

浙江硕华生命科学研究股份有限公司

2018 年-2021 年 9 月审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 8—9 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 10 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 11 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 12—15 页
三、财务报表附注.....	第 16—125 页



审计报告

天健审〔2021〕10568号

浙江硕华生命科学研究股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江硕华生命科学研究股份有限公司（以下简称硕华生命公司）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 9 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 1-9 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，公允反映了硕华生命公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 9 月 30 日合并及母公司财务状况，以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-9 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，我们独立于硕华生命公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-9 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 1-9 月

相关信息披露详见财务报表附注“三（二十五）收入”及“五（二）1 营业收入/营业成本”。

硕华生命公司的营业收入主要来自于生命科学实验与检测耗材的销售收入。2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-9 月硕华生命公司分别实现营业收入金额为 7,283.85 万元、8,629.39 万元、15,374.82 万元、13,135.33 万元。硕华生命公司自 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则，属于在某一时点履行履约义务。由于营业收入是硕华生命公司的关键业绩指标之一，可能存在硕华生命公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，抽样检查销售合同、订单、销售发票、发货单、客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期销售额；

（6）对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) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 相关会计期间：2018 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三（十一）应收款项”及“五（一）2 应收账款”。

截至 2018 年 12 月 31 日，硕华生命公司应收账款账面余额为 1,287.33 万元，坏账准备为 73.89 万元，账面价值为 1,213.44 万元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

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

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

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

3) 通过分析等程序评价管理层按照账龄分析法确定的坏账计提比例的合理性；

4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特

征划分组合的合理性；评价管理层账龄分析法的合理性；测试管理层使用应收账款账龄的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年 1-9 月

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三（十一）应收款项”及“五（一）2 应收账款”。

截至 2019 年 12 月 31 日，硕华生命公司应收账款账面余额为 1,588.62 万元，坏账准备为 90.74 万元，账面价值为 1,497.88 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，硕华生命公司应收账款账面余额为 2,632.90 万元，坏账准备为 143.69 万元，账面价值为 2,489.21 万元。截至 2021 年 9 月 30 日，硕华生命公司应收账款账面余额为 2,999.65 万元，坏账准备为 164.30 万元，账面价值为 2,835.35 万元。

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

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

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

- 2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；
- 3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；
- 4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；
- 5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用应收账款账龄的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；
- 6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；
- 7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估硕华生命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。

硕华生命公司治理层（以下简称治理层）负责监督硕华生命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，就可能导致对硕华生命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硕华生命公司不能持续经营。

（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）就硕华生命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 年度和 2021 年 1-9 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）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

孙文军



中国注册会计师：

姚大海



二〇二一年十二月二十九日

资产负 债 表 (资 产)

单位:人民币元

浙江创业生命科学股份有限公司

资产负 债 表	2021年9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	84,908,007.35	83,595,649.28	39,553,592.94	37,782,375.55	27,161,623.00	26,329,438.73	22,031,385.22	21,923,482.44
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	28,353,520.10	35,864,828.56	24,892,120.38	30,036,761.44	14,978,752.36	17,856,925.09	12,134,392.17	15,086,783.45
应收账款								
应收款项融资								
预付款项	1,293,985.73	489,986.83	1,703,333.46	591,612.22	417,678.40	178,456.33	249,492.95	71,249.50
其他应收款	632,509.95	615,442.66	1,089,057.07	314,056.83	953,039.45	157,047.61	446,691.96	16,969.20
存货	29,268,952.31	23,511,110.32	20,115,874.80	17,470,222.50	15,018,138.88	12,945,568.19	13,291,651.70	11,902,263.63
合同资产								
持有待售资产								
一年内到期的非流动资产								
其他流动资产	1,077,317.66	1,077,317.66	15,486.76	86,195,028.54	46,185.64	57,467,435.95	136,272.27	10,621.62
流动资产合计	145,534,293.10	145,154,335.31	87,369,465.41		58,575,417.73		48,289,886.27	49,011,369.84
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								
长期股权投资		1,800,000.00		2,800,000.00		2,310,000.00		600,000.00
其他权益工具投资								
其他非流动金融资产								
投资性房地产								
固定资产	49,425,641.43	49,382,342.06	38,051,367.19	37,998,822.78	30,348,921.48	30,367,214.74	26,653,431.70	26,695,163.58
在建工程	22,031,866.21	22,031,866.21	12,676,542.75	12,676,542.75	368,884.27	368,884.27	43,753.33	43,753.33
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产	2,176,082.79	1,122,890.46						
无形资产	3,439,139.98	3,439,139.98	3,510,962.10	3,510,962.10	3,606,844.87	3,606,844.87	3,716,525.08	3,702,730.64
开发支出								
商誉								
长期待摊费用								
递延所得税资产	1,810,299.74	489,353.08	1,547,842.60	395,936.61	1,354,219.87	265,148.11	944,248.19	240,669.88
其他非流动资产	4,977,750.84	4,977,750.84	4,822,952.91	4,822,952.91	755,138.38	755,138.38	1,069,038.26	1,069,038.26
非流动资产合计	83,860,780.99	83,243,342.63	60,609,667.55	62,205,217.15	36,434,008.87	37,673,230.37	32,426,996.56	32,351,355.69
资产总计	229,395,074.09	228,397,677.94	147,979,132.96	148,400,245.69	95,009,426.60	95,140,666.32	80,716,882.83	81,362,725.53

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

梅永华

王川

陈永华

蒋峰

虎陶印小

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

单位：人民币元

注 释 号	2021年9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
13	29,003,504.17	29,003,504.17						
14	9,609,760.71	9,184,459.80	8,912,660.40	8,594,794.24	4,006,588.47	3,593,388.02	4,344,324.94	3,946,374.26
15					2,762,792.17	2,304,283.67	2,929,402.95	2,829,888.45
16	13,175,690.03	12,663,591.27	9,029,170.66	8,465,672.33				
17	4,163,964.14	3,914,253.92	4,306,846.30	3,914,251.01	2,909,519.49	2,656,017.76	2,318,928.20	2,168,485.60
18	2,563,367.71	2,353,371.31	2,438,735.86	2,058,252.72	1,425,863.77	1,417,474.49	820,959.74	817,440.50
19	2,434,503.59	1,080,768.00	1,166,694.10	51,210.00	943,157.08	59,369.34	475,154.17	15,962.43
20	455,891.26	250,189.39			31,026.00		62,540.00	
21	275,509.71	220,914.65	296,463.94	23,380,644.24	12,078,946.98	10,030,533.28	10,951,310.00	9,778,151.24
22	61,682,191.32	58,671,052.51	26,150,571.26					
23	1,404,692.22	682,349.52						
24	980,701.98	980,701.98	1,001,180.69	1,001,180.69	1,028,485.62	1,028,485.62	1,055,790.55	1,055,790.55
25	2,385,394.20	1,663,051.50	1,001,180.69	1,001,180.69	1,028,485.62	1,028,485.62	1,055,790.55	1,055,790.55
26	64,067,585.52	60,334,104.01	27,151,751.95	24,381,824.93	13,107,432.60	11,059,018.90	12,007,100.55	10,833,941.79
27	66,150,000.00	66,150,000.00	66,150,000.00	66,150,000.00	44,100,000.00	44,100,000.00	31,500,000.00	31,500,000.00
28	19,943,030.07	20,236,864.62	18,897,849.50	19,191,684.05	19,181,873.37	19,181,876.89	19,114,436.14	19,114,439.66
29	11,670,963.97	11,670,963.97	11,670,963.97	11,670,963.97	6,222,967.35	6,222,967.35	3,929,424.70	3,929,424.70
30	67,746,344.40	70,005,745.34	24,357,978.97	27,005,772.74	12,222,438.63	14,576,803.18	14,572,953.00	15,984,919.38
31	165,510,338.44	121,076,792.44	121,076,792.44	174,714.65	81,727,279.35	69,116,813.84	69,116,813.84	15,984,919.38
32	-182,849.87	-249,411.43	-249,411.43	124,018,420.76	81,901,994.00	84,081,647.42	-407,031.56	70,528,783.74
33	165,327,488.57	168,063,573.93	120,827,381.01	148,400,245.69	95,009,426.60	95,140,666.32	68,709,782.28	81,362,725.53
34	229,395,074.09	228,397,677.94	147,979,132.96	148,400,245.69	95,009,426.60	95,140,666.32	80,716,882.83	81,362,725.53

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李如琼

虎陶印小

王可小

王可小

王可小

王可小

王可小

王可小

王可小

王可小

王可小

王可小

利润表

单位:人民币元

注 释 号	项 目	2021年1-9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
1	营业收入	131,353,298.83	123,127,422.71	153,748,183.98	142,383,917.99	86,293,939.92	82,073,609.01	72,838,507.49	72,115,562.20
2	减: 营业成本	60,400,471.33	55,628,924.14	66,688,477.50	59,786,753.78	46,438,919.69	44,231,515.73	42,255,428.11	42,229,704.62
3	税金及附加	875,941.71	858,314.95	1,509,629.80	1,449,880.78	1,013,504.28	999,969.35	974,462.48	968,827.95
4	销售费用	5,553,422.29	1,872,436.28	5,514,683.22	1,883,622.98	6,583,051.96	3,496,177.84	5,699,499.07	3,172,742.30
5	管理费用	7,385,854.32	6,967,694.80	7,216,071.97	6,358,684.95	4,971,234.02	4,226,414.56	4,437,293.23	3,790,848.14
6	研发费用	6,965,472.92	6,965,472.92	7,275,301.04	7,275,301.04	3,594,208.92	3,594,208.92	2,970,104.14	2,970,104.14
7	财务费用	620,041.15	592,633.48	1,338,775.42	1,368,100.28	-161,055.29	-139,203.15	-592,408.06	-759,555.63
	其中: 利息费用	68,482.69	34,440.40	132,494.48	92,815.89	45,036.61	17,503.10	33,222.02	14,733.10
	利息收入	146,009.55	132,459.07	1,123,678.96	1,123,380.48	1,169,204.93	1,166,204.93	437,328.09	437,328.09
	加: 其他收益	1,546,723.05	1,545,484.35						
	其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-584,768.78						
8	投资收益 (损失以“-”号填列)								
9	以摊余成本计量的金融资产终止确认收益								
10	净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)								
11	公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)								
12	信用减值损失 (损失以“-”号填列)								
	资产减值损失 (损失以“-”号填列)								
	资产处置收益 (损失以“-”号填列)								
	营业利润 (亏损以“-”号填列)	50,493,248.29	50,207,922.47	63,255,792.50	63,966,903.10	24,705,199.16	26,605,053.07	17,297,154.65	20,544,638.88
	加: 营业外收入	3,572.11	2,970.07	1,407.69	1,407.69	68,012.37	64,951.69	138,132.70	96,327.44
	减: 营业外支出	337,145.64	337,131.50	504,016.60	500,906.63	148,053.64	138,701.46	54,410.17	45,119.29
	三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	50,159,674.76	49,873,761.04	62,753,183.59	63,467,404.16	24,625,157.89	26,531,303.30	17,380,877.18	20,595,847.03
	减: 所得税费用	6,704,747.77	6,873,788.44	8,924,603.74	8,987,437.98	3,210,383.40	3,595,876.85	2,201,359.42	2,632,323.48
	四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	43,454,926.99	42,999,972.60	53,828,579.85	54,479,966.18	21,414,774.49	22,935,426.45	15,179,517.76	17,963,523.55
	(一) 按经营持续性分类:								
	1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	43,454,926.99	42,999,972.60	53,828,579.85	54,479,966.18	21,414,774.49	22,935,426.45	15,179,517.76	17,963,523.55
	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)	43,388,365.43	42,999,972.60	54,186,536.96	54,479,966.18	21,993,028.28	22,935,426.45	15,772,107.29	17,963,523.55
	2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	66,561.56		-357,957.11		-578,253.79		-592,589.53	
	归属于母公司所有者的综合收益总额								
	归属于少数股东的综合收益总额								
	五、综合收益总额	43,454,926.99	42,999,972.60	53,828,579.85	54,479,966.18	21,414,774.49	22,935,426.45	15,179,517.76	17,963,523.55
	归属于母公司所有者的综合收益总额	43,388,365.43	42,999,972.60	54,186,536.96	54,479,966.18	21,993,028.28	22,935,426.45	15,772,107.29	17,963,523.55
	归属于少数股东的综合收益总额	66,561.56		-357,957.11		-578,253.79		-592,589.53	
	七、每股收益:								
	(一) 基本每股收益	0.66	0.66	0.82	0.82	0.33	0.33	0.24	0.24
	(二) 稀释每股收益	0.66	0.66	0.82	0.82	0.33	0.33	0.24	0.24

法定代表人:

姜峰

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印

姜峰印



现金流量表

单位:人民币元

注 释 号	项 目	2021年1-9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
1	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	140,487,877.27	128,614,418.48	162,793,771.16	147,502,593.49	88,021,547.04	83,001,398.24	76,429,128.54	78,099,444.55
	收到的税费返还	3,171,530.38	3,171,530.38	1,930,687.80	1,930,687.80	2,338,406.42	2,338,406.42	2,079,633.26	1,332,428.66
	收到其他与经营活动有关的现金	1,982,140.15	1,658,974.71	1,474,839.11	1,186,561.64	1,681,837.30	1,233,247.66	929,948.27	501,076.72
	经营活动现金流入小计	145,641,547.80	133,444,923.57	166,199,298.07	150,619,842.93	92,021,790.76	86,573,052.32	79,438,710.07	79,932,949.93
2	购买商品、接受劳务支付的现金	62,810,357.36	54,400,747.44	64,620,679.56	54,816,947.28	42,586,872.14	39,241,876.94	36,648,901.42	35,375,435.82
	支付给职工以及为职工支付的现金	22,505,633.74	19,558,339.21	20,486,950.99	17,462,121.48	16,354,038.28	14,209,436.01	15,340,170.24	13,542,648.77
	支付的各项税费	10,550,753.45	10,090,347.30	15,285,327.65	15,022,037.65	5,502,909.91	5,427,437.42	5,498,112.42	5,407,230.15
	支付其他与经营活动有关的现金	6,596,271.62	5,329,478.72	6,243,726.16	4,823,877.76	6,502,461.99	4,900,010.17	5,503,550.89	4,131,058.21
	经营活动现金流出小计	102,463,016.17	89,378,912.67	106,636,684.36	92,124,984.17	70,946,282.32	63,778,760.54	62,990,734.97	58,456,372.95
	经营活动产生的现金流量净额	43,178,531.63	44,066,010.90	59,562,613.71	58,494,858.76	21,075,508.44	22,794,291.78	16,447,975.10	21,476,576.98
3	二、投资活动产生的现金流量:								
	收回投资收到的现金		415,231.22						2,185,496.40
	取得投资收益收到的现金								
	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,000.00	17,000.00	60,431.08	60,431.08			29,369.00	28,769.00
	收到其他与投资活动有关的现金								
4	三、筹资活动产生的现金流量:								
	吸收投资收到的现金								
	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	27,059,292.61	26,779,303.78	30,942,217.51	31,173,495.68	7,857,191.98	9,140,256.81	4,076,325.65	3,815,948.82
	收到其他与筹资活动有关的现金	-25,652,292.61	-26,347,072.56	-30,881,786.43	-31,113,064.60	-7,857,191.98	-9,140,256.81	-4,046,956.65	-1,601,683.42
5	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响								
	五、现金及现金等价物净增加额	29,000,000.00	29,000,000.00	130,000.00	14,553,000.00	9,450,000.00	9,450,000.00	7,350,000.00	7,350,000.00
	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								
	六、期末现金及现金等价物余额	84,743,754.86	83,431,396.79	39,389,340.45	37,618,123.06	27,009,623.00	26,177,438.73	21,889,385.22	21,781,482.44

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

蒋印峰

虎陶印小

李如娟



770557-1114

[illegible]

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

$$x^2 + 2x + 1 = (x+1)^2$$

李如琮

1

法定代理人:

李 嘉 庚

蔣 崢
巢 印

小虎陶

第 12 页 共 125 页

3-2-1-14

卷之六



合并所有者权益变动表

	2019年度										2018年度									
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	股本	其他权益工具	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具	资本公积	专项储备
一、上年期末余额	31,500,000.00		19,114,436.14		3,929,424.70	14,572,933.00	-407,031.56	68,709,882.28	21,500,000.00		18,987,134.68		2,133,072.34	18,447,196.07	185,337.97	60,732,661.06				
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	31,500,000.00		19,114,436.14		3,929,424.70	14,572,933.00	-407,031.56	68,709,882.28	21,500,000.00		18,987,134.68		2,133,072.34	18,447,196.07	185,337.97	60,732,661.06				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,600,000.00		67,437.23		2,293,342.65	-2,350,514.37	391,746.21	13,921,311.72	10,500,000.00		127,301.46		1,796,332.36	-3,874,345.07	-592,589.33	7,996,819.22				
（一）所有者投入和减少资本						21,893,039.28	-578,333.79	21,314,705.49												
1. 所有者投入的普通股			67,437.23				3,160,000.00	1,227,437.23												
2. 其他权益工具持有者投入资本							1,160,000.00													
3. 股份支付计入所有者权益的金额								67,437.23												
4. 其他																				
（二）所有者分配利润						-2,350,514.37	-9,478,037.28	-9,478,037.28												
1. 提取一般风险准备																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 提取一般风险准备																				
4. 其他																				
（三）利润分配						-2,350,514.37	-9,478,037.28	-9,478,037.28												
1. 提取一般风险准备																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 提取一般风险准备																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转	12,600,000.00					-12,600,000.00			10,500,000.00											
1. 资本公积转增股本																				
2. 盈余公积转增股本																				
3. 盈余公积转增股本																				
4. 盈余公积转增股本																				
5. 盈余公积转增股本																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期末余额	44,100,000.00		19,181,873.37		6,222,767.35	12,222,418.63	174,714.63	81,901,894.00	31,500,000.00		19,114,436.14		3,929,424.70	14,572,933.00	-407,031.56	84,709,792.28				

主管会计工作的负责人：

陶虎印

会计机构负责人：

李如松

陶虎印

天健会计师事务所(普通合伙) 审核之章



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2019年度										2018年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	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	31,500,000.00			19,114,439.66				3,929,424.70	15,984,919.38	70,528,783.74	21,000,000.00			18,987,138.20				2,133,072.34	17,667,748.19	59,787,958.73
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	31,500,000.00			19,114,439.66				3,929,424.70	15,984,919.38	70,528,783.74	21,000,000.00			18,987,138.20				2,133,072.34	17,667,748.19	59,787,958.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,600,000.00			67,437.23				2,293,542.65	-1,408,116.20	13,552,853.68	10,500,000.00			127,301.46				1,796,352.36	-1,682,828.81	10,740,825.01
（一）综合收益总额									22,935,426.45	22,935,426.45				127,301.46					17,963,523.55	17,963,523.55
（二）所有者投入和减少资本				67,437.23						67,437.23				127,301.46						127,301.46
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额				67,437.23						67,437.23				127,301.46						127,301.46
4. 其他																				
（三）利润分配								2,293,542.65	-11,743,542.65	-9,450,000.00							1,796,352.36	-9,146,352.36	-7,350,000.00	-7,350,000.00
1. 提取盈余公积								2,293,542.65	-2,293,542.65								1,796,352.36	-1,796,352.36		
2. 对所有者（或股东）的分配									-9,450,000.00	-9,450,000.00								-7,350,000.00	-7,350,000.00	
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转	12,600,000.00								-12,600,000.00		10,500,000.00								-10,500,000.00	
1. 资本公积转增股本																				
2. 盈余公积转增股本																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他											10,500,000.00								-10,500,000.00	
（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	44,100,000.00			19,181,876.89				6,222,967.35	14,576,803.18	84,081,647.42	31,500,000.00			19,114,439.66				3,929,424.70	15,984,919.38	70,528,783.74

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

蒋峰

陶虎

李如源

李如源

陶虎印

蒋峰印

天联会计师事务所（普通合伙）
审核之章

浙江硕华生命科学研究股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江硕华生命科学研究股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江硕华医用塑料有限公司（以下简称硕华医用塑料公司），系由自然人蒋峥嵘、蒋险峰出资组建，于 2006 年 12 月 4 日在德清县工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3305212073416 的企业法人营业执照，公司成立时注册资本 518 万元。硕华医用塑料公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 3 月 29 日在湖州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省湖州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330500796463077G 的营业执照，注册资本 6,615.00 万元，股份总数 6,615 万股（每股面值 1 元）。

本公司属橡胶和塑料制品业。主要经营活动为生物样本库类耗材、细胞培养类耗材、体外诊断类耗材、微生物检测类耗材等生命科学实验与检测耗材的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2021 年 12 月 29 日第二届十六次董事会批准对外报出。

本公司将宁波江东艾荣进出口有限公司（以下简称艾荣进出口）、北京硕华佰奥生物科技有限公司（以下简称硕华佰奥）和佰科硕华（北京）科技有限公司（以下简称佰科硕华）3 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 9 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 1-9 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

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。

对于由《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。

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，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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——应收出口退税组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
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
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

② 应收账款一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	20.00
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 1-9 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	应收款项账面余额 10%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
应收出口退税组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备
应收关联方组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

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	20.00	20.00	20.00
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	单项金额低于应收款项账面余额 10%且有确凿证据表明可收回性存在明显差异。
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；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合

	中计提坏账准备,具体方法见按组合计提坏账准备的应收账款。
--	------------------------------

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项,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

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 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) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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)
-----	---------

土地使用权	50
软件	3

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

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

（二十五）收入

1. 2020 年度、2021 年 1-9 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

公司主要销售生命科学实验与检测耗材，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

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。

4) 建造合同

① 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，

合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

② 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

③ 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

④ 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售生命科学实验与检测耗材。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 租赁

1. 2021 年 1-9 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。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理,并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

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。

(三十) 分部报告

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、3%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为17%、16%、15%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
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%
-------	--------	---------

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 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本公司	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

1. 企业所得税

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局 2017 年 11 月 13 日颁发的证书编号为 GR201733002175 的《高新技术企业证书》，公司被认定为高新技术企业。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司 2017-2019 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局 2020 年 12 月 1 日颁发的证书编号为 GR202033004745 的《高新技术企业证书》，公司被认定为高新技术企业。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司 2020-2022 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 土地使用税

根据德清县地方税务局《税务事项通知书》（德地税通〔2018〕15620 号），公司享受困难性减免土地使用税税收优惠，2018 年度收到 2017 年城镇土地使用税减免退税 96,023.16 元。

根据德清县地方税务局《税务事项通知书》（德地税通〔2018〕26874 号），公司享受困难性减免土地使用税税收优惠，2018 年度土地使用税减征幅度为 60% 计 96,023.16 元。

根据国家税务总局德清县税务局《税务事项通知书》（德税通〔2019〕7721 号），公司享受困难性减免土地使用税税收优惠，2019 年度土地使用税减征幅度为 100% 计 160,038.60 元。

根据德清县人民政府《关于开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用工作实施方案的通知》（德政发〔2019〕23 号），公司亩产税收达到行业亩产税收平均值 200%（含）以上享受土地使用税减免 100%，2020 年度享受土地使用税减免 160,038.60 元。

根据国家税务总局德清县税务局《税务事项通知书》（德税通〔2021〕952 号），公司享受困难性减免土地使用税税收优惠，2021 年 1-9 月土地使用税减征幅度为 100% 计 120,028.95 元。

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. 9. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
库存现金	8,626.91	21,353.75	14,119.67	13,248.36
银行存款	84,665,227.67	39,367,986.70	26,995,503.33	21,876,136.86
其他货币资金	234,152.77	164,252.49	152,000.00	142,000.00
合 计	84,908,007.35	39,553,592.94	27,161,623.00	22,031,385.22
其中：存放在境外的款项总额				

(2) 其他说明

2021 年 9 月 30 日其他货币资金系电费保证金存款及利息 144,252.49 元、ETC 保证金 20,000.00 元、支付宝账户余额 52,905.87 元、阿里巴巴国际站平台账户余额 16,994.41 元；2020 年 12 月 31 日其他货币资金系电费保证金存款及利息 144,252.49 元、ETC 保证金 20,000.00 元；2019 年 12 月 31 日其他货币资金系电费保证金存款 132,000.00 元、ETC 保证金 20,000.00 元；2018 年 12 月 31 日其他货币资金系电费保证金存款 132,000.00 元和 ETC 保证金 10,000.00 元。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 9. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,996,530.69	100.00	1,643,010.59	5.48	28,353,520.10
合 计	29,996,530.69	100.00	1,643,010.59	5.48	28,353,520.10

(续上表)

种 类	2020. 12. 31			
	账面余额	坏账准备	账面价值	

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,329,020.35	100.00	1,436,899.97	5.46	24,892,120.38
合 计	26,329,020.35	100.00	1,436,899.97	5.46	24,892,120.38

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,886,202.63	100.00	907,450.27	5.71	14,978,752.36
合 计	15,886,202.63	100.00	907,450.27	5.71	14,978,752.36

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,873,280.56	100.00	738,888.39	5.74	12,134,392.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	12,873,280.56	100.00	738,888.39	5.74	12,134,392.17

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021年9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	2021.9.30			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	29,046,964.74	1,452,348.24	5.00	25,588,013.89	1,279,400.69	5.00
1-2年	947,068.75	189,413.75	20.00	710,013.18	142,002.64	20.00
2-3年	2,497.20	1,248.60	50.00	30,993.28	15,496.64	50.00
3年以上						
小 计	29,996,530.69	1,643,010.59	5.48	26,329,020.35	1,436,899.97	5.46

(续上表)

账 龄	2019.12.31
-----	------------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	15,638,642.41	781,932.12	5.00
1-2 年	140,727.97	28,145.60	20.00
2-3 年	18,919.41	9,459.71	50.00
3 年以上	87,912.84	87,912.84	100.00
小 计	15,886,202.63	907,450.27	5.71

② 2018 年 12 月 31 日

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	12,698,877.31	634,943.87	5.00
1-2 年	85,640.41	17,128.08	20.00
2-3 年	3,892.80	1,946.40	50.00
3 年以上	84,870.04	84,870.04	100.00
小 计	12,873,280.56	738,888.39	5.74

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年 1-9 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	
单 项 计 提 坏 账 准 备								
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	1,436,899.97	365,741.69	43,005.01			202,636.08		1,643,010.59
合 计	1,436,899.97	365,741.69	43,005.01			202,636.08		1,643,010.59

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单 项 计 提 坏 账 准 备								
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	907,450.27	665,623.83				136,174.13		1,436,899.97
合 计	907,450.27	665,623.83				136,174.13		1,436,899.97

③ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单 项 计 提 坏 账 准 备								
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	738,888.39	168,561.88						907,450.27
合 计	738,888.39	168,561.88						907,450.27

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	
单 项 计 提 坏 账 准 备								
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	697,167.78	41,720.61						738,888.39
合 计	697,167.78	41,720.61						738,888.39

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回情况

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款金额	202,636.08	136,174.13		

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 9 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
VWR[注 1]	8,690,216.19	28.97	434,510.81
合肥兰杰柯科技有限公司[注 2]	3,477,710.41	11.59	173,885.52
上海万格生物科技有限公司	1,126,682.00	3.76	56,334.10
莫迪诺生物技术（苏州）有限公司	930,547.50	3.10	162,862.65
杭州云医购供应链科技有限公司	930,360.00	3.10	46,518.00
小 计	15,155,516.10	50.52	874,111.08

[注 1] VWR 应收账款余额为 VWR International bvba/sprl、VWR International LLC、VWR Lab Products Private Limited、VWR Singapore Pte Ltd 和艾万拓威达优尔国际贸易（上海）有限公司（曾用名：中久科技（上海）有限公司）的应收账款余额合计，下同

[注 2] 合肥兰杰柯科技有限公司和北京白鲨易科技有限公司为同一实际控制人，应收账款余额合并计算，下同

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
VWR	5,460,417.00	20.74	277,548.31
合肥兰杰柯科技有限公司	2,936,952.00	11.15	146,847.60
宁波大世生命科技有限公司[注]	1,978,807.00	7.52	98,940.35
上海万格生物科技有限公司	1,574,068.00	5.98	78,703.40
浙江东方基因生物制品股份有限公司	1,080,099.99	4.10	54,005.00
小 计	13,030,343.99	49.49	656,044.66

[注]宁波大世生命科技有限公司和宁波拓普森科学仪器有限公司为同一实际控制人,应收账款余额合并计算,下同

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
VWR	6,440,525.94	40.54	322,026.30
合肥兰杰柯科技有限公司	1,204,290.00	7.58	60,214.50
莫迪诺生物技术(苏州)有限公司	655,814.00	4.13	32,790.70
南京善清博生物科技有限公司	523,370.80	3.29	26,168.54
科瑞斯利生物科技(北京)有限公司	514,240.60	3.24	25,712.03
小 计	9,338,241.34	58.78	466,912.07

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
VWR	5,910,660.32	45.91	295,533.02
科瑞斯利生物科技(北京)有限公司	755,470.00	5.87	37,773.50
江苏世泰实验器材有限公司	621,152.83	4.83	31,057.64
宁波柯泰医疗器械有限公司	369,314.04	2.87	18,465.70
Globe Scientific Inc.	359,935.72	2.80	17,996.79
小 计	8,016,532.91	62.28	400,826.65

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2021. 9. 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	1,263,985.73	97.68		1,263,985.73	1,673,333.46	98.24		1,673,333.46
1-2 年					30,000.00	1.76		30,000.00
2-3 年	30,000.00	2.32		30,000.00				
合 计	1,293,985.73	100.00		1,293,985.73	1,703,333.46	100.00		1,703,333.46

(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	417,275.45	99.90		417,275.45	225,434.95	90.36		225,434.95
1-2 年	402.95	0.10		402.95	24,058.00	9.64		24,058.00
2-3 年								
合 计	417,678.40	100.00		417,678.40	249,492.95	100.00		249,492.95

2) 无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
浙江懿康医疗科技有限公司	292,018.89	22.57
深圳逗点生物技术有限公司	136,950.00	10.58
佰思贝奥生物科技(苏州)有限公司	123,566.34	9.55
无锡博泰斯生物科技有限公司	118,000.00	9.12
泰州鑫联诚润生物技术有限公司	107,127.35	8.28
小 计	777,662.58	60.10

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 (%)
广州舟正医疗器械有限公司	559,298.70	32.84
浙江泰邦软管有限公司	398,160.00	23.38

普立万聚合体（上海）有限公司	137,686.44	8.08
无锡博泰斯生物科技有限公司	118,000.00	6.93
浙江万源鸿塑胶有限公司	112,300.88	6.59
小 计	1,325,446.02	77.82

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 (%)
浙江懿康医疗科技有限公司	87,110.00	20.86
佰思贝奥生物科技（苏州）有限公司	68,400.00	16.38
上海万格生物科技有限公司	59,080.00	14.14
湖州锐智网络科技有限公司	33,800.00	8.09
上海品恩展览有限公司	30,000.00	7.18
小 计	278,390.00	66.65

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 (%)
江苏世泰新创科学仪器有限公司	104,006.38	41.69
浙江中在医疗科技有限公司	40,380.00	16.18
上海沙格企业管理咨询有限公司	22,400.00	8.98
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	20,000.00	8.02
刘培军	10,536.07	4.22
小 计	197,322.45	79.09

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.9.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	658,421.86	100.00	25,911.91	3.94	632,509.95

合 计	658,421.86	100.00	25,911.91	3.94	632,509.95
-----	------------	--------	-----------	------	------------

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,480,565.46	100.00	391,508.39	26.44	1,089,057.07
合 计	1,480,565.46	100.00	391,508.39	26.44	1,089,057.07

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,103,390.56	100.00	150,351.11	13.63	953,039.45
合 计	1,103,390.56	100.00	150,351.11	13.63	953,039.45

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	483,826.80	100.00	37,134.84	7.68	446,691.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	483,826.80	100.00	37,134.84	7.68	446,691.96

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2021年9月30日、2020年12月31日及2019年12月31日

组合名称	2021.9.30			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(%)
应收出口退税组合	287,205.75					
账龄组合	371,216.11	25,911.91	6.98	1,480,565.46	391,508.39	26.44
其中：1年以内	349,878.11	17,493.91	5.00	565,990.85	28,299.55	5.00
1-2年	11,150.00	2,230.00	20.00	457,411.55	91,482.31	20.00

2-3 年	8,000.00	4,000.00	50.00	370,873.06	185,436.53	50.00
3 年以上	2,188.00	2,188.00	100.00	86,290.00	86,290.00	100.00
小 计	658,421.86	25,911.91	3.94	1,480,565.46	391,508.39	26.44

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税组合			
账龄组合	1,103,390.56	150,351.11	13.63
其中: 1 年以内	641,426.70	32,071.34	5.00
1-2 年	375,673.86	75,134.77	20.00
2-3 年	86,290.00	43,145.00	50.00
3 年以上			
小 计	1,103,390.56	150,351.11	13.63

② 2018 年 12 月 31 日

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	397,536.80	19,876.84	5.00
1-2 年	86,290.00	17,258.00	20.00
小 计	483,826.80	37,134.84	7.68

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年 1-9 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	28,299.55	91,482.31	271,726.53	391,508.39
期初数在本期				
--转入第二阶段	-557.50	557.50		
--转入第三阶段		-1,600.00	1,600.00	

—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-10,248.14	-80,544.07	-267,138.53	-357,930.74
本期收回				
本期转回				
本期核销		7,665.74		7,665.74
其他变动				
期末数	17,493.91	2,230.00	6,188.00	25,911.91

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	32,071.34	75,134.77	43,145.00	150,351.11
期初数在本期				
—转入第二阶段	-22,870.58	22,870.58		
—转入第三阶段		-74,174.61	74,174.61	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	19,098.79	67,651.57	154,406.92	241,157.28
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	28,299.55	91,482.31	271,726.53	391,508.39

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	19,876.84	17,258.00		37,134.84

期初数在本期				
—转入第二阶段	-18,783.69	18,783.69		
—转入第三阶段		-17,258.00	17,258.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	30,978.19	56,351.08	25,887.00	113,216.27
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	32,071.34	75,134.77	43,145.00	150,351.11

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	12,060.94	25,073.90						37,134.84
合 计	12,060.94	25,073.90						37,134.84

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回情况

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应收款金额	7,665.74			

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
拆借款及利息		1,108,247.07	890,575.61	448,975.06
押金保证金	321,338.00	335,149.00	23,999.00	8,188.00
出口退税	287,205.75			
员工备用金	43,518.64	18,994.62	37,085.72	20,344.56
其他	6,359.47	18,174.77	151,730.23	6,319.18
小 计	658,421.86	1,480,565.46	1,103,390.56	483,826.80

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 9 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
浙江泰邦软管有限公司	押金保证金	300,000.00	1年以内	45.56	15,000.00
德清县国家税务局	出口退税	287,205.75	1年以内	43.62	
陈琦高	员工备用金	33,290.09	1年以内	5.06	1,664.50
刘培军	押金保证金	11,000.00	1-2年	1.67	2,200.00
陆丽芳	员工备用金	10,228.55	1年以内	1.55	511.43
小计		641,724.39		97.46	19,375.93

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
北京中生华创科技中心(有限合伙)	拆借款及利息	1,108,247.07	[注1]	74.85	363,836.21
浙江泰邦软管有限公司	押金保证金	300,000.00	1年以内	20.26	15,000.00
刘培军	押金保证金	17,000.00	[注2]	1.15	6,550.00
陈琦高	员工备用金	13,365.07	1年以内	0.90	668.25
陆丽芳	员工备用金	5,629.55	1年以内	0.38	281.48
小计		1,444,241.69		97.54	386,335.94

[注1]2020年末其他应收款-北京中生华创科技中心(有限合伙)余额1,108,247.07元,其中账龄1年以内217,671.46元,1-2年441,600.55元,2-3年368,685.06元,3年以上80,290.00元

[注2]2020年末其他应收款-刘培军余额17,000.00元,其中账龄1年以内11,000.00元,3年以上6,000.00元

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
北京中生华创科技中心(有限合伙)	拆借款及利息	890,575.61	[注]	80.71	135,962.04
孙晓晓	废料处置款等	137,848.00	1年以内	12.49	6,892.40
陈琦高	员工备用金	15,231.00	1年以内	1.38	761.55
赵福卫	员工备用金	10,000.00	1年以内	0.91	500.00
刘培军	押金保证金	6,000.00	2-3年	0.54	3,000.00

小 计		1,059,654.61		96.04	147,115.99
-----	--	--------------	--	-------	------------

[注] 2019 年末其他应收款-北京中生华创科技中心（有限合伙）余额 890,575.61 元，
账龄 1 年以内 441,600.55 元，1-2 年 368,685.06 元，2-3 年 80,290.00 元

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
北京中生华创科技中心（有限合伙）	拆借款及利息	448,975.06	[注]	92.80	34,492.25
陈琦高	员工备用金	6,766.00	1 年以内	1.40	338.30
刘培军	押金保证金	6,000.00	1-2 年	1.24	1,200.00
阳小春	员工备用金	5,558.20	1 年以内	1.15	277.91
潘静	员工备用金	4,800.80	1 年以内	0.99	240.04
小 计		472,100.06		97.58	36,548.50

[注] 2018 年末其他应收款-北京中生华创科技中心（有限合伙）余额 448,975.06 元，
账龄 1 年以内 368,685.06 元，1-2 年 80,290.00 元

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	2021.9.30			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	9,085,517.89	392,771.94	8,692,745.95	7,983,442.53	364,699.66	7,618,742.87
在产品	4,999,119.19		4,999,119.19	3,022,725.84		3,022,725.84
库存商品	15,288,496.53	1,423,647.15	13,864,849.38	9,817,159.28	1,110,635.42	8,706,523.86
委托加工物资	465,356.42		465,356.42	303,685.00		303,685.00
发出商品	1,246,881.37		1,246,881.37	464,197.23		464,197.23
合 计	31,085,371.40	1,816,419.09	29,268,952.31	21,591,209.88	1,475,335.08	20,115,874.80

(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	4,636,655.10	104,551.88	4,532,103.22	4,427,667.09	101,441.82	4,326,225.27
在产品	2,356,360.25		2,356,360.25	2,242,602.00		2,242,602.00

库存商品	7,954,564.83	604,169.11	7,350,395.72	6,866,478.82	608,746.65	6,257,732.17
委托加工物资	220,498.25		220,498.25	158,688.96		158,688.96
发出商品	558,781.44		558,781.44	306,403.30		306,403.30
合 计	15,726,859.87	708,720.99	15,018,138.88	14,001,840.17	710,188.47	13,291,651.70

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021 年 1-9 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	364,699.66	66,930.80		38,858.52		392,771.94
库存商品	1,110,635.42	530,828.12		217,816.39		1,423,647.15
合 计	1,475,335.08	597,758.92		256,674.91		1,816,419.09

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	104,551.88	260,147.78				364,699.66
库存商品	604,169.11	906,202.60		399,736.29		1,110,635.42
合 计	708,720.99	1,166,350.38		399,736.29		1,475,335.08

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	101,441.82	3,110.06				104,551.88
库存商品	608,746.65	53,193.89		57,771.43		604,169.11
合 计	710,188.47	56,303.95		57,771.43		708,720.99

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	93,663.09	7,778.73				101,441.82
库存商品	455,275.27	159,728.72		6,257.34		608,746.65
合 计	548,938.36	167,507.45		6,257.34		710,188.47

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	本期转销存货跌价
-----	---------	----------

	的具体依据	准备的原因
原材料	相关产成品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	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用或售出
库存商品	相关产成品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	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

6. 其他流动资产

项 目	2021. 9. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
待抵扣增值税进项税额	1, 077, 317. 66	15, 486. 76	46, 185. 64	136, 272. 27
合 计	1, 077, 317. 66	15, 486. 76	46, 185. 64	136, 272. 27

7. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-9 月

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	21, 547, 167. 38	1, 013, 345. 71	36, 987, 778. 88	2, 179, 999. 64	61, 728, 291. 61
本期增加金额		271, 591. 35	15, 823, 999. 02	165, 420. 35	16, 261, 010. 72
1) 购置		271, 591. 35		165, 420. 35	437, 011. 70
2) 在建工程转入			15, 823, 999. 02		15, 823, 999. 02
本期减少金额	211, 000. 00		871, 125. 57		1, 082, 125. 57
1) 处置或报废	211, 000. 00		742, 513. 92		953, 513. 92
2) 其他减少[注]			128, 611. 65		128, 611. 65
期末数	21, 336, 167. 38	1, 284, 937. 06	51, 940, 652. 33	2, 345, 419. 99	76, 907, 176. 76
累计折旧					
期初数	8, 216, 256. 45	635, 776. 85	12, 715, 458. 33	2, 109, 432. 79	23, 676, 924. 42
本期增加金额	1, 208, 131. 80	104, 311. 16	3, 242, 108. 90	45, 923. 09	4, 600, 474. 95
1) 计提	1, 208, 131. 80	104, 311. 16	3, 242, 108. 90	45, 923. 09	4, 600, 474. 95
本期减少金额	211, 000. 00		584, 864. 04		795, 864. 04
1) 处置或报废	211, 000. 00		494, 547. 62		705, 547. 62

2) 其他减少			90,316.42		90,316.42
期末数	9,213,388.25	740,088.01	15,372,703.19	2,155,355.88	27,481,535.33
账面价值					
期末账面价值	12,122,779.13	544,849.05	36,567,949.14	190,064.11	49,425,641.43
期初账面价值	13,330,910.93	377,568.86	24,272,320.55	70,566.85	38,051,367.19

[注]专用设备其他减少系生产用模具改模

2) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	20,916,167.38	965,755.61	26,746,982.89	2,162,521.76	50,791,427.64
本期增加金额	631,000.00	284,754.07	11,699,263.95	17,477.88	12,632,495.90
1) 购置		284,754.07		17,477.88	302,231.95
2) 在建工程转入	631,000.00		11,699,263.95		12,330,263.95
本期减少金额		237,163.97	1,458,467.96		1,695,631.93
1) 处置或报废		237,163.97	1,458,467.96		1,695,631.93
期末数	21,547,167.38	1,013,345.71	36,987,778.88	2,179,999.64	61,728,291.61
累计折旧					
期初数	6,866,883.65	799,317.04	10,722,589.64	2,053,715.83	20,442,506.16
本期增加金额	1,349,372.80	25,270.04	3,042,241.55	55,716.96	4,472,601.35
1) 计提	1,349,372.80	25,270.04	3,042,241.55	55,716.96	4,472,601.35
本期减少金额		188,810.23	1,049,372.86		1,238,183.09
1) 处置或报废		188,810.23	1,049,372.86		1,238,183.09
期末数	8,216,256.45	635,776.85	12,715,458.33	2,109,432.79	23,676,924.42
账面价值					
期末账面价值	13,330,910.93	377,568.86	24,272,320.55	70,566.85	38,051,367.19
期初账面价值	14,049,283.73	166,438.57	16,024,393.25	108,805.93	30,348,921.48

3) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					

期初数	20,026,216.24	1,055,684.74	20,924,276.10	2,162,521.76	44,168,698.84
本期增加金额	889,951.14	34,250.99	6,486,885.56		7,411,087.69
1) 购置		34,250.99			34,250.99
2) 在建工程转入	889,951.14		6,486,885.56		7,376,836.70
本期减少金额		124,180.12	664,178.77		788,358.89
1) 处置或报废		124,180.12	664,178.77		788,358.89
期末数	20,916,167.38	965,755.61	26,746,982.89	2,162,521.76	50,791,427.64
累计折旧					
期初数	5,736,302.35	868,837.92	8,923,520.95	1,986,605.92	17,515,267.14
本期增加金额	1,130,581.30	48,450.23	2,357,761.03	67,109.91	3,603,902.47
1) 计提	1,130,581.30	48,450.23	2,357,761.03	67,109.91	3,603,902.47
本期减少金额		117,971.11	558,692.34		676,663.45
1) 处置或报废		117,971.11	558,692.34		676,663.45
期末数	6,866,883.65	799,317.04	10,722,589.64	2,053,715.83	20,442,506.16
账面价值					
期末账面价值	14,049,283.73	166,438.57	16,024,393.25	108,805.93	30,348,921.48
期初账面价值	14,289,913.89	186,846.82	12,000,755.15	175,915.84	26,653,431.70

4) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	20,026,216.24	1,054,077.41	18,401,006.02	2,162,521.76	41,643,821.43
本期增加金额		37,814.52	2,938,319.94		2,976,134.46
1) 购置		37,814.52			37,814.52
2) 在建工程转入			2,938,319.94		2,938,319.94
本期减少金额		36,207.19	415,049.86		451,257.05
1) 处置或报废		36,207.19	415,049.86		451,257.05
期末数	20,026,216.24	1,055,684.74	20,924,276.10	2,162,521.76	44,168,698.84
累计折旧					
期初数	4,704,604.51	751,449.17	7,371,913.20	1,938,413.53	14,766,380.41

本期增加金额	1,031,697.84	150,522.74	1,910,771.71	48,192.39	3,141,184.68
1) 计提	1,031,697.84	150,522.74	1,910,771.71	48,192.39	3,141,184.68
本期减少金额		33,133.99	359,163.96		392,297.95
1) 处置或报废		33,133.99	359,163.96		392,297.95
期末数	5,736,302.35	868,837.92	8,923,520.95	1,986,605.92	17,515,267.14
账面价值					
期末账面价值	14,289,913.89	186,846.82	12,000,755.15	175,915.84	26,653,431.70
期初账面价值	15,321,611.73	302,628.24	11,029,092.82	224,108.23	26,877,441.02

(2) 2021 年 9 月末房屋建筑物均已办妥产权证书。

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2021. 9. 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
待安装设备	2,943,188.34		2,943,188.34	537,327.68		537,327.68
四号厂房	18,438,448.51		18,438,448.51	12,139,215.07		12,139,215.07
其他零星工程	650,229.36		650,229.36			
合 计	22,031,866.21		22,031,866.21	12,676,542.75		12,676,542.75

(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
待安装设备	218,483.10		218,483.10	43,753.33		43,753.33
四号厂房	150,401.17		150,401.17			
合 计	368,884.27		368,884.27	43,753.33		43,753.33

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2021 年 1-9 月

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备		537,327.68	18,229,859.68	15,823,999.02		2,943,188.34
四号厂房	2,820.02	12,139,215.07	6,299,233.44			18,438,448.51

其他零星工程			650,229.36			650,229.36
小 计	2,820.02	12,676,542.75	25,179,322.48	15,823,999.02		22,031,866.21

(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
待安装设备						自筹资金
四号厂房	65.38	65.38				自筹资金
小 计						

2) 2020 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备		218,483.10	12,018,108.53	11,699,263.95		537,327.68
四号厂房	2,820.02	150,401.17	11,988,813.90			12,139,215.07
其他零星工程			631,000.00	631,000.00		
小 计	2,820.02	368,884.27	24,637,922.43	12,330,263.95		12,676,542.75

(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
待安装设备						自筹资金
四号厂房	43.05	43.05				自筹资金
小 计						

3) 2019 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备		43,753.33	6,661,615.33	6,486,885.56		218,483.10
四号厂房	2,820.02		150,401.17			150,401.17
其他零星工程			889,951.14	889,951.14		
小 计	2,820.02	43,753.33	7,701,967.64	7,376,836.70		368,884.27

(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
待安装设备						自筹资金
四号厂房	0.53	0.53				自筹资金

小 计						
-----	--	--	--	--	--	--

4) 2018 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备		403,929.70	2,578,143.57	2,938,319.94		43,753.33
小 计		403,929.70	2,578,143.57	2,938,319.94		43,753.33

(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
待安装设备						自筹资金
小 计						

9. 使用权资产

2021 年 1-9 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	629,692.22	629,692.22
本期增加金额	2,090,899.47	2,090,899.47
1) 租入	2,090,899.47	2,090,899.47
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	2,720,591.69	2,720,591.69
累计折旧		
期初数	43,491.29	43,491.29
本期增加金额	501,017.61	501,017.61
1) 计提	501,017.61	501,017.61
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	544,508.90	544,508.90
账面价值		

期末账面价值	2,176,082.79	2,176,082.79
期初账面价值	586,200.93	586,200.93

10. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-9 月

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	4,788,140.40	42,917.60	4,831,058.00
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	4,788,140.40	42,917.60	4,831,058.00
累计摊销			
期初数	1,277,178.30	42,917.60	1,320,095.90
本期增加金额	71,822.12		71,822.12
1) 计提	71,822.12		71,822.12
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,349,000.42	42,917.60	1,391,918.02
账面价值			
期末账面价值	3,439,139.98		3,439,139.98
期初账面价值	3,510,962.10		3,510,962.10

2) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	4,788,140.40	42,917.60	4,831,058.00
本期增加金额			

1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	4,788,140.40	42,917.60	4,831,058.00
累计摊销			
期初数	1,181,295.53	42,917.60	1,224,213.13
本期增加金额	95,882.77		95,882.77
1) 计提	95,882.77		95,882.77
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,277,178.3	42,917.60	1,320,095.90
账面价值			
期末账面价值	3,510,962.10		3,510,962.10
期初账面价值	3,606,844.87		3,606,844.87
3) 2019 年度			
项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	4,788,140.40	42,917.60	4,831,058.00
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	4,788,140.40	42,917.60	4,831,058.00
累计摊销			
期初数	1,085,409.76	29,123.16	1,114,532.92
本期增加金额	95,885.77	13,794.44	109,680.21
1) 计提	95,885.77	13,794.44	109,680.21
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,181,295.53	42,917.60	1,224,213.13

账面价值			
期末账面价值	3,606,844.87		3,606,844.87
期初账面价值	3,702,730.64	13,794.44	3,716,525.08
4) 2018 年度			
项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	4,788,140.40	42,917.60	4,831,058.00
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	4,788,140.40	42,917.60	4,831,058.00
累计摊销			
期初数	989,548.60	10,869.43	1,000,418.03
本期增加金额	95,861.16	18,253.73	114,114.89
1) 计提	95,861.16	18,253.73	114,114.89
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,085,409.76	29,123.16	1,114,532.92
账面价值			
期末账面价值	3,702,730.64	13,794.44	3,716,525.08
期初账面价值	3,798,591.80	32,048.17	3,830,639.97

(2) 2021 年 9 月末土地使用权均已办妥产权证书。

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021. 9. 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	3,459,429.68	603,113.40	2,912,235.05	512,095.92

内部交易未实现利润	1,292,823.03	323,205.76	687,426.74	168,972.21
可抵扣亏损	3,535,922.30	883,980.58	3,467,097.87	866,774.47
合 计	8,288,175.01	1,810,299.74	7,066,759.66	1,547,842.60

(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	1,592,379.23	251,649.89	1,449,076.86	223,672.68
内部交易未实现利润	715,431.36	173,598.60	506,018.71	118,870.64
可抵扣亏损	3,715,885.50	928,971.38	2,406,819.48	601,704.87
合 计	6,023,696.09	1,354,219.87	4,361,915.05	944,248.19

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	25,911.91	391,508.39	174,143.14	37,134.84
可抵扣亏损		627,775.78	292,023.63	
合 计	25,911.91	1,019,284.17	466,166.77	37,134.84

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	备注
2024 年		292,023.63	292,023.63		
2025 年		335,752.15			
合 计		627,775.78	292,023.63		

12. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	2021.9.30			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
预付设备款	4,412,035.40		4,412,035.40	4,204,513.27		4,204,513.27
合同履约成本	565,715.44		565,715.44	618,439.64		618,439.64
合 计	4,977,750.84		4,977,750.84	4,822,952.91		4,822,952.91

(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
预付设备款	104,823.01		104,823.01	863,938.05		863,938.05
合同履约成本	650,315.37		650,315.37	205,100.21		205,100.21
合 计	755,138.38		755,138.38	1,069,038.26		1,069,038.26

(2) 合同履约成本

1) 2021 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
客户定制模具成本	618,439.64	800,577.95	853,302.15		565,715.44
小 计	618,439.64	800,577.95	853,302.15		565,715.44

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
客户定制模具成本	650,315.37	544,513.29	576,389.02		618,439.64
小 计	650,315.37	544,513.29	576,389.02		618,439.64

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
客户定制模具成本	205,100.21	570,530.97	125,315.81		650,315.37
小 计	205,100.21	570,530.97	125,315.81		650,315.37

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
客户定制模具成本		235,792.16	30,691.95		205,100.21
小 计		235,792.16	30,691.95		205,100.21

13. 短期借款

项 目	2021. 9. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
抵押借款	29,003,504.17			
合 计	29,003,504.17			

14. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2021. 9. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
材料款	4,660,684.32	5,865,817.98	2,851,590.52	3,462,793.27
工程设备款	4,809,103.62	2,311,696.29	938,292.66	557,999.74
费用款及其他	139,972.77	735,146.13	216,705.29	323,531.93
合 计	9,609,760.71	8,912,660.40	4,006,588.47	4,344,324.94

(2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款。

15. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2021. 9. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
货款			2,762,792.17	2,929,402.95
合 计			2,762,792.17	2,929,402.95

(2) 无账龄 1 年以上重要的预收款项。

16. 合同负债

项 目	2021. 9. 30	2020. 12. 31
货款	13,083,553.24	8,893,118.35
销售返利	92,136.79	136,052.31
合 计	13,175,690.03	9,029,170.66

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,306,846.30	21,298,678.30	21,587,878.97	4,017,645.63
离职后福利—设定提存计划		1,245,441.71	1,099,123.20	146,318.51
合 计	4,306,846.30	22,544,120.01	22,687,002.17	4,163,964.14

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	2,790,677.35	21,977,691.81	20,461,522.86	4,306,846.30
离职后福利—设定提存计划	118,842.14	128,944.84	247,786.98	
合 计	2,909,519.49	22,106,636.65	20,709,309.84	4,306,846.30

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,145,213.07	16,005,036.07	15,359,571.79	2,790,677.35
离职后福利—设定提存计划	173,715.13	1,149,542.66	1,204,415.65	118,842.14
合 计	2,318,928.20	17,154,578.73	16,563,987.44	2,909,519.49

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,142,083.02	14,327,254.21	14,324,124.16	2,145,213.07
离职后福利—设定提存计划	179,236.39	1,157,353.79	1,162,875.05	173,715.13
合 计	2,321,319.41	15,484,608.00	15,486,999.21	2,318,928.20

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 年 1-9 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	3,917,491.29	18,658,536.84	18,811,235.51	3,764,792.62
职工福利费		685,553.14	685,431.15	121.99
社会保险费	185,820.30	1,085,570.29	1,174,546.56	96,844.03
其中：医疗保险费	185,820.30	1,021,490.94	1,117,977.30	89,333.94
工伤保险费		64,079.35	56,569.26	7,510.09
住房公积金	56,600.00	522,825.00	495,968.00	83,457.00
工会经费和职工教育经费	146,934.71	346,193.03	420,697.75	72,429.99
小 计	4,306,846.30	21,298,678.30	21,587,878.97	4,017,645.63

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	2,661,285.62	19,362,518.80	18,106,313.13	3,917,491.29
职工福利费		892,572.39	892,572.39	
社会保险费	85,096.79	819,539.21	718,815.70	185,820.30

其中：医疗保险费	79,033.28	817,036.59	710,249.57	185,820.30
工伤保险费	6,063.51	2,502.62	8,566.13	
住房公积金	38,426.01	494,837.00	476,663.01	56,600.00
工会经费和职工教育经费	5,868.93	408,224.41	267,158.63	146,934.71
小 计	2,790,677.35	21,977,691.81	20,461,522.86	4,306,846.30

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	2,002,782.76	13,955,248.99	13,296,746.13	2,661,285.62
职工福利费		720,762.21	720,762.21	
社会保险费	107,912.31	695,531.02	718,346.54	85,096.79
其中：医疗保险费	86,890.27	567,863.17	593,910.47	60,842.97
工伤保险费	5,271.23	32,832.43	32,040.15	6,063.51
生育保险费	15,750.81	94,835.42	92,395.92	18,190.31
住房公积金	34,518.00	395,916.01	392,008.00	38,426.01
工会经费和职工教育经费		237,577.84	231,708.91	5,868.93
小 计	2,145,213.07	16,005,036.07	15,359,571.79	2,790,677.35

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	1,987,577.00	12,228,810.31	12,213,604.55	2,002,782.76
职工福利费		799,542.16	799,542.16	
社会保险费	125,093.02	803,632.39	820,813.10	107,912.31
其中：医疗保险费	103,198.55	655,857.69	672,165.97	86,890.27
工伤保险费	11,008.20	54,685.59	60,422.56	5,271.23
生育保险费	10,886.27	93,089.11	88,224.57	15,750.81
住房公积金	29,413.00	309,963.00	304,858.00	34,518.00
工会经费和职工教育经费		185,306.35	185,306.35	
小 计	2,142,083.02	14,327,254.21	14,324,124.16	2,145,213.07

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,202,633.26	1,061,353.84	141,279.42
失业保险费		42,808.45	37,769.36	5,039.09
小 计		1,245,441.71	1,099,123.20	146,318.51

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	114,714.39	115,761.51	230,475.90	
失业保险费	4,127.75	4,183.33	8,311.08	
辞退福利		9,000.00	9,000.00	
小 计	118,842.14	128,944.84	247,786.98	

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	167,708.65	1,109,344.97	1,162,339.23	114,714.39
失业保险费	6,006.48	40,197.69	42,076.42	4,127.75
小 计	173,715.13	1,149,542.66	1,204,415.65	118,842.14

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	172,975.62	1,116,880.63	1,122,147.60	167,708.65
失业保险费	6,260.77	40,473.16	40,727.45	6,006.48
小 计	179,236.39	1,157,353.79	1,162,875.05	173,715.13

18. 应交税费

项 目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	211,399.17	653,261.65	217,321.57	
企业所得税	2,033,607.68	1,334,556.00	924,650.07	598,893.29
城市维护建设税	80,084.15	137,118.99	48,741.43	46,315.65
教育费附加	48,050.48	78,663.28	29,244.87	27,626.93
地方教育附加	32,033.66	52,442.18	19,496.58	18,417.95
印花税	3,789.33	4,348.91	9,812.73	3,847.26

代扣代缴个人所得税	13,987.53	2,591.97	843.64	5,974.50
土地使用税				32,007.72
房产税	140,415.71	175,752.88	175,752.88	87,876.44
合 计	2,563,367.71	2,438,735.86	1,425,863.77	820,959.74

19. 其他应付款

项 目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	1,348,070.00	1,048,070.00	859,555.00	441,950.00
应付暂收款	1,028,248.00			
其他	58,185.59	118,624.10	83,602.08	33,204.17
合 计	2,434,503.59	1,166,694.10	943,157.08	475,154.17

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的租赁负债	455,891.26			
合 计	455,891.26			

21. 其他流动负债

项 目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
销售返利			31,026.00	62,540.00
待转销项税额	275,509.71	296,463.94		
合 计	275,509.71	296,463.94	31,026.00	62,540.00

22. 租赁负债

项 目	2021.9.30
尚未支付的租赁付款额	1,450,521.83
减：未确认融资费用	45,829.61
合 计	1,404,692.22

23. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-9 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	1,001,180.69		20,478.71	980,701.98	收到与资产相关的政府补助
合 计	1,001,180.69		20,478.71	980,701.98	

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	1,028,485.62		27,304.93	1,001,180.69	收到与资产相关的政府补助
合 计	1,028,485.62		27,304.93	1,001,180.69	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,055,790.55		27,304.93	1,028,485.62	收到与资产相关的政府补助
合 计	1,055,790.55		27,304.93	1,028,485.62	

4) 2018 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	1,083,095.48		27,304.93	1,055,790.55	收到与资产相关的政府补助
合 计	1,083,095.48		27,304.93	1,055,790.55	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年 1-9 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
基础设施投资补助款	1,001,180.69		20,478.71	980,701.98	与资产相关
小 计	1,001,180.69		20,478.71	980,701.98	

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
基础设施投资补助款	1,028,485.62		27,304.93	1,001,180.69	与资产相关

小 计	1,028,485.62		27,304.93	1,001,180.69	
-----	--------------	--	-----------	--------------	--

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
基础设施投 资补助款	1,055,790.55		27,304.93	1,028,485.62	与资产相关
小 计	1,055,790.55		27,304.93	1,028,485.62	

4) 2018 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
基础设施投 资补助款	1,083,095.48		27,304.93	1,055,790.55	与资产相关
小 计	1,083,095.48		27,304.93	1,055,790.55	

[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

24. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
蒋峥嵘	32,130,000.00	32,130,000.00	21,420,000.00	15,300,000.00
蒋险峰	18,900,000.00	18,900,000.00	12,600,000.00	9,000,000.00
孙晓晓	11,970,000.00	11,970,000.00	7,980,000.00	5,700,000.00
德清诚创投资管理合 伙企业(有限合伙)	3,150,000.00	3,150,000.00	2,100,000.00	1,500,000.00
合 计	66,150,000.00	66,150,000.00	44,100,000.00	31,500,000.00

(2) 报告期股本变动情况及执行验资的会计师事务所名称合验资报告文号的说明

2018年9月5日,经公司临时股东大会决议,公司以权益分派实施时股权登记日的总股本21,000,000股为基数,按每10股送红股5股的比例,以未分配利润向全体股东转增股份总额10,500,000股,每股面值1元,共计增加股本10,500,000.00元。变更后的公司股本为人民币31,500,000.00元。公司已于2019年1月18日办妥工商变更登记手续。上述事项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(2021)20号)。

2019年9月17日,经公司临时股东大会决议,公司以权益分派实施时股权登记日的总股本31,500,000股为基数,按每10股送红股4股的比例,以未分配利润向全体股东转增股

份总额 12,600,000 股，每股面值 1 元，共计增加股本 12,600,000.00 元。变更后的公司股本为人民币 44,100,000.00 元。公司已于 2019 年 11 月 6 日办妥工商变更登记手续。上述事项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〔2021〕21 号）。

2020 年 9 月 8 日，经公司临时股东大会决议，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本 44,100,000 股为基数，按每 10 股送红股 5 股的比例，以未分配利润向全体股东转增股份总额 22,050,000 股，每股面值 1 元，共计增加股本 22,050,000.00 元。变更后的公司股本为人民币 66,150,000.00 元。公司已于 2020 年 9 月 30 日办妥工商变更登记手续。上述事项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〔2021〕22 号）。

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
股本溢价	18,573,575.19	18,573,575.19	18,867,406.22	18,867,406.22
其他资本公积	1,369,454.88	324,274.31	314,467.15	247,029.92
合 计	19,943,030.07	18,897,849.50	19,181,873.37	19,114,436.14

(2) 其他说明

股本溢价变动包括：2020 年 12 月，收购子公司佰科硕华少数股东股权，支付对价 490,000.00 元与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额 196,168.97 元之间的差额 293,831.03 元减少资本公积-股本溢价。

其他资本公积变动包括：1) 2016 年 4 月，公司实施第一次股权激励计划，约定服务期三年，2018 年度确认股份支付费用，增加资本公积 59,864.23 元；2) 2017 年 12 月，4 名新入伙员工签署股权激励协议书，通过德清诚创持有公司股份 40,000 股，认购价格为 2.88 元/股，约定服务期三年，2018 年度和 2019 年度确认股份支付费用，增加资本公积金额均为 67,437.23 元；3) 2020 年度，公司冲回离职员工已确认的股份支付费用，同时确认仍在职工股份支付费用，合计减少资本公积 33,718.62 元；4) 2020 年 12 月，公司实施第二次股权激励计划，约定本次授予股份的锁定期为自授予日起 60 个月，2020 年度和 2021 年 1-9 月确认股份支付费用，分别增加资本公积 43,525.78 元和 1,045,180.57 元。详见本财务报表附注十股份支付之说明。

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 9. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
法定盈余公积	11, 670, 963. 97	11, 670, 963. 97	6, 222, 967. 35	3, 929, 424. 70
合 计	11, 670, 963. 97	11, 670, 963. 97	6, 222, 967. 35	3, 929, 424. 70

(2) 其他说明

1) 2018 年末余额较 2017 年末余额增加 1, 796, 352. 36 元，系根据 2018 年度母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 1, 796, 352. 36 元。

2) 2019 年末余额较 2018 年末余额增加 2, 293, 542. 65 元，系根据 2019 年度母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 2, 293, 542. 65 元。

3) 2020 年末余额较 2019 年末余额增加 5, 447, 996. 62 元，系根据 2020 年度母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 5, 447, 996. 62 元。

27. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期初未分配利润	24, 357, 978. 97	12, 222, 438. 63	14, 572, 953. 00	18, 447, 198. 07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43, 388, 365. 43	54, 186, 536. 96	21, 993, 028. 28	15, 772, 107. 29
减：提取法定盈余公积		5, 447, 996. 62	2, 293, 542. 65	1, 796, 352. 36
应付普通股股利		14, 553, 000. 00	9, 450, 000. 00	7, 350, 000. 00
转增股本		22, 050, 000. 00	12, 600, 000. 00	10, 500, 000. 00
期末未分配利润	67, 746, 344. 40	24, 357, 978. 97	12, 222, 438. 63	14, 572, 953. 00

(2) 其他说明

1) 2018 年度

① 按照 2018 年度母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 1, 796, 352. 36 元。

② 根据公司 2018 年 5 月 18 日召开的 2017 年度股东大会决议，向投资者分配现金股利 3, 150, 000. 00 元。根据公司 2018 年 9 月 5 日召开的临时股东大会决议，向投资者分配现金股利 4, 200, 000. 00 元。

2) 2019 年度

① 按照 2019 年度母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 2,293,542.65 元。

② 根据公司 2019 年 5 月 23 日召开的 2018 年度股东大会决议,向投资者分配现金股利 4,725,000.00 元。根据公司 2019 年 9 月 17 日召开的临时股东大会决议,向投资者分配现金股利 4,725,000.00 元。

3) 2020 年度

① 按照 2020 年度母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 5,447,996.62 元。

② 根据公司 2020 年 5 月 6 日召开的 2019 年度股东大会决议,向投资者分配现金股利 10,143,000.00 元。根据公司 2020 年 9 月 8 日召开的临时股东大会决议,向投资者分配现金股利 4,410,000.00 元。

(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 1-9 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	130,991,285.43	60,020,702.58	153,695,900.86	66,675,437.72
其他业务收入	362,013.40	379,768.75	52,283.12	13,039.78
合 计	131,353,298.83	60,400,471.33	153,748,183.98	66,688,477.50
其中:与客户之间的合同产生的收入	131,353,298.83	60,400,471.33	153,748,183.98	66,688,477.50

(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	86,073,872.35	46,297,991.46	72,758,392.29	42,249,017.85
其他业务收入	220,067.57	140,928.23	80,115.20	6,410.26
合 计	86,293,939.92	46,438,919.69	72,838,507.49	42,255,428.11
其中:与客户之间的合同产生的收入	——	——	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年 1-9 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
VWR	19,718,491.51	15.01
SummerBio LLC	11,763,329.25	8.96
SPHERE RESOURCES LIMITED	7,057,281.78	5.37
合肥兰杰柯科技有限公司	5,985,154.40	4.56
江苏球迅国际贸易有限公司	4,633,539.82	3.53
小 计	49,157,796.76	37.43

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
VWR	19,922,973.97	12.96
浙江东方基因生物制品股份有限公司	6,103,435.83	3.97
Far East Merchandising Ltd	4,850,509.01	3.15
宁波大世生命科技有限公司	4,635,399.12	3.01
江苏球迅国际贸易有限公司	4,347,610.87	2.83
小 计	39,859,928.80	25.92

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
VWR	23,396,242.46	27.11
SCICO SUPPLY LLC	2,583,484.96	2.99
合肥兰杰柯科技有限公司	2,307,162.55	2.67
浙江省黄岩进出口公司	2,202,822.37	2.55
Globe Scientific Inc.	1,720,716.94	1.99
小 计	32,210,429.28	37.31

4) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
VWR	20,557,924.85	28.22
SCICO SUPPLY LLC	2,435,796.14	3.34
Globe Scientific Inc.	2,098,132.69	2.88

Biosigma S. p. A.	1, 873, 231. 76	2. 57
浙江省黄岩进出口公司	1, 678, 574. 34	2. 30
小 计	28, 643, 659. 78	39. 31

(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 1-9 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
生物样本库类耗材	37, 546, 304. 02	8, 916, 783. 44	20, 870, 175. 26	7, 904, 415. 03
细胞培养类耗材	46, 576, 502. 05	24, 486, 428. 03	37, 152, 602. 37	19, 274, 718. 57
体外诊断类耗材	38, 420, 104. 63	21, 178, 903. 94	84, 239, 336. 76	32, 024, 517. 19
微生物检测类耗材	6, 720, 881. 86	4, 311, 733. 25	7, 848, 743. 83	4, 656, 504. 08
其他耗材	1, 833, 079. 09	1, 472, 819. 15	3, 455, 055. 91	2, 719, 248. 80
仪器	256, 427. 18	33, 803. 52	182, 269. 85	109, 073. 83
小 计	131, 353, 298. 83	60, 400, 471. 33	153, 748, 183. 98	66, 688, 477. 50

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
生物样本库类耗材	7, 657, 187. 91	3, 322, 940. 96	5, 599, 180. 45	2, 469, 138. 50
细胞培养类耗材	39, 722, 396. 22	20, 149, 735. 50	33, 115, 291. 96	18, 093, 690. 47
体外诊断类耗材	29, 203, 284. 99	16, 868, 617. 67	26, 099, 298. 83	16, 793, 549. 00
微生物检测类耗材	7, 684, 762. 03	4, 550, 224. 38	7, 524, 046. 27	4, 665, 259. 80
其他耗材	1, 895, 583. 55	1, 498, 439. 78	354, 031. 37	205, 407. 63
仪器	130, 725. 22	48, 961. 40	146, 658. 61	28, 382. 71
小 计	86, 293, 939. 92	46, 438, 919. 69	72, 838, 507. 49	42, 255, 428. 11

2) 收入按经营地区分解

项 目	2021 年 1-9 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	58, 892, 995. 56	28, 571, 369. 54	89, 872, 176. 41	35, 009, 226. 82
外销	72, 460, 303. 27	31, 829, 101. 79	63, 876, 007. 57	31, 679, 250. 68
小 计	131, 353, 298. 83	60, 400, 471. 33	153, 748, 183. 98	66, 688, 477. 50

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	36,612,587.86	18,226,031.27	25,934,278.41	13,516,015.37
外销	49,681,352.06	28,212,888.42	46,904,229.08	28,739,412.74
小 计	86,293,939.92	46,438,919.69	72,838,507.49	42,255,428.11

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2021 年 1-9 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
商品(在某一时点转让)	131,353,298.83	60,400,471.33	153,748,183.98	66,688,477.50
小 计	131,353,298.83	60,400,471.33	153,748,183.98	66,688,477.50

2. 税金及附加

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	352,313.46	656,273.24	405,671.79	356,605.65
教育费附加	210,300.49	388,273.03	242,863.63	213,626.83
地方教育附加	140,200.33	258,848.67	161,909.11	142,417.88
房产税	140,415.71	175,752.88	175,752.88	175,752.88
印花税	32,711.72	30,481.98	27,306.87	22,043.80
土地使用税				64,015.44
合 计	875,941.71	1,509,629.80	1,013,504.28	974,462.48

3. 销售费用

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
运杂费			2,326,214.91	2,034,939.31
职工薪酬	3,812,403.89	4,002,034.96	2,757,221.65	2,282,251.55
业务推广费用	935,686.74	872,817.01	952,139.88	798,434.70
差旅费	261,083.10	320,419.42	279,740.11	227,918.23
办公费	287,238.99	160,243.45	70,995.48	177,097.67

股份支付	80,310.48	20,217.40	16,859.30	24,226.26
其他	176,699.09	138,950.98	159,880.63	154,631.35
合 计	5,553,422.29	5,514,683.22	6,563,051.96	5,699,499.07

[注]2020年1月1日起公司执行新收入准则,2020年度和2021年1-9月分别将原计入销售费用的运杂费3,415,439.87元和3,005,493.55元转列至营业成本项目

4. 管理费用

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	2,952,401.14	2,957,599.84	2,530,036.06	2,290,816.01
中介咨询费	1,044,836.97	1,655,316.30	381,112.65	265,283.02
办公费	1,304,642.73	1,604,643.30	1,166,995.82	1,109,380.48
摊销及折旧	545,915.00	598,769.12	452,157.09	366,446.66
差旅费	529,765.56	173,125.64	144,970.12	127,496.05
股份支付	619,954.20	25,745.41		13,449.33
其他	388,338.72	200,872.36	295,962.28	264,421.68
合 计	7,385,854.32	7,216,071.97	4,971,234.02	4,437,293.23

5. 研发费用

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	3,229,968.84	2,780,575.33	2,226,252.64	1,953,713.22
直接投入	2,168,189.68	2,627,228.45	690,664.54	446,631.08
折旧及摊销	504,367.74	459,984.34	294,433.33	260,699.22
委外研发		494,339.62		
股份支付	300,298.96	-4,302.64	33,718.62	53,946.78
其他费用	762,647.70	917,475.94	349,139.79	255,113.84
合 计	6,965,472.92	7,275,301.04	3,594,208.92	2,970,104.14

6. 财务费用

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
-----	-----------	--------	--------	--------

利息支出	68,482.69			
银行存款利息收入	-134,256.62	-94,823.02	-18,436.06	-19,536.96
资金拆借利息收入	-11,752.93	-37,671.46	-26,600.55	-13,685.06
汇兑损益	633,024.61	1,388,109.83	-191,921.32	-649,297.15
银行手续费	64,543.40	83,160.07	75,902.64	90,111.11
合 计	620,041.15	1,338,775.42	-161,055.29	-592,408.06

7. 其他收益

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与收益相关的政府补助	1,525,005.64	1,096,075.55	1,141,900.00	314,000.00
与资产相关的政府补助	20,478.71	27,304.93	27,304.93	27,304.93
个税手续费返还	1,238.70	298.48		
土地使用税返还				96,023.16
合 计	1,546,723.05	1,123,678.96	1,169,204.93	437,328.09

[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 1-9 月	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-7,810.95	-906,781.11	-281,778.16
合 计	-7,810.95	-906,781.11	-281,778.16

9. 资产减值损失

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失				-66,794.51
存货跌价损失	-597,758.92	-1,166,350.38	-56,303.95	-167,507.45
合 计	-597,758.92	-1,166,350.38	-56,303.95	-234,301.96

10. 营业外收入

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
无需支付款项			38,582.21	127,334.03
非流动资产毁损 报废利得	2,770.07		23,569.48	
其他	802.04	1,407.69	5,860.68	10,798.67
合 计	3,572.11	1,407.69	68,012.37	138,132.70

11. 营业外支出

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损 报废损失	235,692.12	403,970.01	89,247.22	38,382.75
对外捐赠	1,000.00	100,040.00	9,000.00	11,000.00
其他	100,453.52	6.59	49,806.42	5,027.42
合 计	337,145.64	504,016.60	148,053.64	54,410.17

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	6,967,204.91	9,118,226.47	3,620,355.08	2,744,843.06
递延所得税费用	-262,457.14	-193,622.73	-409,971.68	-543,483.64
合 计	6,704,747.77	8,924,603.74	3,210,383.40	2,201,359.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	50,159,674.76	62,753,183.59	24,625,157.89	17,380,877.18
按母公司适用税率 计算的所得税费用	7,523,951.22	9,412,977.54	3,693,773.69	2,607,131.57
子公司适用不同税 率的影响	-52,947.56	-91,427.72	-201,459.78	-225,045.39
调整以前期间所得 税的影响	109,003.69			
不可抵扣的成本、费 用和损失的影响	261,025.52	186,425.96	13,014.70	65,000.76
研发费加计扣除	-1,044,820.94	-720,629.62	-401,431.39	-303,409.61

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-91,464.16	137,257.58	106,486.18	57,682.09
所得税费用	6,704,747.77	8,924,603.74	3,210,383.40	2,201,359.42

(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 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	1,525,005.64	1,096,075.55	1,141,900.00	410,023.16
利息收入	134,256.62	82,570.53	18,436.06	19,536.96
押金保证金	311,000.00	188,515.00	417,605.00	427,038.00
其他	11,877.89	107,678.03	83,896.24	73,350.15
合 计	1,982,140.15	1,474,839.11	1,661,837.30	929,948.27

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
押金保证金		311,150.00	25,811.00	10,000.00
办公费	1,497,427.89	1,521,460.71	1,304,095.29	1,178,017.92
差旅费	790,848.66	493,545.06	424,710.23	355,414.28
业务推广费用	1,101,949.95	848,877.01	1,006,079.88	798,434.70
研发费用	762,647.70	1,411,815.56	349,139.79	255,113.84
银行手续费	64,543.40	83,160.07	75,902.64	90,111.11
运杂费			2,361,565.06	2,142,804.45
中介咨询费	1,715,286.24	1,031,893.78	381,112.65	265,283.02
其他	663,567.78	541,823.97	574,045.45	408,371.57
合 计	6,596,271.62	6,243,726.16	6,502,461.99	5,503,550.89

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收回北京中生华创	1,390,000.00			

科技中心（有限合伙）拆出本金及利息				
合 计	1,390,000.00			

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
向北京中生华创科技中心（有限合伙）拆出本金	270,000.00	180,000.00	415,000.00	355,000.00
合 计	270,000.00	180,000.00	415,000.00	355,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收购少数股东股权支出		490,000.00		
房屋租赁费	538,800.00			
合 计	538,800.00	490,000.00		

6. 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 1-9 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	43,454,926.99	53,828,579.85	21,414,774.49	15,179,517.76
加：资产减值准备	605,569.87	2,073,131.49	338,082.11	234,301.96
使用权资产折旧	501,017.61			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,600,474.95	4,472,601.35	3,603,902.47	3,141,184.68
无形资产摊销	71,822.12	95,882.77	109,680.21	114,114.89
长期待摊费用摊销				
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）				
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	232,922.05	403,970.01	65,677.74	38,382.75

公允价值变动损失(收益以“－”号填列)				
财务费用(收益以“－”号填列)	689,754.37	1,350,438.37	-218,521.87	-662,982.21
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)	-262,457.14	-193,622.73	-409,971.68	-543,483.64
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)	-9,750,836.43	-6,264,086.30	-1,782,791.13	-2,263,654.73
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-5,129,829.59	-11,973,828.13	-3,672,199.26	-3,280,595.30
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	7,119,986.26	15,759,739.87	1,559,438.13	4,363,887.48
其他[注]	1,045,180.57	9,807.16	67,437.23	127,301.46
经营活动产生的现金流量净额	43,178,531.63	59,562,613.71	21,075,508.44	16,447,975.10
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	84,743,754.86	39,389,340.45	27,009,623.00	21,889,385.22
减: 现金的期初余额	39,389,340.45	27,009,623.00	21,889,385.22	16,189,069.62
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	45,354,414.41	12,379,717.45	5,120,237.78	5,700,315.60

[注]其他系股份支付费用

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1) 现金	84,743,754.86	39,389,340.45	27,009,623.00	21,889,385.22
其中: 库存现金	8,626.91	21,353.75	14,119.67	13,248.36
可随时用于支付的银行存款	84,665,227.67	39,367,986.70	26,995,503.33	21,876,136.86

可随时用于支付的其他货币资金	69,900.28			
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	84,743,754.86	39,389,340.45	27,009,623.00	21,889,385.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(2) 现金流量表补充资料的说明

2021 年 9 月 30 日货币资金余额为 84,908,007.35 元，现金及现金等价物余额为 84,743,754.86 元，差异 164,252.49 元系不属于现金及现金等价物的电费保证金存款及利息 144,252.49 元和 ETC 保证金 20,000.00 元。

2020 年 12 月 31 日货币资金余额为 39,553,592.94 元，现金及现金等价物余额为 39,389,340.45 元，差异 164,252.49 元系不属于现金及现金等价物的电费保证金存款及利息 144,252.49 元和 ETC 保证金 20,000.00 元。

2019 年 12 月 31 日货币资金余额为 27,161,623.00 元，现金及现金等价物余额为 27,009,623.00 元，差异 152,000.00 元系不属于现金及现金等价物的电费保证金存款 132,000.00 元和 ETC 保证金 20,000.00 元。

2018 年 12 月 31 日货币资金余额为 22,031,385.22 元，现金及现金等价物余额为 21,889,385.22 元，差异 142,000.00 元系不属于现金及现金等价物的电费保证金存款 132,000.00 元和 ETC 保证金 10,000.00 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2021 年 9 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	164,252.49	电费账户保证金、ETC 保证金
固定资产	10,430,728.40	借款抵押
无形资产	3,439,139.98	
合 计	14,034,120.87	

(2) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
-----	------	------

货币资金	164,252.49	电费账户保证金、ETC 保证金
固定资产	11,053,288.91	授信额度抵押
无形资产	3,510,962.10	
合 计	14,728,503.50	

(3) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	152,000.00	电费账户保证金、ETC 保证金
固定资产	11,883,369.59	授信额度抵押
无形资产	3,606,844.87	
合 计	15,642,214.46	

(4) 2018 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	142,000.00	电费账户保证金、ETC 保证金
固定资产	12,713,450.27	授信额度抵押
无形资产	3,702,730.64	
合 计	16,558,180.91	

2. 外币货币性项目

(1) 2021 年 9 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			27,254,902.68
其中：美元	3,736,657.51	6.4854	24,233,718.62
欧元	401,502.26	7.5247	3,021,184.06
应收账款			10,331,715.60
其中：美元	785,019.37	6.4854	5,091,164.62
欧元	696,446.50	7.5247	5,240,550.98
其他应付款			778,248.00
其中：美元	120,000.00	6.4854	778,248.00

(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			6,231,310.35
其中：美元	931,394.41	6.5249	6,077,255.39
欧元	19,196.88	8.0250	154,054.96
应收账款			6,889,437.02
其中：美元	568,132.21	6.5249	3,707,005.86
欧元	396,564.63	8.0250	3,182,431.16

(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			10,731,727.20
其中：美元	573,764.90	6.9762	4,002,698.70
欧元	860,985.03	7.8155	6,729,028.50
应收账款			7,553,903.98
其中：美元	351,803.60	6.9762	2,454,252.27
欧元	649,945.84	7.8155	5,079,651.71

(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			18,704,075.69
其中：美元	1,688,896.65	6.8632	11,591,235.49
欧元	906,406.05	7.8473	7,112,840.20
应收账款			6,661,661.17
其中：美元	395,111.37	6.8632	2,711,728.36
欧元	503,349.28	7.8473	3,949,932.81

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-9 月

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初	本期新增补助	本期摊销	期末	本期摊销	说明
-----	----	--------	------	----	------	----

	递延收益			递延收益	列报项目	
基础设施建设 补助款摊销	1,001,180.69		20,478.71	980,701.98	其他收益	
小 计	1,001,180.69		20,478.71	980,701.98		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
2020 年度省高新技术产 品奖励、“亩均论英雄” 奖励、2020 年度发展速 度奖奖励、清洁生产奖励	400,000.00	其他收益	中共德清县委、德清县人民政府 《关于德清县制造业高质量发展 若干政策意见》（德委发〔2020〕 8 号）
主导制定浙江制造团体 标准 2 项奖励	400,000.00		
2020 年度省科技发明二 等奖奖励、授权发明专利 5 件以上奖励、项目推进 奖奖励、环境保护优秀管 理奖励等奖励	240,000.00	其他收益	中共钟管镇委、钟管镇人民政府 《关于表彰 2020 年度全镇经济工 作先进集体和个人的决定》（钟委 〔2021〕5 号）
2020 年省级新产品鉴定 并已成果登记项目奖励、 2020 年县级科技合作项 目奖励等奖励	180,000.00	其他收益	德清县科学技术局《关于下达 2021 年度第一批科技创新专项资金的 通知》（德科〔2021〕8 号）
2020 年省级新产品鉴定、 县级技术创新项目、省级 新产品备案等奖励	160,000.00	其他收益	德清县经济和信息化局 德清县财 政局《关于下达 2020 年技术创新 奖励资金的通知》（德经信发 〔2021〕17 号）
小微企业工会经费返还	62,805.64	其他收益	德清县总工会《抄告单》（〔2021〕 第 12 号）
2020 年度外贸、外经及 服务外包奖励	40,000.00	其他收益	德清县财政局对德清县商务局《关 于要求兑现 2020 年度外贸、外经 及服务外包奖励资金（第一批）的 请示》（德商务〔2021〕12 号）回 复单（〔2021〕第 20 号）
2020 年发明专利授权补 助、发明授权专利维持补 助等奖励	28,500.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省科学技术厅 《浙江省知识产权保护与管理专 项资金管理办法》（浙财教〔2015〕 1 号）、浙江省知识产权局 《浙 江省专利示范企业管理办法》（浙 知发〔2007〕8 号）
企业以工代训补贴	8,500.00	其他收益	德清县人力资源和社会保障局、德 清县财政局《关于开展企业以工代 训补贴工作的通知》（德人社 〔2020〕67 号）

其他零星补助	5,200.00	其他收益	
小 计	1,525,005.64		

2) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

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
基础设施建设 补助款摊销	1,028,485.62		27,304.93	1,001,180.69	其他收益	
小 计	1,028,485.62		27,304.93	1,001,180.69		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2019 年度省级优秀新产品奖励、2019 年市级企业技术中心奖励、2019 年度技术创新奖励	350,000.00	其他收益	德清县人民政府《关于印发德清县推动工业经济高质量发展若干政策意见的通知》（德政发〔2019〕14 号）
2019 年度省科学技术奖奖励	200,000.00	其他收益	德清县科学技术局《关于下达 2020 年度第五批科技创新专项资金的通知》（德科〔2020〕42 号）
2019 年度技术创新和新产品开发项目奖励	160,000.00	其他收益	德清县经济和信息化局 德清县财政局《关于下达 2019 年技术创新奖励资金的通知》（德经信发〔2020〕13 号）
2020 年湖州市企业工业设计中心认定奖励	100,000.00	其他收益	德清县财政局 德清县经济和信息化局《关于下达 2020 年省工业与信息化发展财政专项资金（重点产业设计赋值能力提升）的通知》（德财企〔2020〕153 号）
德清县工业企业结构调整专项奖励	85,811.27	其他收益	德清县公共就业和人才服务中心关于硕华生命申请工业企业结构调整专项奖补报告之回复
2020 年稳岗返还失业保险费补助	74,561.78	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅《关于做好 2020 年失业保险稳岗返还政策执行有关问题的通知》（浙人社发〔2020〕10 号）
2019 年度外贸、外经及服务外包奖励	73,000.00	其他收益	德清县财政局对德清县商务局《关于要求兑现 2019 年度外贸、外经及服务外包奖励资金的请示》（德

			商务(2020)12号)回复单((2020)第15号)
2019 年省级新产品鉴定并已成果登记项目奖励、2019 年参加科技活动奖励	30,000.00	其他收益	德清县科学技术局《关于下达 2020 年度第一批科技创新专项资金的通知》(德科(2020)5号)
其他零星补助	22,702.50	其他收益	
小 计	1,096,075.55		

3) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

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
基础设施建设 补助款摊销	1,055,790.55		27,304.93	1,028,485.62	其他收益	
小 计	1,055,790.55		27,304.93	1,028,485.62		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2018年县政府质量奖励、发展速度奖励、市“隐形冠军”企业奖励、技术创新奖励	400,000.00	其他收益	德清县人民政府《关于进一步加快转型升级打造工业强县的若干意见》(德政发(2016)59号)
2018 年度重点创新和新产品开发项目奖励	245,000.00	其他收益	德清县经济和信息化局 德清县财政局《关于下达 2018 年有效投入、科技创新、节能减排等项目奖励资金的通知》(德经信发(2019)29号)
2018 年纳入高新产业统计企业产值增幅超 25%奖励、2018 年度省科学技术奖奖励	130,000.00	其他收益	德清县科学技术局《关于下达 2019 年度第二批科技创新专项资金的通知》(德科(2019)33号)
2018 年省级新产品计划项目奖励、新认定市级“瞪羚”企业奖励、新认定省级专利示范企业奖励、知识产权贯标通过认证企业奖励	120,000.00	其他收益	德清县科学技术局 《关于下达 2019 年度第一批科技创新专项资金的通知》(德科(2019)16号)
市级绿色工厂奖励	100,000.00	其他收益	德清县人民政府《关于印发德清县推动工业经济高质量发展若干政策意见的通知》(德政发(2019)

			14 号)
2017 年 7 月至 2018 年 6 月发明专利授权补助、2018 年专利示范企业补助	74,000.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省科学技术厅《浙江省知识产权保护与管理专项资金管理办法》(浙财教(2015)1 号)、浙江省知识产权局《浙江省专利示范企业奖励办法》(浙知发(2007)8 号)
2018 年度外贸、外经及服务外包奖励	48,900.00	其他收益	德清县财政局对德清县商务局《关于要求兑现 2018 年度外贸、外经及服务外包奖励资金的请示》(德商务(2019)10 号)回复单
智能制造和精益生产日本培训班补助	20,000.00	其他收益	德清县财政局 德清县经济和信息化局《关于下达智能制造和精益生产日本培训班补助资金的通知》(德财企(2019)122 号)
其他零星补助	4,000.00	其他收益	
小 计	1,141,900.00		

4) 2018 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

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
基础设施建设补助款摊销	1,083,095.48		27,304.93	1,055,790.55	其他收益	
小 计	1,083,095.48		27,304.93	1,055,790.55		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2017 年重点创新、科技创新、新产品开发项目奖励	170,000.00	其他收益	德清县经济和信息化委员会德清县财政局《关于下达 2017 年有效投入、科技创新、节能减排等项目奖励资金的通知》(德经信发(2018)27 号)
2017 年度外贸、外经及服务外包奖励	30,200.00	其他收益	德清县财政局对德清县商务局《关于要求兑现 2017 年度外贸、外经及服务外包奖励资金的请示》(德商务(2018)12 号)回复单((2018)第 34 号)
2017 年市级专利示范企	20,000.00	其他收益	德清县科学技术局《关于下达 2018

业复核通过奖励、2017年纳入高新产业统计企业产值增幅超25%奖励			年度第一批科技创新专项资金的 通知》（德科〔2018〕22号）
2017年市科学技术奖奖励	20,000.00	其他收益	德清县科学技术局《关于下达2018年度第四批科技创新专项资金的 通知》（德科〔2018〕47号）
2017年先进卓越绩效管理奖励	20,000.00	其他收益	德清县人民政府《关于进一步加快转型升级打造工业强县的若干意见》（德政发〔2016〕59号）
发明专利授权补助	6,000.00	其他收益	德清县科学技术局《关于下达2016年9月至2017年6月发明专利授权补助资金的通知》（德科〔2018〕45号）
其他零星补助	47,800.00	其他收益	
小 计	314,000.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
计入当期损益的政府补助金额	1,545,484.35	1,123,380.48	1,169,204.93	341,304.93

六、合并范围的变更

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2019年度				
佰科硕华	设立	2019.6.21	510,000.00	51.00%

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2018年度				
艾荣进出口	注销	2018.10.8		-286.15
2021年1-9月				
佰科硕华	注销	2021.6.17		43,569.20

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 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	
艾荣进出口	浙江宁波	宁波市	批发业	100.00		同一控制下合并
硕华佰奥	北京	北京	科技推广和应用服务业	60.00		设立
佰科硕华	北京	北京	专业技术服务业	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
硕华佰奥	40.00%	66,561.56	-205,360.86	-437,019.01	-592,589.53
佰科硕华	49.00%/0.00%[注]		-152,596.25	-141,234.78	

[注] 2019年度本公司持有佰科硕华51.00%股权,2020年12月收购少数股东持有的49%的股权后佰

科硕华成为本公司全资子公司,2021年6月17日佰科硕华注销

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			
	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
硕华佰奥				
佰科硕华				

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额			
	2021年1-9月	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
硕华佰奥	-182,849.87	-249,411.43	-94,050.57	-407,031.56
佰科硕华			268,765.22	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2021.9.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
硕华佰奥	13,926,142.54	2,219,988.57	16,146,131.11	15,909,414.30	722,342.70	16,631,757.00

佰科硕华						
------	--	--	--	--	--	--

(续上表)

子公司 名称	2020. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
硕华佰奥	10,575,887.70	1,136,489.45	11,712,377.15	12,364,406.95		12,364,406.95
佰科硕华	435,992.29		435,992.29	64,330.27		64,330.27

(续上表)

子公司 名称	2019. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
硕华佰奥	6,243,888.71	988,610.35	7,232,499.06	7,421,126.72		7,421,126.72
佰科硕华	1,287,822.74	6,642.68	1,294,465.42	691,382.48		691,382.48

(续上表)

子公司 名称	2018. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
硕华佰奥	3,859,706.13	665,885.75	4,525,591.88	5,543,170.77		5,543,170.77
佰科硕华						

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	2021 年 1-9 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
硕华佰奥	22,439,251.75	166,403.91	166,403.91	-942,453.76
佰科硕华	62,300.89	43,569.20	43,569.20	56,803.40

(续上表)

子公司 名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
硕华佰奥	22,351,987.25	-513,402.14	-513,402.14	1,365,435.60
佰科硕华	2,049,772.11	-311,420.92	-311,420.92	-297,680.65

(续上表)

子公司 名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

硕华佰奥	9,435,952.32	-1,121,048.77	-1,121,048.77	-1,382,105.84
佰科硕华	799,858.43	-316,917.06	-316,917.06	-336,677.50

(续上表)

子公司 名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
硕华佰奥	5,459,951.19	-1,481,473.82	-1,481,473.82	207,159.76
佰科硕华				

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、

市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 9 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 50.52%(2020 年 12 月 31 日：49.49%；2019 年 12 月 31 日：58.78%；2018 年 12 月 31 日：62.28%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2021. 9. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	29,003,504.17	30,261,500.00	30,261,500.00		
应付账款	9,609,760.71	9,609,760.71	9,609,760.71		
其他应付款	2,434,503.59	2,434,503.59	2,434,503.59		
一年内到期的其他非流动负债	455,891.26	531,548.96	531,548.96		
租赁负债	1,404,692.22	1,450,521.83		1,373,541.83	76,980.00
小 计	42,908,351.95	44,287,835.09	42,837,313.26	1,373,541.83	76,980.00

(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
应付账款	8,912,660.40	8,912,660.40	8,912,660.40		
其他应付款	1,166,694.10	1,166,694.10	1,166,694.10		
小 计	10,079,354.50	10,079,354.50	10,079,354.50		

(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
应付账款	4,006,588.47	4,006,588.47	4,006,588.47		
其他应付款	943,157.08	943,157.08	943,157.08		
小 计	4,949,745.55	4,949,745.55	4,949,745.55		

(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
应付账款	4,344,324.94	4,344,324.94	4,344,324.94		
其他应付款	475,154.17	475,154.17	475,154.17		
小 计	4,819,479.11	4,819,479.11	4,819,479.11		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方情况

(1) 本公司的实际控制人

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
蒋峥嵘、孙晓晓	68.63	66.67

蒋峥嵘、孙晓晓直接持有公司 4,410.00 万股股份，占公司总股本和对公司的表决权比例均为 66.67%，同时蒋峥嵘与孙晓晓作为德清诚创投资管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人间接持有本公司 129.68 万股股份，占公司总股本的 1.96%。

(2) 本公司最终控制方是蒋峥嵘、孙晓晓。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蒋险峰	董事、实际控制人蒋峥嵘之兄弟，为公司实际控制人的一致行动人
徐妙眉	实际控制人的一致行动人蒋险峰之配偶
陆丽芳	监事
阳小春	监事
桐乡市洲泉宏盛汽车修理部	监事陆丽芳丈夫控制的公司，以下简称洲泉宏盛

(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1-9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
孙晓晓	房屋租赁				36,000.00

2. 关键管理人员报酬

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	2,250,952.00	2,766,653.00	2,061,456.00	1,763,983.00

3. 关联方代收代付款项

关联方	关联交易内容	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
孙晓晓 [注 1]	代收废料款			107,848.00	
	代付劳务费		765,555.00		
	代付装卸费等		89,060.65	22,000.00	
	代收报废设备 处置款			52,000.00	
徐妙眉 [注 2]	代收废料款				38,000.00
	代付劳务费				38,000.00

[注 1]截至 2020 年末，孙晓晓代收代付款项已全部结清

[注 2]截至 2018 年末，徐妙眉代收代付款项已全部结清

4. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
洲泉宏盛	购买修理劳务	4,835.00	3,740.00		

5. 参照关联交易披露的交易

基于谨慎性原则，公司将与科瑞斯利生物科技（北京）有限公司和北京中生华创科技中心（有限合伙）的交易参照关联交易进行披露，具体关系如下：

公司名称	与本公司关系
科瑞斯利生物科技（北京）有限公司	原佰科硕华少数股东赵福卫控股的公司，以下简称科瑞斯利
北京中生华创科技中心（有限合伙）	硕华佰奥少数股东，以下简称中生华创

(1) 采购商品和接受劳务的交易

公司名称	交易内容	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
科瑞斯利	采购商品		16,725.66		

(2) 出售商品和提供劳务的交易

公司名称	交易内容	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
科瑞斯利	出售商品	1,308,023.99	1,265,817.66	1,004,851.28	746,248.68

(3) 资金拆借

公司名称	拆借金额	占用期间	说明
中生华创	435,000.00	2018 年 1 月至 2021 年 4 月	2021 年 4 月归还全部占用资金，2021 年 5 月归还占用资金利息（按实际占用资金时点起算占用利息）
	415,000.00	2019 年 1 月至 2021 年 4 月	
	180,000.00	2020 年 1 月至 2021 年 4 月	
	270,000.00	2021 年 1 月至 2021 年 4 月	
合计	1,300,000.00		

报告期内，公司向中生华创累计拆出资金 1,300,000.00 元，分别实现利息收入 13,685.06 元、26,600.55 元、37,671.46 元和 11,752.93 元。截至 2021 年 4 月 30 日，公司已全部收回拆借资金本金，2021 年 5 月 28 日收回拆借资金利息 90,000.00 元。

(4) 其他交易

公司名称	交易内容	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
科瑞斯利	购置长期资产			10,707.96	

(三) 关联应收款项

1. 关联方应收款项

项目名称	关联方	2021. 9. 30		2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陆丽芳	10, 228. 55	511. 43	5, 629. 55	281. 48
小 计		10, 228. 55	511. 43	5, 629. 55	281. 48

(续上表)

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	陆丽芳	2, 053. 92	102. 70	3, 219. 56	160. 98
	阳小春			5, 558. 20	277. 91
	孙晓晓	137, 848. 00	6, 892. 40		
小 计		139, 901. 92	6, 995. 10	8, 777. 76	438. 89

2. 参照关联交易披露的应收款项

项目名称	公司名称	2021. 9. 30		2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	科瑞斯利	557, 899. 61	27, 894. 98	558, 976. 00	33, 888. 80
小 计		557, 899. 61	27, 894. 98	558, 976. 00	33, 888. 80
其他应收款	中生华创			1, 108, 247. 07	363, 836. 21
小 计				1, 108, 247. 07	363, 836. 21

(续上表)

项目名称	公司名称	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	科瑞斯利	514, 240. 60	25, 712. 03	755, 470. 00	37, 773. 50
小 计		514, 240. 60	25, 712. 03	755, 470. 00	37, 773. 50
其他应收款	中生华创	890, 575. 61	135, 962. 04	448, 975. 06	34, 492. 25
小 计		890, 575. 61	135, 962. 04	448, 975. 06	34, 492. 25

十、股份支付

项 目	2021 年 1-9 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		注		

可行权权益工具数量的确定依据				
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,369,454.88	324,274.31	314,467.15	247,029.92
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,045,180.57	9,807.16	67,437.23	127,301.46

注：公司选用 2020 年度扣非后归属于母公司股东净利润（扣除股份支付费用影响后）的 14 倍市盈率测算授予日每股公允价值 11.36 元

(1) 2016 年 4 月 13 日，公司股东大会作出决议：同意增加德清诚创投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称德清诚创）为公司股东，德清诚创以 2.88 元/股的价格，以增资方式认购本公司 1,000,000 股。综合所处行业、成长性、历史经营业绩等多种因素考虑，公司选用上述股份支付事项发生之日最近一年扣非后归属于母公司股东的净利润（扣除股份支付费用影响后）为基础，按市盈率 14 倍计算企业整体价值，作为股份支付相关权益工具的计量依据。按照 14 倍市盈率测算增资时公允价格 3.34 元/股。因德清诚创增资后实际控制人持股比例（含间接持有）由增资前 70.00%下降至 69.40%，实际持股比例下降，未超过其原持股比例获得新增股份，故仅对本次增资中除实际控制人之外的 19 位股权激励对象 426,806 股确认为股份支付事项，对于该次股权激励中存在服务期的部分，公司在约定的服务期内分摊确认股份支付费用。

根据企业会计准则的规定，公司根据权益工具公允价值与实际出资价格的差异及摊销期限，并合理估计可行权的权益工具数量确认各期股份支付费用，其中 2018 年度确认股份支付费用 59,864.23 元。

(2) 2017 年 12 月，4 名新入职员工签署股权激励协议书，通过德清诚创持有公司股份 40,000 股，认购价格为 2.88 元/股，约定服务期三年。综合所处行业、成长性、历史经营业绩等多种因素考虑，公司选用上述股份支付事项发生之日最近一年扣非后归属于母公司股东的净利润（扣除股份支付费用影响后）为基础，按市盈率 14 倍计算企业整体价值，作为股份支付相关权益工具的计量依据。按照 14 倍市盈率测算每股价值 7.94 元为公允价格，对于该次股权激励中存在服务期的部分，公司在约定的服务期内分摊确认股份支付费用。

2020 年度，公司实际控制人按照合伙协议约定收回 2 名离职员工股数 20,000 股，冲回离职员工已确认的股份支付费用 67,437.23 元，并确认另外 2 名在职员工股份支付费用 33,718.62 元，合计确认 2020 年度股份支付费用-33,718.62 元。

根据企业会计准则的规定,公司根据权益工具公允价值与实际出资价格的差异及摊销期限,并合理估计可行权的权益工具数量确认各期股份支付费用,其中 2018 年度、2019 年度、2020 年年度分别确认股份支付费用 67,437.23 元、67,437.23 元、-33,718.62 元。

(3) 2020 年 12 月,公司 2020 年第三次临时股东大会会议审议通过,实际控制人通过德清诚创以实施第二次股权激励计划:向 33 名激励对象授予的激励股份为 608,265 份,约占本激励计划签署时公司股本总额 6,615 万股的 0.9195%,激励股份的认购价格为每股 2.88 元。第二次股权激励计划激励股份的锁定期为自授予日起 60 个月,激励对象获授的激励股份分两次解锁:自授予日起在职满 36 个月解锁 60%,自授予日起在职满 60 个月解锁 100%。锁定期届满,激励股份予以解锁,激励对象可依法转让。

综合所处行业、成长性、历史经营业绩等多种因素考虑,公司以 2020 年度扣非后归属于母公司股东的净利润(扣除股份支付费用影响后)为基础,按市盈率 14 倍计算企业整体价值,作为股份支付相关权益工具的计量依据。按照 14 倍市盈率测算每股价值 11.36 元,对于第二次股权激励中存在服务期的部分,公司在约定的服务期内分摊确认股份支付费用。

2021 年 4 月,新入伙员工签订股权激励协议书,以 2.88 元/股的价格受让离职员工持有的公司股份 5,000 股,约定服务期五年,入股价低于按照 14 倍市盈率测算每股价值 11.36 元,构成股份支付。

2021 年 8 月,新入伙员工签订股权激励协议书,以 2.88 元/股的价格受让离职员工持有的公司股份 5,000 股,约定服务期五年,入股价低于按照 14 倍市盈率测算每股价值 11.36 元,构成股份支付。

根据企业会计准则的规定,公司根据权益工具公允价值与实际出资价格的差异及摊销期限,并合理估计可行权的权益工具数量确认各期股份支付费用,其中 2020 年度和 2021 年 1-9 月分别确认股份支付费用 43,525.78 元和 1,045,180.57 元。

十一、承诺及或有事项

公司不存在需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要销售实验用一次性医用耗材产品。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日财务报表无影响。

2. 2019年1月1日，公司原金融资产与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账面价值一致；2019年1月1日，公司原金融负债与按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融负债账面价值一致。

3. 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/按或有事项准则确认的预计负债 (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)
应收账款	738,888.39			738,888.39
其他应收款	37,134.84			37,134.84

（三）执行新收入准则的影响

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	2,762,792.17	-2,762,792.17	
合同负债		2,668,463.01	2,668,463.01
其他流动负债	31,026.00	94,329.16	125,355.16

（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
预付账款	1,703,333.46	-11,000.00	1,692,333.46
使用权资产		586,200.93	586,200.93
一年内到期的其他非流动负债		107,814.90	107,814.90
租赁负债		467,386.03	467,386.03

（五）租赁

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）9 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（二十九）1 之说明。公司本期不存在计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用。
3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2021 年 1-9 月
租赁负债的利息费用	64,978.52
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	538,800.00
售后租回交易产生的相关损益	

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

(六) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据公司 2021 年 12 月 29 日第二届董事会十六次会议决议，公司拟申请公开发行新股不超过 2,205 万股，每股普通股面值 1 元，并于核准发行后申请在深圳证券交易所创业板上市，公司首次公开发行股票前的滚存未分配利润由股票发行后的新股东共享。

十四、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	2021.9.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,780,712.99	100.00	1,915,884.43	5.07	35,864,828.56
合 计	37,780,712.99	100.00	1,915,884.43	5.07	35,864,828.56

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,675,984.63	100.00	1,639,223.19	5.17	30,036,761.44
合 计	31,675,984.63	100.00	1,639,223.19	5.17	30,036,761.44

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,915,858.14	100.00	1,058,933.05	5.60	17,856,925.09
合 计	18,915,858.14	100.00	1,058,933.05	5.60	17,856,925.09

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,981,060.85	100.00	894,277.40	5.60	15,086,783.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	15,981,060.85	100.00	894,277.40	5.60	15,086,783.45

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021 年 9 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. 9. 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	37,606,715.54	1,880,335.78	5.00	31,368,478.17	1,568,423.91	5.00
1-2 年	171,500.25	34,300.05	20.00	276,513.18	55,302.64	20.00
2-3 年	2,497.20	1,248.60	50.00	30,993.28	15,496.64	50.00
3 年以上						
小 计	37,780,712.99	1,915,884.43	5.07	31,675,984.63	1,639,223.19	5.17

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,668,297.91	933,414.90	5.00
1-2 年	140,727.98	28,145.60	20.00
2-3 年	18,919.41	9,459.71	50.00

3 年以上	87,912.84	87,912.84	100.00
小 计	18,915,858.14	1,058,933.05	5.60

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	15,806,657.60	790,332.88	5.00
1-2 年	85,640.41	17,128.08	20.00
2-3 年	3,892.80	1,946.40	50.00
3 年以上	84,870.04	84,870.04	100.00
小 计	15,981,060.85	894,277.40	5.60

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年 1-9 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	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,639,223.19	436,292.31	43,005.01			202,636.08		1,915,884.43
合 计	1,639,223.19	436,292.31	43,005.01			202,636.08		1,915,884.43

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,058,933.05	716,464.27				136,174.13		1,639,223.19
合 计	1,058,933.05	716,464.27				136,174.13		1,639,223.19

③ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提	894,277.40	164,655.65						1,058,933.05

坏账准备							
合 计	894,277.40	164,655.65					1,058,933.05

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	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	309,987.15	584,290.25						894,277.40
合 计	309,987.15	584,290.25						894,277.40

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款金额	202,636.08	136,174.13		

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2021 年 9 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
北京硕华佰奥科技有限公司	12,898,275.49	34.14	644,913.77
VWR	8,690,216.19	23.00	434,510.81
合肥兰杰柯科技有限公司	3,477,710.41	9.20	173,885.52
上海万格生物科技有限公司	1,126,682.00	2.98	56,334.10
杭州云医购供应链科技有限公司	930,360.00	2.46	46,518.00
小 计	27,123,244.09	71.78	1,356,162.20

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
北京硕华佰奥生物科技有限公司	9,656,981.29	30.49	482,849.06
VWR	5,460,417.00	17.24	277,548.31
合肥兰杰柯科技有限公司	2,936,952.00	9.27	146,847.60
宁波大世生命科技有限公司	1,978,807.00	6.25	98,940.35
上海万格生物科技有限公司	1,574,068.00	4.97	78,703.40

小 计	21,607,225.29	68.22	1,084,888.72
-----	---------------	-------	--------------

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
VWR	6,440,525.94	34.05	322,026.30
北京硕华佰奥科技有限公司	5,824,939.00	30.79	291,246.95
合肥兰杰柯科技有限公司	1,204,290.00	6.37	60,214.50
江苏世泰实验器材有限公司	471,969.93	2.50	23,598.50
南通理能实验器材有限公司	415,940.00	2.20	20,797.00
小 计	14,357,664.87	75.91	717,883.25

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
VWR	5,910,660.32	36.99	295,533.02
北京硕华佰奥科技有限公司	4,370,012.00	27.34	218,500.60
科瑞斯利生物科技（北京）有限公司	755,470.00	4.73	37,773.50
江苏世泰实验器材有限公司	621,152.83	3.89	31,057.64
宁波柯泰医疗器械有限公司	369,314.04	2.31	18,465.70
小 计	12,026,609.19	75.26	601,330.46

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.9.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	636,327.34	100.00	20,884.68	3.28	615,442.66
合 计	636,327.34	100.00	20,884.68	3.28	615,442.66

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	332,885.72	100.00	18,828.89	5.66	314,056.83
合 计	332,885.72	100.00	18,828.89	5.66	314,056.83

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	165,658.75	100.00	8,611.14	5.20	157,047.61
合 计	165,658.75	100.00	8,611.14	5.20	157,047.61

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	17,862.32	100.00	893.12	5.00	16,969.20
合 计	17,862.32	100.00	893.12	5.00	16,969.20

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2021年9月30日、2020年12月31日及2019年12月31日

组合名称	2021.9.30			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 (%)
应收出口退税组合	287,205.75					
账龄组合	349,121.59	20,884.68	5.98	332,885.72	18,828.89	5.66
其中：1年以内	343,933.59	17,196.68	5.00	322,697.72	16,134.89	5.00
1-2年				8,000.00	1,600.00	20.00
2-3年	3,000.00	1,500.00	50.00	2,188.00	1,094.00	50.00
3年以上	2,188.00	2,188.00	100.00			
小 计	636,327.34	20,884.68	3.28	332,885.72	18,828.89	5.66

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收出口退税组合			
账龄组合	165,658.75	8,611.14	5.20
其中：1年以内	163,470.75	8,173.54	5.00
1-2年	2,188.00	437.60	20.00
2-3年			
小计	165,658.75	8,611.14	5.20

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	17,862.32	893.12	5.00
小计	17,862.32	893.12	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021年1-9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	16,134.89	1,600.00	1,094.00	18,828.89
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-600.00	600.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,061.79	-1,000.00	1,994.00	2,055.79
本期收回				
本期转回				
本期核销				

其他变动				
期末数	17,196.68		3,688.00	20,884.68

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	8,173.54	437.60		8,611.14
期初数在本期				
--转入第二阶段	-400.00	400.00		
--转入第三阶段		-437.60	437.60	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,361.35	1,200.00	656.40	10,217.75
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	16,134.89	1,600.00	1,094.00	18,828.89

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	893.12			893.12
期初数在本期				
--转入第二阶段	-109.40	109.40		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,389.82	328.20		7,718.02

本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	8,173.54	437.60		8,611.14

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	10,534.97	-9,641.85						893.12
合 计	10,534.97	-9,641.85						893.12

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
出口退税	287,205.75			
押金保证金	305,188.00	310,188.00	10,188.00	2,188.00
其他	43,933.59	22,697.72	155,470.75	15,674.32
小 计	636,327.34	332,885.72	165,658.75	17,862.32

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 9 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
浙江泰邦软管有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	47.15	15,000.00
德清县国家税务局	出口退税	287,205.75	1 年以内	45.13	
陈琦高	员工备用金	33,290.09	1 年以内	5.23	1,664.50
陆丽芳	员工备用金	10,228.55	1 年以内	1.61	511.43
湖州嘉骏热电有限公司	押金保证金	3,000.00	2-3 年	0.47	1,500.00
小 计		633,724.39		99.59	18,675.93

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
------	------	------	----	----------------	------

浙江泰邦软管有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	90.12	15,000.00
陈琦高	员工备用金	13,365.07	1 年以内	4.01	668.25
陆丽芳	员工备用金	5,629.55	1 年以内	1.69	281.48
湖州南太湖资源回收利用有限公司	押金保证金	5,000.00	1-2 年	1.50	1,000.00
湖州嘉骏热电有限公司	押金保证金	3,000.00	1-2 年	0.90	600.00
小 计		326,994.62		98.22	17,549.73

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
孙晓晓	废料处置款等	137,848.00	1 年以内	83.21	6,892.40
陈琦高	员工备用金	15,231.00	1 年以内	9.19	761.55
湖州南太湖资源回收利用有限公司	押金保证金	5,000.00	1 年以内	3.02	250.00
湖州嘉骏热电有限公司	押金保证金	3,000.00	1 年以内	1.81	150.00
互盛（中国）有限公司	押金保证金	2,188.00	1-2 年	1.32	437.60
小 计		163,267.00		98.55	8,491.55

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
陈琦高	员工备用金	6,766.00	1 年以内	37.88	338.30
阳小春	员工备用金	5,558.20	1 年以内	31.12	277.91
陆丽芳	员工备用金	3,219.56	1 年以内	18.02	160.98
互盛（中国）有限公司	押金保证金	2,188.00	1 年以内	12.25	109.40
代扣代缴社保	其他	130.56	1 年以内	0.73	6.53
小 计		17,862.32		100.00	893.12

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2021.9.30			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	1,800,000.00		1,800,000.00	2,800,000.00		2,800,000.00
合 计	1,800,000.00		1,800,000.00	2,800,000.00		2,800,000.00

(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	2,310,000.00		2,310,000.00	600,000.00		600,000.00
合 计	2,310,000.00		2,310,000.00	600,000.00		600,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2021 年 1-9 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
硕华佰奥	1,800,000.00			1,800,000.00		
佰科硕华	1,000,000.00		1,000,000.00			
小 计	2,800,000.00		1,000,000.00	1,800,000.00		

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
硕华佰奥	1,800,000.00			1,800,000.00		
佰科硕华	510,000.00	490,000.00		1,000,000.00		
小 计	2,310,000.00	490,000.00		2,800,000.00		

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
硕华佰奥	600,000.00	1,200,000.00		1,800,000.00		
佰科硕华		510,000.00		510,000.00		
小 计	600,000.00	1,710,000.00		2,310,000.00		

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
艾荣进出口	1,109,003.52		1,109,003.52			
硕华佰奥	600,000.00			600,000.00		

小 计	1,709,003.52		1,109,003.52	600,000.00		
-----	--------------	--	--------------	------------	--	--

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2021 年 1-9 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	122,765,409.31	55,249,155.39	142,331,634.87	59,773,714.00
其他业务收入	362,013.40	379,768.75	52,283.12	13,039.78
合 计	123,127,422.71	55,628,924.14	142,383,917.99	59,786,753.78
其中：与客户之间的 合同产生的收入	123,127,422.71	55,628,924.14	142,383,917.99	59,786,753.78

(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	81,862,975.40	44,090,587.50	72,035,447.00	42,223,294.36
其他业务收入	210,633.61	140,928.23	80,115.20	6,410.26
合 计	82,073,609.01	44,231,515.73	72,115,562.20	42,229,704.62
其中：与客户之间的 合同产生的收入	——	——	——	——

2. 研发费用

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,229,968.84	2,780,575.33	2,226,252.64	1,953,713.22
直接投入	2,168,189.68	2,627,228.45	690,664.54	446,631.08
折旧及摊销	504,367.74	459,984.34	294,433.33	260,699.22
委外研发		494,339.62		
股份支付	300,298.96	-4,302.64	33,718.62	53,946.78
其他费用	762,647.70	917,475.94	349,139.79	255,113.84
合 计	6,965,472.92	7,275,301.04	3,594,208.92	2,970,104.14

3. 投资收益

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
子公司清算收益	-584,768.78			1,106,675.96
合 计	-584,768.78			1,106,675.96

十五、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 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	30.28	53.23	28.86	24.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.45	52.53	27.41	23.21

(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 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.66	0.82	0.33	0.24	0.66	0.82	0.33	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.64	0.81	0.32	0.23	0.64	0.81	0.32	0.23

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2021 年 1-9 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	43,388,365.43	54,186,536.96	21,993,028.28	15,772,107.29
非经常性损益	B	1,193,612.19	711,354.11	1,103,360.92	541,401.29
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	42,194,753.24	53,475,182.85	20,889,667.36	15,230,706.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	121,076,792.44	81,727,279.35	69,116,813.84	60,567,405.09
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				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				
回购或现金分红等减少的、归属于	G1		10,143,000.00	4,725,000.00	3,150,000.00

公司普通股股东的净资产						
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		G2		4,410,000.00	4,725,000.00	4,200,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H1		7	7	7
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H2		3	3	3
其他	股份支付本期摊销额增加的归属于公司普通股股东的净资产	I1	1,045,180.57	9,807.16	67,437.23	127,301.46
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	4.50	6	6	6
	收购佰科硕华少数股东股权形成	I2		-293,831.03		
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2				
报告月份数		K	9	12	12	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} + I \times \frac{J}{K}$	143,293,565.44	101,806,201.41	76,209,546.60	65,629,609.47
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	30.28%	53.23%	28.86%	24.03%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	29.45%	52.53%	27.41%	23.21%

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 1-9 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	43,388,365.43	54,186,536.96	21,993,028.28	15,772,107.29
非经常性损益	B	1,193,612.19	711,354.11	1,103,360.92	541,401.29
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	42,194,753.24	53,475,182.85	20,889,667.36	15,230,706.00
期初股份总数	D	66,150,000.00	44,100,000.00	31,500,000.00	21,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数[注]	E		22,050,000.00	34,650,000.00	45,150,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				

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	9	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	66,150,000.00	66,150,000.00	66,150,000.00	66,150,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.66	0.82	0.33	0.24
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.64	0.81	0.32	0.23

[注] 依据公司 2018 年第一次临时股东大会决议，公司以 2018 年初总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 5 股；依据公司 2019 年第一次临时股东大会决议，公司以 2019 年初总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 4 股；2020 年第一次临时股东大会决议，公司以 2020 年初总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 5 股；为此重新计算了 2018 年末和 2019 年末公司股本总数，2018 年度重新计算后股本总数增加 4,515 万股，2019 年度重新计算后股本总数增加 3,465 万股

(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 1-9 月比 2020 年度

资产负债表项目	2021.9.30	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	84,908,007.35	39,553,592.94	114.67%	主要系 2021 年 1-9 月公司销售回款和银行借款增加所致。
其他应收款	632,509.95	1,089,057.07	-41.92%	主要系 2021 年 1-9 月公司收回中生华创拆借资金所致。
存货	29,268,952.31	20,115,874.80	45.50%	主要系业绩向好，2021 年 9 月末公司在手订单增加，加大生产备料及销售备货所致。
其他流动资产	1,077,317.66	15,486.76	6856.38%	主要系 2021 年 1-9 月公司四号厂房建设投入增加，待抵扣增值税进项税额增加所致。
固定资产	49,425,641.43	38,051,367.19	29.89%	主要系 2021 年 1-9 月公司业绩向好，生产规模扩大，机器设备投入增加所致。
在建工程	22,031,866.21	12,676,542.75	73.80%	主要系 2021 年 1-9 月公司四号厂房建设投入增加所致。
短期借款	29,003,504.17			主要系 2021 年 1-9 月公司为四号厂房建设投入增加银行借款所致。

合同负债	13,175,690.03	9,029,170.66	45.92%	主要系公司业绩向好，2021 年 1-9 月在手订单增加，预收货款增加所致。
其他应付款	2,434,503.59	1,166,694.10	108.67%	主要系 2021 年 1-9 月公司交货量达标需返还客户预付的模具款增加所致。

2. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	39,553,592.94	27,161,623.00	45.62%	主要系 2020 年公司销售回款增加所致。
应收账款	24,892,120.38	14,978,752.36	66.18%	主要系销售规模扩大，公司 2020 年末尚在信用期内的应收货款增加所致。
预付款项	1,703,333.46	417,678.40	307.81%	主要系公司 2020 年末预付供应商材料采购款增加所致。
存货	20,115,874.80	15,018,138.88	33.94%	主要系业绩向好，公司 2020 年末在手订单增加，加大生产备料及销售备货所致。
在建工程	12,676,542.75	368,884.27	3336.46%	主要系 2020 年公司四号厂房建设投入增加所致。
其他非流动资产	4,822,952.91	755,138.38	538.68%	主要系业绩向好，公司生产规模扩大，2020 年末已支付未到设备款增加所致。
应付账款	8,912,660.40	4,006,588.47	122.45%	主要系 2020 年末公司应付材料采购款及应付四号厂房建设款增加所致。
合同负债	9,029,170.66			主要系 2020 年根据新收入准则将预收款项转列至合同负债列示所致。
应交税费	2,438,735.86	1,425,863.77	71.04%	主要系 2020 年公司盈利水平提高计提的应交所得税增加所致。
盈余公积	11,670,963.97	6,222,967.35	87.55%	主要系 2020 年公司盈利水平提高计提的法定盈余公积增加所致。
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	153,748,183.98	86,293,939.92	78.17%	主要系受新冠疫情影响实验用耗材市场需求增加，2020 年公司销售规模扩大所致。
营业成本	66,688,477.50	46,438,919.69	43.60%	
税金及附加	1,509,629.80	1,013,504.28	48.95%	主要系销售规模扩大，2020 年公司实际缴纳的增值税及附加税增加所致。
销售费用	5,514,683.22	6,563,051.96	-15.97%	主要系 2020 年根据新收入准则将运杂费转列至营业成本列示所致。
管理费用	7,216,071.97	4,971,234.02	45.16%	主要系 2020 年公司上市工作启动中介机构费用和办公费用增加所致。
研发费用	7,275,301.04	3,594,208.92	102.42%	主要系 2020 年公司为应对新冠疫情的影响研发投入增加所致。
财务费用	1,338,775.42	-161,055.29	-931.25%	主要系 2020 年外销结算货币美元、欧元汇率下降，产生的外币汇兑损益增加所致。

信用减值损失	-906,781.11	-281,778.16	221.81%	主要系 2020 年末公司应收账款余额增大，应收账款坏账准备增加所致。
所得税费用	8,924,603.74	3,210,383.40	177.99%	主要系 2020 年公司盈利水平提高所得税费用增加所致。

3. 2019 年度比 2018 年度

利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
其他收益	1,169,204.93	437,328.09	167.35%	主要系 2019 年公司收到政府补助增加所致。
所得税费用	3,210,383.40	2,201,359.42	45.84%	主要系 2019 年公司盈利水平提高所得税费用增加所致。

浙江硕华生命科学研究股份有限公司

二〇二一年十二月二十九日



统一社会信用代码

913300005793421213 (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

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

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)

登记机关



2021年03月08日

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

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

国家市场监督管理总局监制

仅为浙江硕博生命科学股份有限公司IPO申报等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。



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：330000001
批准执业文号：浙财会（2011）25号
批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

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

仅为 浙江硕华生命科学股份有限公司 IPO 申报等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。



中国证券监督管理委员会
CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

监管合力

首页

政务

信息公开
信息披露

政策法规
统计数据

新闻发布
人事招聘

服务

办事指南
业务资格

在线申报
人员资格

监管对象
投资者保护

互动

公众留言
在线访谈

信访专栏
征求意见

举报专栏
廉政评议

您的位置: 首页 > 会计部 > 审计与评估机构备案

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

中国证监会 www.csrc.gov.cn

时间: 2020-11-02

来源:

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

关于我们 | 联系我们 | 法律声明

版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码: b6600001 京ICP备: 0503542号 京公网安备: 11040102700080号

从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgigba/202011/t20201102_385509.html

仅为浙江硕华生命科学研究股份有限公司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)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 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。

仅为浙江硕博华生命科学研究股份有限公司IPO申报等之目的而提
 供文件的复印件，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: 孙文军
 Full name: 孙文军
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1973-08-19
 Date of birth: 1973-08-19
 工作单位: 天德会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: 天德会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码: 330623197309197012
 Identity card No.: 330623197309197012



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

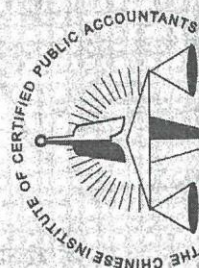
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



证书编号: 3300000010038
 No. of Certificate: 3300000010038
 批准注册协会: 浙江注册会计师协会
 Authorized Institute of (CPA): 浙江注册会计师协会
 发证日期: 1987 年 08 月 29 日
 Date of Issuance: 1987 / 08 / 29

仅为 浙江硕博华生命科学研究股份有限公司 IPO 申报等 之目的而提
供文件的复印件。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。

1296



中国注册会计师

姓 名 姚太海
Full name 男
Sex 男
出生日期 1989-12-24
Date of Birth 天德会计师事务所(特殊普通合
伙)
Working unit
身份证号码 411526198912244839
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 3300000015854
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2017 年 09 月 25 日
Date of Issuance