四川沃文特生物工程股份有限公司

IPO 申报审计报告

目　　录

一、审计报告…… 第 1—5 页

二、财务报表…… 第 6—13 页

（一）合并及母公司资产负债表…… 第 6—7 页

（二）合并及母公司利润表…… 第 8 页

（三）合并及母公司现金流量表…… 第 9 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表……第 10—13 页

三、财务报表附注…… 第 14—125 页

审 计 报 告

天健审〔2021〕11-239 号

四川沃文特生物工程股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川沃文特生物工程股份有限公司（以下简称沃文特公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1—6 月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，公允反映了沃文特公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1—6 月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，我们独立于沃文特公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

诚信 公正 务实 专业

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2018年度、2019年度、2020年度、2021年1—6月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2018年度、2019年度、2020年度、2021年1—6月

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)、五(二)1、十三（二）1。

沃文特公司主要销售体外诊断仪器及配套试剂、耗材等产品，2018 年度、2019年度、2020年度及2021年1—6月，沃文特公司营业收入分别为 27,632.11万元、38,656.30万元、37,884.05万元、21,980.69万元。

沃文特公司内销产品收入确认时点为：(1)试剂及耗材等产品、通过经销模式销售的仪器在根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方签收时确认；(2)通过直销模式销售的仪器在根据合同约定将产品交付给购货方并完成安装时确认。外销产品收入确认时点为：在根据合同约定将产品报关，取得提单时确认。提供仪器维保服务的收入确认时点为：在根据合同或协议约定完成维保服务时确认。

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

2. 审计应对

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

(2) 检查重要客户的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价沃文特公司的收入确认时点是否符合会计准则要求；

(3) 对营业收入以及毛利率情况执行分析程序，包括：报告期各月份营业收入及毛利率波动分析、主要产品各期营业收入及毛利率对比分析、与同行业公司进行对比分析等，判断各期营业收入及毛利率的合理性；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发

票、签收单、仪器安装报告、提单等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 抽取报告期内主要经销商和部分终端客户进行实地走访，了解沃文特公司产品的销售和使用情况；并核查主要经销商与沃文特公司是否存在关联关系；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 固定资产的计量

1. 事项描述

相关会计期间：2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1—6 月

相关信息披露详见财务报表附注三(十五)、五(一)10。

各报告期末，沃文特公司固定资产账面价值分别为 4,875.04 万元、5,896.23 万元、7,367.38 万元和 7,833.47 万元，其中投放设备的账面价值分别为 3,900.31 万元、4,567.18 万元、5,091.15 万元和 5,473.42 万元。由于固定资产金额重大，且投放设备的折旧政策、转入时点涉及重大管理层判断，我们将固定资产的计量确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解与固定资产相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 以抽样方式检查采购合同、采购发票、银行回单等，核查固定资产的入账金额是否准确；

(3) 以抽样方式检查投放设备的出库单，评价投放设备转入固定资产时点的恰当性；

(4) 对固定资产实施监盘程序，确认固定资产的存在并了解资产使用状况，关注是否存在减值迹象；

(5) 抽取投放设备进行函证，核实投放设备的真实性和准确性；

(6) 参考同行业同类别固定资产折旧年限，评价管理层对固定资产折旧年限及残值的估计是否合理；

(7) 对固定资产折旧进行重新测算，检查固定资产已计提折旧金额的准确性；

(8) 检查与固定资产相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

沃文特公司治理层（以下简称治理层）负责监督沃文特公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理

性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1—6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二一年八月三十日

诚信 公正 务实 专业

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

资 产 负 债 表（资产）

编制单位：四川沃文特生物工程股份有限公司　　会企01表　　单位：人民币元

资产	注释号	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	56,124,549.21	31,927,370.97	99,663,906.05	51,560,720.87	57,132,524.90	42,834,437.60	17,990,691.36	11,887,300.02
交易性金融资产									
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产									
衍生金融资产									
应收票据	2		200,000.00		200,000.00		200,000.00	47,500.00	47,500.00
应收账款	3	176,693,530.50	130,037,380.57	170,031,615.78	126,755,368.68	161,168,379.16	139,912,959.60	116,083,534.39	93,239,935.46
应收款项融资									
预付款项	4	14,705,151.18	2,847,488.08	15,150,123.80	2,078,612.79	6,344,459.33	2,774,903.20	10,770,453.90	7,023,429.72
其他应收款	5	2,952,123.66	5,509,110.87	1,811,817.12	1,095,007.86	2,097,166.71	1,617,835.10	2,540,889.05	3,380,953.00
存货	6	72,812,389.52	8,716,925.94	54,219,354.50	20,189,656.84	51,911,885.44	29,835,518.38	54,111,037.90	32,336,948.38
合同资产									
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产	7	5,478,367.95	5,478,367.95	5,122,848.24	5,122,848.24	5,332,598.78	4,731,897.90	928,706.44	886,439.51
其他流动资产	8	12,025,330.97	8,819,175.38	5,737,963.26	5,193,040.22	4,124,722.22	3,580,215.90	5,666,634.52	5,139,449.09
流动资产合计		340,791,442.99	193,535,819.76	351,737,628.75	212,195,255.50	288,111,736.54	225,487,767.68	208,139,447.56	153,941,955.18
非流动资产：									
债权投资									
可供出售金融资产									
其他债权投资									
持有至到期投资									
长期应收款	9	3,797,233.51	3,797,233.51	4,073,614.37	4,073,614.37	7,430,933.72	7,430,933.72	913,691.41	868,340.04
长期股权投资			54,869,215.30		54,869,215.30		12,869,215.30		12,869,215.30
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产									
固定资产	10	78,334,665.98	43,892,691.15	73,673,770.72	47,925,573.04	58,962,251.48	41,101,257.08	48,750,419.55	34,587,922.31
在建工程	11	134,828,542.17	132,877,183.95	68,891,649.58	68,866,488.79	2,691,778.61	2,691,778.61		
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	12	9,257,466.44	8,335,681.87						
无形资产	13	5,871,672.28	5,304,950.48	6,073,526.80	5,468,599.04	6,478,045.04	5,796,705.36	981,646.27	223,894.67
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	14	10,921,120.55	10,338,890.50	7,064,158.86	5,516,019.85	6,584,484.11	4,099,799.00	6,964,638.07	3,561,995.81
递延所得税资产	15	8,245,429.39	4,473,338.06	7,614,595.74	4,578,527.84	4,433,328.01	3,368,263.44	2,824,821.20	1,634,726.48
其他非流动资产	16	1,782,050.00		4,602,250.00	3,108,000.00	1,067,240.00	400,000.00	500,000.00	
非流动资产合计		253,038,180.32	263,889,184.82	171,993,566.07	194,406,038.23	87,648,060.97	77,757,952.51	60,935,216.50	53,746,091.61
资产总计		593,829,623.31	457,425,004.58	523,731,194.82	406,601,293.73	375,759,797.51	303,245,720.19	269,074,664.06	207,688,049.79

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-8

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

编制单位：四川大文特生物工程股份有限公司　　会企01表　　单位：人民币元

负债和所有者权益	行次	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：									
短期借款	17	20,088,930.54	10,077,680.54	23,153,338.68	10,037,252.71	30,866,055.00	15,833,430.00	24,720,000.00	11,720,000.00
交易性金融负债									
以公允价值计量且其变动									
计入当期损益的金融负债									
衍生金融负债									
应付票据									
应付账款	18	24,920,884.05	20,746,020.92	15,990,304.11	11,022,595.98	12,815,206.56	22,262,782.53	10,011,753.91	8,448,559.80
预收款项	19					4,378,813.59	1,654,736.03	3,491,698.96	114,536.81
合同负债	20	12,138,941.96	3,542,298.71	7,491,235.16	1,815,032.76				
应付职工薪酬	21	12,146,990.37	2,817,372.36	14,062,411.75	3,429,994.48	10,186,962.61	2,844,164.65	8,278,935.24	2,775,704.59
应交税费	22	9,359,747.99	5,824,534.62	13,251,680.66	9,676,582.85	17,754,343.47	14,967,075.46	9,637,000.51	8,085,176.26
其他应付款	23	3,946,485.58	565,056.64	2,887,740.14	293,901.72	3,197,190.93	8,265,008.39	17,312,712.94	18,373,943.94
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	24	7,576,086.33	7,385,140.01	7,517,072.89	7,517,072.89	5,687,170.48	5,687,170.48	4,879,687.81	4,879,687.81
其他流动负债	25	1,225,586.44	420,141.46	713,009.42	180,185.18				
流动负债合计		91,403,653.26	51,378,245.26	85,066,792.81	43,972,618.57	84,885,742.64	71,514,367.54	78,331,789.37	54,397,609.21
非流动负债：									
长期借款	26	50,000,000.00	50,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00				
应付债券									
其中：优先股									
永续债									
租赁负债	27	5,049,882.24	4,422,098.55						
长期应付款	28			8,538,862.47	8,538,862.47	13,551,550.96	13,551,550.96	16,692,165.35	16,692,165.35
长期应付职工薪酬									
预计负债	29	3,028,755.20	3,028,755.20	3,028,755.20	3,028,755.20	1,750,648.48	469,262.49	1,187,112.95	25,329.55
递延收益	30	5,100,000.00	4,600,000.00	5,100,000.00	4,600,000.00				
递延所得税负债									
其他非流动负债									
非流动负债合计		63,178,637.44	62,050,853.75	36,667,617.67	36,167,617.67	15,302,199.44	14,020,813.45	17,879,278.30	16,717,491.90
负债合计		154,582,290.70	113,429,099.01	121,734,410.48	80,140,236.24	100,187,942.08	85,535,180.99	96,211,067.67	71,115,104.11
所有者权益(或股东权益)：									
实收资本(或股本)	31	42,947,666.00	42,947,666.00	42,947,666.00	42,947,666.00	41,340,000.00	41,340,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	32	262,642,730.23	265,159,565.12	262,642,730.23	265,159,565.12	89,908,228.91	92,425,063.80	55,029,380.41	57,546,215.30
减：库存股									
其他综合收益									
专项储备									
盈余公积	33	2,989,816.47	2,848,625.02	2,989,816.47	2,848,625.02	14,242,462.05	14,101,270.60	9,750,587.55	9,609,396.10
一般风险准备									
未分配利润	34	130,667,119.91	33,040,049.43	93,416,571.64	15,505,201.35	130,081,164.47	69,844,204.80	68,083,628.43	29,417,334.28
归属于母公司所有者权益合计		439,247,332.61		401,996,784.34		275,571,855.43		172,863,596.39	
少数股东权益									
所有者权益合计		439,247,332.61	343,995,905.57	401,996,784.34	326,461,057.49	275,571,855.43	217,710,539.20	172,863,596.39	136,572,945.68
负债和所有者权益总计		593,829,623.31	457,425,004.58	523,731,194.82	406,601,293.73	375,759,797.51	303,245,720.19	269,074,664.06	207,688,049.79

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-9

利润表

编制单位：四川汉王生物工程股份有限公司　　会企02表　　单位：人民币元

项目	注释号	2021年1-6月		2020年度		2019年度		2018年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	219,806,890.91	130,211,523.99	378,840,515.28	242,274,939.78	386,562,981.10	275,977,643.85	276,321,098.31	189,775,278.19
减：营业成本	1	101,854,082.04	81,525,981.50	178,268,623.43	113,033,680.76	190,960,581.68	165,599,684.25	143,482,089.97	116,358,133.64
税金及附加	2	1,921,068.56	992,140.22	2,832,293.41	1,486,020.38	2,761,597.72	1,743,775.83	1,705,661.16	893,521.75
销售费用	3	34,902,559.92	17,208,581.47	53,321,903.01	25,626,539.09	45,634,195.06	22,559,070.55	38,239,116.44	21,157,023.63
管理费用	4	13,360,966.57	6,356,166.67	29,981,966.58	17,115,833.60	31,128,870.94	19,130,246.50	24,462,079.34	13,187,896.77
研发费用	5	24,075,458.47		44,326,154.75		28,605,221.52		18,174,407.20	
财务费用	6	543,323.73	288,070.86	1,376,684.06	662,037.07	2,073,895.45	1,423,197.40	2,534,488.75	1,934,915.09
其中：利息费用		857,278.89	601,802.20	2,316,646.69	1,524,103.66	2,173,383.85	1,753,193.85	2,193,998.98	1,877,232.29
利息收入		400,403.14	339,485.68	1,022,639.04	883,125.81	535,967.15	442,384.69	86,477.00	61,107.92
加：其他收益	7	1,547,497.58	12,569.58	6,437,519.05	745,772.61	4,218,775.11	31,516.23	1,541,564.27	27,273.16
投资收益（损失以“-”号填列）									
其中：对联营企业和合营企业的投资收益									
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益									
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）									
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）									
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8	-225,266.93	-16,993.51	-2,000,556.28	-1,632,288.03	-4,026,007.91	-2,953,558.95		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	9	-302,179.93	-161,731.17	-675,306.94	-434,610.25	-1,176,958.20	-1,136,753.70	-456,327.89	-390,342.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	2,934.11	-29,904.30	489,416.54	101,900.16	95,375.90	-23,376.51	1,765.58	179,365.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,172,416.45	23,644,220.87	72,983,962.41	53,131,603.37	84,509,803.63	61,439,496.39	48,810,257.41	36,059,781.27
加：营业外收入	11	1,590.00	820.00	14,422.68	10,374.00	1,001,883.85	1,001,533.12	301,791.00	1,791.00
减：营业外支出	12	24,260.03	22,075.02	7,290,519.62	4,033,646.34	284,124.91	160,986.42	80,033.84	19,507.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,149,746.42	23,622,965.85	65,707,865.47	49,108,331.03	85,227,562.57	62,280,043.09	49,032,014.57	36,042,067.99
减：所得税费用	13	6,899,198.15	6,088,117.77	12,477,321.73	13,552,197.91	18,738,152.03	17,361,298.07	10,015,722.87	9,340,894.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,250,548.27	17,534,848.08	53,230,543.74	35,556,133.12	66,489,410.54	44,918,745.02	39,016,291.70	26,701,173.66
（一）按经营持续性分类：									
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,250,548.27	17,534,848.08	53,230,543.74	35,556,133.12	66,489,410.54	44,918,745.02	39,016,291.70	26,701,173.66
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）									
（二）按所有权归属分类：									
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		37,250,548.27		53,230,543.74		66,489,410.54		39,016,291.70	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）									
五、其他综合收益的税后净额									
归属于母公司所有者的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									
5.其他									
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益									
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
6.其他债权投资信用减值准备									
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
8.外币财务报表折算差额									
9.其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额		37,250,548.27	17,534,848.08	53,230,543.74	35,556,133.12	66,489,410.54	44,918,745.02	39,016,291.70	26,701,173.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		37,250,548.27		53,230,543.74		66,489,410.54		39,016,291.70	
归属于少数股东的综合收益总额									
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		0.87		1.28					
（二）稀释每股收益		0.87		1.28					

法定代表人：张胜　　主管会计工作的负责人：张胜　　会计机构负责人：刘欣

3-2-1-10

现 金 流 量 表

编制单位：四川沃文特生物工程股份有限公司　　会企03表　　单位：人民币元

项目	注释号	2021年1-6月		2020年度		2019年度		2018年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：									
销售商品、提供劳务收到的现金		246,460,284.21	145,356,005.01	421,433,098.47	289,137,401.18	381,287,165.27	256,001,197.18	319,176,653.81	221,238,488.31
收到的税费返还		544,506.32							
收到其他与经营活动有关的现金		2,012,622.17	98,853.57	10,876,766.42	4,226,588.76	6,585,188.10	7,998,352.97	2,353,416.45	4,759,105.62
经营活动现金流入小计		249,017,412.70	145,454,858.58	435,309,864.89	293,363,989.94	387,872,353.37	263,999,550.15	321,530,070.26	225,997,593.93
购买商品、接受劳务支付的现金		137,442,913.40	76,728,305.02	216,202,090.25	163,858,274.55	209,469,504.79	167,460,387.87	196,914,413.07	159,204,934.08
支付给职工以及为职工支付的现金		40,541,819.02	8,886,234.93	54,546,509.84	13,634,123.85	43,852,490.84	13,369,332.32	36,159,801.93	13,403,675.34
支付的各项税费		26,607,929.61	17,607,138.57	41,503,763.33	30,160,075.18	36,532,176.47	26,944,568.59	25,211,525.59	15,324,612.25
支付其他与经营活动有关的现金		33,242,165.41	9,819,341.71	54,799,325.31	19,800,062.67	40,952,494.74	11,015,968.61	35,029,204.17	12,173,581.80
经营活动现金流出小计		237,834,827.44	113,041,020.23	367,051,688.76	227,452,536.25	330,806,666.84	218,790,257.39	293,314,944.76	200,106,803.47
经营活动产生的现金流量净额		11,182,585.26	32,413,838.35	68,258,176.13	65,911,453.69	57,065,686.53	45,209,292.76	28,215,125.50	25,890,790.46
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金									
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00						
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		188,648.00	5,550.00	2,092,216.58	1,293,942.00	2,503,360.34	2,545,137.07	1,226,351.13	1,154,008.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额									
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00						
投资活动现金流入小计		188,648.00	5,550.00	2,092,216.58	1,293,942.00	2,503,360.34	2,545,137.07	1,226,351.13	1,154,008.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,671,956.27	76,083,453.36	102,340,386.69	93,678,168.88	33,897,410.07	29,082,546.48	21,451,030.20	13,183,243.23
投资支付的现金					42,000,000.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额									
支付其他与投资活动有关的现金									
投资活动现金流出小计		81,671,956.27	76,083,453.36	102,340,386.69	135,678,468.88	33,897,410.07	29,082,546.48	21,451,030.20	13,183,243.23
投资活动产生的现金流量净额		-81,483,308.27	-76,077,903.36	-100,248,170.11	-134,384,526.88	-31,394,049.73	-26,537,409.11	-20,224,679.07	-12,029,234.54
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金				69,999,970.00	69,999,970.00	30,150,000.00	30,150,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金									
取得借款收到的现金		30,000,000.00	30,000,000.00	52,900,000.00	30,000,000.00	32,000,000.00	17,000,000.00	30,000,000.00	13,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金									
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	30,000,000.00	122,899,970.00	99,999,970.00	62,150,000.00	47,150,000.00	30,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,100,000.00	0.00	40,600,000.00	15,800,000.00	25,920,000.00	12,920,000.00	28,680,000.00	19,680,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,627,705.96	1,388,333.33	1,760,171.09	678,789.03	16,475,969.50	15,820,569.50	1,390,165.69	912,659.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润									
支付其他与筹资活动有关的现金		4,696,192.79	4,582,985.24	7,705,596.76	7,705,596.76	6,434,176.27	6,134,176.27	5,270,301.84	5,010,301.84
筹资活动现金流出小计		9,423,898.75	5,971,318.57	50,065,767.85	24,184,385.79	48,830,145.77	34,874,745.77	35,340,467.53	25,602,960.84
筹资活动产生的现金流量净额		20,576,101.25	24,028,681.43	72,834,202.15	75,815,584.21	13,319,854.23	12,275,254.23	-5,340,467.53	-12,602,960.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,932.07		2,511.29		222.82		-18,627.59	
五、现金及现金等价物净增加额		-49,741,553.83	-19,635,383.58	40,846,722.16	7,342,511.02	38,991,713.85	30,947,137.58	2,631,351.31	1,258,595.08
加：期初现金及现金等价物余额		97,779,127.67	50,176,948.62	56,932,405.21	42,834,437.60	17,940,691.36	11,887,300.02	15,309,340.05	10,628,701.94
六、期末现金及现金等价物余额		48,037,573.84	30,541,565.04	97,779,127.67	50,176,948.62	56,932,405.21	42,834,437.60	17,940,691.36	11,887,300.02

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-11

合并所有者权益变动表

编制单位：四川沃文特生物工程股份有限公司

会合04表

单位：人民币元

项目	2021年1-6月												2020年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他												优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,947,666.00				262,642,730.23				2,989,816.47		93,416,571.64		401,996,784.34	41,340,000.00				89,908,228.91				11,242,462.05		130,081,164.47		275,571,855.43
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年期初余额	42,947,666.00				262,642,730.23				2,989,816.47		93,416,571.64		401,996,784.34	41,340,000.00				89,908,228.91				11,242,462.05		130,081,164.47		275,571,855.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											37,250,548.27		37,250,548.27	1,607,666.00				172,734,501.32				-11,252,615.58		-36,661,592.83		126,124,928.91
（一）综合收益总额											37,250,548.27		37,250,548.27											53,230,543.71		53,230,543.71
（二）所有者投入和减少资本														1,607,666.00				71,586,719.17								73,194,385.17
1. 所有者投入的普通股														1,607,666.00				68,392,304.00								69,999,970.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		3,194,415.17								3,194,415.17
4. 其他																										
（三）利润分配																						3,555,613.31		-3,555,613.31		
1. 提取盈余公积																						3,555,613.31		-3,555,613.31		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配																										
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																		101,147,782.15				-11,808,258.89		-86,339,523.26		
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																		101,147,782.15				-11,808,258.89		-86,339,523.26		
（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	42,947,666.00				262,642,730.23				2,989,816.47		130,667,119.91		439,247,332.61	42,947,666.00				262,642,730.23				2,989,816.47		93,416,571.64		401,996,781.31

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-12

合并所有者权益变动表

编制单位：四川汉文特生物工程股份有限公司　　会合01表

单位：人民币元

项目	2019年度												2018年度											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,000,000.00				55,029,380.41				9,750,587.55		68,083,628.43		172,863,596.39	40,000,000.00				55,029,380.41				7,080,170.18		16,737,151.10		118,847,301.69
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年期初余额	40,000,000.00				55,029,380.41				9,750,587.55		68,083,628.43		172,863,596.39	40,000,000.00				55,029,380.41				7,080,170.18		16,737,151.10		118,847,301.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,340,000.00				34,878,848.50				4,491,874.50		61,997,536.04		102,708,259.04									2,670,117.37		21,416,174.33		24,086,291.70
（一）综合收益总额											66,489,410.54		66,489,410.54											39,086,291.70		39,086,291.70
（二）所有者投入和减少资本	1,340,000.00				34,878,848.50								36,218,848.50													
1. 所有者投入的普通股	1,340,000.00				28,810,000.00								30,150,000.00													
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					4,568,848.50								4,568,848.50													
4. 其他					1,500,000.00								1,500,000.00													
（三）利润分配									4,491,874.50		-4,491,874.50											2,670,117.37		-17,670,117.37		-15,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,491,874.50		-4,491,874.50											2,670,117.37		-2,670,117.37		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配																								-15,000,000.00		-15,000,000.00
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本（或股本）																										
2. 盈余公积转增资本（或股本）																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他																										
四、本期期末余额	41,340,000.00				89,908,228.91				14,242,462.05		130,081,164.47		275,571,855.43	40,000,000.00				55,029,380.41				9,750,587.55		68,083,628.43		172,863,596.39

法定代表人：张其胜　　主管会计工作的负责人：张其胜　　会计机构负责人：刘欣

3-2-1-13

母公司所有者权益变动表

编制单位：四川沃文特生物工程股份有限公司　　会企04表　　单位：人民币元

项目	2021年1-6月										2020年度									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	42,947,666.00				265,159,565.12				2,848,625.02	15,505,201.35	326,461,057.49	41,340,000.00				92,425,063.80				11,101,270.60	69,811,201.80	217,710,539.20
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	42,947,666.00				265,159,565.12				2,848,625.02	15,505,201.35	326,461,057.49	41,340,000.00				92,425,063.80				11,101,270.60	69,811,201.80	217,710,539.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										17,534,848.08	17,534,848.08	1,607,666.00				172,734,501.32				-11,252,615.58	-54,339,003.15	108,750,518.29
（一）综合收益总额										17,534,848.08	17,534,848.08										35,556,133.12	35,556,133.12
（二）所有者投入和减少资本												1,607,666.00				71,586,719.17						73,194,385.17
1. 所有者投入的普通股												1,607,666.00				68,392,304.00						69,999,970.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																3,194,415.17						3,194,415.17
4. 其他																						
（三）利润分配																				3,555,613.31	-3,555,613.31	
1. 提取盈余公积																				3,555,613.31	-3,555,613.31	
2. 对所有者（或股东）的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																101,147,782.15				-11,808,258.89	-86,339,523.26	
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																101,147,782.15				-11,808,258.89	-86,339,523.26	
（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	42,947,666.00				265,159,565.12				2,848,625.02	33,040,049.43	343,995,905.57	42,947,666.00				265,159,565.12				2,848,625.02	15,505,201.35	326,461,057.49

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-14

母公司所有者权益变动表

编制单位：四川汉王特种物工程股份有限公司　　会企01表

单位：人民币元

项目	2019年度										2018年度									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	40,000,000.00				57,546,215.30				9,609,396.10	29,417,334.28	136,572,945.68	40,000,000.00				57,546,215.30				6,939,278.73	20,386,277.99	124,871,772.02
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	40,000,000.00				57,546,215.30				9,609,396.10	29,417,334.28	136,572,945.68	40,000,000.00				57,546,215.30				6,939,278.73	20,386,277.99	124,871,772.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,340,000.00				34,878,848.50				4,491,874.50	40,426,870.52	81,137,593.52									2,670,117.37	9,031,056.29	11,701,173.66
（一）综合收益总额										44,918,745.02	44,918,745.02										26,701,173.66	26,701,173.66
（二）所有者投入和减少资本	1,340,000.00				34,878,848.50						36,218,848.50											
1. 所有者投入的普通股	1,340,000.00				28,810,000.00						30,150,000.00											
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					4,568,848.50						4,568,848.50											
4. 其他					1,500,000.00						1,500,000.00											
（三）利润分配									4,491,874.50	-4,491,874.50										2,670,117.37	-17,670,117.37	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,491,874.50	-4,491,874.50										2,670,117.37	-2,670,117.37	
2. 对所有者（或股东）的分配																					-15,000,000.00	-15,000,000.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	41,340,000.00				92,425,063.80				14,101,270.60	69,844,204.80	217,710,539.20	40,000,000.00				57,546,215.30				9,609,396.10	29,417,334.28	136,572,945.68

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-15

四川沃文特生物工程股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

四川沃文特生物工程股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原成都柯尼特科技有限公司（以下简称柯尼特有限公司），柯尼特有限公司系由张其胜、唐前成和杨龙贤共同出资组建，于 2006 年 10 月 13 日在成都市工商行政管理局登记注册。公司以 2020 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，现持有统一社会信用代码为 915101007921944638 的营业执照，注册资本 42,947,666.00 元，股份总数 42,947,666 股（每股面值 1 元）。

本公司属医药制造业。主要经营活动为体外诊断试剂、仪器及耗材的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2021 年 8 月 30 日第一届董事会第七次会议批准对外报出。

本公司将四川沃文特生物技术有限公司(以下简称生物技术公司)、四川澳拓美信科技有限公司(以下简称澳拓美信)纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

外币业务折算

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

（十）金融工具

1. 2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1）以摊余成本计量的金融资产；2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3）不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4）以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2）金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

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

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3）金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值

规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

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

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

(5) 金融工具减值

1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

2）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

3）按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

联往来组合		状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款	采用分期收款形式的应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为5%

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

2. 2018年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资

产；2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1）所转移金融资产的账面价值；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之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3）可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

A. 债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）应收款项

1. 2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(十)1(5)之说明。

2. 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额 100 万元以上（含）且占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款余额列前五位的或金额 100 万元以上（含）且占有其他应收款账面余额 5%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备
长期应收款组合	按固定比例 5%计提

2) 账龄分析法

账　龄	应收商业承兑汇票计提比例(%)	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合、合并范围内关联往来组合及长期应收款组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收银行承兑汇票、应收利息等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

（十五）固定资产

1. 2021 年 1-6 月

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
仪器设备	平均年限法	5	5.00	19.00
运输工具	平均年限法	5	5.00	19.00
办公设备	平均年限法	3-5	5.00	31.67-19.00
电子设备	平均年限法	5	5.00	19.00

2. 2018-2020 年度

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
仪器设备	平均年限法	5	5.00	19.00
运输工具	平均年限法	5	5.00	19.00
办公设备	平均年限法	3-5	5.00	31.67-19.00
电子设备	平均年限法	5	5.00	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分［通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）］；4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几

乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值［ 90%以上（含 90%）］；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值［90%以上（含 90%）］；5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

（十六）在建工程

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

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

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

的利息金额。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
软件	10
土地使用权	20

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

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

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

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十四）收入

1. 2020 年度和 2021 年 1-6 月

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

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

（2）收入计量原则

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

2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估

计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

（3）收入确认的具体方法

公司销售体外诊断仪器及配套试剂、耗材等产品，提供仪器维保服务。公司内销产品收入确认时点为：（1）试剂及耗材等产品、通过经销模式销售的仪器在需根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方签收时确认；（2）通过直销模式销售的仪器在需根据合同约定将产品交付给购货方并完成安装时确认。外销产品收入确认时点为：在根据合同约定将产品报关，取得提单时确认。提供仪器维保服务的收入确认时点为：在根据合同或协议约定完成维保服务时确认。

2. 2018 年度和 2019 年度

（1）收入确认原则

1）销售商品

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

2）提供劳务

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

3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售体外诊断仪器及配套试剂、耗材等产品，提供仪器维保服务。内销产品收入确认时点为：1)试剂及耗材等产品、通过经销模式销售的仪器在根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方签收时确认；2)通过直销模式销售的仪器在根据合同约定将产品交付给购货方并完成安装时确认。外销产品收入确认时点为：在根据合同约定将产品报关，取得提单时确认。提供仪器维保服务的收入确认时点为：在按合同或协议约定完成维保服务时确认。

(二十五) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十八) 租赁

1. 2021 年 1-6 月

(1) 公司作为承租人

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

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

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

1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2）租赁负债

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

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

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2. 2018-2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税[注]	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%

地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注]根据财政部、国家税务总局于2018年4月4日发布的《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

根据财政部、国家税务总局、海关总署于2019年3月20日发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
生物技术公司	15%	15%	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

子公司生物技术公司于2016年11月4日取得编号为GR201651000221的高新技术企业证书，自2016年度至2018年度享受高新技术企业税收优惠政策。生物技术公司于2019年通过高新技术企业复审，于2019年10月14日取得编号为GR201951000556的高新技术企业证书，自2019年度至2021年度享受高新技术企业税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	29,880.20	20,074.85	8,318.30	667,258.60
银行存款	48,007,693.64	97,759,052.82	56,924,086.91	17,273,432.76
其他货币资金	8,086,975.37	1,884,778.38	200,119.69	50,000.00
合　计	56,124,549.21	99,663,906.05	57,132,524.90	17,990,691.36

(2) 使用受限的货币资金情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31

政府补助专项资金及利息	1,385,805.93	1,683,991.37		
银行承兑汇票保	201,169.44	200,787.01	200,119.69	50,000.00
法院冻结资金[注]	6,500,000.00			
合　计	8,086,975.37	1,884,778.38	200,119.69	50,000.00

[注] 法院冻结资金系博力科技园火灾案件所致，本财务报表附注十(二)之说明

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	50,000.00	2,500.00	47,500.00
合　计	50,000.00	2,500.00	47,500.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

2018年12月31日

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	50,000.00	2,500.00	5.00
小　计	50,000.00	2,500.00	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他[注]	
按组合计提坏账准备	2,500.00						2,500.00	
小　计	2,500.00						2,500.00	

[注]商业承兑汇票到期后未承兑，应收票据及坏账准备相应转入应收账款

2) 2018年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		2,500.00						2,500.00

小　计		2,500.00						2,500.00

(3) 公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
商业承兑汇票			100,000.00	
小　计			100,000.00	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	187,947,397.75	100.00	11,253,867.25	5.99	176,693,530.50
合　计	187,947,397.75	100.00	11,253,867.25	5.99	176,693,530.50

(续上表)

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	181,467,460.48	100.00	11,435,844.70	6.30	170,031,615.78
合　计	181,467,460.48	100.00	11,435,844.70	6.30	170,031,615.78

(续上表)

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	171,013,667.51	100.00	9,845,288.35	5.76	161,168,379.16
合　计	171,013,667.51	100.00	9,845,288.35	5.76	161,168,379.16

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按信用风险特征组合计提坏账准备	122,961,625.76	100.00	6,878,091.37	5.59	116,083,534.39
合　计	122,961,625.76	100.00	6,878,091.37	5.59	116,083,534.39

2）采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	167,979,549.76	8,398,977.49	5.00	156,721,011.67	7,836,050.58	5.00
1-2年	18,772,630.97	1,877,263.10	10.00	23,291,743.08	2,329,174.31	10.00
2-3年	435,180.73	217,590.37	50.00	368,171.84	184,085.92	50.00
3年以上	760,036.29	760,036.29	100.00	1,086,533.89	1,086,533.89	100.00
小　计	187,947,397.75	11,253,867.25	5.99	181,467,460.48	11,435,844.70	6.30

（续上表）

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	164,669,754.19	8,233,487.71	5.00
1-2年	4,584,141.76	458,414.18	10.00
2-3年	1,212,770.20	606,385.10	50.00
3年以上	547,001.36	547,001.36	100.00
小　计	171,013,667.51	9,845,288.35	5.76

② 2018年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	116,344,830.87	5,817,241.54	5.00
1-2年	6,027,407.53	602,740.75	10.00
2-3年	262,556.56	131,278.28	50.00
3年以上	326,830.80	326,830.80	100.00
小　计	122,961,625.76	6,878,091.37	5.59

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	11,435,844.70	-133,131.87				48,845.58		11,253,867.25
小　计	11,435,844.70	-133,131.87				48,845.58		11,253,867.25

2) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,845,288.35	1,596,137.41				5,581.06		11,435,844.70
小　计	9,845,288.35	1,596,137.41				5,581.06		11,435,844.70

3) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,878,091.37	3,182,579.90		2,500.00		217,882.92		9,845,288.35
小　计	6,878,091.37	3,182,579.90		2,500.00		217,882.92		9,845,288.35

4) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,798,716.70	264,644.89				185,270.22		6,878,091.37
小　计	6,798,716.70	264,644.89				185,270.22		6,878,091.37

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款金额	48,845.58	5,581.06	217,882.92	185,270.22

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
成都市第七人民医院	20,050,791.18	10.67	1,329,898.66
四川省雅丰汇达医药科技有限公司	12,740,340.60	6.78	637,017.03

成都大学附属医院	12,738,484.00	6.78	636,924.20
成都市金牛区人民医院	11,731,717.89	6.24	586,585.89
成都市中西医结合医院	10,177,902.32	5.42	508,895.12
小　计	67,439,235.99	35.89	3,699,320.90

2）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
成都大学附属医院	26,672,947.64	14.70	1,665,913.49
成都市第七人民医院	16,904,053.28	9.32	1,112,039.16
四川省雅丰汇达医药科技有限公司	13,967,674.73	7.70	698,383.74
成都市中西医结合医院	10,792,606.83	5.95	539,630.34
成都市金牛区人民医院	9,060,487.67	4.99	453,024.38
小　计	77,397,770.15	42.66	4,468,991.11

3）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
成都大学附属医院	15,924,567.13	9.31	802,188.26
成都市中西医结合医院	15,002,103.39	8.77	750,105.17
成都市金牛区人民医院	10,408,571.31	6.09	520,428.57
四川龙之杰科技有限公司	9,049,721.73	5.29	702,565.31
四川省雅丰汇达医药科技有限公司	6,393,576.96	3.74	334,678.85
小　计	56,778,540.52	33.20	3,109,966.16

4）2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
成都市中西医结合医院	15,573,444.68	12.67	778,672.23
成都市金牛区人民医院	9,460,971.71	7.69	473,048.59
成都大学附属医院	7,169,162.46	5.83	410,493.36
四川龙之杰科技有限公司	6,660,135.11	5.42	382,177.52
四川省雅丰汇达医药科技有限公司	6,134,693.91	4.99	429,003.68
小　计	44,998,407.87	36.60	2,473,395.38

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	2021.6.30				2020.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	14,392,864.96	97.88		14,392,864.96	15,147,123.80	99.98		15,147,123.80
1-2 年	312,286.22	2.12		312,286.22				
2-3 年					3,000.00	0.02		3,000.00
合　计	14,705,151.18	100.00		14,705,151.18	15,150,123.80	100.00		15,150,123.80

（续上表）

账　龄	2019.12.31				2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	6,314,604.33	99.53		6,314,604.33	10,704,470.32	99.38		10,704,470.32
1-2 年	3,735.00	0.06		3,735.00	65,370.00	0.61		65,370.00
2-3 年	26,120.00	0.41		26,120.00	613.58	0.01		613.58
合　计	6,344,459.33	100.00		6,344,459.33	10,770,453.90	100.00		10,770,453.90

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
珠海丰炎科技有限公司	2,578,700.00	17.54
成都欣金奥电子科技有限公司	1,252,006.12	8.51
四川德维乐医疗器械有限公司	520,230.08	3.54
中华医学会	450,000.00	3.06
英潍捷基（上海）贸易有限公司	440,833.49	3.00
小　计	5,241,769.69	35.65

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
珠海丰炎科技有限公司	3,000,000.00	19.80

四川英博特进出口贸易有限公司	2,926,199.63	19.31
圣湘生物科技股份有限公司	880,591.46	5.81
麦克奥迪实业集团有限公司	651,969.02	4.30
贝克曼库尔特商贸(中国)有限公司	621,125.70	4.10
小　计	8,079,885.81	53.32

3）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
宁波海尔施基因科技有限公司	1,000,000.00	15.76
四川博力投资集团有限公司	776,496.36	12.24
成都市鸿烨科技有限公司	619,112.07	9.76
海肽生物科技（上海）有限公司	291,000.00	4.59
麦克奥迪（厦门）销售有限公司	213,750.00	3.37
小　计	2,900,358.43	45.72

4）2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
四川英博特进出口贸易有限公司	6,013,279.60	55.83
麦克奥迪（厦门）销售有限公司	900,000.00	8.36
成都市鸿烨科技有限公司	702,889.66	6.53
四川索尔斯生物科技有限公司	603,611.18	5.60
四川博力投资集团有限公司	229,458.85	2.13
小　计	8,449,239.29	78.45

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按组合计提坏账准备	4,653,711.66	100.00	1,701,588.00	36.56	2,952,123.66
合　计	4,653,711.66	100.00	1,701,588.00	36.56	2,952,123.66

(续上表)

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,146,406.32	100.00	1,334,589.20	42.42	1,811,817.12
合　计	3,146,406.32	100.00	1,334,589.20	42.42	1,811,817.12

(续上表)

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,813,265.84	100.00	716,099.13	25.45	2,097,166.71
合　计	2,813,265.84	100.00	716,099.13	25.45	2,097,166.71

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,122,555.26	100.00	581,666.21	18.63	2,540,889.05
合　计	3,122,555.26	100.00	581,666.21	18.63	2,540,889.05

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日

组合名称	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合						
其中：1年以内	2,404,377.38	120,218.87	5.00	974,823.04	48,741.15	5.00
1-2年	355,333.00	35,533.30	10.00	521,762.91	52,176.29	10.00
2-3年	696,330.91	348,165.46	50.00	832,297.23	416,148.62	50.00
3年以上	1,197,670.37	1,197,670.37	100.00	817,523.14	817,523.14	100.00
小　计	4,653,711.66	1,701,588.00	36.56	3,146,406.32	1,334,589.20	42.42

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	924,756.29	46,237.81	5.00
1-2年	1,070,986.41	107,098.64	10.00
2-3年	509,520.93	254,760.47	50.00
3年以上	308,002.21	308,002.21	100.00
小　计	2,813,265.84	716,099.13	25.45

② 2018年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,064,169.91	103,208.50	5.00
1-2年	544,362.82	54,436.28	10.00
2-3年	180,002.21	90,001.11	50.00
3年以上	334,020.32	334,020.32	100.00
小　计	3,122,555.26	581,666.21	18.63

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021年1-6月

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	48,741.15	52,176.29	1,233,671.76	1,334,589.20
期初数在本期				
--转入第二阶段	-17,766.65	17,766.65		
--转入第三阶段		-69,633.09	69,633.09	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	89,244.37	35,223.45	242,530.98	366,998.80

本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	120,218.87	35,533.30	1,545,835.83	1,701,588.00

2）2020 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	46,237.81	107,098.64	562,762.68	716,099.13
期初数在本期				
--转入第二阶段	-26,088.15	26,088.15		
--转入第三阶段		-83,229.72	83,229.72	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	28,591.49	2,219.22	587,679.36	618,490.07
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	48,741.15	52,176.29	1,233,671.76	1,334,589.20

3）2019 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	103,208.50	54,436.28	424,021.43	581,666.21
期初数在本期				
--转入第二阶段	-53,549.32	53,549.32		
--转入第三阶段		-50,952.09	50,952.09	

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-3,421.37	50,065.13	117,845.45	164,489.21
本期收回				
本期转回				
本期核销			-30,056.29	-30,056.29
其他变动				
期末数	46,237.81	107,098.64	562,762.68	716,099.13

4) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	567,316.88	26,076.39				11,727.06		581,666.21
小　计	567,316.88	26,076.39				11,727.06		581,666.21

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应收款金额			30,056.29	11,727.06

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	3,737,033.00	2,603,063.00	2,425,864.00	2,528,309.21
代垫款项	302,959.11	268,304.20	172,013.93	148,231.81
备用金	506,473.58	244,843.80	144,523.30	119,800.00
其他	107,245.97	30,195.32	70,864.61	326,214.24
合　计	4,653,711.66	3,146,406.32	2,813,265.84	3,122,555.26

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备

成都市金牛区人民医院	押金保证金	827,920.00	1年以内	17.79	41,396.00
贝克曼库尔特商贸(中国)有限公司	押金保证金	580,000.00	1-2年、2-3年、3年以上	12.46	440,000.00
郑州安图生物工程股份有限公司	押金保证金	580,000.00	1年以内、2-3年、3年以上	12.46	432,500.00
四川中志招标代理有限公司	押金保证金	288,000.00	1年以内	6.19	14,400.00
四川博力投资集团有限公司	押金保证金	265,300.00	1-2年、2-3年、3年以上	5.70	171,150.00
小　计		2,541,220.00		54.60	1,099,446.00

2）2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
贝克曼库尔特商贸(中国)有限公司	押金保证金	580,000.00	1-2年、2-3年、3年以上	18.43	370,000.00
郑州安图生物工程股份有限公司	押金保证金	580,000.00	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	18.43	357,500.00
四川博力投资集团有限公司	押金保证金	265,300.00	1年以内、2-3年、3年以上	8.43	168,150.00
成都普天电缆股份有限公司	押金保证金	201,894.00	1年以内	6.42	10,094.70
成都华森医疗用品有限公司	押金保证金	180,000.00	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	5.72	58,000.00
小　计		1,807,194.00		57.43	963,744.70

3）2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
贝克曼库尔特商贸(中国)有限公司	押金保证金	580,000.00	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	20.62	199,000.00
郑州安图生物工程股份有限公司	押金保证金	530,000.00	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	18.84	173,500.00
成都普天电缆股份有限公司	押金保证金	224,595.00	1-2年	7.98	22,459.50
四川博力投资集团有限公司	押金保证金	205,300.00	1-2年、2-3年、3年以上	7.30	93,030.00
成都华森医疗用品有限公司	押金保证金	140,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	4.98	19,000.00
小　计		1,679,895.00		59.72	506,989.50

4）2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
郑州安图生物工程股份有限公司	押金保证金	580,000.00	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	18.57	138,000.00
贝克曼库尔特商贸(中国)有限公司	押金保证金	480,000.00	1年以内、1-2年、3年以上	15.37	126,000.00
南江县妇幼保健院	押金保证金	350,000.00	1年以内、2-3年	11.21	26,500.00
成都普天电缆股份有限公司	押金保证金	224,595.00	1年以内	7.19	11,229.75
四川博力投资集团有限公司	押金保证金	205,300.00	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	6.57	37,015.00
小　计		1,839,895.00		58.91	338,744.75

6. 存货

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,640,560.06	38,473.27	17,602,086.79	17,962,972.00	66,965.39	17,896,006.61
在产品	9,598,719.05	141,093.98	9,457,625.07	5,747,303.39	131,432.11	5,615,871.28
库存商品	41,477,255.38	1,491,753.03	39,985,502.35	29,186,048.83	1,377,418.04	27,808,630.79
发出商品	5,732,102.11		5,732,102.11	2,898,845.82		2,898,845.82
委托加工物资	35,073.20		35,073.20			
合　计	74,483,709.80	1,671,320.28	72,812,389.52	55,795,170.04	1,575,815.54	54,219,354.50

（续上表）

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,820,291.98	12,514.45	8,807,777.53	7,837,189.06	26,839.47	7,810,349.59
在产品	4,812,589.20	19,454.23	4,793,134.97	2,634,105.95	0.39	2,634,105.56
库存商品	38,347,251.06	1,171,643.78	37,175,607.28	41,284,523.20	30,016.85	41,254,506.35
发出商品	687,694.94		687,694.94	2,248,395.35		2,248,395.35
委托加工物资	447,670.72		447,670.72	163,681.05		163,681.05
合　计	53,115,497.90	1,203,612.46	51,911,885.44	54,167,894.61	56,856.71	54,111,037.90

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	66,965.39	38,473.27		66,965.39		38,473.27
在产品	131,432.11	96,781.98		87,120.11		141,093.98
库存商品	1,377,418.04	192,685.59		78,350.60		1,491,753.03
小　计	1,575,815.54	327,940.84		232,436.10		1,671,320.28

② 2020 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,514.45	66,234.17		11,783.23		66,965.39
在产品	19,454.23	129,565.31		17,587.43		131,432.11
库存商品	1,171,643.78	253,487.35		47,713.09		1,377,418.04
小　计	1,203,612.46	449,286.83		77,083.75		1,575,815.54

③ 2019 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	26,839.47	12,514.45		26,839.47		12,514.45
在产品	0.39	19,454.23		0.39		19,454.23
库存商品	30,016.85	1,171,643.78		30,016.85		1,171,643.78
小　计	56,856.71	1,203,612.46		56,856.71		1,203,612.46

④ 2018 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		26,839.47				26,839.47
在产品		0.39				0.39
库存商品		30,016.85				30,016.85
小　计		56,856.71				56,856.71

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项　目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	按产品库龄或效期为基础估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用或售出
原材料、在产品	按产品库龄或效期为基础估计售价减去至完工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确定可变现净值		

7. 一年内到期的非流动资产

项　目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	6,193,930.00	309,696.50	5,884,233.50	5,848,230.00	292,411.50	5,555,818.50
减：未实现融资收益	405,865.55		405,865.55	432,970.26		432,970.26
合　计	5,788,064.45	309,696.50	5,478,367.95	5,415,259.74	292,411.50	5,122,848.24

（续上表）

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	6,434,224.00	321,711.20	6,112,512.80	1,087,504.00	54,375.20	1,033,128.80
减：未实现融资收益	779,914.02		779,914.02	104,422.36		104,422.36
合　计	5,654,309.98	321,711.20	5,332,598.78	983,081.64	54,375.20	928,706.44

8. 其他流动资产

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣、待认证进项税额	12,025,330.97	5,193,456.94	3,580,215.90	5,372,833.67
预缴企业所得税		544,506.32	544,506.32	293,800.85
合　计	12,025,330.97	5,737,963.26	4,124,722.22	5,666,634.52

9. 长期应收款

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	4,050,054.51	252,821.00	3,797,233.51	4,352,320.37	278,706.00	4,073,614.37
其中：长期应收款	5,056,420.00	252,821.00	4,803,599.00	5,574,120.00	278,706.00	5,295,414.00
未实现融资收益	-1,006,365.49		-1,006,365.49	-1,221,799.63		-1,221,799.63
合　计	4,050,054.51	252,821.00	3,797,233.51	4,352,320.37	278,706.00	4,073,614.37

（续上表）

项　目	2019.12.31			2018.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	7,894,411.22	463,477.50	7,430,933.72	965,566.11	51,874.70	913,691.41	
其中：长期应收款	9,269,550.00	463,477.50	8,806,072.50	1,037,494.00	51,874.70	985,619.30	6.89%
未实现融资收益	-1,375,138.78		-1,375,138.78	-71,927.89		-71,927.89	
合　计	7,894,411.22	463,477.50	7,430,933.72	965,566.11	51,874.70	913,691.41	

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021年1-6月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	278,706.00	-25,885.00						252,821.00
小　计	278,706.00	-25,885.00						252,821.00

2) 2020年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	463,477.50	-184,771.50						278,706.00
小　计	463,477.50	-184,771.50						278,706.00

3) 2019年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
长期应收款	51,874.70	411,602.80						463,477.50
小　计	51,874.70	411,602.80						463,477.50

4) 2018年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

长期应收款		51,874.70						51,874.70
小　计		51,874.70						51,874.70

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项　目	仪器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合　计
账面原值					
期初数[注]	83,325,028.33	12,666,586.16	2,760,568.73	2,280,776.91	101,032,960.13
本期增加金额	23,768,695.23	870,212.73	17,398.23	492,904.27	25,149,210.46
1) 购置	11,651,602.08	870,212.73	17,398.23	492,904.27	13,032,117.31
2) 存货转入	6,573,998.31				6,573,998.31
3) 研发转入	5,543,094.84				5,543,094.84
本期减少金额	1,070,203.04	482,467.74		10,562.13	1,563,232.91
1) 处置或报废	1,070,203.04	482,467.74		10,562.13	1,563,232.91
期末数	106,023,520.52	13,054,331.15	2,777,966.96	2,763,119.05	124,618,937.68
累计折旧					
期初数	30,419,455.27	4,623,903.09	1,791,810.86	1,174,981.89	38,010,151.11
本期增加金额	8,246,591.14	960,040.33	148,912.82	157,183.94	9,512,728.23
1) 计提	8,246,591.14	960,040.33	148,912.82	157,183.94	9,512,728.23
本期减少金额	770,229.27	458,344.35		10,034.02	1,238,607.64
1) 处置或报废	770,229.27	458,344.35		10,034.02	1,238,607.64
期末数	37,895,817.14	5,125,599.07	1,940,723.68	1,322,131.81	46,284,271.70
减值准备					
期初数	141,034.49				141,034.49
本期增加金额					
本期减少金额	141,034.49				141,034.49
期末数					
账面价值					

项　目	仪器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合　计
期末账面价值	68,127,703.38	7,928,732.08	837,243.28	1,440,987.24	78,334,665.98
期初账面价值	52,764,538.57	8,042,683.07	968,757.87	1,105,795.02	62,881,774.53

[注]2021 年度期初数与 2020 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十二、(四)之说明

2) 2020 年度

项　目	仪器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合　计
账面原值					
期初数	83,060,148.30	7,115,990.16	2,705,806.25	1,899,613.70	94,781,558.41
本期增加金额	29,700,499.59	6,440,405.03	54,762.48	396,154.17	36,591,821.27
1) 购置	18,816,188.03	6,440,405.03	54,762.48	396,154.17	25,707,509.71
2) 存货转入	10,884,311.56				10,884,311.56
本期减少金额	4,153,368.45	889,809.03		14,990.96	5,058,168.44
1) 处置或报废	4,153,368.45	889,809.03		14,990.96	5,058,168.44
期末数	108,607,279.44	12,666,586.16	2,760,568.73	2,280,776.91	126,315,211.24
累计折旧					
期初数	29,200,261.01	4,246,273.38	1,499,614.49	873,158.05	35,819,306.93
本期增加金额	17,777,539.54	1,155,227.88	292,196.37	312,034.07	19,536,997.86
1) 计提	17,777,539.54	1,155,227.88	292,196.37	312,034.07	19,536,997.86
本期减少金额	2,164,181.68	777,598.17		10,210.23	2,951,990.08
1) 处置或报废	2,164,181.68	777,598.17		10,210.23	2,951,990.08
期末数	44,813,618.87	4,623,903.09	1,791,810.86	1,174,981.89	52,404,314.71
减值准备					
期初数					
本期增加金额	237,125.81				237,125.81
1) 计提	237,125.81				237,125.81
本期减少金额					
期末数	237,125.81				237,125.81

项　目	仪器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合　计
账面价值					
期末账面价值	63,556,534.76	8,042,683.07	968,757.87	1,105,795.02	73,673,770.72
期初账面价值	53,859,887.29	2,869,716.78	1,206,191.76	1,026,455.65	58,962,251.48

3）2019 年度

项　目	仪器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合　计
账面原值					
期初数	60,943,039.69	6,909,753.65	2,477,283.10	1,656,813.11	71,986,889.55
本期增加金额	24,322,037.01	1,724,297.10	621,893.97	452,901.63	27,121,129.71
1）购置	16,335,463.34	1,724,297.10	621,893.97	452,901.63	19,134,556.04
2）融资租赁增加	2,355,170.20				2,355,170.20
3）存货转入	5,631,403.47				5,631,403.47
本期减少金额	2,204,928.40	1,518,060.59	393,370.82	210,101.04	4,326,460.85
1）处置或报废	2,204,928.40	1,518,060.59	393,370.82	210,101.04	4,326,460.85
期末数	83,060,148.30	7,115,990.16	2,705,806.25	1,899,613.70	94,781,558.41
累计折旧					
期初数	16,839,304.04	4,022,789.13	1,587,744.85	786,631.98	23,236,470.00
本期增加金额	13,161,899.84	1,011,874.81	255,816.86	257,859.21	14,687,450.72
1）计提	13,161,899.84	1,011,874.81	255,816.86	257,859.21	14,687,450.72
本期减少金额	800,942.87	788,390.56	343,947.22	171,333.14	2,104,613.79
1）处置或报废	800,942.87	788,390.56	343,947.22	171,333.14	2,104,613.79
期末数	29,200,261.01	4,246,273.38	1,499,614.49	873,158.05	35,819,306.93
账面价值					
期末账面价值	53,859,887.29	2,869,716.78	1,206,191.76	1,026,455.65	58,962,251.48
期初账面价值	44,103,735.65	2,886,964.52	889,538.25	870,181.13	48,750,419.55

4）2018 年度

项　目	仪器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合　计
账面原值					

期初数	38,651,729.94	6,850,176.77	1,996,400.78	1,327,635.69	48,825,943.18
本期增加金额	23,466,872.64	783,212.92	670,210.50	462,769.13	25,383,065.19
1）购置	11,109,895.34	783,212.92	670,210.50	462,769.13	13,026,087.89
2）融资租赁增加	10,395,436.79				10,395,436.79
3）存货转入	1,961,540.51				1,961,540.51
本期减少金额	1,175,562.89	723,636.04	189,328.18	133,591.71	2,222,118.82
1）处置或报废	1,175,562.89	723,636.04	189,328.18	133,591.71	2,222,118.82
期末数	60,943,039.69	6,909,753.65	2,477,283.10	1,656,813.11	71,986,889.55
累计折旧					
期初数	7,877,864.29	3,487,018.71	1,335,697.73	724,351.71	13,424,932.44
本期增加金额	9,347,156.78	965,003.12	431,908.79	189,016.13	10,933,084.82
1）计提	9,347,156.78	965,003.12	431,908.79	189,016.13	10,933,084.82
本期减少金额	385,717.03	429,232.70	179,861.67	126,735.86	1,121,547.26
1）处置或报废	385,717.03	429,232.70	179,861.67	126,735.86	1,121,547.26
期末数	16,839,304.04	4,022,789.13	1,587,744.85	786,631.98	23,236,470.00
账面价值					
期末账面价值	44,103,735.65	2,886,964.52	889,538.25	870,181.13	48,750,419.55
期初账面价值	30,773,865.65	3,363,158.06	660,703.05	603,283.98	35,401,010.74

(2) 融资租入固定资产

1）2020 年 12 月 31 日

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
仪器设备	25,282,251.11	14,394,163.60	96,091.32	10,791,996.19
小　计	25,282,251.11	14,394,163.60	96,091.32	10,791,996.19

2）2019 年 12 月 31 日

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
仪器设备	25,282,251.11	9,337,713.36		15,944,537.75
小　计	25,282,251.11	9,337,713.36		15,944,537.75

3）2018 年 12 月 31 日

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
仪器设备	22,927,080.91	4,634,538.67		18,292,542.24
小　计	22,927,080.91	4,634,538.67		18,292,542.24

(3) 经营租出固定资产

项　目	2021.6.30 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值
仪器设备	856,848.70	2,518,476.77	2,351,634.77	3,131,237.33
小　计	856,848.70	2,518,476.77	2,351,634.77	3,131,237.33

11. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新园区建设工程	129,297,102.20		129,297,102.20	65,041,092.78		65,041,092.78
新园区设备工程	1,673,985.04		1,673,985.04			
零星工程	3,857,454.93		3,857,454.93	3,850,556.80		3,850,556.80
合　计	134,828,542.17		134,828,542.17	68,891,649.58		68,891,649.58

（续上表）

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新园区建设工程	2,671,980.36		2,671,980.36			
新园区设备工程						
零星工程	19,798.25		19,798.25			
合　计	2,691,778.61		2,691,778.61			

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2021年1-6月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新园区建设工程	180,000,000.00	65,041,092.78	64,256,009.42			129,297,102.20
新园区设备工程	50,000,000.00		1,673,985.04			1,673,985.04

小　计	230,000,000.00	65,041,092.78	65,929,994.46			130,971,087.24

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新园区建设工程	71.83%	72.00	1,370,638.88	1,235,191.72	4.90	自有资金及银行借款
新园区设备工程	3.35	4.00				自有资金及银行借款
小　计			1,370,638.88	1,235,191.72		

2）2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新园区建设	180,000,000.00	2,671,980.36	62,369,112.42			65,041,092.78
小　计	180,000,000.00	2,671,980.36	62,369,112.42			65,041,092.78

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新园区建设	36.13	37.00	135,447.16	135,447.16	4.90	自有资金及银行借款
小　计			135,447.16	135,447.16		

3）2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新园区建设	180,000,000.00		2,671,980.36			2,671,980.36
小　计	180,000,000.00		2,671,980.36			2,671,980.36

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新园区建设	1.48	2.00				自有资金
小　计						

12. 使用权资产

（1）明细情况

2021 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	仪器设备	合　计
账面原值			
期初数		25,282,251.11	25,282,251.11
本期增加金额	1,024,205.08		1,024,205.08
1）租入	1,024,205.08		1,024,205.08
本期减少金额		480,456.52	480,456.52
1）处置		480,456.52	480,456.52
期末数	1,024,205.08	24,801,794.59	25,825,999.67
累计折旧			
期初数		14,394,163.60	14,394,163.60
本期增加金额	102,420.51	2,456,314.32	2,558,734.83
1）计提	102,420.51	2,456,314.32	2,558,734.83
本期减少金额		384,365.20	384,365.20
1）处置		384,365.20	384,365.20
期末数	102,420.51	16,466,112.72	16,568,533.23
减值准备			
期初数		96,091.32	96,091.32
本期增加金额			
本期减少金额		96,091.32	96,091.32
1）处置		96,091.32	96,091.32
期末数			
账面价值			
期末账面价值	921,784.57	8,335,681.87	9,257,466.44
期初账面价值		10,791,996.19	10,791,996.19

（2）经营租出使用权资产

项　目	2021.6.30 账面价值
仪器设备	1,154,170.90
小　计	1,154,170.90

13. 无形资产

(1) 2021 年 1-6 月

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	5,802,190.82	1,123,856.35	6,926,047.17
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	5,802,190.82	1,123,856.35	6,926,047.17
累计摊销			
期初数	485,539.01	366,981.36	852,520.37
本期增加金额	145,661.70	56,192.82	201,854.52
1) 计提	145,661.70	56,192.82	201,854.52
本期减少金额			
期末数	631,200.71	423,174.18	1,054,374.89
账面价值			
期末账面价值	5,170,990.11	700,682.17	5,871,672.28
期初账面价值	5,316,651.81	756,874.99	6,073,526.80

(2) 2020 年度

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	5,802,190.82	1,123,856.35	6,926,047.17
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	5,802,190.82	1,123,856.35	6,926,047.17
累计摊销			
期初数	193,406.41	254,595.72	448,002.13
本期增加金额	292,132.60	112,385.64	404,518.24

1）计提	292,132.60	112,385.64	404,518.24
本期减少金额			
期末数	485,539.01	366,981.36	852,520.37
账面价值			
期末账面价值	5,316,651.81	756,874.99	6,073,526.80
期初账面价值	5,608,784.41	869,260.63	6,478,045.04

（3）2019 年度

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数		1,123,856.35	1,123,856.35
本期增加金额	5,802,190.82		5,802,190.82
1）购置	5,802,190.82		5,802,190.82
本期减少金额			
期末数	5,802,190.82	1,123,856.35	6,926,047.17
累计摊销			
期初数		142,210.08	142,210.08
本期增加金额	193,406.41	112,385.64	305,792.05
1）计提	193,406.41	112,385.64	305,792.05
本期减少金额			
期末数	193,406.41	254,595.72	448,002.13
账面价值			
期末账面价值	5,608,784.41	869,260.63	6,478,045.04
期初账面价值		981,646.27	981,646.27

（4）2018 年度

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数		359,737.09	359,737.09
本期增加金额		764,119.26	764,119.26

项　目	土地使用权	软件	合　计
1）购置		764,119.26	764,119.26
本期减少金额			
期末数		1,123,856.35	1,123,856.35
累计摊销			
期初数		99,868.70	99,868.70
本期增加金额		42,341.38	42,341.38
1）计提		42,341.38	42,341.38
本期减少金额			
期末数		142,210.08	142,210.08
账面价值			
期末账面价值		981,646.27	981,646.27
期初账面价值		259,868.39	259,868.39

14. 长期待摊费用

(1) 2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	7,064,158.86	7,066,322.58	3,209,360.89		10,921,120.55
合　计	7,064,158.86	7,066,322.58	3,209,360.89		10,921,120.55

(2) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	6,584,484.11	5,407,006.68	4,927,331.93		7,064,158.86
合　计	6,584,484.11	5,407,006.68	4,927,331.93		7,064,158.86

(3) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	6,964,638.07	3,173,140.37	3,553,294.33		6,584,484.11
合　计	6,964,638.07	3,173,140.37	3,553,294.33		6,584,484.11

(4) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,759,964.69	5,576,790.83	2,372,117.45		6,964,638.07
软件租赁费	64,680.00		64,680.00		
合　计	3,824,644.69	5,576,790.83	2,436,797.45		6,964,638.07

15. 递延所得税资产

项　目	2021.6.30		2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,189,293.03	3,515,971.04	15,154,492.75	3,452,733.04
可抵扣亏损	15,581,768.44	2,337,265.27	12,776,261.41	1,916,439.21
未决诉讼	3,028,755.20	757,188.80	3,028,755.20	757,188.80
应计返利	2,070,645.78	341,640.99	1,673,803.86	293,969.87
未确认融资收益	1,412,231.04	353,057.76	1,654,769.89	413,692.47
融资租赁税会差异	1,469,914.51	367,478.63	1,529,270.02	382,317.51
职工教育经费	1,802,214.60	312,598.96	1,323,049.35	229,124.33
内部交易未实现利润	1,040,911.76	260,227.94	676,522.04	169,130.51
合　计	41,595,734.36	8,245,429.39	37,816,924.52	7,614,595.74

（续上表）

项　目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,550,188.64	2,884,286.36	7,625,364.19	1,724,337.07
可抵扣亏损	1,091,395.37	163,709.31	3,694,639.09	554,195.86
未决诉讼				
应计返利	1,750,648.48	309,523.52	1,187,112.95	180,599.90
未确认融资收益	2,155,052.80	536,133.29	176,350.25	43,349.40
融资租赁	1,378,366.79	344,591.70	913,342.43	228,335.61
职工教育经费	754,486.57	128,910.79	379,543.68	59,347.65
内部交易未实现利润	264,692.16	66,173.04	138,622.84	34,655.71

项　目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合　计	19,944,830.81	4,433,328.01	14,114,975.43	2,824,821.20

16. 其他非流动资产

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预付设备及工程款	1,782,050.00	4,602,250.00	1,067,240.00	500,000.00
合　计	1,782,050.00	4,602,250.00	1,067,240.00	500,000.00

17. 短期借款

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	20,000,000.00	23,100,000.00	20,800,000.00	19,720,000.00
保证、质押及抵押借款			10,000,000.00	5,000,000.00
借款利息	88,930.54	53,338.68	66,055.00	
合　计	20,088,930.54	23,153,338.68	30,866,055.00	24,720,000.00

18. 应付账款

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款	18,302,764.33	14,720,375.71	12,602,822.94	9,935,984.81
工程款	6,432,101.62	1,155,836.87	138,898.00	65,537.00
其他	186,018.10	114,091.53	73,485.62	10,232.10
合　计	24,920,884.05	15,990,304.11	12,815,206.56	10,011,753.91

19. 预收款项

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款			4,378,813.59	3,491,698.96
合　计			4,378,813.59	3,491,698.96

20. 合同负债

项　目	2021.6.30	2020.12.31
货款	10,068,296.18	5,817,431.30
应计返利	2,070,645.78	1,673,803.86
合　计	12,138,941.96	7,491,235.16

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,062,411.75	36,341,380.15	38,256,801.53	12,146,990.37
离职后福利—设定提存计划		1,845,230.50	1,845,230.50	
合　计	14,062,411.75	38,186,610.65	40,102,032.03	12,146,990.37

2) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,186,962.61	58,001,107.74	54,125,658.60	14,062,411.75
离职后福利—设定提存计划		207,127.02	207,127.02	
合　计	10,186,962.61	58,208,234.76	54,332,785.62	14,062,411.75

3) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,278,935.24	45,393,524.71	43,485,497.34	10,186,962.61
离职后福利—设定提存计划		2,258,031.32	2,258,031.32	
合　计	8,278,935.24	47,651,556.03	45,743,528.66	10,186,962.61

4) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,095,149.28	37,318,451.31	34,134,665.35	8,278,935.24
离职后福利—设定提存计划	127,315.81	2,380,787.30	2,508,103.11	
合　计	5,222,465.09	39,699,238.61	36,642,768.46	8,278,935.24

(2) 短期薪酬明细情况

1）2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,739,362.40	32,732,765.93	35,127,352.56	10,344,775.77
职工福利费		1,493,388.32	1,493,388.32	
社会保险费		910,125.53	910,125.53	
其中：医疗保险费		806,021.00	806,021.00	
工伤保险费		24,538.57	24,538.57	
生育保险费		79,565.96	79,565.96	
住房公积金		649,814.20	649,814.20	
工会经费和职工教育经费	1,323,049.35	489,704.49	10,539.24	1,802,214.60
其他短期薪酬		65,581.68	65,581.68	
小　计	14,062,411.75	36,341,380.15	38,256,801.53	12,146,990.37

2）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,432,476.04	51,951,840.79	48,644,954.43	12,739,362.40
职工福利费		3,053,577.23	3,053,577.23	
社会保险费		1,178,757.28	1,178,757.28	
其中：医疗保险费		1,045,401.65	1,045,401.65	
工伤保险费		2,421.95	2,421.95	
生育保险费		130,933.68	130,933.68	
住房公积金		920,599.20	920,599.20	
工会经费和职工教育经费	754,486.57	784,182.73	215,619.95	1,323,049.35
其他短期薪酬		112,150.51	112,150.51	
小　计	10,186,962.61	58,001,107.74	54,125,658.60	14,062,411.75

3）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,899,391.56	39,615,253.92	38,082,169.44	9,432,476.04
职工福利费		3,381,583.34	3,381,583.34	

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费		1,077,063.54	1,077,063.54	
其中：医疗保险费		934,414.54	934,414.54	
工伤保险费		31,612.93	31,612.93	
生育保险费		111,036.07	111,036.07	
住房公积金		577,918.00	577,918.00	
工会经费和职工教育经费	379,543.68	607,267.56	232,324.67	754,486.57
其他短期薪酬		134,438.35	134,438.35	
小　计	8,278,935.24	45,393,524.71	43,485,497.34	10,186,962.61

4）2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,035,973.90	31,651,726.92	28,788,309.26	7,899,391.56
职工福利费		3,153,264.10	3,153,264.10	
社会保险费	43,150.81	1,082,043.98	1,125,194.79	
其中：医疗保险费	38,870.70	934,173.44	973,044.14	
工伤保险费	886.67	36,970.66	37,857.33	
生育保险费	3,393.44	110,899.88	114,293.32	
住房公积金	10,398.00	521,881.00	532,279.00	
工会经费和职工教育经费		768,526.59	388,982.91	379,543.68
其他短期薪酬	5,626.57	141,008.72	146,635.29	
小　计	5,095,149.28	37,318,451.31	34,134,665.35	8,278,935.24

(3) 设定提存计划明细情况

1）2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,777,796.76	1,777,796.76	
失业保险费		67,433.74	67,433.74	
小　计		1,845,230.50	1,845,230.50	

2）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		199,365.13	199,365.13	
失业保险费		7,761.89	7,761.89	
小　计		207,127.02	207,127.02	

3）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,173,770.89	2,173,770.89	
失业保险费		84,260.43	84,260.43	
小　计		2,258,031.32	2,258,031.32	

4）2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	123,727.81	2,286,845.30	2,410,573.11	
失业保险费	3,588.00	93,942.00	97,530.00	
小　计	127,315.81	2,380,787.30	2,508,103.11	

22. 应交税费

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	2,839,252.02	3,199,527.76	2,568,101.48	1,647,767.98
企业所得税	5,945,295.07	8,966,005.66	14,027,462.59	7,283,799.08
代扣代缴个人所得税	220,911.86	660,698.85	874,423.07	483,385.25
城市维护建设税	187,015.99	223,775.35	155,358.20	115,609.97
教育费附加	80,149.71	95,903.72	66,582.08	49,547.15
地方教育附加	53,433.14	63,935.82	44,388.05	33,031.41
印花税	33,690.20	41,833.50	18,028.00	23,859.67
合　计	9,359,747.99	13,251,680.66	17,754,343.47	9,637,000.51

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息				44,515.00
应付股利				15,000,000.00
其他应付款	3,946,485.58	2,887,740.14	3,197,190.93	2,268,197.94
合　计	3,946,485.58	2,887,740.14	3,197,190.93	17,312,712.94

(2) 应付利息

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息				44,515.00
小　计				44,515.00

(3) 应付股利

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
普通股股利				15,000,000.00
小　计				15,000,000.00

(4) 其他应付款

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证金及押金	1,722,000.00	1,533,200.00	1,024,000.00	767,650.00
应付费用款项	2,144,754.62	1,272,974.64	2,056,391.39	997,812.90
其他	79,730.96	81,565.50	116,799.54	502,735.04
小　计	3,946,485.58	2,887,740.14	3,197,190.93	2,268,197.94

24. 一年内到期的非流动负债

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期应付款	1,669,589.60	7,517,072.89	5,687,170.48	4,879,687.81
一年内到期的租赁负债	5,906,496.73			
合　计	7,576,086.33	7,517,072.89	5,687,170.48	4,879,687.81

25. 其他流动负债

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31

待转销项税额	1,225,586.44	713,009.42		
合　计	1,225,586.44	713,009.42		

26. 长期借款

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
质押、抵押及保证借款	50,000,000.00	20,000,000.00		
合　计	50,000,000.00	20,000,000.00		

27. 租赁负债

项　目	2021.6.30
尚未支付的租赁付款额	5,357,430.25
减：未确认融资费用	307,548.01
合　计	5,049,882.24

28. 长期应付款

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁及分期付款购买设备款项		8,538,862.47	13,551,550.96	16,692,165.35
其中：长期应付款		8,989,499.48	14,721,541.74	18,536,688.80
未确认融资费用		-450,637.01	-1,169,990.78	-1,844,523.45
合　计		8,538,862.47	13,551,550.96	16,692,165.35

29. 预计负债

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	形成原因
未决诉讼	3,028,755.20	3,028,755.20			
应计返利			1,750,648.48	1,187,112.95	计提应付经销商销售返利
合　计	3,028,755.20	3,028,755.20	1,750,648.48	1,187,112.95	

(2) 其他说明

本公司计提博力科技园火灾案件预计负债 3,028,755.20 元，详见本财务报表附注十、(二)或有事项之说明。

30. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,100,000.00			5,100,000.00	项目未完结
合　计	5,100,000.00			5,100,000.00	

2) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		5,100,000.00		5,100,000.00	项目未完结
合　计		5,100,000.00		5,100,000.00	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
中央财政应急物资保障体系建设补助资金	4,600,000.00			4,600,000.00	与资产相关
中央财政应急物资保障体系建设补助资金	300,000.00			300,000.00	与收益相关
成都市知识产权专项资金项目补助	200,000.00			200,000.00	与收益相关
小　计	5,100,000.00			5,100,000.00	

2) 2020 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
中央财政应急物资保障体系建设补助资金		4,600,000.00		4,600,000.00	与资产相关
中央财政应急物资保障体系建设补助资金		300,000.00		300,000.00	与收益相关
成都市知识产权专项资金项目补助		200,000.00		200,000.00	与收益相关
小　计		5,100,000.00		5,100,000.00	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

31. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
张其胜	14,045,692.00	14,045,692.00	14,045,692.00	13,256,000.00
杨龙贤	9,557,154.00	9,557,154.00	9,557,154.00	9,052,000.00
唐前成	9,557,154.00	9,557,154.00	9,557,154.00	9,052,000.00
成都恒冠管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00
黄春焕				1,800,000.00
文琴	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00
胡波	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00
岳思嘉	520,000.00	520,000.00	520,000.00	520,000.00
邓志武	360,000.00	360,000.00	360,000.00	360,000.00
段元安	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
徐建	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
陈功台	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
胡杨刚	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
胡强	160,000.00	160,000.00	160,000.00	160,000.00
雷蕾	80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00
陈正辉	80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00
陆波	80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00
李洪丽	80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00
廖军	80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00
四川省健康养老产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,799,333.00	1,799,333.00	1,340,000.00	
苏州金阖二期股权投资合伙企业(有限合伙)	689,000.00	689,000.00		
广发信德（苏州）健康产业创业投资合伙企业(有	459,333.00	459,333.00		

限合伙）				
合　计	42,947,666.00	42,947,666.00	41,340,000.00	40,000,000.00

(2) 其他说明

1) 根据公司股东会决议及本公司和四川省健康养老产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）签订的《投资协议》，四川省健康养老产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）向公司增资 3,015.00 万元，其中 134.00 万元计入实收资本，2,881.00 万元计入资本公积。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（信会师报字〔2019〕第 ZA52081 号）。公司已于 2019 年 3 月 30 日完成工商变更登记手续。

2) 根据公司股东会决议、出资者签署的发起人协议和章程的规定，公司以截至 2020 年 4 月 30 日经审计的净资产整体折股变更为股份有限公司，公司全体出资者以其拥有的截至 2020 年 4 月 30 日止公司经审计的净资产 234,172,430.95 元认购，净资产折合股本 41,340,000.00 元，计入资本公积 192,832,430.95 元。本次股改业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验〔2020〕11-28 号）。公司已于 2020 年 8 月 19 日完成工商变更登记，公司名称由成都柯尼特科技有限公司变更为四川沃文特生物工程股份有限公司。

3) 根据公司 2020 年第一次股东大会决议及和四川省健康养老基金产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、苏州金阖二期股权投资合伙企业（有限合伙）、广发信德（苏州）健康产业创业投资合伙企业（有限合伙）签订的《投资协议》，四川省健康养老基金产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）向公司增资 1,999.9985 万元，其中 45.93 万元计入股本，1,954.07 万元计入资本公积；苏州金阖二期股权投资合伙企业（有限合伙）本次向公司增资 3,000.00 万元，其中 68.90 万元计入股本，2,931.10 万元计入资本公积；广发信德（苏州）健康产业创业投资合伙企业（有限合伙）向公司增资 1999.9985 万元，其中 45.93 万元计入股本，1,954.07 万元计资本公积。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所进行审验，并出具《验资报告》（天健川验〔2020〕4 号）。公司已于 2020 年 9 月 24 日完成工商变更登记手续。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
资本溢价	262,642,730.23	262,642,730.23	89,908,228.91	55,029,380.41

合　计	262,642,730.23	262,642,730.23	89,908,228.91	55,029,380.41

(2) 其他说明

2019 年度资本溢价增加 34,878,848.50 元，其中：28,810,000.00 元系股东增资所致，详见本财务报表附注五(一)31 之说明； 4,568,848.50 元系公司确认股份支付费用所致，详见本财务报表附注九(二)之说明；1,500,000.00 元系股东支付高管薪酬所致。

2020 年度资本溢价增加 172,734,501.32 元，其中：68,392,304.00 元系股东增资所致，详见本财务报表附注五(一)31 之说明；3,194,415.17 元系公司确认股份支付费用所致，详见本财务报表附注九(二)之说明；101,147,782.15 元系公司以截至 2020 年 4 月 30 日经审计的净资产 234,172,430.95 元折股所致。

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
法定盈余公积	2,989,816.47	2,989,816.47	14,242,462.05	9,750,587.55
合　计	2,989,816.47	2,989,816.47	14,242,462.05	9,750,587.55

(2) 其他说明

公司 2018-2020 年度分别按照母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 2,670,117.37 元，4,491,874.50 元，3,555,613.31 元。

2020 年度净资产折股减少盈余公积 14,808,258.89 元。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	93,416,571.64	130,081,164.47	68,083,628.43	46,737,454.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后期初未分配利润	93,416,571.64	130,081,164.47	68,083,628.43	46,737,454.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,250,548.27	53,230,543.74	66,489,410.54	39,016,291.70
减：提取法定盈余公积		3,555,613.31	4,491,874.50	2,670,117.37

应付普通股股利				15,000,000.00
净资产折股		86,339,523.26		
期末未分配利润	130,667,119.91	93,416,571.64	130,081,164.47	68,083,628.43

(2) 其他说明

根据 2018 年 12 月 12 日的股东会决议，公司向全体股东分配现金股利 1500 万元（含税），由公司全体股东按实缴出资比例进行分配。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	218,793,534.95	101,203,659.85	376,462,393.62	176,585,539.20
其他业务收入	1,013,355.96	650,422.19	2,378,121.66	1,683,084.23
合　计	219,806,890.91	101,854,082.04	378,840,515.28	178,268,623.43
其中：与客户之间的合同产生的收入	219,135,917.43	101,346,624.87	377,498,568.32	177,242,470.75

(续上表)

项　目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	384,661,976.40	189,555,451.18	274,935,117.89	142,742,923.53
其他业务收入	1,901,004.70	1,405,130.50	1,385,980.42	739,166.44
合　计	386,562,981.10	190,960,581.68	276,321,098.31	143,482,089.97

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
成都市金牛区人民医院	16,752,463.77	7.62
成都市中西医结合医院	12,490,692.23	5.68
成都大学附属医院	9,328,041.24	4.24
成都市龙泉驿区第一人民医院	8,813,298.54	4.01

济南双途商贸有限公司	7,035,850.91	3.20
小　计	54,420,346.69	24.75

2）2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
成都市中西医结合医院	20,881,818.61	5.51
成都大学附属医院	17,297,988.30	4.57
成都市金牛区人民医院	13,531,080.05	3.57
四川省雅丰汇达医药科技有限公司	12,318,030.51	3.25
广州中利医疗仪器科技有限公司	12,088,279.18	3.19
小　计	76,117,196.65	20.09

3）2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
成都市中西医结合医院	34,124,720.27	8.83
成都市第七人民医院	19,261,289.71	4.98
成都大学附属医院	18,185,418.46	4.70
成都市金牛区人民医院	16,485,283.33	4.26
成都和隽科技有限公司	12,478,304.68	3.23
小　计	100,535,016.45	26.00

4）2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
成都市中西医结合医院	24,620,277.49	8.91
成都和隽科技有限公司	13,696,308.27	4.96
大邑县人民医院	9,494,182.88	3.44
成都新生命霍普医学检验实验室有限公司	9,324,581.71	3.37
成都市金牛区人民医院	8,378,575.55	3.03
小　计	65,513,925.90	23.71

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1）收入按商品或服务类型分解

项　目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
试剂	143,048,251.36	57,172,191.80	245,642,937.66	98,978,134.00
耗材	45,778,436.06	23,526,515.26	75,062,055.33	35,759,707.82
仪器	29,966,847.53	20,504,952.79	55,757,400.63	41,847,697.38
其他	342,382.48	142,965.02	1,036,174.70	656,931.55
小　计	219,135,917.43	101,346,624.87	377,498,568.32	177,242,470.75

（续上表）

项　目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
试剂	263,729,524.28	115,171,985.57	192,897,472.82	91,237,707.30
耗材	68,590,419.78	29,820,130.26	48,931,323.93	19,970,089.56
仪器	52,342,032.34	44,563,335.35	33,106,321.14	31,535,126.67
其他	1,901,004.70	1,405,130.50	1,385,980.42	739,166.44
小　计	386,562,981.10	190,960,581.68	276,321,098.31	143,482,089.97

2）收入按经营地区分解

项　目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
西南	160,840,333.58	74,286,688.82	286,385,311.55	130,767,346.42
华东	22,003,201.97	10,265,890.86	30,804,903.84	15,323,695.99
华南	10,811,181.91	4,941,875.92	22,417,567.65	11,457,639.14
西北	6,450,167.37	2,909,480.83	12,578,118.36	6,972,702.30
华北	8,381,796.62	3,920,998.45	10,774,398.66	5,344,761.45
其他	10,649,235.98	5,021,689.99	14,538,268.26	7,376,325.45
小　计	219,135,917.43	101,346,624.87	377,498,568.32	177,242,470.75

（续上表）

项　目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
西南	331,661,237.69	159,419,385.26	242,071,770.54	121,592,850.17
华东	20,462,861.84	13,033,055.81	10,601,802.42	7,474,770.87

华南	9,482,410.81	5,016,778.11	5,909,412.10	3,963,472.02
西北	9,291,660.72	4,481,088.91	5,517,465.12	2,995,304.75
华北	8,957,674.58	5,221,400.57	4,506,540.56	2,735,183.53
其他	6,707,135.46	3,788,873.02	7,714,107.57	4,720,508.63
小　计	386,562,981.10	190,960,581.68	276,321,098.31	143,482,089.97

3）收入按商品或服务转让时间分解

项　目	2021年1-6月	2020年度
在某一时点确认收入	219,135,917.43	377,498,568.32
小　计	219,135,917.43	377,498,568.32

（4）报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项　目	2021年1-6月	2020年度
营业收入	4,806,554.46	3,607,158.98
小　计	4,806,554.46	3,607,158.98

2. 税金及附加

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
城市维护建设税	954,748.42	1,342,937.36	1,452,256.80	917,073.28
教育费附加	409,152.51	575,500.38	622,395.75	393,031.41
地方教育附加	272,768.35	383,666.91	414,930.50	262,020.70
印花税	189,272.40	345,170.30	145,704.13	125,461.87
土地使用税	87,566.88	175,133.76	116,755.84	
车船税	7,560.00	9,884.70	9,554.70	8,073.90
合　计	1,921,068.56	2,832,293.41	2,761,597.72	1,705,661.16

3. 销售费用

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	14,958,802.50	23,639,152.95	16,274,053.84	14,853,130.16
折旧及摊销	10,829,419.67	16,574,866.71	12,074,501.28	8,544,668.39
差旅费	3,917,742.09	5,808,603.22	5,471,498.90	4,561,064.23

运费			2,518,900.51	2,149,292.35
业务招待费	1,965,343.03	2,853,904.84	3,351,440.46	2,789,419.39
宣传推广费	1,636,661.47	2,520,441.29	2,759,090.81	3,138,443.22
维保费	410,616.59	1,066,118.63	2,139,346.54	1,378,794.12
其他	1,183,974.57	858,815.37	1,045,362.72	824,304.58
合　计	34,902,559.92	53,321,903.01	45,634,195.06	38,239,116.44

4. 管理费用

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	7,553,650.57	13,422,943.36	15,263,197.45	12,294,914.30
折旧及摊销	1,977,238.17	3,430,733.18	2,889,609.59	2,239,496.37
股份支付		3,194,415.17	4,568,848.50	
房租水电费	1,462,090.88	2,582,911.03	2,704,642.28	2,760,155.33
中介服务及咨询费	624,148.93	2,010,708.57	796,000.62	880,395.33
办公会议费	378,292.42	1,906,686.08	1,760,030.91	2,641,374.64
业务招待费	372,266.25	619,780.02	682,648.92	936,375.67
其他	993,279.35	2,813,789.17	2,463,892.67	2,709,367.70
合　计	13,360,966.57	29,981,966.58	31,128,870.94	24,462,079.34

5. 研发费用

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	10,836,259.25	16,473,068.36	12,065,543.32	8,102,904.12
材料费	6,178,955.52	15,512,426.33	11,935,951.77	6,872,498.02
临床测试	1,589,337.58	4,599,612.35	1,016,234.13	445,344.15
注册费用	2,517,156.00	3,502,031.29	921,941.83	766,107.55
折旧及摊销	1,539,512.54	2,310,566.29	1,285,111.63	1,189,799.84
其他	1,414,237.58	1,928,450.13	1,380,438.84	797,753.52
合　计	24,075,458.47	44,326,154.75	28,605,221.52	18,174,407.20

6. 财务费用

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	857,278.89	2,346,646.69	2,173,383.85	2,193,998.98
减：利息收入	400,403.14	1,022,639.04	535,967.15	86,477.00
加：汇兑损益（收益为负）	16,932.07	-2,514.29	-222.82	18,627.59
融资担保费			394,339.62	360,000.00
其他支出	69,515.91	55,190.70	42,361.95	48,339.18
合　计	543,323.73	1,376,684.06	2,073,895.45	2,534,488.75

7. 其他收益

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与收益相关的政府补助[注]	1,510,147.38	6,366,316.29	4,195,992.85	1,523,019.99
代扣个人所得税手续费返还	37,350.20	71,202.76	22,782.26	18,544.28
合　计	1,547,497.58	6,437,519.05	4,218,775.11	1,541,564.27

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

8. 信用减值损失

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-225,266.93	-2,000,556.28	-4,026,007.91
合　计	-225,266.93	-2,000,556.28	-4,026,007.91

9. 资产减值损失

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失				-399,471.18
存货跌价损失	-302,179.93	-438,181.13	-1,176,958.20	-56,856.71
固定资产减值损失		-237,125.81		
合　计	-302,179.93	-675,306.94	-1,176,958.20	-456,327.89

10. 资产处置收益

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	2,934.11	489,416.54	95,375.90	1,765.58
合　计	2,934.11	489,416.54	95,375.90	1,765.58

11. 营业外收入

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助[注]			1,000,000.00	300,000.00
非流动资产毁损报废利得		912.45	1,813.71	
其他	1,590.00	13,510.23	70.14	1,791.00
合　计	1,590.00	14,422.68	1,001,883.85	301,791.00

[注]计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

12. 营业外支出

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
预提赔偿款项[注]		3,028,755.20		
对外捐赠		2,920,831.38	162,118.30	30,000.00
非常损失[注]		1,127,463.98		
非流动资产毁损报废损失	19,769.80	185,983.19	108,525.10	35,900.75
其他	4,490.23	27,485.87	13,481.51	14,133.09
合　计	24,260.03	7,290,519.62	284,124.91	80,033.84

[注] 预提赔偿款项系本公司根据博力科技园火灾案件计提的预计负债 3,028,755.20 元；非常损失系博力科技园火灾事项导致的存货损失 1,127,463.98 元

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	7,530,031.80	15,658,589.46	20,346,658.84	10,828,736.80

递延所得税费用	-630,833.65	-3,181,267.73	-1,608,506.81	-813,013.93
合　计	6,899,198.15	12,477,321.73	18,738,152.03	10,015,722.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利润总额	44,149,746.42	65,707,865.47	85,227,562.57	49,032,014.57
按母公司适用税率计算的所得税费用	11,037,436.61	16,426,966.37	21,306,890.64	12,258,003.64
子公司适用不同税率的影响	-1,491,706.98	-1,323,464.55	-1,848,128.81	-796,399.15
调整以前期间所得税的影响	15,144.11			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	245,474.08	1,478,022.05	1,950,077.02	498,625.53
研发费用加计扣除的影响	-2,907,149.67	-4,104,202.14	-2,670,686.82	-1,944,507.15
所得税费用	6,899,198.15	12,477,321.73	18,738,152.03	10,015,722.87

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
收到政府补助款项	1,810,147.38	10,158,616.29	5,865,992.85	2,239,119.99
收回票据保证金		400,000.00	50,000.00	50,000.00
利息收入	146,375.57	237,428.51	110,759.72	43,957.89
其他	56,099.22	80,721.62	558,435.53	20,338.57
合　计	2,012,622.17	10,876,766.42	6,585,188.10	2,353,416.45

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
付现费用	25,310,806.32	53,756,066.75	40,738,893.54	33,378,819.76
法院冻结资金	6,500,000.00			
支付的保证金净额	945,170.00			1,265,770.21
支付票据保证金		400,000.00	200,000.00	50,000.00
其他	486,189.09	643,258.59	13,601.20	334,614.20
合　计	33,242,165.41	54,799,325.34	40,952,494.74	35,029,204.17

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付租赁及分期付款购买设备款项	4,696,192.79	6,555,596.76	6,034,176.27	4,910,301.84
支付借款担保费		1,150,000.00	400,000.00	360,000.00
合　计	4,696,192.79	7,705,596.76	6,434,176.27	5,270,301.84

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	37,250,548.27	53,230,543.74	66,489,410.54	39,016,291.70
加：资产减值准备	527,446.86	2,675,863.22	5,202,966.11	456,327.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,512,728.23	19,536,997.86	14,687,450.72	10,933,084.82
使用权资产折旧	2,558,734.83			
无形资产摊销	201,854.52	404,518.24	305,792.05	42,341.38
长期待摊费用摊销	3,209,360.89	4,927,331.93	3,553,294.33	2,436,797.45
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)	-2,934.11	-489,416.54	-95,375.90	-1,765.58
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	19,769.80	185,070.74	106,711.39	35,900.75
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)				
财务费用(收益以“－”号填列)	620,189.27	1,931,221.87	2,812,293.22	2,946,207.46
投资损失(收益以“－”号填列)				
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-630,833.65	-3,181,267.73	-1,608,506.81	-813,013.93
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)				
存货的减少(增加以“－”号填列)	-31,012,308.10	-13,629,961.75	-4,609,209.21	-15,979,807.08
经营性应收项目的减少(增加以	-20,479,435.30	-17,994,454.71	-55,701,680.36	-9,031,329.46

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
“－”号填列)				
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	9,395,980.91	17,182,386.47	17,449,781.97	-2,044,779.26
其他	11,482.84	3,479,342.79	8,472,758.48	218,869.36
经营活动产生的现金流量净额	11,182,585.26	68,258,176.13	57,065,686.53	28,215,125.50
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3) 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	48,037,573.84	97,779,127.67	56,932,405.21	17,940,691.36
减：现金的期初余额	97,779,127.67	56,932,405.21	17,940,691.36	15,309,340.05
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-49,741,553.83	40,846,722.46	38,991,713.85	2,631,351.31

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1) 现金	48,037,573.84	97,779,127.67	56,932,405.21	17,940,691.36
其中：库存现金	29,880.20	20,074.85	8,318.30	667,258.60
可随时用于支付的银行存款	48,007,693.64	97,759,052.82	56,924,086.91	17,273,432.76
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	48,037,573.84	97,779,127.67	56,932,405.21	17,940,691.36

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2021 年 6 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因

货币资金	8,086,975.37	法院冻结资金、政府补助专项资金及银行承兑汇票保证金
应收账款	50,000,000.00	长期借款质押
无形资产	5,170,990.11	土地使用权用于长期借款抵押
合　计	63,257,965.48	

(2) 2020 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	1,884,778.38	政府补助专项资金及银行承兑汇票保证金
应收账款	20,000,000.00	长期借款质押
无形资产	5,316,651.81	土地使用权用于长期借款抵押
合　计	27,201,430.19	

(3) 2019 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	200,119.69	票据保证金
应收账款	10,000,000.00	短期借款质押
合　计	10,200,119.69	

(4) 2018 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	50,000.00	票据保证金
应收账款	5,000,000.00	短期借款质押
合　计	5,050,000.00	

2. 外币货币性项目

(1) 2021 年 6 月 30 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.91	6.4601	5.88
应收账款			
其中：美元	42,665.11	6.4601	275,620.88

(2) 2020 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	2.04	6.5249	13.31

(3) 2019 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	2.04	6.9762	14.23
应收账款			
其中：美元	23,031.50	6.9762	160,672.35

(4) 2018 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	2.04	6.8632	14.00

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
中央财政应急物资保障体系建设补助资金	4,600,000.00			4,600,000.00		财政部《关于下达支持应急物资保障体系建设补助资金预算的通知》(财建〔2020〕289号)
小　计	4,600,000.00			4,600,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
中央财政应急物资保障体系建设补助资金	300,000.00			300,000.00		财政部《关于下达支持应急物资保障体系建设补助资金预算的通知》(财建〔2020〕

						289 号)
成都市知识产权专项资金项目补助	200,000.00			200,000.00		成都市市场监督管理局《关于印发支持企业复工复产 17 条措施的通知》(成市监发[2020]38 号)
小　计	500,000.00			500,000.00		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
研发投入支持资金	202,000.00	其他收益	四川省科学技术厅等九部门《关于促进全社会加大研发投入支撑高质量发展的意见》(川科规〔2019〕11 号)
四川省科技计划项目补助资金	330,000.00	其他收益	四川省科学技术厅《关于申报 2021 年度四川省科技计划项目的通知》(川科资〔2020〕37 号)
生物医药产业支持资金	900,000.00	其他收益	成都市人民政府办公厅《关于印发促进成都生物医药产业高质量发展若干政策的通知》(成办函〔2019〕73 号)
其他	78,147.38	其他收益	
小　计	1,510,147.38		

2) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
中央财政应急物资保障体系建设补助资金		4,600,000.00		4,600,000.00		财政部《关于下达支持应急物资保障体系建设补助资金预算的通知》(财建〔2020〕289 号)
小　计		4,600,000.00		4,600,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
中央财政应急物资保障体系建设补助资金		300,000.00		300,000.00		财政部《关于下达支持应急物资保障体系建设补助资金预算的通知》(财建〔2020〕289 号)
成都市知识产权专项资金项目补助		200,000.00		200,000.00		成都市市场监督管理局《关于印发支持企业复工复产 17 条措施的通知》(成市监发[2020]38 号)

小　计		500,000.00		500,000.00		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
生物产业发展补助资金	2,355,000.00	其他收益	成都高新技术产业开发区《关于促进生物产业生态圈（产业功能区）成型成势发展的若干政策（修订）》（成高管发〔2020〕8号）
科技创新支持资金	1,100,000.00	其他收益	成都高新技术产业开发区《关于科技创新驱动高质量发展的若干政策》（成高管发〔2020〕7号）
省级工业发展资金项目补助	1,000,000.00	其他收益	四川省经济和信息化厅《关于组织开展2020年省级工业发展资金项目征集工作的通知》（川经信财资〔2019〕236号）
重点储备项目前期工作策划补助	550,000.00	其他收益	成都市发展和改革委员会《关于申报2020年重点储备项目前期工作经费的通知》（成发改项目〔2020〕62号）
省级科技计划项目资金	400,000.00	其他收益	成都高新区科技和人才工作局《关于办理2020年第一批省级科技计划项目拨付手续的通知》
研发准备金制度财政奖补资金	322,700.00	其他收益	市财政局、市科技局、市发改委、市经信局市统计局、国家税务总局成都市税务局《关于印发<成都市鼓励科技型企业建立研发准备金制度财政奖补资金管理办法>的通知》（成财教〔2019〕36号）
其他	638,616.29	其他收益	
小　计	6,366,316.29		

④ 公司直接取得的财政贴息

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
贷款贴息		372,300.00	372,300.00		财务费用	成都高新技术产业开发区《关于优化产业服务促进企业发展的若干政策意见（修订）》（成高管发〔2020〕6号）
小　计		372,300.00	372,300.00			

3）2019年度

① 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
生物产业发展补助资金	2,829,500.00	其他收益	成都高新区管委会《关于印发<成都高新区关于构建生物产业生态圈(产业功能区)促

项　目	金额	列报项目	说明
			进生物产业发展)的若干政策>的通知》(成高管发〔2018〕7号)
境内股权融资补贴	1,000,000.00	营业外收入	成都高新区管委会《关于印发<成都高新技术产业开发区关于优化产业服务促进企业创新发展的若干政策意见>的通知》(成高管发〔2019〕4号)
临床试验研究补助资金	555,000.00	其他收益	成都市经济和信息化局、成都市财政局《关于组织开展成都市2019年生物医药及相关医疗美容补助资金项目申报工作的通知》(成经信财〔2019〕19号)
成都高新技术产业开发区科技和人才工作局补贴款	288,500.00	其他收益	市财政局、市科技局、市发改委、市经信局、市统计局、国家税务总局成都市税务局《关于印发<成都市鼓励科技型企业建立研发准备金制度财政奖补资金管理办法>的通知》(成财教〔2019〕36号)
成都高新技术产业开发区生物产业发展局2019瞪羚企业认定资金	200,000.00	其他收益	成都高新区科技与新经济发展局《关于开展2018年度成都高新区瞪羚企业认定工作的通知》
其他	322,992.85	其他收益	
小　计	5,195,992.85		

② 公司直接取得的财政贴息

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
贷款贴息		670,000.00	670,000.00		财务费用	成都高新区管委会《关于印发<成都高新技术产业开发区关于优化产业服务促进企业创新发展的若干政策意见>的通知》(成高管发〔2019〕4号)
小　计		670,000.00	670,000.00			

4) 2018年度

① 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
生物产业发展补助资金	755,800.00	其他收益	成都高新区管委会《关于印发<成都高新区关于构建生物产业生态圈(产业功能区)促进生物产业发展)的若干政策>的通知》(成高管发〔2018〕7号)
医疗参展补贴款	365,853.00	其他收益	成都市商务委员会、成都市财政局《成都市加快服务业发展支持政策（修订稿）实施细则》(成商务发〔2017〕150号)

项　目	金额	列报项目	说明
天府万人资助计划	300,000.00	营业外收入	中共四川省委组织部等 13 部门《关于印发<四川省“天府万人计划”实施办法>的通知》(川组通〔2018〕21)
生物医药产业发展资金	109,000.00	其他收益	成都市经济和信息化委员会、成都市财政局《关于印发<关于加快成都市生物医药产业发展的专项政策>的通知》(成经信财〔2016〕53 号)
知识产权及专利补助款	102,080.00	其他收益	成都高新区管委会《关于印发<成都高新区关于加快科技成果转移转化的若干政策>的通知》(成高管发〔2017〕21 号)
其他	190,286.99	其他收益	
小　计	1,823,019.99		

② 公司直接取得的财政贴息

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
贷款贴息		416,100.00	416,100.00		财务费用	成都市经济和信息化委员会、成都市财政局《关于开展 2018 年度成都市中小企业融资贴息补助项目申报工作的通知》(成经信财〔2018〕14 号)
小　计		416,100.00	416,100.00			

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
计入当期损益的政府补助金额	1,510,147.38	6,738,616.29	5,865,992.85	2,239,119.99

六、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川沃文特生物技术有限公司	成都市	成都市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
四川澳拓美信科技有限公司	成都市	成都市	制造业	100.00		同一控制下企业合并

七、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五（一）5、五（一）7、五（一）9之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年6月30日，本公司应收账款的35.89%(2020年12月31日42.66%：2019年12月31日：33.20%；2018年12月31日：36.60%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	2021.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	70,088,930.54	81,296,385.75	22,768,361.11	14,088,442.70	44,439,581.94

应付账款	24,920,884.05	24,920,884.05	24,920,884.05		
其他应付款	3,946,485.58	3,946,485.58	3,946,485.58		
一年内到期的非流动负债	7,576,086.33	8,138,166.76	8,138,166.76		
租赁负债	5,049,882.24	5,336,490.22		5,336,490.22	
小　计	111,582,268.74	123,638,412.36	59,773,897.50	19,424,932.92	44,439,581.94

(续上表)

项　目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	43,153,338.68	48,721,742.37	24,818,089.31	1,944,000.14	21,959,652.92
应付账款	15,990,304.11	15,990,304.11	15,990,304.11		
其他应付款	2,887,740.14	2,887,740.14	2,887,740.14		
一年内到期的非流动负债	7,517,072.89	8,236,426.66	8,236,426.66		
长期应付款	8,538,862.47	8,989,499.48		8,989,499.48	
小　计	78,087,318.29	84,825,712.76	51,932,560.22	10,933,499.62	21,959,652.92

(续上表)

项　目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	30,866,055.00	31,820,196.44	31,820,196.44		
应付账款	12,815,206.56	12,815,206.56	12,815,206.56		
其他应付款	3,197,190.93	3,197,190.93	3,197,190.93		
一年内到期的非流动负债	5,687,170.48	6,794,109.56	6,794,109.56		
长期应付款	13,551,550.96	14,721,541.74		14,721,541.74	
小　计	66,117,173.93	69,348,245.23	54,626,703.49	14,721,541.74	

(续上表)

项　目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	24,720,000.00	25,603,746.00	25,603,746.00		

应付账款	10,011,753.91	10,011,753.91	10,011,753.91		
其他应付款	2,312,712.94	2,312,712.94	2,312,712.94		
一年内到期的非流动负债	4,879,687.81	6,166,959.56	6,166,959.56		
长期应付款	16,692,165.35	18,536,688.80		17,347,409.06	1,189,279.74
小　计	58,616,320.01	62,631,861.21	44,095,172.41	17,347,409.06	1,189,279.74

（三）市场风险

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

1. 利率风险

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

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 50,000,000.00 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 20,000,000.00 元；2019 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元；2018 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

八、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人

根据张其胜、唐前成、杨龙贤签订的《一致行动协议》及《一致行动协议之补充协议》，三方同意作为一致行动人，在董事会或股东(大)会中的提案、投票决定等事项保持一致意见。

张其胜、杨龙贤和唐前成分别直接持有公司 32.70%、22.25%和 22.25%的股份，张其胜通过成都恒冠管理咨询合伙企业（有限合伙）间接控制公司 7.45%的股份，三人合计控制公司 84.66%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张友祥	公司监事李洪丽的配偶
文琴	公司董事
张茜	张其胜的配偶
刘燕清	唐前成的配偶
张容	杨龙贤的配偶
张英	张其胜的胞妹
刘小平	张其胜的妹夫
杨容贤	杨龙贤的胞妹

（二）关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2021 年 1-6 月确认的租赁费	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费
张友祥	房屋				25,200.00

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张其胜、张茜	10,000,000.00	2020-11-25	2021-11-24	否
唐前成、刘燕清、杨龙贤、张容、张其胜、张茜	10,000,000.00	2020-10-30	2021-10-29	否
唐前成、刘燕清、杨龙贤、张容、张其胜、张茜	20,000,000.00	2020-11-11	2027-10-25	否
唐前成、刘燕清、杨龙贤、张	30,000,000.00	2021-1-1	2027-10-25	否

容、张其胜、张茜				
小　计	70,000,000.00			

3. 关键管理人员报酬

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	2,513,108.60	5,141,177.21	6,361,514.30	3,778,556.04

4. 其他关联交易

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
实控人近亲属薪酬	109,516.02	381,407.37	527,678.70	656,639.87

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	张友祥			2,000.00	100.00
小　计				2,000.00	100.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款					
	杨龙贤			18,000.00	18,000.00
	文琴		150.00		
小　计			150.00	18,000.00	18,000.00

九、股份支付

（一）股份支付总体情况

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
公司本期授予的各项权益工具总额		80,000.00	240,000.00	

公司本期行权的各项权益工具总额		80,000.00	240,000.00	

（二）以权益结算的股份支付情况

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股权公允价值与授予价格的差额			
可行权权益工具数量的确定依据	授予日实际可行权工具的数量			
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		52,870,263.67	49,675,848.50	45,107,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		3,194,415.17	4,568,848.50	

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

2018年5月，四川博力投资集团有限公司(以下简称博力集团)将其自有的位于博力科技园内的彩钢厂房租赁给子公司生物技术公司使用。2020年1月该厂房发生火灾，经相关主管部门认定火灾系该厂房内的建筑吊顶上部的电气线路故障导致。该火灾导致生物技术公司、博力集团、四川博力制药股份有限公司、成都成电光信科技股份有限公司、成都西南交大海德科技有限公司、四川省乘风旧机动车交易市场经营管理有限公司遭受损失。

截至资产负债表日，成都高新技术产业开发区人民法院收到的与上述事项相关的诉讼请求如下：

原告	被告	要求赔偿金额（万元）	截至本财务报表批准报出日的诉讼进度
博力集团	本公司及生物技术公司	2,195.80	审理中
成都西南交大海德科技有限公司	本公司及生物技术公司、博力集团	524.36	审理中
四川博力制药股份有限公司	本公司及生物技术公司	623.64	审理中
成都成电光信科技股份有限公司	本公司、博力集团	338.62	审理中
四川省乘风旧机动车交易市场经营管理有限公司	本公司及生物技术公司、博力集团	65.04	审理中

小　计		3,747.46	

就博力集团诉本公司及生物技术公司的财产损害赔偿纠纷案，生物技术公司已于 2020 年 8 月向成都高新技术产业开发区人民法院提出反诉，要求博力集团赔偿生物技术公司因火灾事故造成的相关损失共计 156.30 万元。

根据司法鉴定结果，因火灾而造成上述原告产生的损失为 2,114.53 万元，生物技术公司的损失为 150.04 万元。本公司依据本公司及生物技术公司作为被告或第三人参与的诉讼标的金额和生物技术公司主张但未进入开庭审理的索赔金额涉及的标的金额，结合公司本案代理律师法律意见书，预估本火灾案件公司可能承担的赔偿金额为 3,028,755.20 元，相应计提预计负债 3,028,755.20 元。

根据四川省成都高新技术产业开发区人民法院于 2021 年 6 月出具的《民事裁定书》((2021）川 0191 执保 664 号)和《保全财产清单》，裁定对被博力集团、本公司及生物技术公司名下的财产在 650 万元范围内予以查封、扣押、冻结。最终对生物技术银行存款冻结 650 万元，冻结期限一年(自 2021 年 6 月 9 日起算)。

截至资产负债表日，除上述事项外，本公司不存在其他需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

根据成都西南交大海德科技有限公司变更保全的请求，2021 年 7 月四川省成都高新技术产业开发区人民法院出具《民事裁定书》((2021)川 0191 执保 664 号之一)和《保全财产清单》，裁定对生物技术 350 万元银行存款和博力集团 300 万元银行存款予以冻结，冻结期限一年(自 2021 年 7 月 12 日起算)，并解除原对生物技术 650 万元银行存款的冻结。

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为体外诊断试剂、仪器及耗材的研发、生产和销售。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五（二）1 之说明。

（二）执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具

确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
短期借款	24,720,000.00	44,515.00	24,764,515.00
其他应付款	2,312,712.94	-44,515.00	2,268,197.94

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项　目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	17,990,691.36	摊余成本	17,990,691.36
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	47,500.00	摊余成本	47,500.00
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	116,083,534.39	摊余成本	116,083,534.39
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	2,540,889.05	摊余成本	2,540,889.05
一年内到期的非流动资产	摊余成本（贷款和应收款项）	928,706.44	摊余成本	928,706.44

长期应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	913,691.41	摊余成本	913,691.41
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	24,720,000.00	摊余成本	24,764,515.00
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	10,011,753.91	摊余成本	10,011,753.91
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	2,312,712.94	摊余成本	2,268,197.94
一年内到期的非流动负债	摊余成本（其他金融负债）	4,879,687.81	摊余成本	4,879,687.81
长期应付款	摊余成本（其他金融负债）	16,692,165.35	摊余成本	16,692,165.35

3. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项　目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金	17,990,691.36			17,990,691.36
应收票据	47,500.00			47,500.00
应收账款	116,083,534.39			116,083,534.39
其他应收款	2,540,889.05			2,540,889.05
一年内到期的非流动资产	928,706.44			928,706.44
长期应收款	913,691.41			913,691.41
以摊余成本计量的总金融资产	138,505,012.65			138,505,012.65
(2) 金融负债				
1) 摊余成本				
短期借款	24,720,000.00	44,515.00		24,764,515.00
应付账款	10,011,753.91			10,011,753.91
其他应付款	2,312,712.94	-44,515.00		2,268,197.94
一年内到期的非流动负债	4,879,687.81			4,879,687.81
长期应付款	16,692,165.35			16,692,165.35

以摊余成本计量的总金融负债	58,616,320.01			58,616,320.01

4. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项　目	按原金融工具准则计提损失准备（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收票据	2,500.00			2,500.00
应收账款	6,878,091.37			6,878,091.37
其他应收款	581,666.21			581,666.21
一年内到期的非流动资产	54,375.20			54,375.20
长期应收款	51,874.70			51,874.70

（三）执行新收入准则的影响

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

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

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	4,378,813.59	-4,378,813.59	
预计负债	1,750,648.48	-1,750,648.48	
合同负债		5,625,704.75	5,625,704.75
其他流动负债		503,757.32	503,757.32

（四）执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	840,888.74	-840,888.74	
固定资产	73,673,770.72	-10,791,996.19	62,881,774.53
使用权资产		10,791,996.19	10,791,996.19
租赁负债		6,863,178.93	6,863,178.93
长期应付款	8,538,862.47	-7,704,067.67	834,794.80

（五）租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)1 之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	2021 年 1-6 月
短期租赁费用	1,911,407.83
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
合　计	1,911,407.83

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	2021 年 1-6 月
租赁负债的利息费用	429,172.79
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	470,973.45
与租赁相关的总现金流出	5,706,064.64
售后租回交易产生的相关损益	

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项　目	2021 年 1-6 月
租赁收入	670,973.48
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

2）经营租赁资产

项　目	2021.6.30
固定资产	856,848.70
使用权资产	1,154,170.91
小　计	2,011,019.61

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)10 之说明、经营租出使用权资产详见本财务报表附注五(一)12 之说明。

3）根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2021.6.30
1 年以内	290,600.00
1-2 年	12,250.00
2-3 年	12,250.00
合　计	315,100.00

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	138,272,051.88	100.00	8,234,671.31	5.96	130,037,380.57
合　计	138,272,051.88	100.00	8,234,671.31	5.96	130,037,380.57

（续上表）

种　类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	134,859,262.93	100.00	8,103,894.25	6.01	126,755,368.68
合　计	134,859,262.93	100.00	8,103,894.25	6.01	126,755,368.68

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	146,765,810.96	100.00	6,852,851.36	4.67	139,912,959.60
合　计	146,765,810.96	100.00	6,852,851.36	4.67	139,912,959.60

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	98,118,166.88	100.00	4,878,231.42	4.97	93,239,935.46
合　计	98,118,166.88	100.00	4,878,231.42	4.97	93,239,935.46

2）采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	133,088,082.55	8,234,671.31	6.19	132,330,089.91	8,103,894.25	6.12
合并范围内关联往来组合	5,183,969.33			2,529,173.02		
小　计	138,272,051.88	8,234,671.31	5.96	134,859,262.93	8,103,894.25	6.01

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	122,617,670.17	6,852,851.36	5.59
合并范围内关联往来组合	24,148,140.79		
小　计	146,765,810.96	6,852,851.36	4.67

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	116,836,908.62	5,841,845.43	5.00	114,113,019.67	5,705,650.98	5.00
1-2年	15,213,806.25	1,521,380.63	10.00	17,472,481.40	1,747,248.14	10.00
2-3年	331,844.87	165,922.44	50.00	187,187.43	93,593.72	50.00
3年以上	705,522.81	705,522.81	100.00	557,401.41	557,401.41	100.00
小　计	133,088,082.55	8,234,671.31	6.19	132,330,089.91	8,103,894.25	6.12

（续上表）

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	119,099,217.86	5,954,960.89	5.00
1-2年	2,818,442.22	281,844.22	10.00
2-3年	167,927.68	83,963.84	50.00
3年以上	532,082.41	532,082.41	100.00
小　计	122,617,670.17	6,852,851.36	5.59

② 2018年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	80,462,039.40	4,023,101.97	5.00
1-2年	4,044,798.38	404,479.84	10.00
2-3年	247,637.61	123,818.81	50.00
3年以上	326,830.80	326,830.80	100.00
小　计	85,081,306.19	4,878,231.42	5.73

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	13,036,860.69		
小　计	13,036,860.69		

(2) 账龄情况

项　目	账面余额		
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	122,020,877.95	116,642,192.69	143,247,358.65
1-2年	15,213,806.25	17,472,481.40	2,818,442.22
2-3年	331,844.87	187,187.43	167,927.68
3年以上	705,522.81	557,401.41	532,082.41
小　计	138,272,051.88	134,859,262.93	146,765,810.96

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021年1-6月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,103,894.25	150,556.32				19,779.26		8,234,671.31
小　计	8,103,894.25	150,556.32				19,779.26		8,234,671.31

2) 2020年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,852,851.36	1,251,042.89						8,103,894.25
小　计	6,852,851.36	1,251,042.89						8,103,894.25

3) 2019年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,878,231.42	2,102,356.76		2,500.00		130,236.82		6,852,851.36
小　计	4,878,231.42	2,102,356.76		2,500.00		130,236.82		6,852,851.36

4) 2018年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,753,305.83	240,626.76				115,701.17		4,878,231.42
小　计	4,753,305.83	240,626.76				115,701.17		4,878,231.42

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度

实际核销的应收账款金额	19,779.26		130,236.82	115,701.17

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
四川省雅丰汇达医药科技有限公司	12,120,140.60	8.77	606,007.03
成都市金牛区人民医院	11,731,717.89	8.48	586,585.89
成都市中西医结合医院	10,010,952.83	7.24	500,547.64
成都大学附属医院	6,065,899.31	4.39	303,294.97
四川龙之杰科技有限公司	5,694,618.98	4.12	284,730.95
小　计	45,623,329.61	33.00	2,281,166.48

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
成都大学附属医院	17,719,245.38	13.14	1,066,405.37
四川省雅丰汇达医药科技有限公司	13,347,474.73	9.90	667,373.74
成都市中西医结合医院	10,464,099.67	7.76	523,204.98
成都市金牛区人民医院	9,060,487.67	6.72	453,024.38
四川龙之杰科技有限公司	7,277,867.62	5.40	363,893.38
小　计	57,869,175.07	42.92	3,073,901.85

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
四川沃文特生物技术有限公司	24,067,534.04	16.40	
成都市中西医结合医院	13,180,951.97	8.98	659,047.60
成都大学附属医院	11,834,827.62	8.06	591,741.38
成都市金牛区人民医院	10,408,571.31	7.09	520,428.57
四川龙之杰科技有限公司	7,191,317.06	4.90	359,565.85
小　计	66,683,202.00	45.43	2,130,783.40

4) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备

		的比例(%)	
成都市中西医结合医院	13,047,128.75	13.30	652,356.44
四川沃文特生物技术有限公司	12,775,274.07	13.02	
成都市金牛区人民医院	9,460,971.71	9.64	473,048.59
成都大学附属医院	6,771,254.32	6.90	381,888.75
大邑县人民医院	4,404,788.26	4.49	220,239.41
小　计	46,459,417.11	47.35	1,727,533.19

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	6,596,011.81	100.00	1,086,900.94	16.48	5,509,110.87
合　计	6,596,011.81	100.00	1,086,900.94	16.48	5,509,110.87

(续上表)

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,306,871.61	100.00	1,211,863.75	52.53	1,095,007.86
合　计	2,306,871.61	100.00	1,211,863.75	52.53	1,095,007.86

(续上表)

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,267,382.51	100.00	649,547.41	28.65	1,617,835.10
合　计	2,267,382.51	100.00	649,547.41	28.65	1,617,835.10

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按信用风险特征组合计提坏账准备	3,830,237.02	100.00	449,284.02	11.73	3,380,953.00
合　计	3,830,237.02	100.00	449,284.02	11.73	3,380,953.00

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日

组合名称	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	3,532,819.72					
账龄组合	3,063,192.09	1,086,900.94	35.48	2,306,871.61	1,211,863.75	52.53
其中：1年以内	1,633,254.16	81,662.71	5.00	374,684.68	18,734.23	5.00
1-2年	245,333.00	24,533.30	10.00	403,232.00	40,323.20	10.00
2-3年	407,800.00	203,900.00	50.00	752,297.23	376,148.62	50.00
3年以上	776,804.93	776,804.93	100.00	776,657.70	776,657.70	100.00
小计	6,596,011.81	1,086,900.94	16.48	2,306,871.61	1,211,863.75	52.53

（续上表）

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合			
账龄组合	2,267,382.51	649,547.41	28.65
其中：1年以内	637,078.40	31,853.92	5.00
1-2年	853,646.41	85,364.64	10.00
2-3年	488,657.70	244,328.85	50.00
3年以上	288,000.00	288,000.00	100.00
小计	2,267,382.51	649,547.41	28.65

②2018年12月31日

A.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,418,793.72	70,939.69	5.00

1-2 年	503,443.30	50,344.33	10.00
2-3 年	160,000.00	80,000.00	50.00
3 年以上	248,000.00	248,000.00	100.00
小计	2,330,237.02	449,284.02	19.28

B.组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	1,500,000.00		
小计	1,500,000.00		

(2)坏账准备变动情况

1)2021 年 1-6 月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	18,734.23	40,323.20	1,152,806.32	1,211,863.75
期初数在本期				
--转入第二阶段	-12,266.65	12,266.65		
--转入第三阶段		-40,780.00	40,780.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	75,195.13	12,723.45	-212,881.39	-124,962.81
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	81,662.71	24,533.30	980,704.93	1,086,900.94

2)2020 年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	31,853.92	85,364.64	532,328.85	649,547.41
期初数在本期				
--转入第二阶段	-20,161.60	20,161.60		
--转入第三阶段		-75,229.72	75,229.72	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,041.91	10,026.68	545,247.75	562,316.34
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	18,734.23	40,323.20	1,152,806.32	1,211,863.75

3)2019 年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	70,939.69	50,344.33	328,000.00	449,284.02
期初数在本期				
--转入第二阶段	-42,682.32	42,682.32		
--转入第三阶段		-48,865.77	48,865.77	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,596.55	41,203.76	155,463.08	200,263.39
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

期末数	31,853.92	85,364.64	532,328.85	649,547.41

4)2018 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	405,318.61	45,965.41				2,000.00		449,284.02
小计	405,318.61	45,965.41				2,000.00		449,284.02

(3)报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应收款金额				2,000.00

(4)其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	2,748,153.00	2,169,183.00	2,058,524.00	2,109,105.00
备用金	225,980.54	79,843.80	144,523.30	107,000.00
往来款	3,532,819.72			1,500,000.00
代垫款项	62,688.63	51,315.74	41,702.32	47,319.44
其他	26,369.92	6,529.07	22,632.89	66,812.58
合计	6,596,011.81	2,306,871.61	2,267,382.51	3,830,237.02

(5)其他应收款金额前 5 名情况

1)2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
四川澳拓美信科技有限公司	往来款	3,532,819.72	1 年以内	53.56	
成都市金牛区人民医院	押金保证金	827,920.00	1 年以内	12.55	41,396.00
郑州安图生物工程股份有限公司	押金保证金	580,000.00	1 年以内、2-3 年、3 年以上	8.79	432,500.00
四川中志招标代理有限公司	押金保证金	288,000.00	1 年以内	4.37	14,400.00
成都华森医疗用品有限公司	押金保证金	180,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	2.73	87,000.00
小计		5,408,739.72		82.00	575,296.00

2)2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收	坏账准备

				款余额的比例(%)	
贝克曼库尔特商贸(中国)有限公司	押金保证金	580,000.00	1-2 年、2-3 年、3 年以上	25.14	370,000.00
郑州安图生物工程股份有限公司	押金保证金	580,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	25.14	357,500.00
成都华森医疗用品有限公司	押金保证金	180,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	7.80	58,000.00
四川博力投资集团有限公司	押金保证金	165,300.00	1 年以内、2-3 年、3 年以上	7.17	108,150.00
四川国科康仪医疗科技有限公司	押金保证金	80,000.00	1-2 年	3.47	8,000.00
小计		1,585,300.00		68.72	901,650.00

3)2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
贝克曼库尔特商贸(中国)有限公司	押金保证金	580,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	25.58	199,000.00
郑州安图生物工程股份有限公司	押金保证金	530,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	23.37	173,500.00
成都华森医疗用品有限公司	押金保证金	140,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	6.17	19,000.00
陈华山	备用金	105,523.30	1 年以内	4.65	5,276.17
四川博力投资集团有限公司	押金保证金	105,300.00	1-2 年、2-3 年、3 年以上	4.64	65,030.00
小计		1,460,823.30		64.41	461,806.17

4)2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
四川沃文特生物技术有限公司	往来款	1,500,000.00	1 年以内	39.16	
郑州安图生物工程股份有限公司	押金保证金	580,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	15.14	138,000.00
贝克曼库尔特商贸(中国)有限公司	押金保证金	480,000.00	1 年以内、1-2 年、3 年以上	12.53	126,000.00
南江县妇幼保健院	押金保证金	350,000.00	1 年以内、2-3 年	9.14	26,500.00
四川博力投资集团有限公司	押金保证金	105,300.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	2.75	23,015.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
小计		3,015,300.00		78.72	313,515.00

3.长期股权投资

(1)明细情况

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	54,869,215.30		54,869,215.30	54,869,215.30		54,869,215.30
合计	54,869,215.30		54,869,215.30	54,869,215.30		54,869,215.30

（续上表）

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,869,215.30		12,869,215.30	12,869,215.30		12,869,215.30
合计	12,869,215.30		12,869,215.30	12,869,215.30		12,869,215.30

(2)对子公司投资

1)2021年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
四川沃文特生物技术有限公司	50,454,261.46			50,454,261.46		
四川澳拓美信科技有限公司	4,414,953.84			4,414,953.84		
小计	54,869,215.30			54,869,215.30		

2)2020年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
四川沃文特生物技术有限公司	8,454,261.46	42,000,000.00		50,454,261.46		
四川澳拓美信科技有限公司	4,414,953.84			4,414,953.84		
小计	12,869,215.30	42,000,000.00		54,869,215.30		

3)2019年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
四川沃文特生物技术有限公司	8,454,261.46			8,454,261.46		
四川澳拓美信科技有限公司	4,414,953.84			4,414,953.84		
小计	12,869,215.30			12,869,215.30		

4)2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
四川沃文特生物技术有限公司	8,454,261.46			8,454,261.46		
四川澳拓美信科技有限公司	4,414,953.84			4,414,953.84		
小计	12,869,215.30			12,869,215.30		

(二)母公司利润表项目注释

1.营业收入/营业成本

(1)明细情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	129,302,804.41	80,877,431.84	240,193,543.62	141,594,961.20
其他业务收入	908,719.58	648,552.66	2,081,396.16	1,438,719.56
合计	130,211,523.99	81,525,984.50	242,274,939.78	143,033,680.76
其中:与客户之间的合同产生的收入	129,540,550.51	81,018,527.33	240,932,992.82	142,007,528.08

(续上表)

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	274,217,845.98	164,253,691.49	188,463,618.69	115,600,558.33
其他业务收入	1,759,797.87	1,345,992.76	1,311,659.50	757,875.31
合计	275,977,643.85	165,599,684.25	189,775,278.19	116,358,433.64

(2)与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1)收入按商品或服务类型分解

项　目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
试剂	94,984,756.91	58,102,518.83	175,491,227.16	99,088,727.12
耗材	20,367,961.84	12,560,285.93	39,973,479.26	20,847,508.11
仪器	13,950,085.66	10,214,627.08	24,728,837.20	21,658,725.97
其他	237,746.10	141,095.49	739,449.20	412,566.88
小　计	129,540,550.51	81,018,527.33	240,932,992.82	142,007,528.08

（续上表）

项　目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
试剂	194,816,954.59	113,327,781.82	139,847,652.12	83,054,453.29
耗材	39,958,746.18	19,154,864.03	28,550,534.78	13,214,966.73
仪器	39,442,145.21	31,771,045.64	20,065,431.79	19,331,138.31
其他	1,759,797.87	1,345,992.76	1,311,659.50	757,875.31
小　计	275,977,643.85	165,599,684.25	189,775,278.19	116,358,433.64

2）收入按经营地区分解

项　目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
西南	127,457,587.75	79,444,405.46	237,541,554.99	139,438,196.15
其他	2,082,962.76	1,574,121.87	3,391,437.83	2,569,331.93
小　计	129,540,550.51	81,018,527.33	240,932,992.82	142,007,528.08

（续上表）

项　目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
西南	271,677,185.14	162,307,447.45	188,613,058.36	115,644,593.30
其他	4,300,458.71	3,292,236.80	1,162,219.83	713,840.34
小　计	275,977,643.85	165,599,684.25	189,775,278.19	116,358,433.64

3）收入按商品或服务转让时间分解

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度
在某一时点确认收入	129,540,550.51	240,932,992.82

小　计	129,540,550.51	240,932,992.82

(3)报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项目	2021年1-6月	2020年度
营业收入	1,167,736.25	1,372,148.53
小计	1,167,736.25	1,372,148.53

十四、其他补充资料

(一)净资产收益率及每股收益

1.明细情况

(1)净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.86	16.65	29.07	23.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.55	17.55	29.01	22.12

(2)每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.87	1.28			0.87	1.28		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.84	1.34			0.84	1.34		

2.加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	37,250,548.27	53,230,543.74	66,489,410.54	39,016,291.70
非经常性损益	B	1,295,328.38	-2,876,193.80	132,501.76	1,772,983.50
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	35,955,219.89	56,106,737.54	66,356,908.78	37,243,308.20
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	401,996,784.34	275,571,855.43	172,863,596.39	148,847,304.69
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		69,999,970.00	30,150,000.00	

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		3.00	9.00	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G				15,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H				
报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	L=D+A/2+E×F/K-G×H/K	420,622,058.48	319,687,119.80	228,720,801.66	168,355,450.54
加权平均净资产收益率	M=A/L	8.86%	16.65%	29.07%	23.17%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	8.55%	17.55%	29.01%	22.12%

3.基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1)基本每股收益的计算过程

项目	序号	2021年1-6月	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	37,250,548.27	53,230,543.74
非经常性损益	B	1,295,328.38	-2,876,193.80
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	35,955,219.89	56,106,737.54
期初股份总数	D	42,947,666.00	41,340,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F		1,607,666.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		3.00
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	6.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	42,947,666.00	41,741,916.50
基本每股收益	M=A/L	0.87	1.28
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.84	1.34

(2)稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二)公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2021 年 6 月 30 日比 2020 年 12 月 31 日

资产负债表项目	2021.6.30	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	56,124,549.21	99,663,906.05	-43.69%	主要系新园区建设的资金投入增加所致
其他应收款	2,952,123.66	1,811,817.12	62.94%	主要系支付的押金保证金增加所致
存货	72,812,389.52	54,219,354.50	34.29%	主要系库存商品备货增加所致
其他流动资产	12,025,330.97	5,737,963.26	109.57%	待认证进项税增加
在建工程	134,828,542.17	68,891,649.58	95.71%	新园区建设投入增加
长期待摊费用	10,921,120.55	7,064,158.86	54.60%	新增待摊销的装修费用
其他非流动资产	1,782,050.00	4,602,250.00	-61.28%	长期资产于本期验收
应付账款	24,920,884.05	15,990,304.11	55.85%	应付供应商工程款增加所致
合同负债	12,138,941.96	7,491,235.16	62.04%	主要系预收客户货款增加所致
应交税费	9,359,747.99	13,251,680.66	-29.37%	主要系应交企业所得税减少所致
其他流动负债	1,225,586.44	713,009.42	71.89%	预收客户货款增加，导致待转销项税额增加
长期借款	50,000,000.00	20,000,000.00	150.00%	新增新园区建设专项借款
长期应付款		8,538,862.47	-100.00%	主要系执行新租赁准则，应付融资租赁款于租赁负债列报

2. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	99,663,906.05	57,132,524.90	74.44%	主要系股东投入增加及经营积累所致
预付款项	15,150,123.80	6,344,459.33	1.39 倍	预付供应商仪器款增加所致
其他流动资产	5,737,963.26	4,124,722.22	39.11%	待认证进项税增加所致
长期应收款	4,073,614.37	7,430,933.72	-45.18%	分期收款销售设备，到期收款致长期应收款减少
在建工程	68,891,649.58	2,691,778.61	24.59 倍	新园区建设投入增加所致
递延所得税资产	7,614,595.74	4,433,328.01	71.76%	主要系生物技术公司可抵扣亏损增加
预收款项		4,378,813.59	-100.00%	执行新收入准则，于合同负债列报
应付职工薪酬	14,062,411.75	10,186,962.61	38.04%	年末计提年终奖较上年度增加所致
一年内到期的非流动负债	7,517,072.89	5,687,170.48	32.18%	一年内到期的长期应付款增加所致

预计负债	3,028,755.20	1,750,648.48	73.01%	执行新收入准则，应计返利于合同负债列报，同时计提赔偿支出所致
长期应付款	8,538,862.47	13,551,550.96	-36.99%	主要系到期支付融资租赁款及一年内到期重分类至一年内到期的非流动负债所致
资本公积	262,642,730.23	89,908,228.91	1.92 倍	主要系公司净资产折股及股东溢价增资所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
销售费用	53,321,903.01	45,634,195.06	16.85%	销售人员薪酬增加所致
研发费用	44,326,154.75	28,605,221.52	54.96%	研发投入增加所致
财务费用	1,376,684.06	2,073,895.45	-33.62%	分期收款确认的利息收入增加，同时担保费用减少所致
其他收益	6,437,519.05	4,218,775.11	52.59%	政府补助增加所致
信用减值损失	-2,000,556.28	-4,026,007.91	-50.31%	应收账款增长放缓，致使应收账款坏账准备计提减少
营业外支出	7,290,519.62	284,124.91	24.66 倍	公益性捐赠增加、火灾致使损失及计提赔偿损失所致
所得税费用	12,477,321.73	18,738,152.03	-33.41%	利润总额减少所致

3. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	57,132,524.90	17,990,691.36	2.18 倍	主要系股东投入增加及经营积累所致
应收账款	161,168,379.16	116,083,534.39	38.84%	收入增长带动应收账款增加
预付款项	6,344,459.33	10,770,453.90	-41.09%	预付供应商设备款减少所致
一年内到期的非流动资产	5,332,598.78	928,706.44	4.74 倍	一年内到期的分期收款销售设备款增加所致
长期应收款	7,430,933.72	913,691.41	7.13 倍	分期收款销售设备增加所致
无形资产	6,478,045.04	981,646.27	5.60 倍	取得拟用于新园区建设的土地
递延所得税资产	4,433,328.01	2,824,821.20	56.94%	主要系资产减值准备增加，相应确认的递延所得税增加所致
应付账款	12,815,206.56	10,011,753.91	28.00%	销售规模扩大，应付供应商货款增加所致
预收款项	4,378,813.59	3,491,698.96	25.41%	销售规模扩大，预收经销商货款增加所致
应交税费	17,754,343.47	9,637,000.51	84.23%	主要系利润总额增加，应交所得税增加
其他应付款	3,197,190.93	17,312,712.94	-81.53%	2018 年度计提的应付股利于 2019 年度支付所致

预计负债	1,750,648.48	1,187,112.95	47.47%	应计经销商返利增加所致
资本公积	89,908,228.91	55,029,380.41	63.38%	主要系公司股东溢价增资所致
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	386,562,981.10	276,321,098.31	39.90%	主要系公司产品结构逐步完善，仪器及试剂销售规模同时增加所致
营业成本	190,960,581.68	143,482,089.97	33.09%	随同销售规模增加而增加
税金及附加	2,761,597.72	1,705,661.16	61.91%	随同销售规模增加而增加
研发费用	28,605,221.52	18,174,407.20	57.67%	研发投入增加所致
信用减值损失	-4,026,007.91		100.00%	应收账款随同销售收入增加而增加，相应计提的坏账准备增加
资产减值损失	-1,176,958.20	-456,327.89	1.58	存货减值准备增加所致
营业外收入	1,001,883.85	301,791.00	2.32	与日常经营活动无关的政府补助增加所致
所得税费用	18,738,152.03	10,015,722.87	87.09%	利润总额增加所致

四川沃文特生物工程股份有限公司

二〇二一年八月三十日

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

(副 本)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关　浙江省市场监督管理局

2021 年 03 月 18 日

仅为四川沃文特生物工程股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月[illegible]转制

证书序号：0007666

说　明

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

发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

仅为四川沃文特生物工程股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：000390

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇一九年十一月八日

证书有效期至：二〇二五年十一月八日

仅为四川沃文特生物工程股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2016年 3月 3日

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

证书编号 No. of Certificate 500300750802

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance 2007 年 12 月 21 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 Agree the holder to be transferred from

天健正信四川分所 事务所 CPAs

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

2012 年 5 月 23 日

同意调入 Agree the holder to be transferred to

天健四川分所 事务所 CPAs

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

年 月 日

注 意 事 项

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

姓 名 Full name 李元良

性 别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1980-7-2

工作单位 Working unit 重庆天健会计师事务所四川分所

身份证号码 Identity card No. 510521198007026955

天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

仅为四川沃文特生物工程股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李元良是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

姓　　名 Full name　周哲

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1989-11-01

工作单位 Working unit　天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所

身份证号码 Identity card No.　342623198911010017

证书编号：No. of certificate　330000011347

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　四川省注册会计师协会

发证日期：Date of issuance　2021 年/y 03 月/m 30 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年/y　月/m　日/d

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

仅为四川沃文特生物工程股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明周哲是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。