



# 深圳市新产业生物医学工程股份有限公司

## 2021 年半年度报告

2021-072

2021 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人饶微、主管会计工作负责人丁晨柳及会计机构负责人（会计主管人员）丁晨柳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均亲自出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展规划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者理性投资，注意风险。

公司在本半年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	29
第五节 环境与社会责任.....	31
第六节 重要事项.....	32
第七节 股份变动及股东情况.....	37
第八节 优先股相关情况.....	43
第九节 债券相关情况.....	44
第十节 财务报告.....	45

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名和公司盖章的2021年半年度报告原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在符合中国证监会规定条件的指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、新产业、新产业生物	指	深圳市新产业生物医学工程股份有限公司
新产业有限、有限公司	指	深圳市新产业生物医学工程有限公司，公司前身
香港新产业	指	Snibe Diagnostic (Hong Kong) Company Limited，香港新产业生物有限公司，公司全资子公司
印度新产业	指	SNIBE DIAGNOSTIC (INDIA) PRIVATE LIMITED，印度新产业生物私人有限公司，公司全资子公司
香港新产业控股	指	Snibe Holdings (Hongkong) Company Limited，香港新产业控股有限公司，香港新产业的全资子公司
西藏新产业	指	西藏新产业投资管理有限公司（原名：三亚新产业投资管理有限公司），公司控股股东
天津红杉	指	天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
海南恒立亚	指	海南恒立亚实业有限公司，公司股东
赣州壹盛	指	赣州壹盛投资合伙企业（有限合伙），公司股东
众怡嘉康	指	众怡嘉康（天津）投资合伙企业（有限合伙），公司股东
红杉铭德	指	北京红杉铭德股权投资中心（有限合伙），公司股东
IVD、体外诊断	指	英文 In Vitro Diagnostics 的缩写，是指在人体之外对人体的尿液、血液等组织或分泌物进行检测来获取临床诊断信息
体外诊断试剂	指	包括可单独使用或与仪器、器具、设备或系统组合使用，在疾病的预防、诊断、治疗监测、预后观察、健康状态评价以及遗传性疾病的预测过程中，用于对人体样本（各种体液、细胞、组织样本等）进行体外检测的试剂、试剂盒、校准品（物）、质控品（物）等
CE 认证	指	Communate Europeane，欧盟市场产品安全认证标志，属于产品进入欧盟市场的强制性认证
NMPA	指	国家药品监督管理局（National Medical Products Administration）的简称，由 CFDA 更名而来
FDA	指	美国食品和药物管理局（Food and Drug Administration）的简称
ISO13485 认证	指	国际标准化组织（ISO）于 2003 年制定发布的《医疗器械质量管理体系用于法规的要求》（Medical device-Quality management system-requirements for regulatory）国际标准，该标准是专门用于医疗器械产业的一个独立的质量管理体系标准
生化诊断	指	通过各种生物化学反应或免疫反应，测定体内酶类、糖类、脂类等生物化学指标的诊断方法

释义项	指	释义内容
免疫诊断	指	以免疫学为基础，利用抗原与抗体互相结合的特异性反应来进行定性或者定量的诊断
分子诊断	指	在分子生物学领域，利用核酸与相应的核酸杂交原理，使用特制的核酸作为探针，有效的检测出体细胞或者核酸中的特异序列
CLIA、化学发光免疫分析	指	化学发光免疫分析（chemiluminescence immunoassay），是将具有高灵敏度的化学发光测定技术与高特异性的免疫反应相结合，用于各种抗原、半抗原、抗体、激素、酶、脂肪酸、维生素和药物等的检测分析技术。是继放射免疫分析、酶联免疫法、荧光免疫分析和时间分辨荧光免疫分析之后发展起来的一项最新免疫测定技术
化学发光分析系统	指	是利用化学发光物质经催化剂的催化和氧化剂的氧化，形成一个激发态的中间体，当这种激发态中间体回到稳定的基态时，同时发射出光子，利用发光信号测量仪器测量光量子产额
POCT、即时检验	指	即时检验（point-of-care testing），指在病人旁边进行的临床检测（床边检测 bedside testing），通常不一定是临床检验师来进行。是在采样现场即刻进行分析，省去标本在实验室检验时的复杂处理程序，快速得到检验结果的一类新方法
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	新产业	股票代码	300832
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市新产业生物医学工程股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	新产业		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen New Industries Biomedical Engineering Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Snibe		
公司的法定代表人	饶微		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张蕾	李玉杰
联系地址	深圳市坪山区坑梓街道金沙社区锦绣东路 23 号新产业生物大厦二十一层	深圳市坪山区坑梓街道金沙社区锦绣东路 23 号新产业生物大厦二十一层
电话	0755-86540062	0755-86540062
传真	0755-26654800	0755-26654800
电子信箱	snibeinfo@snibe.cn	snibeinfo@snibe.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,225,706,671.90	970,101,563.31	26.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	428,611,762.39	475,729,831.60	-9.90%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	383,099,889.21	436,742,159.51	-12.28%
经营活动产生的现金流量净额（元）	280,082,805.92	424,568,683.45	-34.03%
基本每股收益（元/股）	0.5466	0.6637	-17.64%
稀释每股收益（元/股）	0.5466	0.6637	-17.64%
加权平均净资产收益率	8.56%	11.67%	-3.11%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,526,132,645.45	5,305,693,720.85	4.15%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,091,025,167.27	4,804,207,896.33	5.97%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

#### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用



单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,742,547.98	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	22,786,425.29	
委托他人投资或管理资产的损益	21,820,843.67	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	10,658,979.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,663.56	
减：所得税影响额	8,031,491.10	
合计	45,511,873.18	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一)公司基本业务及产品情况

公司主要从事体外诊断产品的研发、生产、销售及服务，自成立之初起就始终坚持以客户为中心，以市场为导向，通过持续不断的产品和技术创新，为客户提供更好的产品与服务。公司产品主要用于为医疗终端提供疾病的预防、诊断、治疗监测、预后观察、健康状态评价以及遗传性疾病预测的诊断信息。

公司专注于体外诊断行业26年，现已根据体外诊断产品的研发需求建立了纳米磁性微球研发、试剂关键原料研发、诊断仪器研发及诊断试剂研发四大技术平台。在具有领先优势的免疫诊断产品线，公司面向全球销售9款全自动化学发光免疫分析仪器及157项配套试剂，其中在国内市场已获注册的化学发光试剂141项（共169个注册证），配套试剂涵盖肿瘤标志物、甲状腺、传染病、性腺、心肌标志物、炎症监测、糖代谢、骨代谢、肝纤维化，自身免疫抗体等检测项目；在积极拓展的生化诊断产品线，公司面向全球销售4款全自动生化分析仪器及61项配套试剂，其中国内已获注册的生化试剂61项，配套试剂涵盖肾功能、肝功能、特种蛋白、脂类等检测项目；分子诊断产品线方面，截止目前公司已有3款核酸检测试剂产品，报告期新增了全自动核酸提取纯化仪和核酸提取试剂盒两项产品，面向海外市场销售。

公司已在国内外建立起稳定的销售与售后服务体系，凭借产品技术与服务优势，截至2021年6月30日，公司产品已为国内超7,200家医疗终端提供服务，累计实现化学发光免疫分析仪器装机超8,900台；在海外市场，公司产品已为146个国家和地区的医疗终端提供服务，累计实现化学发光免疫分析仪器销售超9,500台。

报告期内公司主营业务未发生重大变化。

#### (二)公司的生产经营模式

公司严格按照国家药品监督管理部门颁发的医疗器械生产经营许可范围进行生产活动，拥有全面系统的质量管理体系，并通过了欧盟公告机构TÜV SÜD关于ISO 9001和ISO 13485的体系认证，是国内第一家获得欧盟IVDR CE认证的化学发光厂家，也是国内第一家获得美国FDA准入的化学发光厂家，公司的研发、生产及销售环节严格按照医疗器械质量管理体系要求不断提升服务水平和客户满意度，达成公司质量目标；同时，销售环节不断收集和反馈客户对产品的需求和意见，协助研发及生产部门改进和完善产品。

##### 1、公司的采购模式

公司实行供应商准入审批制度，由物料采购部门牵头完成供应商的筛选评价与准入考核；供应商需要通过资料评审（部分类别供应商还需要现场考察）、样品验证和价格评议三个环节审核才能列入试合作供应商名单。公司制定了严格的原材料质量管理措施，原材料检测部和零部件检测部按照质量管理有关规定实施进货检验。同时，公司对供应商实施分级管理，定期监控供应商的原材料质量和服务水平，以确保原材料的质量稳定。

##### 2、公司的生产模式

公司采取“以销定产、适量备货”的原则确定生产计划，生产计划严格按照销售计划及安全库存标准制定。公司重视产品质量，建立了严格的质量管理体系，生产和质控部门按照质量管理体系规范流程组织生产和进行产品质量控制，质量保证部负责监督质量管理体系的运行和维护。

#### (三)公司的销售及盈利模式

公司采用“经销与直销相结合、经销为主”的销售模式开拓业务，现已基本建成覆盖全国和海外关键市场的营销网络。各类型销售模式具体情况如下：

国内经销模式为：通过公司自身的营销团队在各地目标医疗机构推广产品获取订单并提供售后服务，公司协助经销商进一步开拓市场及维护客户。

海外经销模式为：公司通过广告、展会、客户介绍等方式筛选符合标准的海外经销商，经销商承担各地目标医疗机构的二次营销，并承担接受终端客户预定及供货职能。

直销模式：公司与终端用户直接签订销售合同，根据合同约定的交货方式，公司将检测仪器和检测试剂发给客户，客户收到货物并验收合格后付款。

公司的盈利模式主要体现在：通过“以仪器销售带动试剂销售，以试剂销售促进仪器销售”的商业模式获取利润，并以稳定可靠的产品质量和及时高效的售后服务赢得客户的信任，推动销售收入的持续增长。

#### （四）公司所在行业情况

##### 1、全球体外诊断市场规模及预测

根据Frost&Sullivan报告，全球体外诊断市场规模在2019年为602亿美元，预计2019年到2024年以6.9%的年复合增长率持续增长，到2024年市场规模将达到840亿美元，其中北美、西欧等地区是体外诊断的主要市场，经济发达地区由于医疗服务已经相对完善，其体外诊断市场已经达到一个相对稳定阶段，而以中国、印度为代表的新兴市场则增长迅猛。

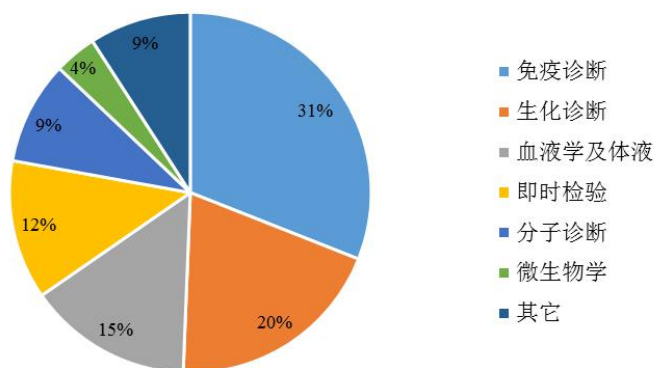
根据Kalorama Information报告，2019年全球免疫诊断市场规模达到189亿美元，为体外诊断行业市场规模最大的子行业，其中，化学发光免疫分析具有特异性好、灵敏度高、精确定量且结果稳定、检测范围广等优势，广泛应用于肿瘤标记物、传染病、内分泌功能、激素等方面的诊断，当前已成为免疫分析领域的主流诊断技术。

##### 2、中国体外诊断市场规模及预测

根据Frost&Sullivan报告，2019年中国体外诊断市场规模约864亿元。近二十年中国体外诊断产业在政策扶持、下游市场需求膨胀、技术进步的带动下经历了快速发展，产业化程度迅速提高，预计未来仍将继续增长。

我国体外诊断市场由免疫诊断、生化诊断、血液学及体液、即时检验、分子诊断等细分领域构成。其中免疫诊断市场规模最大，约占据国内体外诊断市场31%的份额，生化诊断位居第二，约占据国内体外诊断市场20%的份额，具体如下：

2018年中国体外诊断市场明细



资料来源：Frost & Sullivan

免疫诊断是体外诊断市场占比最大的类别，化学发光免疫检测是免疫诊断的主流技术，凭借其灵敏度高、特异性好、自动化程度高、精密准确率等优势，快速实现了对酶联免疫等方法学的替代。根据Frost&Sullivan报告，2018年我国免疫诊断市场规模已达到221亿元，预计未来五年复合增长率为19.3%。

### 3、中国体外诊断行业发展趋势分析

#### （1）体外诊断技术两极化发展

目前医院对体外诊断产品的需求呈现两极分化的趋势。高端医院要求高通量、高效率、高灵敏度的检测产品，而基层医院需要速度适中、价格合适、性能稳定的产品。针对这种需求，中国市场体外诊断产品也将朝两极化发展：一体化的免疫生化流水线 and 即时检验（POCT）两个发展方向。

#### （2）国内外技术差距缩小，国产品牌逐步替代进口品牌

近年来中国体外诊断行业发展迅速，自主研发生产的检验产品种类迅速增加，国内外的技术差距正在缩小，但具体到产品类别发展仍然不均衡。其中，国内企业在生化诊断试剂领域已接近国外同类产品水平，逐步实现替代进口，但化学发光免疫诊断市场，尤其是三级医院等高端市场仍主要由进口品牌垄断，国产品牌所占据的市场份额较少。随着国内化学发光免疫诊断技术的发展，未来国产品牌将逐步替代进口品牌。

#### （五）公司所处的行业地位

自设立以来，公司始终专注于免疫诊断产品的研发，公司于2010年成功研发并推出了国产第一台全自动化学发光免疫分析仪，实现了该领域国产医疗器械的零突破；经过11年的市场耕耘，截止报告期末，公司各型号全自动化学发光免疫分析仪全球累积装机超过18,400台，面向全球销售的化学发光免疫诊断试剂项目达到157项；凭借四大技术平台和现有产品的技术优势，公司在仪器装机数量和试剂销售品类均有显著的领先优势，现已成为全球免疫诊断市场的重要竞争者。

#### （六）报告期内公司经营方面的重要事项说明

报告期内，国内疫情防控有效，医疗卫生机构运营恢复正常，公司延续2020年的国内市场销售策略，通过高速化学发光分析仪MAGLUMI X8的持续推广，有效拓展了国内大型医疗终端客户数量，带动了常规试剂销量的大幅提升，国内试剂销售收入同比增长81.06%；同时，海外市场拓展受益于前期持续的品牌和渠道建设，公司产品在多个重要市场实现了大型医疗终端的销售突破，有效推动了各区域试剂销售的持续增长，报告期内公司海外试剂收入（不含新冠发光试剂）同比实现123.73%的增长。

单位：万元

试剂收入情况	2021年上半年		2020年上半年
	销售金额	同比变动	销售金额
国内	65,429.19	81.06%	36,137.44
海外（不含新冠发光试剂）	21,157.73	123.73%	9,456.70
新冠发光试剂	4,376.33	-84.05%	27,443.15

报告期内，公司加大市场开拓力度，对仪器销售政策进行积极调整，推动了国内外装机数量的快速增长；国内市场完成了全自动化学发光仪器装机743台，其中MAGLUMI X8实现装机270台，与2020年下半年的装机数量相当；3月底上市的新产品MAGLUMI X3实现国内装机260台，获终端客户认可。截至报告期末，公司产品服务的三级医院客户数量相比2020年末增加123家，其中三甲医院客户数量达774家，公司产品的三甲医院覆盖率提升为48.99%。（依据2020年我国卫生健康事业发展统计公报数据计算）

在海外市场，公司加快重点市场本地化营销团队的建设，加大品牌建设和学术推广力度，以支持海外经销商的市场开拓，报告期内，海外市场销售全自动化学发光仪器1,634台，同比增长75.32%，海外仪器销量的不断攀升，为后续海外试剂销量

提升打下了基础。

截止报告期末，公司国内外累计实现化学发光免疫分析仪MAGLUMI X8装机740台。

报告期内，为加大仪器产品的市场开拓力度，公司在国内和海外市场均采用了更为积极的销售政策，整体下调了仪器的销售价格，大幅降低了仪器及配套软件的毛利率；虽然报告期内试剂产品的毛利率保持稳定，但主营业务毛利率仍同比下降了8.82%。

报告期内，受主营业务毛利率下降和2020年限制性股票股份支付费用影响，公司净利率同比下降。报告期内，公司实现营业收入122,570.67万元，较上年同期增长26.35%；利润总额49,377.81万元，较上年同期下降10.76%；归属于上市公司股东的净利润42,861.18万元，较上年同期下降9.90%；报告期内，因2020年限制性股票激励计划需分摊的股份支付费用为1.40亿元，扣除股份支付和汇兑损益影响后，公司2021年上半年度税后经营性利润同比增长22.26%。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第10号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

**（七）医疗器械产品注册进展情况**

报告期末医疗器械注册证数量	235
去年同期医疗器械注册证数量	174
报告期内新增的医疗器械注册证数量	25
报告期内失效的医疗器械注册证数量	0

**（八）新试剂项目的研发情况**

1. 截止目前，公司正在研发的试剂产品中，22个试剂产品已取得注册检验报告，并已进入药监局审核阶段，具体如下：

试剂类别	提交注册试剂数量	临床应用	注册类别	备注
肿瘤标志物/发光试剂	1	主要用于对恶性肿瘤患者进行动态监测以辅助判断疾病进程或治疗效果。	III类	新开发产品
胃功能筛查/发光试剂	1	主要用于胃肠道幽门螺杆菌感染的辅助诊断。	III类	
新冠病毒/发光试剂	2	仅用作对新型冠状病毒核酸检测阴性疑似病例的补充检测指标或疑似病例诊断中与核酸检测协同使用。	III类	
传染病/发光试剂	2	主要用于乙型肝炎病毒感染、急性或新近乙型肝炎病毒感染的辅助诊断。	III类	
贫血/肿瘤/发光试剂	1	主要用于铁代谢的相关疾病，如血色沉着症和缺铁性贫血，恶性肿瘤的复发转移监测。	II类	2代产品
肿瘤/发光试剂	1	主要用于中枢神经系统肿瘤的治疗监测等。	II类	
糖代谢/发光试剂	2	主要用于评价胰岛功能。	II类	
贫血/发光试剂	1	主要用于巨幼红细胞性贫血的辅助诊断。	II类	
甲功/发光试剂	6	主要用于辅助评价甲状腺功能、垂体-甲状腺功能，检测人体样本中抗甲状腺微粒体抗体，临床上主要用于慢性淋巴细胞性甲状腺炎的辅助诊断。	II类	2代产品
性腺/发光试剂	5	主要用于垂体内分泌，用于检测人体样本中睾酮的含量，检测人体样本中妊娠相关血浆蛋白A（PAPP-A）的含量，检测泌乳素等，及用于卵巢疾病的辅助诊断。	II类	

2.截至目前，公司有27项试剂新产品已取得注册检验报告，并已进入或完成临床评价阶段，具体如下：

试剂类别	试剂数量	临床应用	注册类别	截止目前研发进展情况
优生优育/发光试剂	2	主要用于I型、II型单纯疱疹感染的辅助诊断。	III类	进入临床评价阶段
骨代谢/发光试剂	2	绝经后女性骨质疏松症患者和Paget's骨病患者的疗效评估，辅助监测绝经后妇女和骨质减少个体的抗骨重吸收治疗。	II类	
传染病/发光试剂	11	支原体、衣原体肺炎的辅助诊断；甲型流行性感冒、乙型流行性感冒、军团菌肺炎、人副流感病毒、呼吸道合胞病毒、腺病毒、柯萨奇病毒感染的辅助诊断。	III类	
肝炎/发光试剂	1	主要用于丙型肝炎病毒感染的辅助诊断。	III类	
血栓/发光试剂	4	血栓形成性疾病的辅助诊断、出血、血栓性疾病的辅助诊断。	II类	
凝血试剂	7	主要用于外源性、内源性凝血系统功能缺陷的筛查和口服抗凝剂治疗监测、肝素抗凝治疗监测，检测血浆纤维蛋白原含量或结构异常、人血浆中抗凝血酶III的活性等。	II类	

### 3.已取得的试剂注册证书情况

截止目前，公司共取得国内化学发光检测试剂注册证169个（涵盖化学发光试剂141个试剂项目），生化检测试剂注册证61个，上述试剂产品全部用于临床体外诊断检测。在全球销售的化学发光试剂共157项，其中已取得欧盟准入的化学发光试剂145项，生化试剂42项。

#### （九）仪器研发进展情况

为巩固和提高公司在免疫诊断领域的竞争力，继续追踪该领域技术发展方向，实现产品销售一代、研发一代、储备一代的目标，截止目前，公司仪器研发团队正在进行的仪器研发项目及进展如下：

仪器型号	注册类别	创新点	截止目前研发进展情况
MAGLUMI X6	II类	①单反应杯设计，试验流程更加灵活	试生产中
		②创新的重悬浮清洗结构设计，显著提升试剂测试的灵敏度	
		③模块化设计，可以拼接多台，更好地满足客户需求	
		④仪器检测速度不低于300测试/小时	
Biossays C8	II类	①1600测试/小时高速全自动生化分析仪	试生产中
		②更多的试剂位，更好的满足客户需求	
		③永久性石英比色杯设计，免除更换成本	
		④可以连入全实验室自动化系统，适用于更大型终端	
Biossays E6	II类	①300测试/小时单机版全自动电解质分析仪	试生产中
		②原试管自动穿刺功能，钙离子测试更加稳定	
		③体积小巧，电脑屏幕一体化设计，成本更低	
		④可以连入全实验室自动化系统，可满足大型终端要求	

## 二、核心竞争力分析

### （一）产业链完整的研发体系优势

公司专注体外诊断行业产品研发26年，现已建立纳米磁性微球研发、试剂关键原料研发、全自动诊断仪器研发、诊断试剂研发四大技术平台；公司打造完整的产业链研发平台，可有效提升新产品研发效率，加快老产品的升级迭代，实现产品质量及性能的不不断提升，以满足终端用户的需求。截至目前，公司在研发光仪器1款，生化仪器1款，电解质分析仪1款；在研发光试剂项目42个（其中新产品26个，二代产品16个），凝血试剂新项目7个，其中已进入药监局审核阶段项目22个。

### （二）系列化的产品竞争优势

公司采用仪器系列化的研发策略，提供9个型号的全自动化学发光免疫分析仪，涵盖低、中、高速的不同机型，以满足不同类型客户的产品需求；其中MAGLUMI X8机型速度高达600测试/小时。公司在全球销售的化学发光免疫试剂涵盖肿瘤标志物、甲状腺、性腺、传染病、炎症检测、肝纤维化、骨代谢、糖代谢等多个品类共157个试剂项目，其中国内完成产品注册的试剂项目141个。基于化学发光免疫诊断系统封闭式的特点，丰富的仪器型号及齐全的试剂菜单将有效提升公司的产品竞争力。

### （三）高质量的产品制造优势

公司严格坚持产品质量标准，持续优化公司产品研发、生产各环节的质量控制流程。同时，公司定制化学发光试剂自动化生产线，以提升单批次试剂产量，有效控制批间差。公司于2007年首次通过德国TÜV SÜD的ISO13485医疗器械质量管理体系认证，2017年作为国内首家化学发光免疫试剂产品获得FDA 510（K）产品准入的企业进入美国市场。2020年12月，公司取得了中国化学发光领域的第一张IVDR CE证书。2021年上半年，公司持续提升质量管理体系，顺利通过监管机构的监督检查和质量体系审核。

### （四）覆盖全球的营销网络优势

公司已建成覆盖全国和海外关键市场的营销网络。公司在国内市场化学发光仪器保有量为国产第一，目前已实现国内终端装机超8,900台，产品进入全国7,200余家医疗机构，装机量的持续增长为后期带动试剂销售奠定了坚实基础。经过近十年对海外市场的持续耕耘，公司化学发光系列产品已具备显著的领先优势；目前已实现在海外146个国家和地区累计销售仪器超9,500台，稳定的客户基础也推动了公司海外试剂收入的稳步提升。

### （五）专业及时的售后服务优势

优质的售后服务是公司产品竞争力的重要保证，经过多年建设，公司已在国内建立了覆盖包括新疆、西藏在内的全国售后服务网络，实现了客户服务需求48小时及时响应，确保售后服务质量。此外，公司依托研发平台建立专业培训体系，对售后服务工程师进行系统化的技术培训，公司售后服务工程师实行技术等级管理，可实现区分客户服务难度精准服务，以确保及时、准确解决各类售后问题。

### （六）技术人才储备优势

秉承“勇担重任、享受挑战、追求卓越”的核心价值观，公司历经26年自主研发，已培养了涵盖研发、技术生产、产品推广和售后服务的多学科、多层次、结构合理的人才队伍。公司通过建立多个中心的技术等级考评制度，已建立和储备了支撑公司持续发展的专业人才梯队。公司研发团队在技术和工艺创新方面取得显著成果。截至2021年6月30日，公司拥有218项专利，其中发明专利77项，实用新型专利103项，外观专利38项；拥有计算机软件著作权26项。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见本节之“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,225,706,671.90	970,101,563.31	26.35%	主要系本期收入规模增长及上期受疫情影响所致
营业成本	359,830,501.98	200,582,886.28	79.39%	主要系随营业收入增长，成本随之增长
销售费用	153,332,591.61	155,117,162.80	-1.15%	无重大变化
管理费用	174,956,953.35	35,338,354.98	395.09%	主要系分摊股权激励费用所致
财务费用	13,939,338.43	-20,095,321.59	-169.37%	主要受汇兑损益变动所致
所得税费用	65,166,336.16	77,556,984.35	-15.98%	无重大变化
研发投入	84,955,583.49	80,183,766.26	5.95%	无重大变化
经营活动产生的现金流量净额	280,082,805.92	424,568,683.45	-34.03%	主要系报告期内根据生产需要增加备货及加大原料储备及支付的职工薪酬增加所致
投资活动产生的现金流量净额	130,192,697.69	-1,893,247,422.67	-106.88%	主要系报告期内新购入的理财产品在期末尚未赎回的金额较上年同期减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-283,927,653.56	1,212,977,152.91	-123.41%	主要系本报告期内发行第二类限制性股票收到的募集资金金额不及上年同期公众公开发行人民币普通股（A股）收回的募集资金金额，且本报告期内向全体股东进行了股利分配所致
现金及现金等价物净增加额	116,231,403.39	-242,491,819.43	-147.93%	同时受备货及原料储备的增加、新购入的理财产品在期末尚未赎回金额的减小、股利分配及汇率波动的影响
税金及附加	4,700,156.42	3,332,491.80	41.04%	主要系本期销售额增加，相应附加税随之增长所致
投资收益	21,820,843.67	14,866,511.61	46.78%	主要系本期理财产品收益增长所致
公允价值变动收益	10,658,979.74	4,234,933.15	151.69%	主要系未赎回的理财产品公允价值变动所致
信用减值损失	5,603,842.21	-9,605,653.30	-158.34%	主要系本期销售回款中包含较多长账龄的应收账款所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用



单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
试剂类	909,632,515.66	91,770,559.81	89.91%	24.54%	56.83%	-2.08%
仪器类	312,997,558.60	263,442,031.46	15.83%	31.79%	91.91%	-26.37%

#### 四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	21,820,843.67	4.42%	理财产品收益	否
公允价值变动损益	10,658,979.74	2.16%	理财产品收益	否
信用减值损失	5,603,842.21	1.13%	计提坏账准备	否
营业外收入	36,000.00	0.01%	违约金	否
营业外支出	1,758,884.42	0.36%	处置固定资产	否
其他收益	23,425,770.73	4.74%	政府补助	否

#### 五、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,186,433,400.13	21.47%	1,074,605,630.97	20.25%	1.22%	无重大变化
应收账款	294,058,555.24	5.32%	218,045,254.67	4.11%	1.21%	本期期末金额较上年期末增加 34.86%，主要原因系本期销售规模增长
存货	581,108,998.67	10.52%	459,287,488.67	8.66%	1.86%	无重大变化
投资性房地产	124,029,511.43	2.24%	128,623,197.05	2.42%	-0.18%	无重大变化
固定资产	657,555,380.24	11.90%	631,275,924.07	11.90%	0.00%	无重大变化
在建工程	245,069,980.00	4.43%	172,233,074.36	3.25%	1.18%	本期期末金额较上年期末增加 42.29%，主要原因系新产业生物研发大厦项目投入增加
使用权资产	2,171,589.12	0.04%			0.04%	主要系执行新租赁准则，确认使用权资产所致

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
合同负债	35,446,928.49	0.64%	71,056,368.15	1.34%	-0.70%	本期期末金额较上年期末减少 50.11%，主要系本期预收货款减少
租赁负债	704,780.48	0.01%			0.01%	主要系执行新租赁准则，确认租赁负债所致
交易性金融资产	1,935,327,597.46	35.02%	2,300,112,265.52	43.35%	-8.33%	主要系报告期内购买银行理财产品
预付款项	43,511,109.98	0.79%	21,477,998.51	0.40%	0.39%	本期期末金额较上年期末增加 102.58%，主要系预付供应商材料款增加
其他流动资产	69,546,909.50	1.26%	48,315,403.35	0.91%	0.35%	本期期末金额较上年期末增加 43.94%，主要系期末留抵税额增加
债权投资	80,000,000.00	1.45%		0.00%	1.45%	主要系报告期内新增预计持有期限超过一年的大额存单
其他权益工具投资	19,100,000.00	0.35%		0.00%	0.35%	主要系报告期内认购樟树市睿德金鼎投资管理中心（有限合伙）份额
递延所得税资产	40,468,678.44	0.73%	22,728,674.60	0.43%	0.30%	本期期末金额较上年期末增加 78.05%，主要系股份支付费用产生的递延所得税资产增加
其他非流动资产	73,719,594.69	1.33%	49,435,353.69	0.93%	0.40%	本期期末金额较上年期末增加 49.12%，主要系各地办事处购房款增加
应付账款	156,259,315.91	2.83%	98,263,418.40	1.85%	0.98%	本期期末金额较上年期末增加 59.02%，主要系本期采购量增长
应付职工薪酬	52,018,228.43	0.94%	101,844,731.37	1.92%	-0.98%	本期期末金额较上年期末减少 48.92%，主要系报告期内发放已计提的 2020 年度薪酬
其他流动负债	2,178,920.67	0.04%	4,541,320.42	0.09%	-0.05%	本期期末金额较上年期末减少 52.02%，主要系合同负债减少，待转销项税额随之减少
实收资本(股本)	786,659,285.00	14.24%	412,350,000.00	7.77%	6.47%	本期期末金额较上年期末增加 90.77%，主要系报告期内以资本公积金转增股本以及发行第二类限制性股票
其他综合收益	-480,355.17	-0.01%	-325,777.45	-0.01%	0.00%	本期期末金额较上年期末增加 47.45%，主要受子公司外币报表折算影响

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
交易性金融资产（不含衍生金融资产）	2,300,112,265.52	10,658,979.74			4,412,547,591.30	4,782,418,439.10	-5,572,800.00	1,935,327,597.46
其他权益工具投资					19,100,000.00			19,100,000.00
金融资产小计	2,300,112,265.52	10,658,979.74			4,431,647,591.30	4,782,418,439.10	-5,572,800.00	1,954,427,597.46
上述合计	2,300,112,265.52	10,658,979.74			4,431,647,591.30	4,782,418,439.10	-5,572,800.00	1,954,427,597.46
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

其他变动为交易性金融资产期初数在本期产生的汇兑损失。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
19,100,000.00	0.00	100%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	2,300,112,265.52	10,658,979.74	0.00	4,412,547,591.30	4,782,418,439.10	21,201,110.34	1,935,327,597.46	自有/募集资金
基金				19,100,000.00			19,100,000.00	自有资金
合计	2,300,112,265.52	10,658,979.74	0.00	4,431,647,591.30	4,782,418,439.10	21,201,110.34	1,954,427,597.46	--

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	120,251.16
报告期投入募集资金总额	12,179.62
已累计投入募集资金总额	87,657.99
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	26,091.82
累计变更用途的募集资金总额比例	21.70%
募集资金总体使用情况说明	
截止 2021 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入人民币 87,657.99 万元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 62,722.85 万元；于募集资金到位之日起至 2021 年 6 月 30 日止使用募集资金人民币 24,935.14 万元（不含已置换先期投入金额、永久补充流动资金金额）。截止 2021 年 6 月 30 日，募集资金账户余额为人民币 7,329.67 万元，理财产品账户余额人民币 3,740.00 万元，合计募集资金余额人民币 11,069.67 万元。	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1.新产业生物研发生产基地二期	否	65,092.37	43,198.23		43,198.23	100.00%	2020 年 05 月 29 日	27,799.88	109,170.21	是	否
2.新产业生物研发中心项目	否	13,731.00	13,731.00		13,731.00	100.00%	2020 年 05 月 29 日	0	0	不适用	否
3.新产业生物营销网络升级项目	否	13,976.25	13,976.25	2,112.41	10,115.70	72.38%	2021 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
4.新产业生物海外拓展项目	是	27,451.54	1,369.55		1,369.55	100.00%	2020 年 06 月 03 日	0	0	不适用	是
承诺投资项目小计	--	120,251.16	72,275.03	2,112.41	68,414.48	--	--	27,799.88	109,170.21	--	--

超募资金投向：不适用											
合计	--	120,251.16	72,275.03	2,112.41	68,414.48	--	--	27,799.88	109,170.21	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>鉴于当前新冠肺炎疫情在境外还未得到有效控制，难以预测未来新冠疫情对公司海外拓展项目实施的影响，因此为提高募集资金使用的合理性和有效性，增强公司整体盈利能力，公司计划对尚未使用的“新产业生物海外拓展项目”募集资金做投资项目变更。后续公司将根据新冠疫情的发展情况和海外拓展项目的需求，以自有资金来实施该项目。</p> <p>经公司第三届董事会第九次会议和第三届监事会第五次会议审议，以及独立董事发表的《关于第三届董事会第九次会议相关事项的独立意见》，并经公司 2020 年 6 月 19 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于部分募集资金变更投资项目的议案》，公司募集资金投资项目“新产业生物海外拓展项目”中的未实施部分终止，终止项目后剩余未投入募集资金用于“新产业生物研发大厦”项目。</p>										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司于 2020 年 6 月 3 日召开了第三届董事会第九次会议及第三届监事会第五次会议，会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，董事会同意公司置换以自筹资金预先投入首次公开发行股票募集资金投资项目的投资金额人民币 62,722.85 万元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司截止 2020 年 5 月 29 日以自筹资金预先投入首次公开发行股票募集资金项目的实际情况进行了鉴证，并出具了大华核字[2020]005309 号《深圳市新产业生物医学工程股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。截止 2021 年 6 月 30 日，本公司已使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金合计 62,722.85 万元。</p>										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>“新产业生物研发中心项目”承诺投资总额 13,731.00 万元，累计使用募集资金 13,731.00 万元，最终销户时结余募集资金 5.79 万元，该资金结余主要为银行存款利息。“新产业生物研发生产基地二期”承诺投资总额 65,092.37 万元，累计使用募集资金 43,198.23 万元，本项目最终销户时实际</p>										

	结余资金为 21,928.72 万元，该资金结余除了银行利息外，主要原因是在该项目实施过程中，在保障质量和项目进度的前提下，通过对大额开支进行招标以及加强内部审计等方式，对项目成本进行了严格控制，并对项目建设进行合理优化，降低了项目实施费用，形成了资金结余。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金放于募集资金专户，并将继续用于投入本公司承诺的募投项目。 为提高闲置募集资金使用效率，经公司第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第十一次会议审议，以及独立董事发表《关于第三届董事会第十五次会议相关事项的独立意见》，2021 年 4 月 20 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司拟使用不超过 2.5 亿元闲置募集资金，选择适当的时机，阶段性购买安全性高、流动性好的保本型的银行理财产品。截止 2021 年 6 月 30 日，公司尚有使用募集资金专户资金购买的 3,740.00 万元人民币七天通知存款尚未到期。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
新产业生物研发大厦	新产业生物海外拓展项目	26,091.82	10,067.21	19,243.51	73.75%	2022 年 12 月 31 日		不适用	否
合计	--	26,091.82	10,067.21	19,243.51	--	--		--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			鉴于当前新冠肺炎疫情在境外还未得到有效控制，难以预测未来新冠疫情对公司海外拓展项目实施的影响，因此为提高募集资金使用的合理性和有效性，增强公司整体盈利能力，公司计划对尚未使用的“新产业生物海外拓展项目”募集资金做投资项目变更。后续公司将根据新冠疫情的发展情况和海外拓展项目的需求，以自有资金来实施该项目。经公司第三届董事会第九次会议和第三届监事会第五次会议审议，以及独立董事发表的《关于第三届董事会第九次会议相关事项的独立意见》，并于 2020 年 6 月 19 日，由公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于部分募集资金变更投资项目的议案》，公司募集资金投资项目“新产业生物海外拓展项目”中的未实施部分终止，终止项目后剩余未投入募集资金用于“新产业生物研发大厦”项目。						

未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	否

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	289,568.01	193,532.76	0	0
银行理财产品	募集资金	13,000.00	0	0	0
合计		302,568.01	193,532.76	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用



## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、政策变化风险

近年来，新的医疗体制改革针对医药管理体制、运行机制和医疗保障体制等方面提出了相应的改革措施。国家药品监督管理局以及其他监管部门也在持续完善相关行业法律法规，加强对医疗器械产品的质量控制、供货资质、采购招标等方面的监管。如果公司在经营策略上未能根据国家有关医疗改革、监管政策方面的变化进行相应的调整，将对公司经营产生不利影响。为此，公司将密切关注行业监管最新政策，根据新政策做出相应调整。

### 2、新产品研发、注册风险

体外诊断行业是典型的技术密集型行业，对技术创新和产品研发能力要求较高、研发周期较长。因此在新产品研发的过程中，可能面临因研发技术路线出现偏差、研发投入成本过高、研发进程缓慢而导致研发失败的风险。为保持公司在行业内的持续竞争力，公司需要不断研发新技术及新产品，若公司未来不能很好解决新产品研发中存在的风险，则将对公司新产品

的研发进程造成不利影响，甚至将导致新产品研发的失败。为此，公司已加强对产品研发的前期技术论证和市场调研方面的投入，以提升研发方向的准确性。

新产品研发成功之后还必须经过产品标准制定和审核、临床试验、质量管理体系考核、注册检测和注册审批等阶段，才能获得国家药品监督管理部门颁发的产品注册证书。新产品在国际市场销售还需通过CE认证、FDA注册或其他国际产品质量体系认证或注册。不排除公司未来出现个别创新性产品不能及时注册的可能性，将对公司业务计划的实施产生不利影响。若不能成功研发并注册新产品，将影响公司研发项目的收益回报。当前，公司已分别成立了质量保证部、国内注册部和海外注册部，负责公司质量管理体系的运行和维护，收集、研究不同国家和地区法规、标准及动态，保障公司产品在国内外市场的及时注册。

### 3、经销商销售模式的风险

公司采用“经销与直销相结合、经销为主”的销售模式。截止报告期末，公司经销商的数量超2,400家。若公司不能及时提高对经销商的管理能力，一旦经销商出现自身管理混乱、违法违规等情形，或者出现公司与经销商发生纠纷等情形，可能对公司的品牌及声誉造成负面影响，也可能导致公司产品销售出现区域性下滑，对公司的市场推广产生不利影响。公司将持续加强对经销商的管理，通过严格控制经销商的准入，建立不合格经销商淘汰机制等方式密切监督经销商的违法违规行为。

### 4、市场风险

近年来，国内体外诊断行业的快速发展，吸引了众多国内外体外诊断企业加入竞争，行业竞争日趋激烈。从竞争环境来看，国际跨国公司如罗氏、西门子、贝克曼、雅培等企业在我国体外诊断的高端市场中占据相对垄断地位，尤其在国内三级以上医院拥有较高的市场份额。而国内多数企业以中低端诊断产品为主，尚未形成稳定的市场格局，但体外诊断行业较高的利润率水平、广阔的市场发展空间，将吸引更多的企业进入本行业，市场竞争将进一步加剧。如果将来公司不能在成本、技术、品牌等方面继续保持竞争优势，或者上述国际知名诊断企业改变市场战略，采取降价、收购等手段抢占市场，则会对公司的市场份额、毛利率产生不利影响。报告期内，公司已通过高速发光仪器等方式推动国内大型终端的数量，带动公司在该类市场的覆盖率，逐步带动公司试剂单机消耗量的提升。

经过多年市场布局与开拓，公司产品已经出口至亚洲、欧洲、美洲、非洲、大洋洲等146个国家和地区。由于海外市场存在进出口政策的不确定性、贸易壁垒及双方政治关系变化、汇率变化等因素，可能导致海外市场拓展目标不能如期实现，从而对公司整体经营情况产生不利影响。公司将密切关注各重点海外区域国家政治关系、汇率变化，提前做好风险应对，尽可能避免因政治、汇率等因素造成的损失。

### 5、技术替代风险

体外诊断行业是一个快速发展变化的行业，若公司产品研发水平提升缓慢，无法准确预测产品的市场发展趋势，导致无法及时研究开发新技术、新工艺及新产品，则公司目前所掌握的专有技术可能被同行业更先进的技术所替代，从而对公司未来经营发展产生重大不利影响。公司研发及市场部门将加强沟通，及时了解行业最新发展动态，避免因新技术导致公司产品竞争力下降的风险，同时公司将持续加大对新产品研发的投入，实现产品销售一代、研发一代、储备一代的目标。

### 6、新冠疫情对公司经营业绩影响的风险

2020年新冠疫情的爆发，对中国及全球体外诊断行业产生了较大影响。一方面，新冠检测产品销售激增，尤其是核酸检测产品和抗体检测在疫情严重国家的需求较大，带动了相关检测产品的迅猛发展；另一方面，受新冠疫情影响，其他常规的检测项目受到一定的抑制，影响了体外诊断行业常规业务的正常增长。后期，新冠疫情存在不确定性，导致新冠检测相关的产品需求也存在不确定性。公司将努力保持在常规化学发光检测试剂方面的竞争力，随着国内疫情的有效防控，公司国内市

场常规试剂项目的销量有望逐渐提升。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年01月07日	公司	电话沟通	机构	国寿养老、友邦保险	详见公司于2021年2月1日在巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上披露的《2021年1月7日-28日投资者关系活动记录表》	
2021年01月07日	公司	实地调研	机构	申万宏源、诺安基金等		
2021年01月08日	公司	实地调研	机构	华泰证券		
2021年01月12日	公司	实地调研	机构	中银国际证券、固禾资产等		
2021年01月13日	公司	实地调研	机构	太平洋证券、鹏华基金等		
2021年01月14日	公司	实地调研	机构	平安证券、大摩华鑫等		
2021年01月15日	公司	实地调研	机构	开源证券、华夏基金		
2021年01月19日	公司	电话沟通	机构	兴业证券策略会		
2021年01月20日	公司	电话沟通	机构	信安投资		
2021年01月27日	公司	实地调研	机构	海通证券		
2021年01月28日	公司	实地调研	机构	国信证券、施罗德等		
2021年02月25日	其他	其他	机构	易方达基金、招商基金等	详见公司于2021年3月5日在巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上披露的《2021年2月25日-3月4日投资者关系活动记录表》	
2021年02月25日	其他	电话沟通	机构	海通证券策略会		
2021年03月02日	公司	实地调研	机构	东证资管		
2021年03月03日	公司	实地调研	机构	广发证券、东方阿尔法等		
2021年03月03日	公司	电话沟通	机构	重阳投资、中银资管等		
2021年03月04日	公司	实地调研	机构	UBS		
2021年03月31日	公司	电话沟通	机构	华泰证券、安信基金等	详见公司于2021年4月6日在巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上披露的《2021年3月31日-4月2日投资者关系活动记录表》	
2021年04月01日	公司	实地调研	机构	国寿养老		
2021年04月02日	公司	实地调研	机构	海富通基金、华创自营		
2021年04月02日	公司	电话沟通	机构	广发基金、中银基金		

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年04月02日	其他	其他	机构	通过全景网参会的广大投资者		
2021年04月06日	公司	实地调研	机构	景顺长城		详见公司于2021年4月28日在巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上披露的《2021年4月6日-4月28日投资者关系活动记录表》
2021年04月08日	其他	其他	机构	汇添富基金		
2021年04月08日	其他	电话沟通	机构	兴业证券策略会		
2021年04月09日	公司	实地调研	机构	华泰证券、睿远基金		
2021年04月16日	公司	电话沟通	机构	威灵顿管理		
2021年04月21日	公司	实地调研	机构	嘉实基金、海通证券		
2021年04月27日	公司	电话沟通	机构	海通证券、兴业证券等		
2021年04月25日	公司	实地调研	机构	光大证券		
2021年04月28日	公司	实地调研	机构	华泰证券、易方达基金		
2021年05月07日	公司	电话沟通	机构	磊亚投资		
2021年05月11日	公司	电话沟通	机构	首域盈信		
2021年05月12日	公司	实地调研	机构	鸿商集团		
2021年05月20日	公司	实地调研	机构	国元证券、港丽投资		
2021年05月21日	公司	实地调研	机构	方正证券、相聚资本		
2021年05月26日	公司	电话沟通	机构	东吴证券策略会		
2021年05月27日	公司	电话沟通	机构	广发证券策略会		
2021年06月03日	公司	电话沟通	机构	华泰证券策略会		详见公司于2021年7月8日在巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上披露的《2021年6月3日-7月6日投资者关系活动记录表》
2021年06月03日	公司	实地调研	机构	兴业证券		
2021年06月09日	公司	实地调研	机构	中信证券、大成基金		
2021年06月09日	公司	电话沟通	机构	高毅资产		
2021年06月16日	公司	电话沟通	机构	兴业证券策略会		
2021年06月17日	公司	电话沟通	机构	景顺长城、农银汇理等		
2021年06月22日	公司	电话沟通	机构	交银施罗德		
2021年06月25日	公司	电话沟通	机构	申万宏源策略会		

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	70.03%	2021 年 04 月 20 日	2021 年 04 月 20 日	详见公司发布于巨潮资讯网的《2020 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2021-031)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司于2020年6月14日召开的第三届董事会第十次会议、第三届监事会第六次会议和2020年7月1日召开的2020年第三次临时股东大会审议并通过了《关于公司<2020年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于公司<2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》等。

2020年7月6日，公司召开第三届董事会第十一次会议与第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整 2020年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司独立董事对该议案发表了独立意见，认为授予条件已经成就，激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定。监事会对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见，同意公司本次激励计划授予的激励对象名单。公司共向412名激励对象授予的限制性股票607.8万股，其中，第一类限制性股票75万股，第二类限制性股票532.8万股，授予价格为79.57元/股。

根据《公司2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法》相关要求及程序，公司人力资源部汇总了2020年限制性股票

激励计划2020年度绩效考核情况，并向公司薪酬与考核委员会做相关汇报。

2021年6月18日，公司召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于调整2020年限制性股票激励计划限制性股票归属价格及授予数量的议案》《关于公司2020年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于公司2020年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》。公司独立董事对上述议案发表了独立意见，认为第一类限制性股票第一个解除限售期、第二类限制性股票第一个归属期归属条件已经成就，同意公司对本计划限制性股票归属价格及授予数量进行调整，同意公司作废部分授予尚未归属的第二类限制性股票。监事会对公司2020年限制性股票激励计划第二类限制性股票第一个归属期归属名单进行审核并发表了核查意见，认为公司本次激励计划激励对象的主体资格合法、有效，激励对象获授限制性股票的归属条件已成就。

根据公司2020年半年度和2020年年度利润分配情况及公司股东大会授权，公司董事会对2020年限制性股票激励计划的授予价格和授予数量进行相应调整，本次调整后，第二类限制性股票的归属价格由79.57元/股调整为40.56元/股；整个激励计划的授予数量由607.8万股调整为1,154.82万股，其中第一类限制性股票的授予数量由75万股调整为142.5万股，第二类限制性股票的授予数量由532.8万股调整为1,012.32万股；根据公司《2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等的相关规定，经审议第一个解除限售期可解除限售的第一类限制性股票数量为48.45万股（调整后），符合解除限售条件的激励对象6名；第一个归属期可归属的第二类限制性股票数量为3,194,285股（调整后），符合办理归属条件的激励对象376名。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年6月28日出具了大华验字 [2021]000459 号《验资报告》，审验了公司2020年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就并办理归属所增加注册资本的实收情况。376名激励对象实际缴纳新增出资额人民币129,560,199.60元，均以货币出资，其中注册资本（股本）3,194,285.00元，资本公积126,365,914.60元。

第一个归属期可办理归属的新增股份已于2021年7月6日上市流通。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司在生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，生产经营中产生的主要污染排放物均得到了有效处理，环保设施运行良好，通过了环境影响评价并取得了环境保护部门的环评批复和验收。

公司生产运营中产生的废水包括工业废水和生活污水。工业废水主要是项目研发中实验室实验检测设备运行产生的清洗废水和生产中生产车间的清洗设备在清洗器具时产生的清洗废水，废水中主要含有盐类、酶类、人免疫球蛋白、激素等。公司对上述废水临时存储，定期委托有资质单位处理。生活污水是员工办公和生活产生的废水。生活污水经工业区化粪池处理后由市政污水管网排入沙田污水处理厂进行后续处理。

公司生产运营中产生的固废包括医疗废物、一般工业固废、办公生活垃圾、餐厨垃圾。医疗废物主要是一次性医疗废物、沾染生物试剂的物品等。公司对医疗废物收集后，转交给具有资质处理的单位进行处理。一般工业固废主要是无铅废锡渣、包装废料，可回用部分经回收站回收处理，不可回用部分定期交由环卫部门清运处理。办公生活垃圾经收集避雨堆放，由环卫部门运往垃圾处理场作无害化处理。餐厨垃圾集中收集后交由有资质的单位处理。

公司生产运营中产生的废气包括焊锡废气和油烟。焊锡装配过程产生焊锡废气，主要污染物为锡及其化合物，通过在电烙铁焊锡工位设置集气罩，将焊锡废气集中收集并通过专用净化过滤机过滤处理后经管道引至楼顶高空排放。厨房产生油烟废气，通过设置油烟管道和油烟净化设施，经净化后高空排放。

报告期内，公司不存在环保违法违规事项，未受到环境保护部门的行政处罚。

未披露其他环境信息的原因

不适用。

### 二、社会责任情况

公司报告年度暂未开展巩固拓展脱贫攻坚、乡村振兴工作，也暂无后续计划。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不涉及	不涉及	不涉及	不涉及	不涉及	不涉及
资产重组时所作承诺	不涉及	不涉及	不涉及	不涉及	不涉及	不涉及
首次公开发行或再融资时所作承诺	董事刘鹏、高级管理人员丁晨柳、张小红、胡大光、刘海燕、李婷华、张蕾	股份限售承诺	自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人本次发行前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。若因发行人进行权益分派等导致其持有的发行人股份发生变化的，其仍将遵守上述承诺。其所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于经除权除息等因素调整后的本次发行的发行价。发行人股票上市后六个月内如其股票连续二十个交易日的收盘价均低于经除权除息等因素调整后本次发行的发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于经除权除息等因素调整后的本次发行的发行价，其持有发行人股票的锁定期自动延长六个月。在任职变更、离职等情形下，其仍将忠实履行上述承诺。在上述锁定期满后，在担任发行人董事/高级管理人员期间，其每年转让的发行人股份不得超过其所持有发行人股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让直接持有的发行人股份；若其在发行人股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让其直接持有的发行人股份；若其在发行人股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让其直接持有的发行人股份。此外，丁晨柳、张小红、胡大光、刘海燕、李婷华、张蕾承诺，若其在发行人股票上市日之前从发行人处离职的，则上述（1）、（2）承诺将不再适用，其将遵守自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购上述股份的承诺。	2020 年 4 月 27 日	2020 年 5 月 12 日至 2021 年 5 月 11 日	已履行完毕
	宋洪涛、蒋莉莉	股份限售承诺	（1）自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人本次发行前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。若因发行人进行权益分派等导致其持有的发行人股份发生变化的，其仍将遵守	2020 年 4 月 27 日	2020 年 5 月 12 日至 2021 年 5 月 11 日	已履行完毕



承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			上述承诺。(2)在上述锁定期满后,在担任发行人监事期间,其每年转让的发行人股份不得超过其所持有发行人股份总数的 25%;在离职后半年内,不转让直接持有的发行人股份;若其在发行人股票上市之日起六个月内申报离职的,自申报离职之日起十八个月内不转让其直接持有的发行人股份;若其在发行人股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的,自申报离职之日起十二个月内不转让其直接持有的发行人股份。(3)若其在发行人股票上市日之前从发行人处离职的,则上述(1)、(2)承诺将不再适用,其将遵守自发行人股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本人直接持有的发行人公开发行的股票前已发行的股份,也不由发行人回购上述股份的承诺。			
	直接持有发行人股份的职工李岚、尹力等合计 91 人(不包括发行人现任高级管理人员、职工代表监事蒋莉莉、饶微的一致行动人饶捷、胡毅、徐定红)	股份限售承诺	自发行人股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的发行人本次发行前已发行的股份,也不由发行人回购该部分股份。若在发行人股票上市日之前离职的,自发行人股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其直接持有的发行人公开发行的股票前已发行的股份,也不由发行人回购上述股份。若因发行人进行权益分派等导致其持有的发行人股份发生变化的,其将遵守上述承诺。	2020 年 4 月 27 日	2020 年 5 月 12 日至 2021 年 5 月 11 日	已履行完毕
	海南恒立亚、赣州壹盛、众怡嘉康、边昊等其他持有发行人股份的股东(合计 37 名)	股份限售承诺	自发行人股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的发行人本次发行前已发行的股份,也不由发行人回购该部分股份。若因发行人进行权益分派等导致其持有的发行人股份发生变化的,其仍将遵守上述承诺。	2020 年 4 月 27 日	2020 年 5 月 12 日至 2021 年 5 月 11 日	已履行完毕
股权激励承诺	不涉及	不涉及	不涉及	不涉及	不涉及	不涉及
其他对公司中小股东所作承诺	不涉及	不涉及	不涉及	不涉及	不涉及	不涉及
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不涉及					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

适用  不适用

## 4、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
新产业	中建三局集团有限公司	新产业生物研发大厦一主体工程	2020年9月23日			无		招投标	27,900	否	无	截止报告期末,公司已累计支付合同总价款的42.02%	2020年10月16日	巨潮资讯网披露的《日常经营重大合同公告》(公告编号:2020-074)

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

重大事项公告名称	披露日期	披露索引
关于公司控股股东部分质押股份办理延期购回手续的公告	2021年6月17日	详见《关于公司控股股东部分质押股份办理延期购回手续的公告》(公告编号:2021-049)
关于持股5%以上股东的一致行动人、部分董事、监事及高级管理人员减持股份的预披露公告	2021年5月12日	详见《关于持股5%以上股东的一致行动人、部分董事、监事及高级管理人员减持股份的预披露公告》(公告编号:2021-039)
关于控股股东部分股份被质押的公告	2021年4月19日	详见《关于控股股东部分股份被质押的公告》(公告编号:2021-030)
关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告	2021年3月31日	详见《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》(公告编号:2021-023)
关于使用闲置自有资金购买理财产品的公告	2021年3月31日	详见《关于使用闲置自有资金购买理财产品的公告》(公告编号:2021-022)

## 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	371,152,100	90.01%			334,036,890	-189,573,165	144,463,725	515,615,825	65.54%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	371,152,100	90.01%			334,036,890	-189,573,165	144,463,725	515,615,825	65.54%
其中：境内法人持股	231,988,920	56.26%			208,790,028	-106,861,548	101,928,480	333,917,400	42.45%
境内自然人持股	139,163,180	33.75%			125,246,862	-82,711,617	42,535,245	181,698,425	23.10%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	41,197,900	9.99%	3,194,285		37,078,110	189,573,165	229,845,560	271,043,460	34.46%
1、人民币普通股	41,197,900	9.99%	3,194,285		37,078,110	189,573,165	229,845,560	271,043,460	34.46%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	412,350,000	100.00%	3,194,285		371,115,000	0	374,309,285	786,659,285	100%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

#### 1、首发前限售股解限售

2021年5月12日，公司部分首次公开前已发行股份解禁上市流通，解除限售的股东共计137名，其中自然人股东122名，机构股东15名。解除限售股份数量为109,910,400股，占公司总股本26.65%。具体内容详见2021年5月6日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《部分首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（公告编号：2021-038）。

#### 2、2020年年度权益分派

公司于2021年4月20日召开的2020年年度股东大会审议通过了公司2020年年度权益分派方案：以2020年12月31日公司总股本412,350,000为基数，按每股现金分红比例不变的原则，向全体股东以未分配利润每10股派发现金红利10元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增9股，不送红股。公司2020年年度权益分配方案已于2021年5月21日实施完毕，公司总股本增至783,465,000股。具体内容详见2021年5月14日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2020年年度权益分派实施公告》（公告编号：2021-040）。

#### 3、2020年限制性股票激励计划第一个归属期办理归属增加股本

大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年6月28日出具了大华验字[2021]000459号《验资报告》，审验了公司2020年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就并办理归属所增加注册资本的实收情况。截至2021年6月25日止，公司已收到376名激励对象缴纳的新增注册资本合计人民币3,194,285.00元，变更后累计股本为人民币786,659,285.00元，占变更后注册资本总额的100.00%。本次归属的新增股份已于2021年7月6日上市流通。具体内容详见2021年7月2日公司在巨潮资讯网上披露的《关于公司2020年限制性股票激励计划第一个归属期归属结果暨股份上市公告》（公告编号：2021-059）。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

### 1、2020年年度权益分派

根据公司2021年3月30日召开的第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十一次会议及2021年4月20日召开2020年年度股东大会，审议通过的《关于公司2020年度利润分配预案的议案》，同意公司2020年年度权益分配方案：以2020年12月31日公司总股本412,350,000股为基数，向全体股东每10股转增9股并派发现金红利10元（含税）。合计派发现金红利 41,235.00万元（含税）并转增股本371,115,000股。

### 2、2020年限制性股票激励计划

2020年6月14日，公司召开第三届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于公司<2020 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于公司<2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等议案。公司独立董事就本激励计划相关议案发表了独立意见。同日，公司召开第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司<2020 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于公司<2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于核实公司<2020 年限制性股票激励计划激励对象名单>的议案》，公司监事会对本激励计的相关事项进行了核实并出具了相关核查意见。

2020年7月1日，公司召开 2020 年第三次临时股东大会，审议并通过了《关于公司<2020 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于公司<2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。同日，公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露了《关于2020年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2020-033）。

2020年7月6日，公司召开第三届董事会第十一次会议与第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整2020年限制性股票激励计划相关事项的议案》及《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司独立董事对该事项发表了独立意见，认为授予条件已经成就，激励对象主体资格合法有效，确定的授予日符合相关规定。监事会对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见。

2021年6月18日，公司召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于调整2020年限制性股票激励计划限制性股票归属价格及授予数量的议案》《关于公司2020年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于公司2020年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》。公司独立董事对相关事项发表了独立意见。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2021年5月21日，公司2020年度权益分配方案已实施完毕，资本公积金转增的股本已通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司划转至相应股东账户。

公司2020年限制性股票激励计划第二类限制性股票第一个归属期归属股份已登记完成，本次归属的新增股份已于2021

年7月6日上市流通。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司2020年年度权益分派实施公积金转增股本后，公司总股本变更为783,465,000股，按新股本摊薄计算，公司2020年年度每股净收益为1.1987元。

公司第二类限制性股票第一个归属期可办理归属股份授予登记完成后，按新股本786,659,285.00元摊薄计算，2020年度基本每股收益为1.1938元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
西藏新产业投资管理有 限公司	111,146,000	0	100,031,400	211,177,400	首发前限售股	2023年5月12日
天津红杉聚业股权投资 合伙企业(有限合伙)	64,600,000	0	58,140,000	122,740,000	首发前限售股	2023年5月12日
饶微	56,610,000	0	50,949,000	107,559,000	首发前限售股	2023年5月12日
翁先定	13,788,000	0	12,409,200	26,197,200	首发前限售股	2023年5月12日
赣州壹盛投资合伙企业 (有限合伙)	13,653,000	13,653,000	0	0	不适用	不适用
饶捷	13,176,000	0	11,858,400	25,034,400	首发前限售股	2023年5月12日
海南恒立亚实业有限公 司	8,840,000	8,840,000	0	0	不适用	不适用
众怡嘉康(天津)投资合 伙企业(有限合伙)	6,962,000	6,962,000	0	0	不适用	不适用
边昊	5,453,600	5,453,600	0	0	不适用	不适用
宋洪涛	5,440,000	5,440,000	7,752,000	7,752,000	高管锁定股	不适用
其他董事、监事和高管限 售股份	8,323,400	8,323,400	11,508,585	11,508,585	高管锁定股	不适用
其他首发前限售股份	62,408,000	61,238,400	1,052,640	2,222,240	首发前限售股	2023年5月12日
2020年限制性股票激励 计划第一类限制性股票	750,000	0	675,000	1,425,000	股权激励限售股	根据2020年限制性股票激励计划规定解锁
合计	371,150,000	109,910,400	254,376,225	515,615,825	--	--

## 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	24,901	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
西藏新产业投资管理有限公司	境内非国有法人	26.95%	211,177,400		211,177,400	0	质押	86,260,000
天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	15.67%	122,740,000		122,740,000	0		
饶微	境内自然人	13.73%	107,559,000		107,559,000	0		
翁先定	境内自然人	3.34%	26,197,200		26,197,200	0		
赣州壹盛投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.31%	25,940,700		0	25,940,700		
饶捷	境内自然人	3.20%	25,034,400		25,034,400	0		
海南恒立亚实业有限公司	境内非国有法人	2.14%	16,796,000		0	16,796,000	质押	10,564,000
众怡嘉康（天津）投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.57%	12,285,085		0	12,285,085		
宋洪涛	境内自然人	1.32%	10,336,000		7,752,000	2,584,000	质押	1,200,000
边昊	境内自然人	1.20%	9,431,870		0	9,431,870	质押	3,724,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	翁先定持有西藏新产业投资管理有限公司 99% 的股份，为其控股股东；天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙）和北京红杉铭德股权投资中心（有限合伙）为一致行动人；饶微与饶捷为父女关系。除此之外，公司未知上述股东是否存在其他关联关系及一致行动人关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	报告期内，2020 年年度股东大会饶捷、海南恒立亚、众怡嘉康和边昊未参与表决。除此以外，上述股东未发生委托/受托表决权、放弃表决权情况。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
赣州壹盛投资合伙企业（有限合伙）	25,940,700	人民币普通股	25,940,700					
海南恒立亚实业有限公司	16,796,000	人民币普通股	16,796,000					
众怡嘉康（天津）投资合伙企业（有	12,285,085	人民币普通股	12,285,085					



有限合伙)			
边昊		9,431,870	人民币普通股 9,431,870
深圳市华澳创业投资企业(有限合伙)		9,307,890	人民币普通股 9,307,890
全国社保基金五零三组合		8,999,913	人民币普通股 8,999,913
芜湖领航基石创业投资合伙企业(有限合伙)		8,996,228	人民币普通股 8,996,228
北京红杉铭德股权投资中心(有限合伙)		7,410,000	人民币普通股 7,410,000
蔡泉		6,473,690	人民币普通股 6,473,690
胡德明		5,814,000	人民币普通股 5,814,000
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	翁先定持有西藏新产业投资管理有限公司 99% 的股份,为其控股股东;天津红杉聚业股权投资合伙企业(有限合伙)和北京红杉铭德股权投资中心(有限合伙)为一致行动人;饶微与饶捷为父女关系。除此之外,公司未知上述股东是否存在其他关联关系及一致行动人关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

单位:股

姓名	职务	任职状态	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	期初被授予的限制性股票数量(股)	本期被授予的限制性股票数量(股)	期末被授予的限制性股票数量(股)
饶微	董事长、总经理	现任	56,610,000	50,949,000		107,559,000	1,000,000	900,000	1,254,000 <sup>注</sup>
翁先定	董事	现任	13,788,000	12,409,200		26,197,200			
陆勤超	董事	现任							
刘鹏	董事	现任	2,294,000	2,064,600		4,358,600			
王岱娜	独立董事	现任							
沈卫华	独立董事	现任							
张清伟	独立董事	现任							
刘登科	监事会主席	现任							
宋洪涛	监事	现任	5,440,000	4,896,000		10,336,000			
蒋莉莉	职工代表监事	现任	276,000	248,400		524,400			
张小红	副总经理	现任	1,510,000	1,359,000		2,869,000	150,000	135,000	285,000
胡大光	副总经理	现任	916,000	824,400		1,740,400	100,000	90,000	190,000
丁晨柳	副总经理、财务总监	现任	762,000	685,800		1,447,800	150,000	135,000	285,000
李婷华	副总经理	现任	702,400	632,160	258,430	1,076,130	100,000	90,000	190,000

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
刘海燕	副总经理	现任	762,000	685,800		1,447,800	150,000	135,000	285,000
张蕾	副总经理、 董事会秘书	现任	1,851,000	1,665,900		3,516,900	100,000	90,000	190,000
合计	--	--	84,911,400	76,420,260	258,430	161,073,230	1,750,000	1,575,000	2,679,000

注：

- 1、本报告期公司董事、监事、高级管理人员本期增持及本期被授予的限制性股票均为根据公司 2020 年年度权益分派方案（每 10 股转增 9 股转增的股份）；
- 2、表格中董事长饶微被授予的限制性股票为 2020 年限制性股票激励计划第二类限制性股票，需满足归属条件后办理归属股份的登记事项，其中期末被授予的限制性股票已扣除第一个归属期办理完成归属的股份数量。

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市新产业生物医学工程股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,186,433,400.13	1,074,605,630.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,935,327,597.46	2,300,112,265.52
衍生金融资产		
应收票据		306,000.00
应收账款	294,058,555.24	218,045,254.67
应收款项融资		
预付款项	43,511,109.98	21,477,998.51
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,601,024.91	2,774,326.09
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	581,108,998.67	459,287,488.67
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	69,546,909.50	48,315,403.35
流动资产合计	4,113,587,595.89	4,124,924,367.78

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	80,000,000.00	
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	19,100,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	124,029,511.43	128,623,197.05
固定资产	657,555,380.24	631,275,924.07
在建工程	245,069,980.00	172,233,074.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,171,589.12	
无形资产	96,767,405.95	98,913,759.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	73,662,909.69	77,559,370.21
递延所得税资产	40,468,678.44	22,728,674.60
其他非流动资产	73,719,594.69	49,435,353.69
非流动资产合计	1,412,545,049.56	1,180,769,353.07
资产总计	5,526,132,645.45	5,305,693,720.85
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	156,259,315.91	98,263,418.40
预收款项		
合同负债	35,446,928.49	71,056,368.15
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	52,018,228.43	101,844,731.37
应交税费	76,635,916.75	104,087,598.45
其他应付款	102,978,317.34	112,950,341.63
其中：应付利息		
应付股利		459,000.00
应付手续费及佣金		

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,061,502.36	
其他流动负债	2,178,920.67	4,541,320.42
流动负债合计	426,579,129.95	492,743,778.42
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	704,780.48	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,823,567.75	8,742,046.10
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,528,348.23	8,742,046.10
负债合计	435,107,478.18	501,485,824.52
所有者权益：		
股本	786,659,285.00	412,350,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,496,567,745.24	1,600,916,943.97
减：库存股	57,802,500.00	58,552,500.00
其他综合收益	-480,355.17	-325,777.45
专项储备		
盈余公积	206,175,000.00	206,175,000.00
一般风险准备		
未分配利润	2,659,905,992.20	2,643,644,229.81
归属于母公司所有者权益合计	5,091,025,167.27	4,804,207,896.33
少数股东权益		
所有者权益合计	5,091,025,167.27	4,804,207,896.33
负债和所有者权益总计	5,526,132,645.45	5,305,693,720.85

法定代表人：饶微

主管会计工作负责人：丁晨柳

会计机构负责人：丁晨柳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,172,660,342.63	1,067,530,027.66
交易性金融资产	1,935,327,597.46	2,300,112,265.52
衍生金融资产		
应收票据		306,000.00
应收账款	303,574,267.56	224,614,718.73
应收款项融资		
预付款项	43,511,109.98	21,477,998.51
其他应收款	3,289,692.41	2,654,859.78
其中：应收利息		
应收股利		
存货	580,212,839.01	459,252,433.48
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	69,401,220.11	47,838,473.00
流动资产合计	4,107,977,069.16	4,123,786,776.68
非流动资产：		
债权投资	80,000,000.00	
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,728,406.72	5,728,406.72
其他权益工具投资	19,100,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	124,029,511.43	128,623,197.05
固定资产	657,306,599.44	630,992,084.60
在建工程	245,069,980.00	172,233,074.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,761,924.15	
无形资产	96,767,405.95	98,913,759.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	73,662,909.69	77,559,370.21
递延所得税资产	40,468,678.44	22,728,674.60
其他非流动资产	73,719,594.69	49,435,353.69
非流动资产合计	1,417,615,010.51	1,186,213,920.32
资产总计	5,525,592,079.67	5,310,000,697.00
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		



项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	156,259,315.89	98,263,418.40
预收款项		
合同负债	35,194,470.16	70,916,019.98
应付职工薪酬	52,018,228.43	101,844,731.37
应交税费	76,635,916.75	104,087,598.45
其他应付款	102,930,522.34	112,228,056.63
其中：应付利息		
应付股利		459,000.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	885,174.26	
其他流动负债	2,178,920.67	4,541,320.42
流动负债合计	426,102,548.50	491,881,145.25
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	458,641.81	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,823,567.75	8,742,046.10
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,282,209.56	8,742,046.10
负债合计	434,384,758.06	500,623,191.35
所有者权益：		
股本	786,659,285.00	412,350,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,496,567,745.24	1,600,916,943.97
减：库存股	57,802,500.00	58,552,500.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	206,175,000.00	206,175,000.00
未分配利润	2,659,607,791.37	2,648,488,061.68
所有者权益合计	5,091,207,321.61	4,809,377,505.65
负债和所有者权益总计	5,525,592,079.67	5,310,000,697.00

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,225,706,671.90	970,101,563.31
其中：营业收入	1,225,706,671.90	970,101,563.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	791,715,125.28	454,459,340.53
其中：营业成本	359,830,501.98	200,582,886.28
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,700,156.42	3,332,491.80
销售费用	153,332,591.61	155,117,162.80
管理费用	174,956,953.35	35,338,354.98
研发费用	84,955,583.49	80,183,766.26
财务费用	13,939,338.43	-20,095,321.59
其中：利息费用	47,367.95	
利息收入	2,108,613.75	783,417.39
加：其他收益	23,425,770.73	28,458,261.30
投资收益（损失以“-”号填列）	21,820,843.67	14,866,511.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10,658,979.74	4,234,933.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,603,842.21	-9,605,653.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-246,543.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	495,500,982.97	553,349,732.11
加：营业外收入	36,000.00	
减：营业外支出	1,758,884.42	62,916.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	493,778,098.55	553,286,815.95
减：所得税费用	65,166,336.16	77,556,984.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	428,611,762.39	475,729,831.60
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	428,611,762.39	475,729,831.60

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	428,611,762.39	475,729,831.60
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-154,577.72	-38,984.96
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-154,577.72	-38,984.96
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-154,577.72	-38,984.96
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-154,577.72	-38,984.96
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	428,457,184.67	475,690,846.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	428,457,184.67	475,690,846.64
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.5466	0.6637
（二）稀释每股收益	0.5466	0.6637

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：饶微

主管会计工作负责人：丁晨柳

会计机构负责人：丁晨柳

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	1,214,361,248.18	970,171,369.35
减：营业成本	359,677,168.88	200,612,055.50
税金及附加	4,700,156.42	3,332,491.80
销售费用	147,749,557.81	154,542,794.26
管理费用	174,578,550.42	34,976,554.17
研发费用	84,951,062.18	80,034,199.25
财务费用	13,940,004.33	-20,211,635.30
其中：利息费用	36,775.44	

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
利息收入	2,108,579.63	783,396.80
加：其他收益	23,425,770.73	28,458,261.30
投资收益（损失以“-”号填列）	21,820,843.67	14,866,511.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10,658,979.74	4,234,933.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,688,512.03	-9,596,830.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-246,543.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	490,358,854.31	554,601,241.51
加：营业外收入	36,000.00	
减：营业外支出	1,758,788.46	62,916.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	488,636,065.85	554,538,325.35
减：所得税费用	65,166,336.16	77,556,984.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	423,469,729.69	476,981,341.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	423,469,729.69	476,981,341.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	423,469,729.69	476,981,341.00
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,159,081,630.64	1,034,116,496.85
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	17,627,652.30	17,876,073.56
收到其他与经营活动有关的现金	31,159,095.43	34,742,221.23
经营活动现金流入小计	1,207,868,378.37	1,086,734,791.64
购买商品、接受劳务支付的现金	427,200,702.86	292,357,608.97
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	245,256,040.36	186,994,067.32
支付的各项税费	136,864,780.69	97,862,603.34
支付其他与经营活动有关的现金	118,464,048.54	84,951,828.56
经营活动现金流出小计	927,785,572.45	662,166,108.19
经营活动产生的现金流量净额	280,082,805.92	424,568,683.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	4,782,418,439.10	3,493,765,000.00
取得投资收益收到的现金	21,820,843.67	14,866,511.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	39,100.00	47,398.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,804,278,382.77	3,508,678,909.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	162,438,093.78	101,471,332.28
投资支付的现金	4,511,647,591.30	5,300,455,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,674,085,685.08	5,401,926,332.28

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
投资活动产生的现金流量净额	130,192,697.69	-1,893,247,422.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	129,560,199.60	1,224,768,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	766.74	7,509,315.57
筹资活动现金流入小计	129,560,966.34	1,232,277,315.57
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	412,733,027.75	
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	755,592.15	19,300,162.66
筹资活动现金流出小计	413,488,619.90	19,300,162.66
筹资活动产生的现金流量净额	-283,927,653.56	1,212,977,152.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,116,446.66	13,209,766.88
五、现金及现金等价物净增加额	116,231,403.39	-242,491,819.43
加：期初现金及现金等价物余额	1,068,804,597.69	1,966,410,324.58
六、期末现金及现金等价物余额	1,185,036,001.08	1,723,918,505.15

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,142,731,408.97	1,032,427,527.75
收到的税费返还	17,627,652.30	17,876,073.56
收到其他与经营活动有关的现金	31,159,061.31	34,742,200.65
经营活动现金流入小计	1,191,518,122.58	1,085,045,801.96
购买商品、接受劳务支付的现金	426,517,150.98	292,352,188.93
支付给职工以及为职工支付的现金	244,839,428.75	186,627,609.63
支付的各项税费	135,586,012.55	97,554,679.21
支付其他与经营活动有关的现金	111,957,241.35	83,911,968.30
经营活动现金流出小计	918,899,833.63	660,446,446.07
经营活动产生的现金流量净额	272,618,288.95	424,599,355.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,782,418,439.10	3,493,765,000.00
取得投资收益收到的现金	21,820,843.67	14,866,511.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	39,100.00	47,398.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,804,278,382.77	3,508,678,909.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	162,435,627.17	101,471,332.28

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
投资支付的现金	4,511,647,591.30	5,300,455,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,674,083,218.47	5,401,926,332.28
投资活动产生的现金流量净额	130,195,164.30	-1,893,247,422.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	129,560,199.60	1,224,768,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	766.74	7,509,315.57
筹资活动现金流入小计	129,560,966.34	1,232,277,315.57
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	412,733,027.75	
支付其他与筹资活动有关的现金	665,594.40	19,300,162.66
筹资活动现金流出小计	413,398,622.15	19,300,162.66
筹资活动产生的现金流量净额	-283,837,655.81	1,212,977,152.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,441,848.24	13,271,858.94
五、现金及现金等价物净增加额	109,533,949.20	-242,399,054.93
加：期初现金及现金等价物余额	1,061,728,994.38	1,963,348,090.22
六、期末现金及现金等价物余额	1,171,262,943.58	1,720,949,035.29

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益 工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	412,350,000.00				1,600,916,943.97	58,552,500.00	-325,777.45		206,175,000.00		2,643,644,229.81		4,804,207,896.33		4,804,207,896.33
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	412,350,000.00				1,600,916,943.97	58,552,500.00	-325,777.45		206,175,000.00		2,643,644,229.81		4,804,207,896.33		4,804,207,896.33
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	374,309,285.00				-104,349,198.73	-750,000.00	-154,577.72				16,261,762.39		286,817,270.94		286,817,270.94
（一）综合收益总 额							-154,577.72				428,611,762.39		428,457,184.67		428,457,184.67
（二）所有者投入 和减少资本	3,194,285.00				266,765,801.27								269,960,086.27		269,960,086.27
1. 所有者投入的 普通股															
2. 其他权益工具 持有者投入资本															



项目	2021 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益 工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	3,194,285.00				266,765,801.27								269,960,086.27		269,960,086.27
4. 其他															
（三）利润分配						-750,000.00							-412,350,000.00		-411,600,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配						-750,000.00							-412,350,000.00		-411,600,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	371,115,000.00				-371,115,000.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	371,115,000.00				-371,115,000.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

项目	2021 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益 工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计			
优 先 股		永 续 债	其 他													
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	786,659,285.00				1,496,567,745.24	57,802,500.00	-480,355.17		206,175,000.00		2,659,905,992.20		5,091,025,167.27		5,091,025,167.27	

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	370,400,000.00				239,276,369.76		-80,049.58		185,200,000.00		2,343,996,847.34		3,138,793,167.52		3,138,793,167.52
加：会计政策 变更															
前期差 错更正															
同一控															

项目	2020 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	370,400,000.00				239,276,369.76		-80,049.58	185,200,000.00		2,343,996,847.34		3,138,793,167.52		3,138,793,167.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	41,200,000.00				1,161,311,581.13		-38,984.96	20,600,000.00		455,129,831.60		1,678,202,427.77		1,678,202,427.77
（一）综合收益总额							-38,984.96			475,729,831.60		475,690,846.64		475,690,846.64
（二）所有者投入和减少资本	41,200,000.00				1,161,311,581.13							1,202,511,581.13		1,202,511,581.13
1. 所有者投入的普通股	41,200,000.00				1,161,311,581.13							1,202,511,581.13		1,202,511,581.13
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配								20,600,000.00		-20,600,000.00				
1. 提取盈余公积								20,600,000.00		-20,600,000.00				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														

项目	2020 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	411,600,000.00				1,400,587,950.89		-119,034.54		205,800,000.00		2,799,126,678.94		4,816,995,595.29	4,816,995,595.29

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	412,350,000.00				1,600,916,943.97	58,552,500.00			206,175,000.00	2,648,488,061.68		4,809,377,505.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	412,350,000.00				1,600,916,943.97	58,552,500.00			206,175,000.00	2,648,488,061.68		4,809,377,505.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	374,309,285.00				-104,349,198.73	-750,000.00				11,119,729.69		281,829,815.96
（一）综合收益总额										423,469,729.69		423,469,729.69
（二）所有者投入和减少资本	3,194,285.00				266,765,801.27							269,960,086.27
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	3,194,285.00				266,765,801.27							269,960,086.27
4. 其他												
（三）利润分配						-750,000.00				-412,350,000.00		-411,600,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配						-750,000.00				-412,350,000.00		-411,600,000.00
3. 其他												

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
(四) 所有者权益内部结转	371,115,000.00				-371,115,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	371,115,000.00				-371,115,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	786,659,285.00				1,496,567,745.24	57,802,500.00			206,175,000.00	2,659,607,791.37		5,091,207,321.61

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	370,400,000.00				239,276,369.76				185,200,000.00	2,346,911,814.85		3,141,788,184.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	370,400,000.00				239,276,369.76				185,200,000.00	2,346,911,814.85		3,141,788,184.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	41,200,000.00				1,161,311,581.13				20,600,000.00	456,381,341.00		1,679,492,922.13
（一）综合收益总额										476,981,341.00		476,981,341.00
（二）所有者投入和减少资本	41,200,000.00				1,161,311,581.13							1,202,511,581.13
1. 所有者投入的普通股	41,200,000.00				1,161,311,581.13							1,202,511,581.13
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									20,600,000.00	-20,600,000.00		
1. 提取盈余公积									20,600,000.00	-20,600,000.00		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	411,600,000.00				1,400,587,950.89			205,800,000.00	2,803,293,155.85			4,821,281,106.74



### 三、公司基本情况

深圳市新产业生物医学工程股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为深圳市新产业生物医学工程有限公司(以下简称“新产业有限公司”),于1995年12月15日经深圳市工商行政管理局核准,由新产业投资股份有限公司(以下简称“新产业投资”)、武汉东湖材料复合科技公司(以下简称“东湖材料”)共同出资组建的新产业有限公司。公司于2020年5月12日在深圳证券交易所上市,现持有统一社会信用代码为914403001923998520的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止2021年6月30日,本公司累计发行股本总数786,659,285股,注册资本为786,659,285.00元,注册地址及总部地址为:深圳市坪山区坑梓街道金沙社区锦绣东路23号新产业生物大厦二十一层,法定代表人:饶微,实际控制人为翁先定。

本公司行业为医疗诊断、监护及治疗设备制造业,具体为体外诊断行业。主要产品包括:诊断仪器及其配套使用的诊断试剂。经营范围:一般经营项目是:经营进出口业务(按深贸管准字第2002—452号《资格证书》的规定经营);软件的研发、生产(仅在电脑制作,不含生产线生产);生产销售与许可生产的医疗器械产品配套的非医疗器械;自有物业租赁;物业管理;软件和信息技术服务。技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;第一类医疗器械销售;专用化学产品制造(不含危险化学品);专用化学产品销售(不含危险化学品);信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);软件销售;仪器仪表制造;仪器仪表销售;电子产品销售;专用设备制造(不含许可类专业设备制造);专用设备修理;医疗设备租赁;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);总质量4.5吨及以下普通货运车辆道路货物运输(除网络货运和危险货物)。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

许可经营项目:第一类医疗器械生产;第二类医疗器械生产;第二类医疗器械销售;第三类医疗器械生产;第三类医疗器械经营。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

本公司合并财务报表范围本期无变动,详见本节“八、合并范围的变动”、“九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的财务状况及2021年半年

度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

## 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### **(2) 同一控制下的企业合并**

本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### **(3) 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，

计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### (4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### (2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该

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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## 2) 处置子公司或业务

### 1. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

### 2. 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

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

### 3. 购买子公司少数股权

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

### 4. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③ 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### (2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

## (1) 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

### 2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### 3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### 4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 5)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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## (2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

### 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。

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

### 2)其他金融负债

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对此类金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

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不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### 2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条①、②之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

a.未保留对该金融资产控制的，则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。

b.保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

①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：

a.被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

b.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金融资产）之和。

②金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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：

a.终止确认部分在终止确认日的账面价值。

b.终止确认部分收到的对价，与原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金融资产）之和。

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

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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



## (6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计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，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### 2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③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；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### 3)预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，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。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### 4)减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本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本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。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“10、金融工具/（6）金融工具减值”。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人信用评级较高，风险承担能力较强，具有较低的信用风险	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

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“10、金融工具/（6）金融工具减值”。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
特殊风险组合	合并范围内应收款项	一般不计提坏账，除非有客观证据表明其发生了减值
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

### 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“10、金融工具/（6）金融工具减值”。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“10、金融工具/（6）金融工具减值”。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
特殊风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，不计提预期信用损失，如应收出口退税、合并范围内关联方	一般不计提坏账，除非有客观证据表明其发生了减值
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收其他方交易款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

### 15、存货

#### （1）存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

#### （2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存

货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

### **16、合同资产**

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“10、金融工具/(6) 金融工具减值”。

### **17、合同成本**

#### **(1) 合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### **(2) 合同取得成本**

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### **(3) 合同成本摊销**

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### **(4) 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额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。

## 18、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### (2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“10、金融工具/（6）金融工具减值”。

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“10、金融工具/（6）金融工具减值”。

## 21、长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

具体会计政策详见本节“5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

#### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认

### 1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## (3) 长期股权投资核算方法的转换

### 1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### 3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### 4)成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### 5)成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

②在合并财务报表中，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，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。

### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销率）（%）
房屋建筑物	15.33	--	5.00

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 23、固定资产

### （1）确认条件

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

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

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	3-10 年	5.00%	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
电子设备	年限平均法	3-10 年	5.00%	15.83%-31.67%
办公设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

## 24、在建工程

### （1）在建工程的类别



本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、缴纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

## (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 25、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 26、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；

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

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本节“28、长期资产减值”。

## 27、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1)无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2)无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### 1. 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3年	根据财税[2008]1号文件及公司实际情况
土地使用权	20年、30年	根据土地使用证上标明期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### 2. 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### （2）内部研究开发支出会计政策

#### 1)划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 2)开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 28、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 29、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### (2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修及改造等工程	3年、10年	按预计使用年限确定

## 30、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 31、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 32、租赁负债

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

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

使用权资产的会计政策详见本节“26、使用权资产”。

### 33、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

#### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### 34、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：(1)期权的行权价格；(2)期权的有效期限；(3)标的股份的现行价格；(4)股价预计波动率；(5)股份的预计股利；(6)期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### (4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定

业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 35、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司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。

### (2) 收入确认的具体方法

公司主要业务为生产和销售诊断仪器及其配套使用的诊断试剂。公司的销售诊断仪器及其配套使用的诊断试剂的业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。依据公司自身的经营模式和结算方式，公司销售收入确认的具体方法披露如下：

#### 1)国内销售

- ①销售试剂及配件等不需要安装调试的产品，在货物发出、客户收货后确认收入。
- ②销售仪器设备等需要安装的产品，在安装调试完成、经客户验收合格后确认收入。

#### 2)国外销售

对于国外销售试剂、仪器和配件产品，在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

## 36、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见“七、合并财务报表项目注释”之递延收益/营业外收入项目注释。

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

## (2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## (3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用净额法核算的政府补助类别	与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助
采用总额法核算的政府补助类别	政策性优惠贷款贴息以外的其他政府补助

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 37、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- ①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- ②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- ①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 38、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

2021 年 1 月 1 日前适用。

#### 1) 经营租入资产

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

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

#### 2) 经营租出资产

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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) 融资租赁的会计处理方法

2021 年 1 月 1 日前适用。

#### 1) 融资租入资产

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本节“22、固定资产”

#### 2) 融资租出资产

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

### (3) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

自 2021 年 1 月 1 日起适用。

#### 1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。



## 2) 本公司作为承租人的会计处理

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

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

使用权资产的会计政策详见本节“26、使用权资产”。

## 3) 本公司作为出租人的会计处理

### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- ③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- ①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- ②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- ③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

## 39、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
  - ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
  - ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。
- 终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## (2) 套期会计

### 1) 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

- ①套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

- ②套期关系符合套期有效性要求。

- ③套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

- a. 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；
- b. 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；
- c. 套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

### 2) 公允价值套期会计处理

套期工具产生的利得或损失计入当期损益，如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

### 3) 现金流量套期会计处理

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- ①套期工具自套期开始的累计利得或损失；

②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

①被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额；

②对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益；

③如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 4)境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

- ①套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。  
全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。
- ②套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

#### 5)终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

- ①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- ②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- ③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- ④套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

#### 6)信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

- ①金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；
- ②金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

### 40、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	第三届董事会第十九次会议	

公司自2021年1月1日起施行新租赁准则，根据新旧准则转换的衔接规定，应当根据首次执行该准则的累积影响数，调整首次执行该准则当年年初财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,074,605,630.97	1,074,605,630.97	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2,300,112,265.52	2,300,112,265.52	
衍生金融资产			
应收票据	306,000.00	306,000.00	
应收账款	218,045,254.67	218,045,254.67	
应收款项融资			
预付款项	21,477,998.51	20,976,287.52	-501,710.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,774,326.09	2,774,326.09	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	459,287,488.67	459,287,488.67	
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	48,315,403.35	48,315,403.35	
流动资产合计	4,124,924,367.78	4,124,422,656.79	-501,710.99
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	128,623,197.05	128,623,197.05	
固定资产	631,275,924.07	631,275,924.07	
在建工程	172,233,074.36	172,233,074.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,975,047.65	2,975,047.65
无形资产	98,913,759.09	98,913,759.09	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	77,559,370.21	77,559,370.21	
递延所得税资产	22,728,674.60	22,728,674.60	
其他非流动资产	49,435,353.69	49,435,353.69	
非流动资产合计	1,180,769,353.07	1,183,744,400.72	2,975,047.65
资产总计	5,305,693,720.85	5,308,167,057.51	2,473,336.66
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	98,263,418.40	98,263,418.40	
预收款项			
合同负债	71,056,368.15	71,056,368.15	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	101,844,731.37	101,844,731.37	
应交税费	104,087,598.45	104,087,598.45	
其他应付款	112,950,341.63	112,950,341.63	
其中：应付利息			
应付股利	459,000.00	459,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,278,113.46	1,278,113.46
其他流动负债	4,541,320.42	4,541,320.42	
流动负债合计	492,743,778.42	494,021,891.88	1,278,113.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,195,223.20	1,195,223.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
预计负债			
递延收益	8,742,046.10	8,742,046.10	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,742,046.10	9,937,269.30	1,195,223.20
负债合计	501,485,824.52	503,959,161.18	2,473,336.66
所有者权益：			
股本	412,350,000.00	412,350,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,600,916,943.97	1,600,916,943.97	
减：库存股	58,552,500.00	58,552,500.00	
其他综合收益	-325,777.45	-325,777.45	
专项储备			
盈余公积	206,175,000.00	206,175,000.00	
一般风险准备			
未分配利润	2,643,644,229.81	2,643,644,229.81	
归属于母公司所有者权益合计	4,804,207,896.33	4,804,207,896.33	
少数股东权益			
所有者权益合计	4,804,207,896.33	4,804,207,896.33	
负债和所有者权益总计	5,305,693,720.85	5,308,167,057.51	2,473,336.66

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,067,530,027.66	1,067,530,027.66	
交易性金融资产	2,300,112,265.52	2,300,112,265.52	
衍生金融资产			
应收票据	306,000.00	306,000.00	
应收账款	224,614,718.73	224,614,718.73	
应收款项融资			
预付款项	21,477,998.51	20,976,287.52	-501,710.99
其他应收款	2,654,859.78	2,654,859.78	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	459,252,433.48	459,252,433.48	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
资产			
其他流动资产	47,838,473.00	47,838,473.00	
流动资产合计	4,123,786,776.68	4,123,285,065.69	-501,710.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,728,406.72	5,728,406.72	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	128,623,197.05	128,623,197.05	
固定资产	630,992,084.60	630,992,084.60	
在建工程	172,233,074.36	172,233,074.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,474,346.02	2,474,346.02
无形资产	98,913,759.09	98,913,759.09	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	77,559,370.21	77,559,370.21	
递延所得税资产	22,728,674.60	22,728,674.60	
其他非流动资产	49,435,353.69	49,435,353.69	
非流动资产合计	1,186,213,920.32	1,188,688,266.34	2,474,346.02
资产总计	5,310,000,697.00	5,311,973,332.03	1,972,635.03
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	98,263,418.40	98,263,418.40	
预收款项			
合同负债	70,916,019.98	70,916,019.98	
应付职工薪酬	101,844,731.37	101,844,731.37	
应交税费	104,087,598.45	104,087,598.45	
其他应付款	112,228,056.63	112,228,056.63	
其中：应付利息			
应付股利	459,000.00		
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,113,532.85	1,113,532.85
其他流动负债	4,541,320.42	4,541,320.42	
流动负债合计	491,881,145.25	492,994,678.10	1,113,532.85

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		859,102.18	859,102.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,742,046.10	8,742,046.10	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,742,046.10	9,601,148.28	859,102.18
负债合计	500,623,191.35	502,595,826.38	1,972,635.03
所有者权益：			
股本	412,350,000.00	412,350,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,600,916,943.97	1,600,916,943.97	
减：库存股	58,552,500.00	58,552,500.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	206,175,000.00	206,175,000.00	
未分配利润	2,648,488,061.68	2,648,488,061.68	
所有者权益合计	4,809,377,505.65	4,809,377,505.65	
负债和所有者权益总计	5,310,000,697.00	5,311,973,332.03	1,972,635.03

调整情况说明

**(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

□ 适用 √ 不适用

**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、房屋租金收入	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%



存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
香港新产业	16.5%
印度新产业	29.12%

## 2、税收优惠

根据《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税〔2009〕9号），《深圳市国家税务局关于发布〈深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠管理办法（试行）的公告〉》（深圳市国家税务局2010年6号公告）规定，及《深圳市国家税务局核准增值税一般纳税人简易征收通知书》（深国税南简征[2006]0015号及[2011]0324号），公司产品系列诊断试剂属生物制品，适用简易办法征收增值税，增值税税率为6%，在政策不改变的情况下，所属时期从2012年1月1日至2021年6月30日。根据2014年6月13日财政部国家税务总局颁布的《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57号）的规定，简易办法征收率自2014年7月1日起由6%调整为3%。根据2019年3月30日财政部税务总局海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的规定，自2019年4月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，由原适用16%和10%税率分别调整为13%、9%。

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%、16%或13%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

本公司部分出口销售业务适用“免、抵、退”税收政策，报告期内仪器设备出口退税率为13%，仪器配件按相应种类退税率享受出口退税。

2018年10月，公司通过高新技术企业资格复审，并取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201844200169，发证日期为2018年10月16日，有效期三年；公司目前正进行高新技术企业复审工作，预计本年取得高新技术企业证书，故本期企业所得税暂时按15%进行计算。

根据深圳市政府1987年5月4日发布的《深圳经济特区房产税实施办法》（深府〔1987〕164号）第九条的规定，公司新建的深圳市坪山区坑梓街道金沙社区锦绣东路23号新产业生物大厦1号楼、2号楼3年内免征房产税。公司已于2019年完成备案，2019年至2021年可享受免征房产税优惠。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,209.00	12,945.50
银行存款	1,185,025,792.08	1,068,791,652.19
其他货币资金	1,105,553.43	5,801,033.28
应收利息	291,845.62	
合计	1,186,433,400.13	1,074,605,630.97
其中：存放在境外的款项总额	13,773,057.50	7,075,603.31
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,105,553.43	5,801,033.28

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,935,327,597.46	2,300,112,265.52

其中：		
理财产品	1,935,327,597.46	2,300,112,265.52
其中：		
合计	1,935,327,597.46	2,300,112,265.52

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		306,000.00
合计		306,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	300,000.00	100.00%	300,000.00	100.00%		300,000.00	49.50%	300,000.00	100.00%	
其中：										
商业承兑汇票	300,000.00	100.00%	300,000.00	100.00%		300,000.00	49.50%	300,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收票据						306,000.00	50.50%			306,000.00
其中：										
无风险银行承兑票据组合						306,000.00	50.50%			306,000.00
合计	300,000.00	100.00%	300,000.00	100.00%		606,000.00	100.00%	300,000.00	100.00%	306,000.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
商业承兑汇票	300,000.00	300,000.00	100.00%	原应收账款账龄较长，无法收回的可能性较大
合计	300,000.00	300,000.00	--	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据	300,000.00					300,000.00
合计	300,000.00					300,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	30,617.84	0.01%	30,617.84	100.00%		30,617.84	0.01%	30,617.84	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	30,617.84	0.01%	30,617.84	100.00%		30,617.84	0.01%	30,617.84	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	344,702,054.74	99.99%	50,643,499.50	14.69%	294,058,555.24	274,276,965.00	99.99%	56,231,710.33	20.50%	218,045,254.67
其中：										
账龄分析法组合	344,702,054.74	99.99%	50,643,499.50	14.69%	294,058,555.24	274,276,965.00	99.99%	56,231,710.33	20.50%	218,045,254.67
合计	344,732,672.58	100.00%	50,674,117.34	14.70%	294,058,555.24	274,307,582.84	100.00%	56,262,328.17	20.51%	218,045,254.67

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	30,617.84	30,617.84	100.00%	预计无法收回
合计	30,617.84	30,617.84	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	293,433,003.16	14,671,650.16	5.00%
1 至 2 年	13,105,759.90	1,310,575.99	10.00%
2 至 3 年	5,002,883.33	1,500,865.00	30.00%
3 年以上	33,160,408.35	33,160,408.35	100.00%
合计	344,702,054.74	50,643,499.50	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	293,433,003.16
1 至 2 年	13,105,759.90
2 至 3 年	5,002,883.33
3 年以上	33,191,026.19
3 至 4 年	6,819,944.17
4 至 5 年	7,631,678.97
5 年以上	18,739,403.05
合计	344,732,672.58

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	56,262,328.17	72,180.57	5,660,391.40			50,674,117.34
合计	56,262,328.17	72,180.57	5,660,391.40			50,674,117.34

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	26,954,088.88	7.82%	1,347,704.44
第二名	20,456,117.64	5.93%	1,022,805.88
第三名	16,162,048.92	4.69%	808,102.45
第四名	8,093,429.03	2.35%	8,093,429.03
第五名	7,838,920.26	2.27%	391,946.01
合计	79,504,604.73	23.06%	

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	43,139,136.00	99.15%	20,146,714.34	96.05%
1 至 2 年	278,771.00	0.64%	191,206.98	0.91%
2 至 3 年	4,950.98	0.01%	402,567.58	1.92%
3 年以上	88,252.00	0.20%	235,798.62	1.12%
合计	43,511,109.98	--	20,976,287.52	--

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

款项性质	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)	未结算原因
第一名	16,583,749.61	38.11%	交易未完成
第二名	10,560,000.00	24.27%	交易未完成
第三名	1,049,391.84	2.41%	交易未完成
第四名	710,831.17	1.63%	交易未完成
第五名	704,510.50	1.62%	交易未完成
合计	29,608,483.12	68.05%	--

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,601,024.91	2,774,326.09
合计	3,601,024.91	2,774,326.09

### (1) 其他应收款

#### 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,483,658.20	1,520,055.18
备用金及代垫费用	2,934,990.11	2,089,109.41
合计	4,418,648.31	3,609,164.59

#### 2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	834,838.50			834,838.50
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	10,905.53			10,905.53
本期转回	28,120.63			28,120.63
2021 年 6 月 30 日余额	817,623.40			817,623.40

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,288,370.06
1 至 2 年	381,675.49
2 至 3 年	190,807.73
3 年以上	557,795.03
3 至 4 年	130,570.79
4 至 5 年	26,000.00
5 年以上	401,224.24
合计	4,418,648.31

**3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	834,838.50	10,905.53	28,120.63			817,623.40
合计	834,838.50	10,905.53	28,120.63			817,623.40

**4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
代扣代缴养老保险	备用金及代垫费用	919,750.70	1 年以内	20.82%	45,987.54
代扣代缴公积金	备用金及代垫费用	898,573.30	1 年以内	20.34%	44,928.67
深圳市国贸科技园服务有限公司产业园分公司	保证金及押金	338,474.24	3 年以上	7.66%	338,474.24
北京百会纵横科技有限公司	保证金及押金	280,000.00	1 至 2 年	6.34%	28,000.00
代扣代缴医疗保险	备用金及代垫费用	219,802.31	1 年以内	4.97%	10,990.12
合计	--	2,656,600.55	--	60.13%	468,380.57

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	278,644,210.55		278,644,210.55	169,024,594.85		169,024,594.85
在产品	66,004,585.37		66,004,585.37	53,094,767.52		53,094,767.52
库存商品	128,818,642.73		128,818,642.73	108,414,841.65		108,414,841.65
周转材料	16,584,216.81		16,584,216.81	13,882,521.08		13,882,521.08
发出商品	46,025,899.99		46,025,899.99	73,383,889.16		73,383,889.16
委托加工物资	6,768,117.12		6,768,117.12	2,136,750.40		2,136,750.40
半成品	38,263,326.10		38,263,326.10	39,350,124.01		39,350,124.01
合计	581,108,998.67		581,108,998.67	459,287,488.67		459,287,488.67

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴关税、待抵扣进项税及期末留抵税额	69,546,909.50	48,315,403.35
合计	69,546,909.50	48,315,403.35

## 9、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	80,000,000.00		80,000,000.00			
合计	80,000,000.00		80,000,000.00			

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
大额存单	80,000,000.00	3.36%	3.36%	2023年11月30日				
合计	80,000,000.00	—	—	—				



**10、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权投资	19,100,000.00	
合计	19,100,000.00	

**11、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	180,993,343.64			180,993,343.64
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	180,993,343.64			180,993,343.64
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	52,370,146.59			52,370,146.59
2.本期增加金额	4,593,685.62			4,593,685.62
（1）计提或摊销	4,593,685.62			4,593,685.62
3.本期减少金额				
4.期末余额	56,963,832.21			56,963,832.21
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3、本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	124,029,511.43			124,029,511.43
2.期初账面价值	128,623,197.05			128,623,197.05

**12、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	657,555,380.24	631,275,924.07
合计	657,555,380.24	631,275,924.07

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	504,417,300.41	236,367,059.46	16,030,017.41	40,556,654.72	20,472,034.06	817,843,066.06
2.本期增加金额	16,177,089.30	46,975,730.99		2,019,804.18	583,825.97	65,756,450.44
(1) 购置	16,177,089.30	46,969,750.90		2,006,634.48	583,825.97	65,737,300.65
(2) 存货转入		5,980.09		13,169.70		19,149.79
3.本期减少金额	2,390,400.00	4,486,189.31		675,845.07	35,135.81	7,587,570.19
(1) 处置或报废	2,390,400.00	4,476,049.02		673,251.14	34,461.49	7,574,161.65
(2) 外币报表折算		10,140.29		2,593.93	674.32	13,408.54
4.期末余额	518,203,989.71	278,856,601.14	16,030,017.41	41,900,613.83	21,020,724.22	876,011,946.31
二、累计折旧						
1.期初余额	51,625,255.62	99,238,869.07	7,392,326.82	21,261,589.57	7,049,100.91	186,567,141.99
2.本期增加金额	12,140,250.15	17,691,068.52	684,909.90	3,767,956.08	1,994,986.20	36,279,170.85
(1) 计提	12,140,250.15	17,691,068.52	684,909.90	3,767,956.08	1,994,986.20	36,279,170.85
3.本期减少金额	728,343.88	2,989,634.65		639,029.82	32,738.42	4,389,746.77
(1) 处置或报废	728,343.88	2,989,634.65		639,029.82	32,738.42	4,389,746.77
4.期末余额	63,037,161.89	113,940,302.94	8,077,236.72	24,390,515.83	9,011,348.69	218,456,566.07
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	455,166,827.82	164,916,298.20	7,952,780.69	17,510,098.00	12,009,375.53	657,555,380.24
2.期初账面价值	452,792,044.79	137,128,190.39	8,637,690.59	19,295,065.15	13,422,933.15	631,275,924.07

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	56,449,340.42	新入伙商品房，尚未达到产权证书办理时间

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	245,069,980.00	172,233,074.36
合计	245,069,980.00	172,233,074.36

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新产业生物二期研发生产基地	201,327.33		201,327.33	62,795.30		62,795.30
新产业生物研发大厦	221,915,475.05		221,915,475.05	127,239,219.85		127,239,219.85
办事处房产及装修工程	333,415.83		333,415.83	16,544,400.74		16,544,400.74
设备安装工程	19,673,299.87		19,673,299.87	26,196,612.45		26,196,612.45
其他	2,946,461.92		2,946,461.92	2,190,046.02		2,190,046.02
合计	245,069,980.00		245,069,980.00	172,233,074.36		172,233,074.36

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新产业生物研发大厦一主体工程	279,000,000.00	41,850,000.00	75,380,451.00	0.00	0.00	117,230,451.00	42.02%	49.43%				募股资金
合计	279,000,000.00	41,850,000.00	75,380,451.00	0.00	0.00	117,230,451.00	--	--				--

## 14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	2,975,047.65	2,975,047.65
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
4.期末余额	2,975,047.65	2,975,047.65
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	803,458.53	803,458.53
(1) 计提	803,458.53	803,458.53
3.本期减少金额		
4.期末余额	803,458.53	803,458.53
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,171,589.12	2,171,589.12
2.期初账面价值	2,975,047.65	2,975,047.65

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	112,947,390.00			8,393,496.94	121,340,886.94
2.本期增加金额				814,869.10	814,869.10
(1) 购置				814,869.10	814,869.10
3.本期减少金额					
4.期末余额	112,947,390.00			9,208,366.04	122,155,756.04
二、累计摊销					
1.期初余额	16,200,601.47			6,226,526.38	22,427,127.85
2.本期增加金额	2,308,947.24			652,275.00	2,961,222.24
(1) 计提	2,308,947.24			652,275.00	2,961,222.24
3.本期减少金额					
4.期末余额	18,509,548.71			6,878,801.38	25,388,350.09
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
四、账面价值					
1.期末账面价值	94,437,841.29			2,329,564.66	96,767,405.95
2.期初账面价值	96,746,788.53			2,166,970.56	98,913,759.09

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
研发生产基地装修	74,046,017.11	335,706.04	5,311,672.20		69,070,050.95
装修及消防工程	3,513,353.10	2,279,103.56	1,199,597.92		4,592,858.74
合计	77,559,370.21	2,614,809.60	6,511,270.12		73,662,909.69

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	51,658,033.66	7,748,705.05	57,346,545.69	8,601,981.85
股权激励	218,133,155.90	32,719,973.39	94,177,951.68	14,126,692.75
合计	269,791,189.56	40,468,678.44	151,524,497.37	22,728,674.60

### (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	133,707.08	50,620.98
可抵扣亏损	1,502,344.77	3,799,657.09
合计	1,636,051.85	3,850,278.07

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购房款	26,397,953.69		26,397,953.69	5,273,864.69		5,273,864.69
工程款	42,871,000.00		42,871,000.00	41,850,000.00		41,850,000.00
设备款	4,450,641.00		4,450,641.00	2,311,489.00		2,311,489.00
合计	73,719,594.69		73,719,594.69	49,435,353.69		49,435,353.69

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	123,919,884.75	65,201,913.32
应付工程款	32,339,431.16	33,061,505.08
应付设备款		
合计	156,259,315.91	98,263,418.40

## 20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	35,446,928.49	71,056,368.15
合计	35,446,928.49	71,056,368.15

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	101,844,731.37	185,223,438.64	235,049,941.58	52,018,228.43
二、离职后福利-设定提存计划		10,206,098.78	10,206,098.78	
合计	101,844,731.37	195,429,537.42	245,256,040.36	52,018,228.43

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	101,844,731.37	170,948,513.18	220,775,016.12	52,018,228.43
2、职工福利费		6,153,100.16	6,153,100.16	
3、社会保险费		3,680,666.71	3,680,666.71	
其中：医疗保险费		3,255,789.65	3,255,789.65	
工伤保险费		153,817.84	153,817.84	
生育保险费		271,059.22	271,059.22	
4、住房公积金		4,136,317.30	4,136,317.30	
5、工会经费和职工教育经费		304,841.29	304,841.29	
合计	101,844,731.37	185,223,438.64	235,049,941.58	52,018,228.43

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		9,979,649.89	9,979,649.89	
2、失业保险费		226,448.89	226,448.89	
合计		10,206,098.78	10,206,098.78	

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,024,250.97	5,517,551.56
企业所得税	67,365,752.32	95,900,576.81
个人所得税	1,869,206.96	1,892,428.53
城市维护建设税	351,697.57	385,801.88
教育费及地方教育费附加	251,212.55	275,572.77
土地使用税	62,267.93	128.32
房产税	1,549,585.95	39,313.48
印花税及其他	161,942.50	76,225.10
合计	76,635,916.75	104,087,598.45

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		459,000.00
其他应付款	102,978,317.34	112,491,341.63
合计	102,978,317.34	112,950,341.63

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		459,000.00
合计		459,000.00

### (2) 其他应付款

#### 1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
客户保证金	22,495,808.92	21,616,018.92
质量保证金	13,503,271.89	17,577,152.08
预提费用	4,984,771.36	9,295,170.98
运费	3,291,730.37	4,350,291.44

项目	期末余额	期初余额
限制性股权回购义务	57,802,500.00	58,552,500.00
其他待付	900,234.80	1,100,208.21
合计	102,978,317.34	112,491,341.63

## 24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,061,502.36	1,278,113.46
合计	1,061,502.36	1,278,113.46

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,178,920.67	4,541,320.42
合计	2,178,920.67	4,541,320.42

## 26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	704,780.48	1,195,223.20
合计	704,780.48	1,195,223.20

## 27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与收益相关的政府补助	1,324,258.18	1,050,000.00	1,487,688.70	886,569.48	项目未完结
与资产相关的政府补助	7,417,787.92	455,000.00	935,789.65	6,936,998.27	项目未完结
合计	8,742,046.10	1,505,000.00	2,423,478.35	7,823,567.75	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高端医疗仪器研发协同创新中心	670,000.00			134,000.00			536,000.00	与资产相关
心血管疾病标志物化学发光检测关键技术研发	236,123.30			87,860.28			148,263.02	与资产相关
深圳免疫生化电解质一体化检测系统工程实验室	2,750,843.66			421,155.24			2,329,688.42	与资产相关



负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
阿尔茨海默病相关检测关键技术的研发	1,445,575.96			172,690.80			1,272,885.16	与资产相关
阿尔茨海默病相关检测关键技术的研发	576,949.00						576,949.00	与收益相关
骨质疏松症诊断及疗效检测关键技术研发	1,518,600.00			64,400.00			1,454,200.00	与资产相关
重 2019N015 医疗仪器用高耐压长寿命隔离电磁阀关键技术研发资助	786,145.00			48,353.33			737,791.67	与资产相关
重 2019N015 医疗仪器用高耐压长寿命隔离电磁阀关键技术研发资助	747,309.18			488,788.33			258,520.85	与收益相关
超高速全自动化学发光免疫分析系统和化学发光试剂及关键原料的研制	10,500.00	455,000.00		7,330.00			458,170.00	与资产相关
超高速全自动化学发光免疫分析系统和化学发光试剂及关键原料的研制		650,000.00		650,000.00				与收益相关
高性能高通量高恒速化学发光免疫分析仪的研制与产业化项目		400,000.00		348,900.37			51,099.63	与收益相关

## 28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	412,350,000.00	3,194,285.00		371,115,000.00		374,309,285.00	786,659,285.00

## 29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,353,615,450.89	126,365,914.60	371,115,000.00	1,108,866,365.49
其他资本公积	247,301,493.08	140,399,886.67		387,701,379.75
合计	1,600,916,943.97	266,765,801.27	371,115,000.00	1,496,567,745.24

## 30、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付	58,552,500.00		750,000.00	57,802,500.00

合计	58,552,500.00		750,000.00	57,802,500.00
----	---------------	--	------------	---------------

### 31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-325,777.45	-154,577.72				-154,577.72		-480,355.17
其中：外币财务报表折算差额	-325,777.45	-154,577.72				-154,577.72		-480,355.17
其他综合收益合计	-325,777.45	-154,577.72				-154,577.72		-480,355.17

### 32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	206,175,000.00			206,175,000.00
合计	206,175,000.00			206,175,000.00

### 33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,643,644,229.81	2,343,996,847.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,643,644,229.81	2,343,996,847.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	428,611,762.39	939,147,382.47
减：提取法定盈余公积		20,975,000.00
应付普通股股利	412,350,000.00	618,525,000.00
期末未分配利润	2,659,905,992.20	2,643,644,229.81

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,222,630,074.26	355,212,591.27	967,871,412.34	195,787,172.65
其他业务	3,076,597.64	4,617,910.71	2,230,150.97	4,795,713.63
合计	1,225,706,671.90	359,830,501.98	970,101,563.31	200,582,886.28

收入相关信息：

单位：元

合同分类	本期发生额	上期发生额
商品类型	1,225,706,671.90	970,101,563.31
其中：		
试剂类	909,632,515.66	730,372,864.53
仪器类	312,997,558.60	237,498,547.81
其他业务	3,076,597.64	2,230,150.97
按经营地区分类	1,225,706,671.90	970,101,563.31
其中：		
国内	802,116,052.54	451,128,468.06
国外	423,590,619.36	518,973,095.25

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

无。

### 35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,439,000.65	921,394.10
房产税	1,730,767.70	1,348,406.10
土地使用税	63,229.37	56,038.26
印花税	439,301.10	348,514.70
教育费附加及地方教育费附加	1,027,857.60	658,138.64
合计	4,700,156.42	3,332,491.80

### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	94,918,561.41	96,574,859.08
差旅费	16,725,180.55	24,662,614.23
展会费用	2,000,599.77	3,845,088.00
折旧与摊销费	9,515,766.60	6,465,139.52
运输费	215,547.21	4,613,449.88
业务招待费	8,212,464.33	5,478,192.19
广告费	1,073,251.99	792,482.81

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	1,908,812.87	1,895,794.25
资料费	1,196,957.08	1,990,995.22
其他	17,565,449.80	8,798,547.62
合计	153,332,591.61	155,117,162.80

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	13,250,039.35	15,710,939.68
折旧费	7,173,714.71	5,145,209.70
办公费	4,836,686.38	4,054,387.46
长期资产摊销	5,760,890.49	5,288,060.81
中介机构费用	95,142.38	35,340.00
股权激励费用	140,399,886.67	
其他	3,440,593.37	5,104,417.33
合计	174,956,953.35	35,338,354.98

### 38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,022,806.84	47,861,498.85
材料	19,027,291.02	12,837,386.21
折旧费	6,604,792.63	5,875,334.34
检测试验费	2,944,269.13	3,760,048.58
长期资产摊销	1,651,212.19	1,302,298.77
注册费	5,876,811.58	6,271,580.99
差旅费	865,008.24	511,622.95
办公费	623,042.86	663,586.36
其他	2,340,349.00	1,100,409.21
合计	84,955,583.49	80,183,766.26

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	47,367.95	
减：利息收入	2,108,613.75	783,417.39
汇兑损益	15,340,922.39	-19,847,802.81
其他	659,661.84	535,898.61
合计	13,939,338.43	-20,095,321.59

**40、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	639,345.44	1,382,396.95
从递延收益转入的政府补助	2,423,478.35	1,031,746.38
与企业日常活动相关的其他政府补助	19,592,537.05	25,819,740.13
代扣个人所得税手续费返还	770,409.89	224,377.84
合计	23,425,770.73	28,458,261.30

**41、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	21,820,843.67	14,866,511.61
合计	21,820,843.67	14,866,511.61

**42、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	10,658,979.74	4,234,933.15
合计	10,658,979.74	4,234,933.15

**43、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	16,557.23	3,669,455.74
应收账款坏账损失	5,587,284.98	-13,275,109.04
合计	5,603,842.21	-9,605,653.30

**44、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-246,543.43
合计		-246,543.43

**45、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额

其他	36,000.00		36,000.00
合计	36,000.00		36,000.00

#### 46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	1,742,547.98	62,716.16	1,742,547.98
滞纳金及罚款支出	377.43	200.00	377.43
其他	15,959.01		15,959.01
合计	1,758,884.42	62,916.16	1,758,884.42

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	82,906,340.00	78,955,325.79
递延所得税费用	-17,740,003.84	-1,398,341.44
合计	65,166,336.16	77,556,984.35

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	493,778,098.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	74,066,714.78
子公司适用不同税率的影响	1,475,767.36
调整以前期间所得税的影响	540,587.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	517,330.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	219,630.09
税法规定的额外可扣除费用	-11,653,694.35
所得税费用	65,166,336.16

#### 48、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	26,141,204.49	32,424,561.56

利息收入	1,811,139.69	783,437.98
往来款及其他	3,206,751.25	1,534,221.69
合计	31,159,095.43	34,742,221.23

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	7,371,524.09	9,218,425.71
研发费用	36,357,455.74	25,149,547.30
销售费用	43,716,841.00	49,727,008.05
往来款及其他	31,018,227.71	856,847.50
合计	118,464,048.54	84,951,828.56

**(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	766.74	7,509,315.57
合计	766.74	7,509,315.57

**(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付上市费用		19,300,162.66
偿还租赁负债	755,592.15	
合计	755,592.15	19,300,162.66

**49、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	428,611,762.39	475,729,831.60
加：资产减值准备	-5,603,842.21	9,605,653.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,279,170.85	35,035,892.61
使用权资产折旧	803,458.53	
无形资产摊销	2,961,222.24	2,829,026.25
长期待摊费用摊销	6,511,270.12	5,568,554.95
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）		246,543.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,742,547.98	62,716.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-10,658,979.74	-4,234,933.15

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	15,388,290.34	-12,670,879.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,820,843.67	-14,866,511.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,740,003.84	-1,398,341.44
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）	-121,821,510.00	-163,110,461.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-92,162,968.28	-26,271,665.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-82,806,655.46	118,043,257.66
其他	140,399,886.67	
经营活动产生的现金流量净额	280,082,805.92	424,568,683.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,185,036,001.08	1,723,918,505.15
减：现金的期初余额	1,068,804,597.69	1,966,410,324.58
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	116,231,403.39	-242,491,819.43

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,185,036,001.08	1,068,804,597.69
其中：库存现金	10,209.00	12,945.50
可随时用于支付的银行存款	1,185,025,792.08	1,068,791,652.19
三、期末现金及现金等价物余额	1,185,036,001.08	1,068,804,597.69

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,105,553.43	美元掉期外汇交易保证金及财政监管户专项资金
合计	1,105,553.43	--

## 51、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	180,192,746.22
其中：美元	21,296,960.75	6.4601	137,580,496.14
欧元	4,456,681.96	7.6862	34,254,948.88
港币	27,397.86	0.8321	22,797.76
印度卢比	95,909,130.47	0.0869	8,334,503.44
应收账款	--	--	171,803,248.40
其中：美元	23,921,514.79	6.4601	154,535,377.69
欧元	2,153,043.02	7.6862	16,548,719.26
印度卢比	8,275,620.87	0.0869	719,151.45
其他应收款	--	--	359,519.28
其中：港币	313,622.06	0.8321	260,964.92
印度卢比	1,134,112.35	0.0869	98,554.36
应付账款	--	--	3,838,539.31
其中：美元	558,220.20	6.4601	3,606,158.31
印度卢比	1,451,012.70	0.0869	126,093.00
日元	1,820,000.00	0.0584	106,288.00
其他应付款	--	--	47,795.00
其中：印度卢比	550,000.00	0.0869	47,795.00

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
香港新产业生物有限公司	香港	港币	经营实体在香港
SNIBE DIAGNOSTIC (INDIA) PRIVATE LIMITED	印度	印度卢比	经营实体在印度

## 52、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	1,505,000.00	递延收益	2,423,478.35
计入其他收益的政府补助	21,002,292.38	其他收益	21,002,292.38
合计	22,507,292.38	—	23,425,770.73

### (2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、其他

本报告期合并报表范围无变更。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
香港新产业生物有限公司（香港新产业）	香港	香港	经营进出口业务,销售化学发光免疫分析仪器和体外诊断试剂	100.00%		设立
SNIBE DIAGNOSTIC (INDIA) PRIVATE LIMITED（印度新产业）	印度	印度	经营进出口业务,销售化学发光免疫分析仪器和体外诊断试剂	99.00%	1.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

2016年3月3日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于设立香港子公司的议案》。

2016年7月11日，香港新产业注册成立，于2017年2月28日出资完成。

2017年3月29日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于设立海外分支机构的议案》，2018年4月16日召开了总经理办公会，在董事会授权下总经理办公会议审议通过了《关于出资设立印度子公司的议案》。公司于2018年5月11日取得境外投资证第N4403201800288号企业境外投资证书，于2018年7月20日取得印度子公司营业执照，营业执照号为U74999HR2018FTC075069，并于2018年10月出资完成。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、应收款项及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及

收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止2021年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	300,000.00	300,000.00
应收账款	344,732,672.58	50,674,117.34
其他应收款	4,418,648.31	817,623.40
债权投资	80,000,000.00	
合计	429,451,320.89	51,791,740.74

截止2021年6月30日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额23.06% (2020年同期：25.02%)。

## 2、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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止2021年6月30日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额35,000万元，其中：已使用授信金额为0万元。

截止2021年6月30日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	即时偿还	1年以内	1-5年	5年以上	合计
非衍生金融负债	--	--	--	--	--
应付账款	--	156,259,315.91	--	--	156,259,315.91
其他应付款	--	102,978,317.34	--	--	102,978,317.34
其他流动负债	--	2,178,920.67	--	--	2,178,920.67
非衍生金融负债小计	--	261,416,553.92	--	--	261,416,553.92
合计	--	261,416,553.92	--	--	261,416,553.92

## 3、市场风险

### (1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约等方式来达到规避汇率风险的目的。

1.本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2.截止2021年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

a. 截止报告期期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额					
	美元项目	欧元项目	港币项目	卢比项目	日元项目	合计
外币金融资产：	--	--	--	--		--
货币资金	137,580,496.14	34,254,948.88	22,797.76	8,334,503.44		180,192,746.22
应收账款	154,535,377.69	16,548,719.26		719,151.45		171,803,248.40
外币金融资产小计：	292,115,873.83	50,803,668.14	22,797.76	9,053,654.89		351,995,994.62
外币金融负债	--	--	--	--		--
应付账款	3,606,158.31			126,093.00	106,288.00	3,838,539.31
外币金融负债小计：	3,606,158.31			126,093.00	106,288.00	3,838,539.31

b. 敏感性分析

截止2021年6月30日，对于本公司各类外币金融资产及外币金融负债，如果人民币对外币升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加税前利润约34,815,745.53元（2020年同期约62,638,216.62元）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		1,935,327,597.46		1,935,327,597.46
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,935,327,597.46		1,935,327,597.46
(1) 债务工具投资		1,935,327,597.46		1,935,327,597.46
(二) 其他权益工具投资		19,100,000.00		19,100,000.00
持续以公允价值计量的负债总额		1,954,427,597.46		1,954,427,597.46
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

### 3、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

#### 4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项，上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
西藏新产业投资管理有限公司	西藏拉萨市	实业投资、投资管理、投资咨询	6,000.00 万元	26.95%	26.95%

本企业的母公司情况的说明

西藏新产业投资管理有限公司成立于2014年2月23日，由股东翁先定和股东翁先保共同出资设立，注册资本为人民币6,000万元。其中翁先定以货币资金5,940万元出资，占注册资本的99.00%；翁先保以货币资金60万元出资，占注册资本的1.00%。公司统一社会信用代码为915400910905198091，注册地为拉萨市金珠西路158号阳光新城B区6栋1单元2楼1号，法定代表人为翁先定。

本企业最终控制方是翁先定。

其他说明：

本公司实际控制人为翁先定，翁先定及西藏新产业投资管理有限公司（以下简称“西藏新产业”）合计持有公司30.2980%的股份。西藏新产业的实际控制人为翁先定，西藏新产业除持有公司26.95%的股份，持有深圳市新产业创富股权投资企业（有限合伙）25%股份，持有圆汇（深圳）数字科技合伙企业（有限合伙）58.0392%的股份外，未持有其他公司的股份。报告期内翁先定为公司股东、董事，持有公司3.3438%的股份。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津红杉聚业股权投资中心（有限合伙）及北京红杉铭德股权投资中心（有限合伙）	公司主要股东（天津红杉聚业与北京红杉铭德为一致行动人）
饶微及其女儿饶捷、女婿胡毅、配偶的妹妹徐定红	本公司之股东、董事长、总经理及其亲属
饶微、翁先定、陆勤超、刘鹏、王岱娜、张清伟、沈卫华	本公司股东、董事
蒋莉莉、刘登科、宋洪涛	本公司股东、监事
饶微、丁晨柳、张蕾、张小红、刘海燕、李婷华、胡大光	本公司之股东、高级管理人员
信阳新投实业有限责任公司（简称“信阳新投”）	本公司实际控制人翁先定持有信阳新投 60%股权
深圳市新产业创业投资有限公司（简称“新产业创投”）	信阳新投持有新产业创投 97%股权，本公司实际控制人翁先定担任新产业创投法定代表人。
国信招标集团股份有限公司（简称“国信招标”）	新产业创投持有国信招标 52.01%股权，本公司实际控制人翁先定担任新产业创投法定代表人。
国信国际工程咨询集团股份有限公司（简称“国信国际工程”）	新产业创投持有国信国际工程 52.01%股权，本公司实际控制人翁先定担任新产业创投法定代表人。
长春新产业光电技术有限公司（简称“新产业光电”）	新产业创投持有新产业光电 42.88%股权，本公司实际控制人翁先定担任新产业创投法定代表人
深圳市新产业先富股权投资中心（有限合伙）（简称“新产业先富”）	新产业创投对新产业先富的出资比例为 80%并担任新产业先富的普通合伙人

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市新产业定富股权投资中心（有限合伙）（简称"新产业定富"）	新产业创投对新产业定富的出资比例为 20%并担任新产业定富的普通合伙人，本公司实际控制人翁先定持有新产业定富 47.619047%股权
圆汇（深圳）数字科技合伙企业（有限合伙）（简称"圆汇数字"）	西藏新产业对圆汇数字的出资比例为 58.039216%
新华财富资产管理有限公司（简称"新华财富"）	新产业创投持有新华财富 62%股权，本公司实际控制人翁先定担任新华财富董事长
深圳汇天源房地产开发有限公司（简称"汇天源地产"）	信阳新投持有汇天源地产 55%股权
深圳前海定航投资有限公司（简称"前海定航"）	本公司实际控制人翁先定持有前海定航 80%股权

#### 4、关联交易情况

##### （1）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,940,000.00	4,884,260.86
关键管理人员年终奖	3,260,000.00	2,750,000.00
合计	9,200,000.00	7,634,260.86

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	3,678,785.00
公司本期失效的各项权益工具总额	68,993.50
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	40.56 元/股 注：0 个月/12 个月/24 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

根据公司于2020年7月1日召开的2020 年第三次临时股东大会决议审议通过的《2020 年限制性股票激励计划（草案）》以及2020年7月6日召开的第三届董事会第十一次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司确定以2020年7月6日为授予日，以79.57元/股的授予价格向符合授予条件的412名激励对象授予607.8万股限制性股票。

根据公司于2021年6月18日召开的第三届董事会第十七次会议及第三届监事会第十三次会议审议通过了《关于调整2020年限制性股票激励计划限制性股票归属价格及授予数量的议案》《关于公司2020年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于公司2020年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》，同意向符合条件的激励对象办理2020年限制性股票激励计划授予股份的解除限售或归属相关事宜。2021年7月6日可办理归属的股票已完成登记并上市流通。

#### 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票，采用授予日公司的股票市价
------------------	--------------------

可行权权益工具数量的确定依据	预计可行权人数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	467,094,794.35
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	140,399,886.67

### 3、股份支付的修改、终止情况

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### (1) 已签订的正在或准备履行的大额施工合同及财务影响

(1) 公司与深圳市中广基础工程有限公司签订《新产业生物研发生产基地三期土方、基坑支护、桩基础、超前钻工程施工合同》，工程包含2幢建筑物，总建筑面积145,237.94平方米，合同总价款135,600,000.00元，合同总工期300天。截止2021年6月30日，公司已累计支付合同价款115,260,000.00元，累计已支付价款占合同总价款85.00%。

(2) 公司与中建三局集团有限公司签署了《深圳市建设工程施工合同》，工程名称为“新产业生物研发大厦施工总承包”，合同金额为279,000,000.00元，以承包方开工令指定之日起至本工程竣工验收合格并移交公司之日止，预计365天完成。截止2021年6月30日，公司已累计支付合同价款117,230,451.00元，累计已支付价款占合同总价款42.02%。

(3) 公司与深圳广田方特科建集团有限公司签署了《深圳市建设工程施工合同》，工程名称为“新产业生物研发大厦幕墙工程”，项目占地面积22,006.45平方米，总建筑面积约1,465,237.94平方米，共2栋建筑物，合同金额为46,000,000.00元，以监理单位开工令指定之日起至本工程竣工验收合格并移交公司之日止，预计100天完成。截止2021年6月30日，该工程尚未开工，公司已预付工程款6,900,000.00元，预付价款占合同总价款的比例为15.00%。

### 2、或有事项

#### (1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司本期不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

公司本期不存在重要的非调整事项。

### 2、利润分配情况

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 3、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款



## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	30,617.84	0.01%	30,617.84	100.00%		30,617.84	0.01%	30,617.84	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	30,617.84	0.01%	30,617.84	100.00%		30,617.84	0.01%	30,617.84	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	354,132,246.76	99.99%	50,557,979.20	14.28%	303,574,267.56	280,833,089.33	99.99%	56,218,370.60	20.02%	224,614,718.73
其中：										
账龄分析法组合	342,991,648.87	96.85%	50,557,979.20	14.74%	292,433,669.67	274,010,170.38	97.56%	56,218,370.60	20.52%	217,791,799.78
特殊风险组合（关联方）	11,140,597.89	3.15%			11,140,597.89	6,822,918.95	2.43%			6,822,918.95
合计	354,162,864.60	100.00%	50,588,597.04	14.28%	303,574,267.56	280,863,707.17	100.00%	56,248,988.44	20.03%	224,614,718.73

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	30,617.84	30,617.84	100.00%	预计无法收回
合计	30,617.84	30,617.84	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	291,722,597.29	14,586,129.86	5.00%
1 至 2 年	13,105,759.90	1,310,575.99	10.00%
2 至 3 年	5,002,883.33	1,500,865.00	30.00%
3 年以上	33,160,408.35	33,160,408.35	100.00%
合计	342,991,648.87	50,557,979.20	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	302,863,195.18
1 至 2 年	13,105,759.90
2 至 3 年	5,002,883.33
3 年以上	33,191,026.19
3 至 4 年	6,819,944.17
4 至 5 年	7,631,678.97
5 年以上	18,739,403.05
合计	354,162,864.60

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	56,248,988.44		5,660,391.40			50,588,597.04
合计	56,248,988.44		5,660,391.40			50,588,597.04

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	26,954,088.88	7.61%	1,347,704.44
第二名	20,456,117.64	5.78%	1,022,805.88
第三名	16,162,048.92	4.56%	808,102.45
第四名	8,093,429.03	2.29%	8,093,429.03
第五名	7,838,920.26	2.21%	391,946.01
合计	79,504,604.73	22.45%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,289,692.41	2,654,859.78
合计	3,289,692.41	2,654,859.78

## (1) 其他应收款

## 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,353,064.78	1,384,569.78
备用金及代垫费用	2,706,064.25	2,067,847.25
合计	4,059,129.03	3,452,417.03

## 2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	797,557.25			797,557.25
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	28,120.63			28,120.63
2021 年 6 月 30 日余额	769,436.62			769,436.62

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,051,676.26
1 至 2 年	379,197.74
2 至 3 年	70,460.00
3 年以上	557,795.03
3 至 4 年	130,570.79
4 至 5 年	26,000.00
5 年以上	401,224.24
合计	4,059,129.03

## 3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	797,557.25		28,120.63			769,436.62
合计	797,557.25		28,120.63			769,436.62

## 4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
代扣代缴养老保险	备用金及代垫费用	919,750.70	1年以内	22.66%	45,987.54
代扣代缴公积金	备用金及代垫费用	898,573.30	1年以内	22.14%	44,928.67
深圳市国贸科技园服务有限公司产业园分公司	保证金及押金	338,474.24	3年以上	8.34%	338,474.24
北京百会纵横科技有限公司	保证金及押金	280,000.00	1至2年	6.90%	28,000.00
代扣代缴医疗保险	备用金及代垫费用	219,802.31	1年以内	5.42%	10,990.12
合计	--	2,656,600.55	--	65.46%	468,380.57

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,728,406.72		5,728,406.72	5,728,406.72		5,728,406.72
合计	5,728,406.72		5,728,406.72	5,728,406.72		5,728,406.72

## (1)对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
香港新产业	886,900.00					886,900.00	
印度新产业	4,841,506.72					4,841,506.72	
合计	5,728,406.72					5,728,406.72	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,211,284,650.54	355,059,258.17	967,941,218.38	195,816,341.87
其他业务	3,076,597.64	4,617,910.71	2,230,150.97	4,795,713.63
合计	1,214,361,248.18	359,677,168.88	970,171,369.35	200,612,055.50

收入相关信息：

单位：元

合同分类	本期发生额	上期发生额
商品类型	1,214,361,248.18	970,171,369.35
其中：		
试剂类	900,016,463.18	730,449,017.44
仪器类	311,268,187.36	237,492,200.94
其他业务	3,076,597.64	2,230,150.97
按经营地区分类	1,214,361,248.18	970,171,369.35
其中：		
国内	802,116,052.54	451,128,468.06
国外	412,245,195.64	519,042,901.29

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

无。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	21,820,843.67	14,866,511.61
合计	21,820,843.67	14,866,511.61

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,742,547.98	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	22,786,425.29	
委托他人投资或管理资产的损益	21,820,843.67	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	10,658,979.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,663.56	
减：所得税影响额	8,031,491.10	
合计	45,511,873.18	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.56%	0.5466	0.5466
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.65%	0.4885	0.4885