330.38	0.00	与收益相关
基于纳米生化平台的炎症小体激活及肾损伤体外快速诊断试剂与设备开发	1,320,000.00	0.00	与收益相关
POCT 化分子诊断及化学发光技术在重大疾病现场快速检测中的应用	975,000.00	225,000.00	与收益相关
促进经济高质量发展专项资金	840,000.00	1,180,000.00	与收益相关
促进先进制造业发展办法技术改造项目	820,000.00	0.00	与收益相关
便携式集成检测系统研发与应用验证	804,700.00	0.00	与收益相关
比尔及梅琳达盖茨基金会资助	767,673.11	0.00	与收益相关
知识产权证券化贴息	725,282.45	0.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
即时检测（POCT）企业重点实验室	700,000.00	0.00	与收益相关
“瞪羚企业”专项扶持资金	700,000.00	600,000.00	与收益相关
中国医药城“113 医药人才特别计划”	600,000.00	1,700,000.00	与收益相关
广东省博士工作站建站补贴	500,000.00	0.00	与收益相关
黄埔区外贸稳增长若干措施扶持资金	500,000.00	0.00	与收益相关
POCT 化核酸检测系统开发和应用	300,000.00	500,000.00	与收益相关
小型化汗液/尿液蛋白快速检测产品研发与慢性病管理项目	252,959.00	397,920.00	与收益相关
就业补贴	143,200.00	2,545,000.00	与收益相关
创新环境计划科技服务补助专题	127,400.00	500,000.00	与收益相关
软件企业即征即退增值税	121,347.87	394,698.32	与收益相关
疫情常态化下新型冠状病毒基层防控全自动分子诊断平台技术研究	70,000.00	0.00	与收益相关
研发经费补助	0.00	2,250,760.00	与收益相关
促进先进制造业发展办法奖励	0.00	2,710,000.00	与收益相关
生物医药与健康产业奖励资金	0.00	2,200,000.00	与收益相关
重点企业技术改造投资奖励	0.00	1,660,000.00	与收益相关
促进工业和信息化产业高质量发展专项资金技术改造	0.00	1,090,000.00	与收益相关
公共安全（毒品、农药残留、酒驾）快速筛查和确证检测服务平台	0.00	900,000.00	与收益相关
一事一议或一企一策扶持奖励	0.00	600,000.00	与收益相关
广州市工业设计中心奖励	0.00	500,000.00	与收益相关
防控新型冠状病毒感染科技攻关应急专项	0.00	260,000.00	与收益相关
2019-nCoV 快速诊断开发与应用	0.00	100,000.00	与收益相关
适宜于疫情现场的新型冠状病毒抗原快速检测试剂开发	0.00	12,000.00	与收益相关
基于荧光微球胶体金免疫层析技术的新型冠状病毒抗体快速检测试剂开发	0.00	12,000.00	与收益相关
其他与收益相关项目	4,107,076.57	4,461,123.67	与收益相关
合计	56,146,136.90	28,366,401.91	

(四十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	24,361,544.73	22,462,860.64
处置长期股权投资产生的投资收益	3,200,814.82	3,360,572.61
权益法核算的长期股权投资收益	1,263,339.38	-1,422,825.65
债权投资持有期间取得的利息收入	18,642,534.41	7,548,308.63
处置其他权益工具取得的投资收益	0.00	-4,534.41
合计	47,468,233.34	31,944,381.82

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	10,551,236.78	237,014.55
其中：理财产品公允价值变动收益	10,551,236.78	237,014.55

(四十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	19,947,055.67	5,554,493.51
其他应收款坏账损失	2,111,658.59	2,179,465.29
合计	22,058,714.26	7,733,958.80

(五十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
固定资产减值损失	0.00	15,560.41
无形资产减值损失	0.00	44,355,564.05
商誉减值损失	5,874,210.12	71,743,723.15
合计	5,874,210.12	116,114,847.61

(五十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产损益(损失为"-")	-5,668.69	181,763.17	-5,668.69

(五十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,812,381.81	296,313.16	2,812,381.81

(五十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废损失	10,331,201.85	2,695,047.46	10,331,201.85
捐赠支出	2,828,107.63	6,465,438.94	2,828,107.63
罚款及滞纳金	43,187.39	39,476.08	43,187.39
其他	1,018,539.82	254,843.91	1,018,539.82
合计	14,221,036.69	9,454,806.39	14,221,036.69

(五十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	45,629,213.32	117,174,140.33
递延所得税费用	2,278,887.27	-3,047,533.42
合计	47,908,100.59	114,126,606.91

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	680,488,575.12
按法定税率计算的所得税费用	102,073,286.27
子公司适用不同税率的影响	485,634.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,341.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,597,769.31
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	1,591,035.56
研发费加计扣除的影响	-46,082,874.88
非应税收入的影响	-585,553.13
所得税费用	47,908,100.59

(五十五) 每股收益

1、基本每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	634,433,145.20	634,170,281.68
当期分配给预计未来可解锁限制性股票的现金股利	991,465.00	244,957.50
本公司发行在外普通股的加权平均数	441,749,486.75	441,662,957.50
基本每股收益	1.43	1.44
其中：持续经营基本每股收益	1.46	1.44
终止经营基本每股收益	-0.03	0.00

2、稀释每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润(稀释)	634,433,145.20	634,170,281.68
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	442,132,069.93	442,180,682.44
稀释每股收益	1.43	1.44
其中：持续经营稀释每股收益	1.45	1.44
终止经营稀释每股收益	-0.02	-

(五十六) 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	金额单位：万元	
	本期金额	上期金额
政府补助款	6,473.17	3,033.01
往来款	2,045.18	727.22
利息收入	301.67	856.50
保证金、押金	1,501.32	374.93
营业外收入	69.03	28.09
合计	10,390.37	5,019.75

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额单位：万元	
	本期金额	上期金额
支付第三方的项目合作款	729.20	448.31
现金支付的费用	38,186.28	36,970.69
营业外支出	147.26	79.08
保证金、押金	1,783.66	1,304.20
往来款	1,895.72	606.72
合计	42,742.12	39,409.00

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	金额单位：万元	
	本期金额	上期金额
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	3,692.15

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额单位：万元	
	本期金额	上期金额
收回的员工购房购车款	460.03	413.82
收到的资金拆借款	2,564.00	1,275.76
收回保函保证金	240.88	85.09
合计	3,264.91	1,774.67

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额单位：万元	
	本期金额	上期金额
支付的发行费用	0.00	231.00
支付的员工购房购车款	280.00	1,086.00
偿还的资金拆借款	2,322.85	1,140.00
购买子公司少数股东股权	0.00	500.00
回购限制性股票支付的现金	206.50	211.56
回购股份支付的现金	5,010.00	8,003.00
支付给预计不可解锁对象的可撤销现金股利	24.56	5.63
支付的融资租赁款	2,083.80	110.02
支付的质押借款	918.08	918.07
支付的保函保证金	192.73	20.00
合计	11,038.52	12,225.28

(五十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	632,580,474.53	616,807,103.10
加：信用减值损失	22,058,714.26	7,733,958.80
资产减值准备	5,874,210.12	116,114,847.61
固定资产折旧	149,941,986.28	113,319,341.69
使用权资产折旧	20,978,944.99	0.00
无形资产摊销	32,714,447.92	26,526,175.27
长期待摊费用摊销	7,040,001.30	5,590,877.04
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)	5,668.69	-181,763.17
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	10,331,201.85	2,695,047.46
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-10,551,236.78	-237,014.55
财务费用(收益以“－”号填列)	46,467,169.15	19,464,100.18
投资损失(收益以“－”号填列)	-47,468,233.34	-31,944,381.82
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-18,321,913.56	-4,258,630.53
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	20,600,800.83	1,211,097.11
存货的减少(增加以“－”号填列)	-14,046,761.34	-200,515,118.68
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-273,210,542.50	-13,497,318.25
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	36,743,808.09	398,269,716.16
其他	43,191,550.04	4,739,034.00
经营活动产生的现金流量净额	664,930,290.53	1,061,837,071.42
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	995,213,303.00	1,406,891,674.49
减：现金的期初余额	1,406,891,674.49	878,893,135.46
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-411,678,371.49	527,998,539.03

2、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,607,000.00
其中：厦门信德科创生物科技有限公司	5,607,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,220,562.32
其中：厦门信德科创生物科技有限公司	2,220,562.32
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,022,000.00
处置子公司收到的现金净额	5,408,437.68

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	995,213,303.00	1,406,891,674.49
其中：库存现金	175,109.42	386,388.71
可随时用于支付的银行存款	994,935,356.03	1,405,870,369.38
可随时用于支付的其他货币资金	102,837.55	634,916.40
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	995,213,303.00	1,406,891,674.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	939,197.26	保证金

(五十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	45,076,273.11	6.3757	287,392,794.47
欧元	735,557.55	7.2197	5,310,504.84
港币	163,019.61	0.8176	133,284.83
日元	7,920,981.00	0.0554	438,941.16
应收账款			
其中：美元	25,822,338.92	6.3757	164,635,486.25
欧元	428,193.64	7.2197	3,091,429.62
其他应收款			
其中：美元	43,049.80	6.3757	274,472.61
港币	369,775.16	0.8176	302,328.17
应付账款			
其中：美元	1,464,827.67	6.3757	9,339,301.78
其他应付款			
其中：美元	109,365.06	6.3757	697,278.81
港币	50,000.00	0.8176	40,880.00

(六十) 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	计入当期损益金额		计入当期损益项目
			本期金额	上期金额	
生物医药产业发展奖励补助	14,200,000.00	递延收益	9,816,657.94	0.00	其他收益
生物产业研发奖励	21,350,000.00	递延收益	2,328,802.86	2,852,009.75	其他收益
战略性新兴产业发展专项项目补助资金	2,200,000.00	递延收益	363,078.99	359,601.09	其他收益
应用乙肝-梅毒等重大血缘性传染病的快速集成联检诊断试剂项目	1,000,000.00	递延收益	25,000.00	25,000.00	其他收益
新型临床即时检测分析(POCT)仪器及试剂一体化检测系统的研制	1,500,000.00	递延收益	0.00	66,310.21	其他收益
其他与资产相关项目	1,422,231.95	递延收益	103,299.04	264,978.87	其他收益
合计	41,672,231.95		12,636,838.83	3,567,899.92	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益金额		计入当期 损益项目
			本期金额	上期金额	
POCT 化核酸检测系统开发和应用	800,000.00	递延收益	300,000.00	500,000.00	其他收益
小型化汗液/尿液蛋白快速检测产品研发 与慢性病管理项目	650,879.00	递延收益	252,959.00	397,920.00	其他收益
研发经费补助	2,250,760.00	递延收益	0.00	2,250,760.00	其他收益
促进先进制造业发展办法奖励	2,710,000.00	递延收益	0.00	2,710,000.00	其他收益
就业补贴	2,688,200.00	递延收益	143,200.00	2,545,000.00	其他收益
生物医药与健康产业奖励资金	2,200,000.00	递延收益	0.00	2,200,000.00	其他收益
中国医药城“113 医药人才特别计划”	2,300,000.00	递延收益	600,000.00	1,700,000.00	其他收益
重点企业技术改造投资奖励	1,660,000.00	递延收益	0.00	1,660,000.00	其他收益
促进工业和信息化产业高质量发展 专项资金技术改造	1,090,000.00	递延收益	0.00	1,090,000.00	其他收益
公共安全（毒品、农药残留、酒驾） 快速筛查和确证检测服务平台	900,000.00	递延收益	0.00	900,000.00	其他收益
“瞪羚企业”专项扶持资金	1,300,000.00	递延收益	700,000.00	600,000.00	其他收益
一事一议或一企一策扶持奖励	600,000.00	递延收益	0.00	600,000.00	其他收益
广州市工业设计中心奖励	500,000.00	递延收益	0.00	500,000.00	其他收益
防控新型冠状病毒感染科技攻关 应急专项	260,000.00	递延收益	0.00	260,000.00	其他收益
2019-nCoV 快速诊断开发与应用	100,000.00	递延收益	0.00	100,000.00	其他收益
POCT 化分子诊断及化学发光技术 在重大疾病现场快速检测中的应用	1,200,000.00	递延收益	975,000.00	225,000.00	其他收益
软件企业即征即退增值税	516,046.19	递延收益	121,347.87	394,698.32	其他收益
适宜于疫情现场的新型冠状病毒抗原快 速检测试剂开发	12,000.00	递延收益	0.00	12,000.00	其他收益
基于荧光微球胶体金免疫层析技术的 新型冠状病毒抗体快速检测试剂开发	12,000.00	递延收益	0.00	12,000.00	其他收益
Unitaid&FIND 新冠抗原快速 检测试剂补助	14,583,028.69	递延收益	14,583,028.69	0.00	其他收益
以工代训补贴	6,413,300.00	递延收益	6,413,300.00	0.00	其他收益
黄埔区先进制造业补贴	4,180,000.00	递延收益	4,180,000.00	0.00	其他收益
心血管疾病床旁快速检测及信息化 管理系统的开发与应用	2,400,000.00	递延收益	2,400,000.00	0.00	其他收益
G6PD 补助	1,558,330.38	递延收益	1,558,330.38	0.00	其他收益
基于纳米生化平台的炎症小体激活及肾 损伤体外快速诊断试剂与设备开发	1,320,000.00	递延收益	1,320,000.00	0.00	其他收益
促进经济高质量发展专项资金	2,020,000.00	递延收益	840,000.00	1,180,000.00	其他收益
促进先进制造业发展办法技术改造项目	820,000.00	递延收益	820,000.00	0.00	其他收益
便携式集成检测系统研发与应用验证	804,700.00	递延收益	804,700.00	0.00	其他收益
比尔及梅琳达盖茨基金会资助	767,673.11	递延收益	767,673.11	0.00	其他收益
知识产权证券化贴息	725,282.45	递延收益	725,282.45	0.00	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益金额		计入当期 损益项目
			本期金额	上期金额	
即时检测（POCT）企业重点实验室	700,000.00	递延收益	700,000.00	0.00	其他收益
广东省博士工作站建站补贴	500,000.00	递延收益	500,000.00	0.00	其他收益
黄埔区外贸稳增长若干措施扶持资金	500,000.00	递延收益	500,000.00	0.00	其他收益
创新环境计划科技服务补助专题	627,400.00	递延收益	127,400.00	500,000.00	其他收益
疫情常态化下新型冠状病毒基层防控全自动分子诊断平台技术研究	70,000.00	递延收益	70,000.00	0.00	其他收益
其他与收益相关项目	8,568,200.24	递延收益	4,107,076.57	4,461,123.67	其他收益
疫情防控重点保障企业 优惠贷款贴息资金	500,900.00	递延收益	0.00	500,900.00	财务费用
合计	68,808,700.06		43,509,298.07	25,299,401.99	

(六十一) 租赁

1、作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	1,816,103.65
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	18,755,382.21
与租赁相关的总现金流出	20,837,983.14

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	26,182,302.48
1 至 2 年	10,984,911.98
2 至 3 年	1,360,087.37
3 年以上	136,508.01
合计	38,663,809.84

六、合并范围的变更

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比例	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 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
厦门信德科创生 物科技有限公司	5,607,000.00	23.00%	股权 转让	2021.8.23	工商变 更登记	-374,037.19	28.00%	7,281,262.67	10,704,064.00	3,422,801.33	注 1	0.00

注 1：2021 年 8 月 13 日，公司与厦门信德科创生物科技有限公司（以下简称“厦门信德”）、王全胜签订《股权转让协议》，约定公司将持有的厦门信德 23.00%股权以 560.70 万的价格转让给王全胜。厦门信德于 2021 年 8 月 23 日完成工商变更登记，股权转让后公司对厦门信德的持股比例由 51.00%变更为 28.00%，厦门信德不再纳入本公司的财务报表合并范围。公司依据国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的国众联评报字(2021)第 3-0181 号评估报告计算剩余股权的公允价值。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州正孚检测技术有限公司 (简称: 广州正孚)	中国广东	中国广东	检测服务等	100%		投资设立
万孚美国有限公司 (简称: 美国万孚)	美国	美国	医疗器械销售等	100%		同一控制下的企业合并
万孚生物(香港)有限公司 (简称: 香港万孚)	中国香港	中国香港	海外投资管理等	100%		投资设立
广州众孚医疗科技有限公司 (简称: 众孚医疗)	中国广东	中国广东	医疗器械销售等	100%		投资设立
广州万德康科技有限公司 (简称: 万德康科技)	中国广东	中国广东	医疗器械销售等	100%		投资设立
广州万孚维康医学科技 有限公司(简称: 万孚维康)	中国广东	中国广东	医疗器械销售等	95%		投资设立
广州万孚健康科技有限公司 (简称: 万孚健康)	中国广东	中国广东	医疗器械产品销售及 相关服务等	51%		投资设立
北京万孚智能科技有限公司 (简称: 万孚智能)	中国北京	中国北京	医疗器械销售等	51%		投资设立
达成生物科技发展(苏州) 有限公司(简称: 苏州达成)	中国江苏	中国江苏	医疗器械体外诊断试 剂生产、研发等	51%		非同一控制下的企业合并
北京莱尔生物医药科技有限公司 (简称: 北京莱尔)	中国北京	中国北京	医疗检测试剂研发、生 产和销售等	53.334%		非同一控制下的企业合并
广州万孚倍特生物技术有限公司 (简称: 万孚倍特)	中国广东	中国广东	医疗器械仪器及试剂 生产、研发、销售等	65%		投资设立
广州为安生物技术有限公司 (简称: 广州为安)	中国广东	中国广东	生物医疗技术研究;生 物产品的研发	100%		投资设立
宁波百士康生物科技有限公司 (简称: 百士康)	中国浙江	中国浙江	医疗器械仪器及试剂 生产、研发、销售等	98.5%		非同一控制下的企业合并
广州万信产业发展有限公司 (简称: 广州万信)	中国广东	中国广东	工程和技术研究和试 验发展;企业总部管理; 企业管理服务	100%		投资设立
广东万孚智造科技有限公司 (简称: 万孚智造)	中国广东	中国广东	生物技术开发、技术转 让、技术咨询	100%		投资设立
湖南万德善生物技术有限公司 (简称: 万德善)	中国湖南	中国湖南	生物技术 推广服务等	100%		投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于 少数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
北京莱尔生物医药科技有限公司	46.67%	406,413.34	-	37,858,114.23
广州万孚健康科技有限公司	49.00%	3,326,997.72	-	24,260,531.16
广州万孚维康医学科技有限公司	5.00%	7,191,357.45	1,159,063.92	35,513,915.84

3、重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京莱尔生物医药科技有限公司	53,050,035.86	40,993,702.34	94,043,738.20	11,910,289.01	1,014,712.89	12,925,001.90
广州万孚健康科技有限公司	37,663,667.71	28,657,071.87	66,320,739.58	16,399,232.31	410,219.18	16,809,451.49
广州万孚维康医学科技有限公司	160,054,752.63	33,199,481.53	193,254,234.16	90,100,224.23	174,685.23	90,274,909.46

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京莱尔生物医药科技有限公司	43,150,717.24	43,572,035.88	86,722,753.12	6,474,840.34	0.00	6,474,840.34
广州万孚健康科技有限公司	34,157,649.32	25,873,312.12	60,030,961.44	17,307,822.45	1,642.17	17,309,464.62
广州万孚维康医学科技有限公司	129,282,028.88	36,898,191.35	166,180,220.23	73,715,323.34	352,836.97	74,068,160.31

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京莱尔生物医药科技有限公司	38,152,081.20	870,823.52	870,823.52	1,963,482.57	34,308,678.27	-15,212,789.30	-15,212,789.30	11,792,010.95
广州万孚健康科技有限公司	96,163,325.45	6,789,791.27	6,789,791.27	420,280.22	105,596,297.85	8,866,463.64	8,866,463.64	4,108,954.40
广州万孚维康医学科技有限公司	210,454,816.16	10,526,328.70	10,526,328.70	8,183,439.48	177,520,495.82	5,564,720.02	5,564,720.02	-6,602,599.33

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、合营企业或联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市博声医疗器械有限公司 (以下简称“博声医疗”)	深圳	深圳	医疗电子设备的研发、生产、销售	11.6505%	-	权益法
广州润孚创新科技有限公司	广州	广州	基因检测产品的研发、销售	-	30.00%	权益法
嘉兴睿扬网络科技有限公司	嘉兴	嘉兴	电子商务服务	-	35.00%	权益法
广州爱源堂健康科技有限公司	广州	广州	健康管理服务	-	45.00%	权益法
广州中孚懿德股权投资合伙企业 (有限合伙)	广州	广州	基金投资管理	45.00%	-	权益法
湖南万孚维康医学科技有限公司	长沙	长沙	区检中心共建、医疗器械销售	-	33.50%	权益法
万孚卡迪斯有限公司 (Wondfo-Cartis Limited)	香港	香港	医疗检测产品的研发、生产、销售	-	50.00%	权益法
山东万孚博德生物技术有限公司	潍坊	潍坊	医疗器械销售	49.00%	-	权益法
新疆万孚信息技术有限公司	新疆	新疆	医疗器械销售等	20.00%	-	权益法
万孚(吉林)生物技术有限公司	吉林	吉林	医疗器械销售等	35.00%	-	权益法
陕西天心科技有限公司	陕西	陕西	医疗器械销售等	20.00%	-	权益法
山东万孚维康医学科技有限公司	潍坊	潍坊	医疗器械销售	-	49.00%	权益法
深圳市生强科技有限公司 (以下简称“生强科技”)	深圳	深圳	软件和信息技术服务	12.20%	-	权益法
山东志盈医学科技有限公司	济南	济南	医疗器械销售	20.00%	-	权益法
赛维森(广州)医疗科技服务有限公司 (以下简称“赛维森”)	广州	广州	科技推广和应用服务业	13.00%	-	权益法
交弘生物科技(上海)有限公司 (以下简称“交弘生物”)	上海	上海	医疗器械销售等	10.45%	-	权益法
重庆瑞孚生物科技有限公司 (以下简称“重庆瑞孚”)	重庆	重庆	医疗器械销售等	-	35.00%	权益法
厦门信德科创生物科技有限公司	厦门	厦门	医疗器械体外诊断试剂生产、研发等	28.00%	-	权益法
贵州万孚康雅医疗服务有限责任公司	贵阳	贵阳	健康管理服务		30.00%	权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据:

- 1) 依据博声医疗公司章程规定,博声医疗董事会由 5 人组成,本公司有权提名一名董事。其中高级管理人员的任命与解聘等重要事项,本公司具有决定权。
- 2) 依据生强科技公司章程,生强科技董事会由 3 人组成,本公司有权提名一名董事。
- 3) 依据赛维森公司章程,赛维森董事会由 3 人组成,本公司有权提名一名董事。
- 4) 依据交弘生物公司章程,交弘生物董事会由 3 人组成,本公司有权提名一名董事。

2、不重要的合营企业或联营企业汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
投资账面价值合计	333,697,569.65	281,857,090.19
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,263,339.38	-1,422,825.65
--其他综合收益	-133,241.00	-220,599.91
--综合收益总额	1,130,098.38	-1,643,425.56

八、与金融工具相关的风险

(一) 风险管理政策和组织架构

1、风险管理政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线进行风险管理并及时可靠地对各种风险进行计量、监测、报告和应对，将风险控制在限定的范围之内。

本公司在日常经营活动中涉及的风险主要包括市场风险、信用风险、流动性风险等。本公司制定了相应的政策和程序来识别和分析这些风险，并设定适当的风险指标、风险限额、风险政策及内部控制流程，通过信息系统持续监控来管理上述各类风险。

2、风险管理组织架构

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权相关职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过月度报告审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部也会审计风险管理的政策和程序，将审计中发现的情况汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(二) 信用风险

1、本公司面临的信用风险及其具体表现情况

信用风险是指债务人、交易对手未能履行合同所规定的义务或由于信用评级的变动和履约能力的变化导致债务的市场价值变动，从而对本集团造成损失的可能性。本公司面临信用风险的资产主要包括：货币资金、应收、预付款项等，其信用风险主要指交易对手违约风险，最大的信用风险敞口等于这些工具的账面金额。

2、对信用风险进行管理

本公司银行存款主要存放于国有控股银行和其他大型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。本公司会定期对客户信用记录进行监控以及应收账款、预付账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

本公司最大信用风险敞口金额列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
货币资金	996,152,500.26	1,408,311,482.92
应收账款	498,321,965.11	269,319,315.99
其他应收款	64,695,500.40	68,377,450.38
合计	1,559,169,965.77	1,746,008,249.29

(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，包括汇率风险、利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。本公司面临的利率风险主要来源于浮息银行存款、浮息借贷承受现金流利率风险。公司尚未制定政策管理其利率风险，但管理层将密切监控利率风险，并于有需要时运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该措施不能使公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息收支波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该措施实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2021 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 8.16 万元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

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，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元	其他外币	合计

项目	期末余额		
	美元	其他外币	合计
货币资金	287,392,794.47	5,882,730.83	293,275,525.30
应收账款	164,635,486.25	3,091,429.62	167,726,915.87
其他应收款	274,472.61	302,328.17	576,800.78
应付账款	9,339,301.78	0.00	9,339,301.78
其他应付款	697,278.81	40,880.00	738,158.81

项目	上年年末余额		
	美元	其他外币	合计
货币资金	198,266,193.23	11,252,094.23	209,518,287.46
应收账款	81,957,630.50	1,473,556.76	83,431,187.26
其他应收款	216,429.50	49,930.34	266,359.84
应付账款	11,011,088.54	0.00	11,011,088.54
其他应付款	579,279.25	26,513.08	605,792.33

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司利润总额及其他综合收益的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

利润总额

汇率变化	本期	上期
上升 5%	-1,589,342.06	-837,872.37
下降 5%	1,589,342.06	837,872.37

其他综合收益

汇率变化	本期	上期
上升 5%	-2,895,734.67	-2,451,914.88
下降 5%	2,895,734.67	2,451,914.88

3、其他价格风险

本公司不存在应披露的其他价格风险。

(四) 流动性风险

流动风险，是指本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。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。本公司大部分金融负债预计 1 年内到期。

截至 2021.12.31 止，本公司流动资产余额为 25.86 亿元，扣除应结转损益的递延收益及递延所得税负债后的负债余额为 13.13 亿元。因此，本公司认为面临的流动性风险不重大。

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	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	0.00	0.00	572,734,878.58	572,734,878.58
--银行理财产品	0.00	0.00	572,734,878.58	572,734,878.58
◆其他权益工具投资	0.00	0.00	226,035,000.00	226,035,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	798,769,878.58	798,769,878.58

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
银行理财产品	572,734,878.58	现金流量折现法	预计年化收益率	0.7%-3.69%
权益工具投资	226,035,000.00	可比交易法	近期市场交易价格	

(三) 公允价值的调节

交易性金融资产	本期	上期
年初余额	102,599,288.41	99,495,377.76
加：计入损益的利得或损失	34,735,168.25	22,695,344.14
加：购买	6,187,412,000.00	5,990,867,500.00
减：出售	5,752,011,578.08	6,010,458,933.49
期末余额	572,734,878.58	102,599,288.41

其他权益工具投资	本期	上期
年初余额	187,710,000.00	161,124,656.46
加：本期新增其他权益工具投资	525,000.00	0.00
减：本期处置其他权益工具投资	0.00	107,731.85
加：计入其他综合收益的利得或损失	37,800,000.00	26,693,075.39
期末余额	226,035,000.00	187,710,000.00

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、长期应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异不大。

(五) 公允价值层次转换

本年度，无金融资产和金融负债公允价值在第一层次和第二层次之间的转移，也无转入或转出第三层次的情况。

十、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明，均为人民币万元)

(一) 控制本企业关联方情况

控制人名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
李文美	股东	自然人	22.98%	22.98%
王继华	股东	自然人	11.15%	11.15%

注：王继华是李文美的配偶

(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

本公司合营或联营企业情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
Icubate.INC	万孚倍特股东
于徽	苏州达成股东刘劲之妻
北京大成康佳医学科技有限公司	受于徽控制的企业
刘金钟	万孚智能股东、法定代表人
于吉东	万孚智能股东
四川万孚医疗器械有限公司	受蒲建国控制
蒲建国	四川瑞孚医疗管理咨询有限公司法定代表人
钟文	蒲建国之妻
蒲建明	蒲建国胞弟
北京航天力云高新技术有限公司	受刘金钟控制的企业
广州万孚卡蒂斯生物技术有限公司	万孚卡迪斯有限公司的子公司
广州金秀儿健康科技有限公司	受万孚健康联营企业 广州爱源堂健康科技有限公司控制
四川瑞孚医疗管理咨询有限公司	万孚维康子公司 四川瑞孚冷链医药物流有限责任公司股东
武汉生乐科贸有限公司	万孚维康子公司 湖北万孚生乐医学科技有限公司股东
河南德帝科技有限公司	注 1
广州了间建筑设计有限公司	法定代表人李大可是李文美、王继华的儿子
烟台业达经济发展集团有限公司	北京万孚子公司 山东万孚业达检测技术有限公司股东
西藏阜康医疗股份有限公司	万孚维康孙公司 西藏瑞孚阜康医疗科技有限公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
厦门信德科创生物科技有限公司	注 2
深圳天深医疗器械有限公司	注 3
陕西瑞孚医疗科技有限公司	注 4

注 1：2020 年 9 月 9 日，本公司孙公司河南贝通医院管理有限公司（以下简称“河南贝通”）与自然人陈朝建签订《关于河南德帝科技有限公司合作终止及股权转让协议》，股权转让后河南贝通不再持有河南德帝科技有限公司股权，2020 年 9 月 9 日至 2021 年 9 月 8 日河南德帝与本公司及下属子公司发生的交易作为关联交易进行披露。

注 2：厦门信德自 2021 年 8 月 23 日起不再纳入本公司的财务报表合并范围，2021 年 8 月 23 日前与本公司及下属子公司发生的交易已做抵消。2021 年 8 月 23 日后，厦门信德与本公司及下属子公司发生的交易作为关联交易进行披露。

注 3：2022 年，公司非同一控制下合并深圳天深医疗器械有限公司。依据《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，认定为本公司的关联方。

注 4：2021 年 12 月 17 日，本公司与马立社签订股权转让协议，约定公司将其在陕西瑞孚医疗科技有限公司（以下简称“陕西瑞孚”）20%的股权转让给马立社，转让后本公司不再持有陕西瑞孚股权。

(五) 公司关键管理人员及董事、监事

人员名称	与本公司的关系
王继华	董事长
李文美	董事、总经理
何小维	副总经理、董事
彭仲雄	副总经理、董事
陈志杰	董事（已离职）
董铸剑	董事（已离职）
陈锦棋	独立董事
李从东	独立董事
段朝晖	独立董事
栗建伟	独立董事（已离职）
田利辉	独立董事（已离职）
潘文中	独立董事（已离职）
吴翠玲	监事会主席
匡丽军	监事
宋庆梅	监事
余芳霞	副总经理、财务总监

人员名称	与本公司的关系
康可人	副总经理
张彤	副总经理
赵亚平	副总经理
胡洪	董事会秘书

(六) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

金额单位：万元			
关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
四川瑞孚医疗管理咨询有限公司	采购商品	1,180.20	200.61
武汉生乐科贸有限公司	采购商品	694.40	475.65
四川万孚医疗器械有限公司	采购商品	95.11	76.22
深圳市生强科技有限公司	采购商品	128.00	0.00
赛维森（广州）医疗科技服务有限公司	采购商品	75.00	0.00
新疆万孚信息技术有限公司	采购商品	61.10	0.00
Icubate.INC	采购商品	51.06	548.64
嘉兴睿扬网络科技有限公司	采购商品	2.35	0.00
广州爱源堂健康科技有限公司	接受服务	55.61	46.37
广州了间建筑设计有限公司	接受服务	30.00	15.00
Icubate.INC	接受服务	4.18	0.00
嘉兴睿扬网络科技有限公司	接受服务	15.90	1.15
广州金秀儿健康科技有限公司	接受服务	35.64	0.00

(2) 出售商品/提供劳务情况表

金额单位：万元			
关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
万孚（吉林）生物技术有限公司	销售商品	4,280.44	445.04
四川万孚医疗器械有限公司	销售商品	2,275.44	1,420.07
西藏阜康医疗股份有限公司	销售商品	2,001.18	0.00
新疆万孚信息技术有限公司	销售商品	1,763.19	624.27
陕西瑞孚医疗科技有限公司	销售商品	1,202.57	482.52
山东万孚博德生物技术有限公司	销售商品	1,111.65	606.40
武汉生乐科贸有限公司	销售商品	775.07	247.04
嘉兴睿扬网络科技有限公司	销售商品	553.11	2,037.73

金额单位：万元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山东万孚维康医学科技有限公司	销售商品	398.34	382.05
厦门信德科创生物科技有限公司	销售商品	199.52	0.00
陕西天心科技有限公司	销售商品	190.90	85.55
河南德帝科技有限公司	销售商品	37.06	123.86
四川瑞孚医疗管理咨询有限公司	销售商品	4.96	0.00
北京大成康佳医学科技有限公司	销售商品	0.32	38.92
嘉兴睿扬网络科技有限公司	提供服务	124.96	0.00
新疆万孚信息技术有限公司	提供服务	23.11	19.81
贵州万孚康雅医疗服务有限责任公司	提供服务	5.77	0.00

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方：

金额单位：万元

出租方名称	租赁资产种类	本期金额	上期金额
刘金钟	房产、车辆	24.00	25.91
于吉东	房产	8.25	9.60
烟台业达经济发展集团有限公司	房产	4.38	0.00
武汉生乐科贸有限公司	车辆	4.15	6.00

(2) 本公司作为出租方

金额单位：万元

承租方名称	租赁资产种类	本期金额	上期金额
广州万孚卡蒂斯生物技术有限公司	房产	12.80	11.85

3、关联方资金拆借情况

(1) 拆入资金

金额单位：万元

关联方	拆入金额	起始日	到期日
四川瑞孚医疗管理咨询有限公司	100.00	2021.1.5	2021.2.25
四川瑞孚医疗管理咨询有限公司	50.00	2021.1.5	2021.3.19
四川瑞孚医疗管理咨询有限公司	50.00	2021.1.14	2021.3.24
四川瑞孚医疗管理咨询有限公司	50.00	2021.1.14	2021.3.30
四川万孚医疗器械有限公司	300.00	2020.9.27	2021.8.4
四川万孚医疗器械有限公司	100.00	2020.10.27	2021.8.5

金额单位：万元

关联方	拆入金额	起始日	到期日
四川万孚医疗器械有限公司	100.00	2020.10.29	2021.8.5
四川万孚医疗器械有限公司	50.00	2020.11.27	2021.8.5
四川万孚医疗器械有限公司	100.00	2020.11.30	2021.8.11
四川万孚医疗器械有限公司	100.00	2020.12.8	2021.8.11

(2) 拆出资金

金额单位：万元

关联方	拆出金额	起始日	到期日
湖南万孚维康医学科技有限公司	1,000.00	2020.7.23	2021.12.31

4、关联方资金拆借利息

金额单位：万元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
于徽	资金拆借利息	0.00	27.75
湖南万孚维康医学科技有限公司	资金拆借利息	70.00	31.50
四川万孚医疗器械有限公司	资金拆借利息	31.67	9.56
四川瑞孚医疗管理咨询有限公司	资金拆借利息	3.10	0.00

5、关联方担保

(1) 本公司作为担保方

金额单位：万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万孚(吉林)生物技术有限公司(注1)	330.00	2021. 2.1	2022.1.31	否
广州万孚维康医学科技有限公司(注1)	193.60	2021. 2.1	2022.1.31	否
新疆万孚信息技术有限公司(注2)	270.00	2021.7.21	2022.1.17	否
新疆万孚信息技术有限公司(注2)	180.00	2021.8.6	2022.2.2	否
四川万孚医疗器械有限公司(注2)	559.18	2021.11.1	2022.4.30	否
四川万孚医疗器械有限公司(注2)	83.70	2021.12.28	2022.6.26	否

注 1：本公司向汇丰银行(中国)有限公司广州分行(以下简称“汇丰银行广州分行”)申请人民币综合授信额度贷款，获得授信总额 4,510 万元，在该额度下借款总额为 476 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司的担保尚未履行完毕。

注 2：详见本附注“十四、其他重要事项、（二）经销商担保”。

(2) 本公司子公司及孙公司作为被担保方

金额单位：万元					
担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蒲建国（注1）	四川瑞孚	1,000.00	2021.6.10	主债权的清偿期届满之日起三年	否
钟文（注1）	四川瑞孚	1,000.00	2021.6.10	主债权的清偿期届满之日起三年	否
蒲建国（注2）	四川瑞孚	493.00	2020.12.17	2021.12.17	否
蒲建明（注2）	四川瑞孚	493.00	2020.12.17	2021.12.17	否
四川万孚医疗器械有限公司（注2）	四川瑞孚	493.00	2020.12.17	2021.12.17	否

注 1：万孚维康子公司四川瑞孚冷链医药物流有限责任公司 2021 年 6 月向中国银行成都金牛支行申请借款人民币 1,000 万元，借款期限 12 个月，由蒲建国和钟文为该项授信贷款提供连带责任保证，担保金额 1,000 万元，保证期间为从 2021 年 6 月 10 日至主债权的清偿期届满之日起三年。

注 2：万孚维康子公司四川瑞孚冷链医药物流有限责任公司 2020 年 12 月与平安点创国际融资租赁有限公司签订保理额度为 493 万元的保理合同，保理额度使用期限为 2020 年 12 月 17 日至 2021 年 12 月 9 日，蒲建明、蒲建国、四川万孚医疗器械有限公司为该保理合同提供最高额保证。

6、关键管理人员薪酬

货币单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,497.75	1,202.71

(七) 关联方应收应付款项

1、应收项目

货币单位：万元

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西藏阜康医疗股份有限公司	754.00	37.70	0.00	0.00
应收账款	嘉兴睿扬网络科技有限公司	399.37	19.97	635.03	31.75
应收账款	湖南万孚维康医学科技有限公司	6.00	0.60	6.00	0.30
应收账款	四川瑞孚医疗管理咨询有限公司	5.60	0.28	0.00	0.00
应收票据	西藏阜康医疗股份有限公司	94.68	0.00	0.00	0.00
其他应收款	深圳天深医疗器械有限公司	321.57	16.08	0.00	0.00
其他应收款	湖南万孚维康医学科技有限公司	101.50	10.15	1,031.50	51.58
其他应收款	深圳市生强科技有限公司	84.00	4.20	0.00	0.00

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州爱源堂健康科技有限公司	56.73	15.46	66.40	5.82
其他应收款	广州金秀儿健康科技有限公司	99.25	4.96	71.74	3.59
其他应收款	刘金钟	18.39	1.84	18.39	0.92
其他应收款	万孚卡迪斯有限公司	1.57	1.57	1.62	0.48
其他应收款	广州万孚卡蒂斯生物技术有限公司	0.81	0.00	8.38	0.42

2、应付项目

货币单位：万元

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末 账面余额
应付账款	四川瑞孚医疗管理咨询有限公司	291.34	0.00
应付账款	武汉生乐科贸有限公司	195.84	574.43
应付账款	四川万孚医疗器械有限公司	71.58	19.87
应付账款	深圳市生强科技有限公司	39.19	0.00
应付账款	新疆万孚信息技术有限公司	10.91	0.00
其他应付款	于吉东	5.24	0.00
其他应付款	北京航天力云高新技术有限公司	3.48	3.48
其他应付款	新疆万孚信息技术有限公司	2.60	0.00
其他应付款	刘金钟	1.02	0.38
合同负债	四川万孚医疗器械有限公司	184.86	0.00
合同负债	山东万孚博德生物技术有限公司	14.30	32.70

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2017 年第一次	2017 年第二次	2020 年第一次
公司本期授予的各项权益工具总额			4,981,600
公司本期行权的各项权益工具总额	1,173,393	98,280	
公司本期失效的各项权益工具总额	58,968	9,360	1,882,140
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	无	无	注 1
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无	无	注 2

注 1：第一类限制性股票的行权价格为每股 26.98 元，剩余合同期限为 4-28 个月；

注 2：第二类限制性股票的行权价格为每股 26.98 元，剩余合同期限为 4-28 个月。

1、有关授予的限制性股票的详细信息，列示如下：

项目	授予日	授予数量	授予价格 (元/股)	锁定期	解锁时间	解锁比例
2017 年 第一期	2017.11.8	3,692,700	16.59	自授予之日起 12 个月内为锁定期	第一次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起12个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起24个月内的最后一个交易日当日止	10%
					第二次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
					第三次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%
					第四次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	30%
2017 年 第二期	2018.6.12	351,000	19.28	自授予之日起 12 个月内为锁定期	第一次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起12个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起24个月内的最后一个交易日当日止	30%
					第二次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
					第三次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%
项目	授予日	授予数量	授予价格 (元/股)	锁定期	解锁时间	

项目	授予日	授予数量	授予价格 (元/股)	锁定期	解锁时间
2020 年 第一期	2021.1.29	4,981,600	26.98	自授予之日起 15 个 月内为锁定期	第一次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起15个月后的首个交易日起至首次授予 限制性股票上市之日起27个月内的最后一个交易日当日止
					第二次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起 27 个月后的首个交易日起至首次授 予限制性股票上市之日起 39 个月内的最后一个交易日当日止
					第三次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起 39 个月后的首个交易日起至首次授 予限制性股票上市之日起 51 个月内的最后一个交易日当日止

2、限制性股票解锁条件

(1) 公司业绩条件

项目	解锁时间	解锁条件
2017 年第一期	第一次解锁	以2016年营业收入为基数，2017年营业收入增长率不低于25%
	第二次解锁	以2016年营业收入为基数，2018年营业收入增长率不低于55%
	第三次解锁	以2016年营业收入为基数，2019年营业收入增长率不低于90%
	第四次解锁	以2016年营业收入为基数，2020年营业收入增长率不低于135%
2017 年第二期	第一次解锁	以2016年营业收入为基数，2018年营业收入增长率不低于55%
	第二次解锁	以2016年营业收入为基数，2019年营业收入增长率不低于90%
	第三次解锁	以2016年营业收入为基数，2020年营业收入增长率不低于135%
2020 年第一期	第一次解锁	以2020年归属于上市公司股东的净利润为基数，2021年归属于上市公司股东的净利润增长率不低于25%；
	第二次解锁	以2021年扣减股权激励支付费用的归属于上市公司股东净利润为基数，2022年扣减股权激励支付费用的归属于上市公司股东净利润增长率不低于20%，解锁100%；增长率不低于15%，解锁85%；增长率不低于10%，解锁70%。
	第三次解锁	以2022年扣减股权激励支付费用的归属于上市公司股东净利润为基数，2023年扣减股权激励支付费用的归属于上市公司股东净利润增长率不低于20%，解锁100%；增长率不低于15%，解锁85%；增长率不低于10%，解锁70%。

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司回购注销。

(2) 个人绩效考核

激励对象的个人层面的考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定组织实施。

考核等级	优秀	良好	合格	不合格
解锁系数	1.00	1.00	0.80	0

若各年度公司层面业绩考核达标，激励对象个人当年实际解除限售额度=个人层面解锁系数×个人当年计划解除限售额度。未能解除销售的当年拟解锁份额，由公司回购注销。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2017 年第一、二期	2020 年第一期
权益工具公允价值的确定方法	以 Black-Scholes 模型(B-S 模型)作为定价模型, 扣除限制性因素带来的成本后作为限制性股票的公允价值。	对于非董事、高级管理人员的激励对象, 第一类限制性股票的公允价值=授予日收盘价, 第二类限制性股票的公允价值采用 Black-Scholes 基础模型进行测算; 对于董事和高级管理人员的激励对象, 第一类限制性股票的公允价值=授予日收盘价-限制性因素成本, 其中限制性因素成本采用 Black-Scholes 基础模型进行测算。第二类限制性股票的公允价值采用 Black-Scholes 基础模型进行测算。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日, 根据最新取得的可解锁职人数变动、及公司业绩条件和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息做出最佳估计, 修正预计可解锁的权益工具数量。在可解锁日, 最终预计可解锁权益工具的数量与实际可解锁工具的数量一致。	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	73,786,978.00	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	43,191,550.04	

(三) 股份支付的修改、终止情况

1、根据公司《2020 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定，公司 2020 年年度利润分配方案实施后，首次授予限制性股票的授予价格将由 35.58 元调整为 26.98 元，授予数量将由 383.2 万股调整为 498.16 万股。

2、根据公司股东会决议，对 2020 年限制性股票激励计划的考核条件进行了修改，具体如下：

修改前：

第一次解锁	以2020年归属于上市公司股东的净利润为基数，2021年归属于上市公司股东的净利润增长率不低于25%；
第二次解锁	以2020年归属于上市公司股东的净利润为基数，2022年归属于上市公司股东的净利润增长率不低于55%；
第三次解锁	以2020年归属于上市公司股东的净利润为基数，2023年归属于上市公司股东的净利润增长率不低于100%；

修改后：

第一次解锁	以2020年归属于上市公司股东的净利润为基数，2021年归属于上市公司股东的净利润增长率不低于25%；
第二次解锁	以2021年不扣减股权激励支付费用的归属于上市公司股东净利润为基数，2022年不扣减股权激励支付费用的归属于上市公司股东净利润增长率不低于20%，解锁100%；增长率不低于15%，解锁85%；增长率不低于10%，解锁70%。
第三次解锁	以2022年不扣减股权激励支付费用的归属于上市公司股东净利润为基数，2023年不扣减股权激励支付费用的归属于上市公司股东净利润增长率不低于20%，解锁100%；增长率不低于15%，解锁85%；增长率不低于10%，解锁70%。

十二、 承诺及或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本集团无重大承诺及或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据本公司 2022 年 4 月 22 日召开第四届董事会第三十一次会议，公司拟以实施 2021 年度利润分配方案时股权登记日的总股本，剔除因公司通过集中竞价交易方式回购的、依法不参与利润分配的股份之后的股本总额为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3 元（含税）。上述分配方案尚待股东大会批准。

(二) 重要的非调整事项

1、2022 年 1 月 14 日，本公司下属孙公司北京大成向北京市大兴区市场监督管理局申请注销登记。目前，北京大成已完成债权公告，处于注销流程中。

2、公司与姚天成、李振光、深圳天慕同创投资有限合伙企业（有限合伙）、杭州岩木草泽萃股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）、苏州工业区启明融科股权投资合伙企业（有限合伙）、浙江磐道投资管理有限公司、天津景行致远企业管理中心（有限合伙）、深圳市非凡数联影响力创业投资合伙企业（有限合伙）、QM100 LIMITED、TF Capital TISENC Ltd. 签订股权转让协议，受让其持有的深圳天深医疗器械有限公司 100%股权。

3、经公司 2022 年第一次临时股东大会授权，第四届董事会第九次会议决议通过，公司可转换公司债券转股价格由 71.65 元/股下调至 52.00 元/股。

十四、 其他重要事项

(一) 分部信息

本以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流

量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司及子公司仅有一个用于报告的经营分部，即体外诊断试剂及相关产品的研发、生产、销售。管理层为了进行资源配置的目的，将业务单元的经营成果作为一个整体来进行管理。

(二) 经销商担保

本公司与工商银行股份有限公司签订《最高额保证合同》，为河南民泰医疗科技有限公司等 11 家经销商向工商银行借款提供连带责任担保，担保范围为主债权本金、利息、逾期利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、汇率损失以及鉴定费、评估费、拍卖费、诉讼费、仲裁费、公证费、律师费等为实现债权而发生的合理费用以及其他所有主合同债务人的应付费用。截至 2021 年 12 月 31 日止，公司对经销商担保的担保余额为 2,027.88 万元。

(三) 诉讼事项

报告期内，本公司涉及的重大诉讼如下：

编号	案号	原告	被告一	被告二	被告三
1	(2021)京 73 民初 927 号	深圳市理邦精密仪器股份有限公司	广州万孚生物技术股份有限公司	北京中科执信医疗设备有限公司	
2	(2019)粤 73 知民初 1289 号	深圳市理邦精密仪器股份有限公司	广州万孚生物技术股份有限公司	朱志华	-
3	(2019)粤 73 知民初 1290、1291、1292 号	深圳市理邦精密仪器股份有限公司	广州万孚生物技术股份有限公司	王继华	朱志华

注 1：2022 年 1 月 12 日，北京知识产权法院做出(2021)京 73 民初 927 号民事裁定书，驳回公司对案件提出的管辖权异议。2022 年 1 月 26 日，公司向最高人民法院提出上诉。

注 2：2021 年 7 月 20 日，广州知识产权法院对(2019)粤 73 知民初 1289 号、1290 号、1291 号、1292 号案件做出一审判决，判决涉案专利权归属原告深圳市理邦精密仪器股份有限公司所有。公司向最高人民法院提出上诉。截至报告日止，最高人民法院已受理，案号为(2021)最高法知民终 2144、2146、2148、2150 号，二审在审理过程中。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	495,104,849.56	317,130,534.82
1 至 2 年	138,858,552.55	76,458,731.52
2 至 3 年	2,320,928.06	2,247,255.26
3 年以上	2,557,025.08	320,516.26
小计	638,841,355.25	396,157,037.86
减：坏账准备	16,935,744.30	6,190,009.80
合计	621,905,610.95	389,967,028.06

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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	215,600.64	0.03	215,600.64	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	638,625,754.61	99.97	16,720,143.66	2.62	621,905,610.95
其中：合并范围内公司款项	371,724,495.68	58.19	0.00	0.00	371,724,495.68
账龄组合	266,901,258.93	41.78	16,720,143.66	6.26	250,181,115.27
合计	638,841,355.25	100.00	16,935,744.30	2.65	621,905,610.95

类别	上年年末余额				
	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	0.00	0.00	0.00	-	0.00
按组合计提坏账准备	396,157,037.86	100.00	6,190,009.80	1.56	389,967,028.06
其中：合并范围内公司款项	299,445,996.02	75.59	0.00	-	299,445,996.02
账龄组合	96,711,041.84	24.41	6,190,009.80	6.40	90,521,032.04
合计	396,157,037.86	100.00	6,190,009.80	1.56	389,967,028.06

3、应收账款按单项计提坏账准备情况如下：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京大成生物工程有限公司	215,600.64	215,600.64	100.00	预计无法全额收回逾期款项

4、应收账款按账龄组合计提坏账准备情况如下：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	254,709,808.44	12,735,490.42	5.00
1 至 2 年	7,313,497.35	731,349.74	10.00
2 至 3 年	2,320,928.06	696,278.42	30.00
3 年以上	2,557,025.08	2,557,025.08	100.00
合计	266,901,258.93	16,720,143.66	

5、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年 年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
按单项计提坏账准备	0.00	215,600.64	0.00	0.00	215,600.64
按组合计提坏账准备	6,190,009.80	10,592,011.00	0.00	-61,877.14	16,720,143.66
其中：账龄组合	6,190,009.80	10,592,011.00	0.00	-61,877.14	16,720,143.66
合计	6,190,009.80	10,807,611.64	0.00	-61,877.14	16,935,744.30

6、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	61,877.14

7、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	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	304,047,545.31	47.59	0.00
第二名	40,464,454.81	6.33	0.00
第三名	21,712,428.46	3.40	0.00
第四名	12,813,881.95	2.01	640,694.10
第五名	10,936,959.93	1.71	546,848.00
合计	389,975,270.46	61.04	1,187,542.10

8、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

9、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	87,666,133.43	108,866,843.97

1、其他应收款项按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	46,404,367.72	90,058,291.80
1 至 2 年	44,872,793.49	13,298,234.54
2 至 3 年	8,151,349.78	3,677,002.72
3 年以上	3,679,180.90	2,460,596.18
小计	103,107,691.89	109,494,125.24
减：坏账准备	15,441,558.46	627,281.27
合计	87,666,133.43	108,866,843.97

2、其他应收款项按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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	14,489,771.36	14.05	14,489,771.36	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	88,617,920.53	85.95	951,787.10	1.07	87,666,133.43
其中：押金、保证金、 员工借支款	37,365,978.61	36.24	0.00	0.00	37,365,978.61
合并范围内关联方	38,728,191.99	37.56	0.00	0.00	38,728,191.99
账龄组合	12,523,749.93	12.15	951,787.10	7.60	11,571,962.83
合计	103,107,691.89	100.00	15,441,558.46	14.98	87,666,133.43

类别	上年年末余额				
	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	0.00	0.00	0.00	-	0.00
按组合计提坏账准备	109,494,125.24	100.00	627,281.27	0.57	108,866,843.97
其中：押金、保证金、 员工借支款	34,089,196.86	31.13	0.00	-	34,089,196.86
合并范围内关联方	65,989,789.48	60.27	0.00	-	65,989,789.48
账龄组合	9,415,138.90	8.60	627,281.27	6.66	8,787,857.63
合计	109,494,125.24	100.00	627,281.27	0.57	108,866,843.97

3、其他应收款按单项计提坏账准备情况如下：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京大成生物工程 有限公司	14,489,771.36	14,489,771.36	100.00	预计无法全额 收回逾期款项

4、其他应收款按账龄组合计提坏账准备情况如下：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	11,221,351.53	561,067.58	5.00
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年	1,302,398.40	390,719.52	30.00
合计	12,523,749.93	951,787.10	

5、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)	
年初余额	627,281.27	0.00	0.00	627,281.27
年初余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	324,505.83	14,489,771.36	0.00	14,814,277.19
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	951,787.10	14,489,771.36	0.00	15,441,558.46

6、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)	
年初余额	109,494,125.24	0.00	0.00	109,494,125.24
年初余额在本期	-14,489,771.36	14,489,771.36	0.00	0.00
--转入第二阶段	-14,489,771.36	14,489,771.36	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期新增	-6,386,433.35	0.00	0.00	-6,386,433.35

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)	
本期直接减记	0.00	0.00	0.00	0.00
本期终止确认	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	88,617,920.53	14,489,771.36	0.00	103,107,691.89

7、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年 年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
按单项计提坏账准备	0.00	14,489,771.36	0.00	0.00	14,489,771.36
按组合计提坏账准备	627,281.27	324,505.83	0.00	0.00	951,787.10
其中：账龄组合	627,281.27	324,505.83	0.00	0.00	951,787.10
合计	627,281.27	14,814,277.19	0.00	0.00	15,441,558.46

8、本期无实际核销的其他应收款项情况。

9、按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	15,644,510.23	12,050,606.01
员工借支款	21,721,468.38	22,038,590.85
合并范围内关联方	53,217,963.35	65,989,789.48
应收代扣款项	5,549,743.35	4,639,652.40
往来款	6,174,006.58	2,910,486.50
应收出口退税款	800,000.00	5,000.00
应收股权转让款	0.00	1,860,000.00
合计	103,107,691.89	109,494,125.24

10、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	期末余额	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
第一名	合并范围内关联方	26,117,600.98	1 年以内、1-2 年	25.33	0.00
第二名	合并范围内关联方	14,489,771.36	1-2 年	14.05	0.00
第三名	合并范围内关联方	4,570,190.00	1 年以内	4.43	0.00
第四名	押金、保证金	3,868,442.76	1 年以内、1-2 年	3.75	0.00
第五名	合并范围内关联方	3,401,615.04	1 年以内、1-2 年	3.30	0.00
合计		52,447,620.14		50.86	0.00

11、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项；

12、本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	759,510,907.36	144,150,122.00	615,360,785.36	755,010,907.36	128,623,679.98	626,387,227.38
对联营、合营企业投资	234,159,289.30	0.00	234,159,289.30	175,612,447.49	0.00	175,612,447.49
合计	993,670,196.66	144,150,122.00	849,520,074.66	930,623,354.85	128,623,679.98	801,999,674.87

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州正孚检测技术有限公司	4,300,000.00	0.00	0.00	4,300,000.00	0.00	0.00
万孚美国有限公司	62,787,500.00	0.00	0.00	62,787,500.00	0.00	0.00
厦门信德科创生物科技有限公司	23,500,000.00	0.00	23,500,000.00	0.00	0.00	0.00
万孚生物(香港)有限公司	228,067,945.36	0.00	0.00	228,067,945.36	0.00	0.00
达成生物科技发展(苏州)有限公司	144,150,122.00	0.00	0.00	144,150,122.00	15,526,442.02	144,150,122.00
北京莱尔生物医药科技有限公司	90,285,700.00	0.00	0.00	90,285,700.00	0.00	0.00
广州万孚健康科技有限公司	10,200,000.00	0.00	0.00	10,200,000.00	0.00	0.00
北京万孚智能科技有限公司	5,100,000.00	0.00	0.00	5,100,000.00	0.00	0.00
广州万孚维康医学科技有限公司	66,500,000.00	0.00	0.00	66,500,000.00	0.00	0.00
广州万孚倍特生物技术有限公司	34,765,640.00	0.00	0.00	34,765,640.00	0.00	0.00
广州万德康科技有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00
宁波百士康生物科技有限公司	32,354,000.00	5,000,000.00	0.00	37,354,000.00	0.00	0.00
广州万信产业发展有限公司	35,000,000.00	21,000,000.00	0.00	56,000,000.00	0.00	0.00

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州众孚医疗科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
广州为安生物技术有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
湖南万德善生物技术有限公司	0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
合计	755,010,907.36	28,000,000.00	23,500,000.00	759,510,907.36	15,526,442.02	144,150,122.00

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	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	其他			
深圳市博声医疗器械有限公司	4,358,914.91	0.00	0.00	-4,024.91	0.00	0.00	0.00	0.00	4,354,890.00	0.00	0.00
广州中孚懿德股权投资 合伙企业(有限合伙)	90,542,500.48	0.00	0.00	49,932.37	0.00	0.00	0.00	0.00	90,592,432.85	0.00	0.00
山东万孚博德生物技术有限公司	1,994,181.16	0.00	0.00	240,369.69	0.00	0.00	0.00	0.00	2,234,550.85	0.00	0.00
陕西瑞孚医疗科技有限公司	1,069,333.88	0.00	2,184,769.60	1,115,435.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
新疆万孚信息技术有限公司	14,873,316.13	0.00	0.00	2,363,552.79	0.00	0.00	0.00	0.00	17,236,868.92	0.00	0.00
万孚(吉林)生物技术有限公司	16,576,597.20	0.00	0.00	2,316,292.40	0.00	0.00	0.00	0.00	18,892,889.60	0.00	0.00
陕西天心科技有限公司	6,404,636.39	0.00	0.00	319,716.77	0.00	0.00	0.00	0.00	6,724,353.16	0.00	0.00
深圳市生强科技有限公司	25,301,749.66	0.00	0.00	874,999.68	0.00	0.00	0.00	0.00	26,176,749.34	0.00	0.00
山东志盈医学科技有限公司	14,491,217.68	5,000,000.00	0.00	-981,862.10	0.00	0.00	0.00	0.00	18,509,355.58	0.00	0.00
赛维森(广州)医疗科技服务有 限公司	0.00	30,000,000.00	0.00	-1,525,966.19	0.00	0.00	0.00	0.00	28,474,033.81	0.00	0.00
交弘生物科技(上海)有限公司	0.00	7,000,000.00	0.00	-275,965.19	0.00	0.00	0.00	0.00	6,724,034.81	0.00	0.00
厦门信德科创生物科技有限公司	0.00	0.00	0.00	674,523.08	0.00	0.00	0.00	13,564,607.30	14,239,130.38	0.00	0.00
合计	175,612,447.49	42,000,000.00	2,184,769.60	5,167,004.11	0.00	0.00	0.00	13,564,607.30	234,159,289.30	0.00	0.00

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,830,752,022.24	1,230,255,562.84	2,146,013,663.73	632,712,415.95
其他业务	3,520,715.30	624,549.07	25,921,370.16	1,276,096.26
合计	2,834,272,737.54	1,230,880,111.91	2,171,935,033.89	633,988,512.21

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	22,905,420.93	20,302,515.85
权益法核算的长期股权投资收益	5,167,004.11	1,492,135.53
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,716,416.54	-12,485,576.16
子公司分红	0.00	2,805,000.00
债权投资持有期间取得的利息收入	18,642,534.41	7,548,308.63
合计	41,998,542.91	19,662,383.85

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-7,136,055.72
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)	56,146,136.90
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	53,555,315.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,077,453.03
所得税影响额	-15,052,205.19
少数股东权益影响额	-2,585,614.11
合计	83,850,124.77

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(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	20.58%	1.43	1.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.86%	1.24	1.24

广州万孚生物技术股份有限公司
二〇二二年四月二十二日