

广州洁特生物过滤股份有限公司

2020年度合并审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
（一）合并资产负债表.....	第 7 页
（二）母公司资产负债表.....	第 8 页
（三）合并利润表.....	第 9 页
（四）母公司利润表.....	第 10 页
（五）合并现金流量表.....	第 11 页
（六）母公司现金流量表.....	第 12 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 13 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—76 页

审计报告

天健审〔2021〕7-493号

广州洁特生物过滤股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州洁特生物过滤股份有限公司（以下简称洁特生物公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了洁特生物公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于洁特生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十八）及五（二）1 所述。

洁特生物公司的营业收入主要来自于生产和销售生物培养类、液体处理类等生物实验室耗材产品和口罩、防护服、护目镜等防护类产品。2020 年度，洁特生物公司营业收入金额为人民币 503,933,836.45 元，其中主营收入为人民币 498,115,226.74 元，占营业收入的 98.85%。

公司主要销售生物实验室耗材产品和防护类产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在产品交付给购货方并经确认收货，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认。外销收入在将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认。

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、销售发票、送货清单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售订单、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

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

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）及五（一）6 所述。

截至 2020 年 12 月 31 日，洁特生物公司存货账面余额为人民币 110,694,594.34 元，跌价准备为人民币 20,281,946.75 元，账面价值为人民币 90,412,647.59 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下

降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 固定资产减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十二）及五（一）8 所述。

截至 2020 年 12 月 31 日，洁特生物公司固定资产账面余额为人民币 231,551,197.45 元，减值准备为人民币 5,725,797.28 元，账面价值为人民币 225,825,400.17 元。

由于固定资产金额重大，且确定固定资产可收回金额涉及重大管理层判断，我们将固定资产的减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对固定资产减值准备，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 复核管理层对固定资产减值准备计算过程，检查固定资产减值准备计提是否充分；

(3) 结合固定资产监盘，检查期末固定资产中是否存在闲置、损坏、不符合生产使用等情形，评价管理层是否已合理估计固定资产可回收金额；

(4) 与洁特生物公司聘请的外部评估专家讨论评估方法，了解及评价评估报告的范围、参数等的合理性；

(5) 检查与固定资产减值准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

洁特生物公司治理层（以下简称治理层）负责监督洁特生物公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

杨晶



中国注册会计师：

张伟玮



二〇二一年四月二十八日

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：广州洁特生物过滤股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	330,443,257.27	46,084,075.48	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2		30,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	3	83,235,440.99	69,230,778.84	应付账款	14	60,937,035.76	21,586,504.76
应收款项融资				预收款项			1,494,336.46
预付款项	4	48,537,139.74	3,303,665.13	合同负债	15	46,498,048.19	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	9,079,058.33	1,784,827.56	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	16	14,004,299.77	8,054,928.31
存货	6	90,412,647.59	38,322,379.46	应交税费	17	8,861,561.83	2,391,944.51
合同资产				其他应付款	18	2,563,018.99	8,708,496.49
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	31,650,056.63	30,561,274.21	持有待售负债			
流动资产合计		593,357,600.55	219,287,000.68	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	19	2,967,919.65	
				流动负债合计		135,831,884.19	42,236,210.53
				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			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益	20	27,210,298.88	7,023,750.00
发放贷款和垫款				递延所得税负债	12	9,773,703.41	
债权投资				其他非流动负债			
其他债权投资				非流动负债合计		36,984,002.29	7,023,750.00
长期应收款				负债合计		172,815,886.48	49,259,960.53
长期股权投资				所有者权益(或股东权益)：			
其他权益工具投资				实收资本(或股本)	21	100,000,000.00	75,000,000.00
其他非流动金融资产				其他权益工具			
投资性房地产				其中：优先股			
固定资产	8	225,825,400.17	120,537,497.77	永续债			
在建工程	9	105,375,704.01	24,771,243.90	资本公积	22	436,008,774.04	81,601,151.41
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益			
使用权资产				专项储备			
无形资产	10	12,540,256.18	12,939,053.86	盈余公积	23	30,862,555.09	20,223,166.95
开发支出				一般风险准备			
商誉	11			未分配利润	24	230,021,858.71	171,289,782.30
长期待摊费用				归属于母公司所有者权益合计		796,893,187.84	348,114,100.66
递延所得税资产	12	5,755,475.18	2,518,529.23	少数股东权益			
其他非流动资产	13	26,854,638.23	17,320,735.75	所有者权益合计		796,893,187.84	348,114,100.66
非流动资产合计		376,351,473.77	178,087,060.51				
资产总计		969,709,074.32	397,374,061.19	负债和所有者权益总计		969,709,074.32	397,374,061.19

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

袁建印

袁建印

陈婵印

陈婵印

陈婵印

母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 广州洁特生物过滤股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		299,957,434.24	45,806,836.12	短期借款			
交易性金融资产			30,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	80,780,192.73	69,170,674.26	应付账款		45,265,308.99	21,425,828.04
应收款项融资				预收款项			1,494,336.46
预付款项		14,453,053.84	3,303,665.13	合同负债		26,369,659.87	
其他应收款	2	8,529,203.36	1,784,827.56	应付职工薪酬		11,304,380.20	8,054,928.31
存货		64,985,393.36	37,153,671.33	应交税费		8,861,200.23	2,391,944.51
合同资产				其他应付款		2,327,838.99	8,708,496.49
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		26,740,472.43	30,291,500.00	其他流动负债		468,400.28	
流动资产合计		495,445,749.96	217,511,174.40	流动负债合计		94,596,788.56	42,075,533.81
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	75,000,000.00		租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		182,758,050.82	119,986,829.58	递延收益		27,210,298.88	7,023,750.00
在建工程		105,375,704.01	24,771,243.90	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		27,210,298.88	7,023,750.00
使用权资产				负债合计		121,807,087.44	49,099,283.81
无形资产		12,540,256.18	12,939,053.86	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		100,000,000.00	75,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中: 优先股			
递延所得税资产		5,755,475.18	2,518,529.23	永续债			
其他非流动资产		26,681,638.23	17,320,735.75	资本公积		436,521,442.08	82,113,819.45
非流动资产合计		408,111,124.42	177,536,392.32	减: 库存股			
资产总计		903,556,874.38	395,047,566.72	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		30,862,555.09	20,223,166.95
				未分配利润		214,365,789.77	168,611,296.51
				所有者权益合计		781,749,786.94	345,948,282.91
				负债和所有者权益总计		903,556,874.38	395,047,566.72

法定代表人:

袁建印

主管会计工作的负责人:

陈萍

会计机构负责人:

陈萍

合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：广州洁特生物过滤股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		503,933,836.45	247,495,947.02
其中：营业收入	1	503,933,836.45	247,495,947.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		334,386,309.28	181,877,178.94
其中：营业成本	1	270,535,211.80	136,856,706.31
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	2	3,256,550.54	2,231,595.37
销售费用	3	22,216,676.76	17,858,874.24
管理费用	4	14,814,230.69	13,899,106.82
研发费用	5	23,896,986.72	12,562,757.12
财务费用	6	-333,347.23	-1,531,860.92
其中：利息费用		3,064.55	
利息收入		10,809,442.77	130,134.47
加：其他收益	7	11,774,838.25	10,729,519.47
投资收益（损失以“-”号填列）	8	282,924.66	2,059,958.59
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-1,364,273.74	-396,890.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-32,067,131.62	-1,568,511.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		148,173,884.72	76,442,844.52
加：营业外收入	11	4,820.00	65,703.37
减：营业外支出	12	417,079.15	124,487.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		147,761,625.57	76,384,060.01
减：所得税费用	13	28,390,161.02	10,230,825.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		119,371,464.55	66,153,234.49
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		119,371,464.55	66,153,234.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		119,371,464.55	66,153,234.49
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
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		119,371,464.55	66,153,234.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		119,371,464.55	66,153,234.49
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		0.22	0.88
（二）稀释每股收益		0.22	0.88

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：广州洁特生物过滤股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	310,527,994.53	247,449,240.60
减：营业成本	1	165,172,307.56	136,828,464.01
税金及附加		1,851,666.24	2,198,472.84
销售费用		11,838,871.41	17,509,975.98
管理费用		12,007,935.37	13,555,072.85
研发费用	2	14,641,168.01	12,520,869.56
财务费用		-2,299,759.45	-1,534,953.11
其中：利息费用		3,064.55	
利息收入		10,730,717.16	129,798.56
加：其他收益		10,825,619.57	10,564,578.78
投资收益（损失以“-”号填列）	3	282,924.66	2,052,478.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		6,168,069.84	-614,442.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-923,845.41	-1,087,850.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		123,668,574.05	77,286,102.72
加：营业外收入		4,600.00	16,607.47
减：营业外支出		410,279.15	98,787.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		123,262,894.90	77,203,922.73
减：所得税费用		16,869,013.50	10,230,825.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		106,393,881.40	66,973,097.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		106,393,881.40	66,973,097.21
（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		106,393,881.40	66,973,097.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位: 广州洁特生物过滤股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
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		571,056,068.09	253,006,122.43
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		20,902,463.91	9,079,415.93
收到其他与经营活动有关的现金	1	43,258,270.25	10,882,086.57
经营活动现金流入小计		635,216,802.25	272,967,624.93
购买商品、接受劳务支付的现金		302,181,476.31	122,936,761.84
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		79,425,382.86	47,898,116.62
支付的各项税费		34,048,221.12	19,256,373.33
支付其他与经营活动有关的现金	2	31,994,985.85	21,857,572.83
经营活动现金流出小计		447,650,066.14	211,948,824.62
经营活动产生的现金流量净额		187,566,736.11	61,018,800.31
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		282,924.66	2,059,958.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	3	41,805,200.00	174,985,694.59
投资活动现金流入小计		42,088,124.66	177,045,653.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		250,887,898.62	55,173,751.70
投资支付的现金			
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	4	14,900,000.00	167,837,000.00
投资活动现金流出小计		265,787,898.62	223,010,751.70
投资活动产生的现金流量净额		-223,699,773.96	-45,965,098.52
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		393,275,943.40	
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		474,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		393,749,943.40	
偿还债务支付的现金		474,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,003,064.55	
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	5	14,316,855.48	2,386,700.00
筹资活动现金流出小计		64,793,920.03	2,386,700.00
筹资活动产生的现金流量净额		328,956,023.37	-2,386,700.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,463,803.73	1,039,795.68
五、现金及现金等价物净增加额		284,359,181.79	13,706,797.47
加: 期初现金及现金等价物余额		46,084,075.48	32,377,278.01
六、期末现金及现金等价物余额		330,443,257.27	46,084,075.48

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：广州洁特生物过滤股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		335,557,513.49	252,784,255.55
收到的税费返还		13,798,451.47	9,079,415.93
收到其他与经营活动有关的现金		47,161,220.78	10,851,622.62
经营活动现金流入小计		396,517,185.74	272,715,294.10
购买商品、接受劳务支付的现金		168,138,261.40	122,715,794.60
支付给职工以及为职工支付的现金		47,763,249.12	47,168,153.42
支付的各项税费		16,741,775.18	18,961,140.35
支付其他与经营活动有关的现金		13,817,020.86	21,854,677.13
经营活动现金流出小计		246,460,306.56	210,699,765.50
经营活动产生的现金流量净额		150,056,879.18	62,015,528.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		282,924.66	2,052,478.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			0.00
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		41,805,200.00	174,558,600.00
投资活动现金流入小计		42,088,124.66	176,611,078.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		170,551,127.67	55,173,751.70
投资支付的现金		75,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		14,900,000.00	167,837,000.00
投资活动现金流出小计		260,451,127.67	223,010,751.70
投资活动产生的现金流量净额		-218,363,003.01	-46,399,673.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		393,275,943.40	
取得借款收到的现金		474,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		393,749,943.40	
偿还债务支付的现金		474,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,003,064.55	
支付其他与筹资活动有关的现金		14,316,855.48	2,386,700.00
筹资活动现金流出小计		64,793,920.03	2,386,700.00
筹资活动产生的现金流量净额		328,956,023.37	-2,386,700.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,499,301.42	1,039,795.68
五、现金及现金等价物净增加额		254,150,598.12	14,268,951.24
加：期初现金及现金等价物余额		45,806,836.12	31,537,884.88
六、期末现金及现金等价物余额		299,957,434.24	45,806,836.12

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

会合04表

编制单位：广州洁特生物过滤股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										少数股东权益	所有者权益合计	上年同期数										少数股东权益	所有者权益合计
	归属丁母公司所有者权益												归属丁母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	实收资本 (或股本)			其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
一、上年年末余额	75,000,000.00		81,601,151.41				20,223,166.95		171,289,782.30		348,114,100.66	45,477,098.00				111,124,053.41			13,525,857.23		111,833,857.53		281,960,866.17	
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年初余额	75,000,000.00		81,601,151.41				20,223,166.95		171,289,782.30		348,114,100.66	45,477,098.00				111,124,053.41			13,525,857.23		111,833,857.53		281,960,866.17	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00		354,407,622.63				10,639,388.14		58,732,076.41		448,779,087.18	29,522,902.00				-29,522,902.00			6,697,309.72		59,455,924.77		66,153,234.49	
（一）综合收益总额									119,371,464.55		119,371,464.55									66,153,234.49		66,153,234.49		
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00		354,407,622.63								379,407,622.63													
1. 所有者投入的普通股	25,000,000.00		354,407,622.63								379,407,622.63													
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							10,639,388.14		-60,639,388.14		-50,000,000.00								6,697,309.72		-6,697,309.72			
1. 提取盈余公积							10,639,388.14		-10,639,388.14										6,697,309.72		-6,697,309.72			
2. 提取一般风险准备																								
3. 对所有者（或股东）的分配									-50,000,000.00		-50,000,000.00													
4. 其他																								
（四）所有者权益内部结转												29,522,902.00				-29,522,902.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）												29,522,902.00				-29,522,902.00								
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	100,000,000.00		436,008,774.04				30,862,555.09		230,021,858.71		796,893,187.84	75,000,000.00				81,601,151.41			20,223,166.95		171,289,782.30		348,114,100.66	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2020年度

会企04表

编制单位：广州洁特生物过滤股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他									优先 股	永续 债	其 他							
一、上年年末余额	75,000,000.00				82,113,819.45				20,223,166.95	168,611,296.51	345,948,282.91	45,477,098.00				111,636,721.45				13,525,857.23	108,335,509.02	278,975,185.70
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	75,000,000.00				82,113,819.45				20,223,166.95	168,611,296.51	345,948,282.91	45,477,098.00				111,636,721.45				13,525,857.23	108,335,509.02	278,975,185.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00				354,407,622.63				10,639,388.14	45,754,193.26	435,801,504.03	29,522,902.00				-29,522,902.00				6,697,309.72	60,275,787.49	66,973,097.21
（一）综合收益总额										106,393,881.40	106,393,881.40										66,973,097.21	66,973,097.21
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				354,407,622.63						379,407,622.63											
1. 所有者投入的普通股	25,000,000.00				354,407,622.63						379,407,622.63											
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									10,639,388.14	-60,639,388.14	-50,000,000.00									6,697,309.72	-6,697,309.72	
1. 提取盈余公积									10,639,388.14	-10,639,388.14										6,697,309.72	-6,697,309.72	
2. 对所有者（或股东）的分配										-50,000,000.00	-50,000,000.00											
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转												29,522,902.00				-29,522,902.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）												29,522,902.00				-29,522,902.00						
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	100,000,000.00				436,521,442.08				30,862,555.09	214,365,789.77	781,749,786.94	75,000,000.00				82,113,819.45				20,223,166.95	168,611,296.51	345,948,282.91

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第

页

共76页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

广州洁特生物过滤股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广州洁特生物过滤股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由袁建华、舒凤斌共同出资组建，于 2001 年 4 月 11 日在广州工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 91440116728198443M 的营业执照，注册资本 100,000,000.00 元，股份总数 100,000,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 76,250,000 股；无限售条件的流通股份 A 股 23,750,000 股。公司股票已于 2020 年 1 月 22 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属生物实验室耗材行业和防护类产品行业。主要经营活动为生物实验室耗材和防护类产品的研发、生产、销售。生物实验室耗材产品主要有生物培养类、液体处理类等，防护类产品主要有口罩、防护服、护目镜等。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 28 日第三届第七次董事会批准对外报出。

本公司将广州拜费尔空气净化材料有限公司（以下简称拜费尔）和广州洁特创业投资管理有限公司 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内的关联方款项组合	客户类型	

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合

并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
生产机器及工具	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备及其他	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

(十三) 在建工程

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

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

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

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

形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十五）部分长期资产减值

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

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

（十六）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十七）预计负债

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

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

（十八）收入

1. 收入确认原则

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

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

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

转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售生物实验室耗材产品和防护类产品，属于在某一时刻履行的履约义务。内销收入有两种模式，一种是在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，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；另外一种为线上销售，系公司于天猫等电子商务平台开立旗舰店等店铺，由公司开立的结算账户在顾客下订单时统一向顾客收取全部款项，公司发出货物并经顾客确认，按应收取的全部款项确认销售收入。外销收入公司目前主要有 FOB、CIF、EXW 的交货方式，其中 FOB、CIF 方式下，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力且相关的经济利益很可能流入时确认。EXW 方式下，在公司已根据合同约定将产品交付，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(十九) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（二十）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

（二十二）租赁

经营租赁的会计处理方法

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

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

（二十三）分部报告

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

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

（二十四）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,494,336.46	-1,494,336.46	
合同负债		1,409,921.37	1,409,921.37
其他流动负债		84,415.09	84,415.09

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 5%、6%、9%、13%的税率计缴，出口货物实行“免抵退”税政策
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	实际占用的土地面积	3 元/平方米、5 元/平方米
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
广州拜费尔空气净化材料有限公司	25%
广州洁特创业投资管理有限公司	25%

(二) 税收优惠

本公司为高新技术企业，于 2019 年 12 月获得高新技术企业证书，证书编号为 GR201944006474，有效期三年，2019-2021 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	764.40	2,764.40
银行存款	330,289,466.92	45,723,819.41
其他货币资金	153,025.95	357,491.67
合 计	330,443,257.27	46,084,075.48

(2) 其他说明

其他货币资金为存放于支付宝、京东钱包账户的余额。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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		30,000,000.00
其中：权益工具投资		30,000,000.00
合 计		30,000,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	87,772,454.72	100.00	4,537,013.73	5.17	83,235,440.99
合 计	87,772,454.72	100.00	4,537,013.73	5.17	83,235,440.99

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	72,955,854.24	100.00	3,725,075.40	5.11	69,230,778.84
合 计	72,955,854.24	100.00	3,725,075.40	5.11	69,230,778.84

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	87,299,207.86	4,364,960.57	5.00
1-2 年	282,885.04	56,577.00	20.00
2-3 年	149,771.36	74,885.70	50.00
3 年以上	40,590.46	40,590.46	100.00
小 计	87,772,454.72	4,537,013.73	5.17

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,725,075.40	811,938.33						4,537,013.73
小 计	3,725,075.40	811,938.33						4,537,013.73

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
VWR[注 1]	32,134,308.50	36.61	1,607,144.42
CELLTREAT Scientific Products LLC	10,411,029.05	11.86	520,551.45
Genesee Scientific	8,963,183.29	10.21	448,159.16
Thermo Fisher[注 2]	3,815,093.30	4.35	190,754.67
上海熠晨生物科技有限公司	1,979,154.39	2.25	98,957.72
小 计	57,302,768.53	65.28	2,865,567.42

[注 1]VWR 包括 VWR International, LLC. 及其关联企业

[注 2]Thermo Fisher 包括 Thermo Fisher Scientific, Inc 及其关联企业

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	55,394,745.22	99.87	6,930,481.82	48,464,263.40	3,303,665.13	100.00		3,303,665.13

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1-2 年	72,876.34	0.13		72,876.34				
合 计	55,467,621.56	100.00	6,930,481.82	48,537,139.74	3,303,665.13	100.00		3,303,665.13

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)	减值准备 [注]
国机智能科技有限公司	20,311,900.00	36.62	
上海的优电子科技有限公司	10,426,990.22	18.80	3,474,540.08
山东大荣新材料有限公司	7,533,582.08	13.58	3,455,941.74
DRAGON ASSET LTD.	3,085,880.34	5.56	
广东中巨产业园开发管理有限公司	2,008,168.82	3.62	
小 计	43,366,521.46	78.18	6,930,481.82

[注]本期公司向上海的优电子科技有限公司、山东大荣新材料有限公司分别采购 PTFE 纳米薄膜、PTFE 复合口罩无纺布，已支付预付款项但尚未完成收货，由于相应材料的市场价格已大幅下降，本期对未收货部分的材料预付款按合同约定的价格与当前市场价格之间的差额计提减值准备。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,799,142.61	100.00	720,084.28	7.35	9,079,058.33
合 计	9,799,142.61	100.00	720,084.28	7.35	9,079,058.33

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,952,576.43	100.00	167,748.87	8.59	1,784,827.56
合 计	1,952,576.43	100.00	167,748.87	8.59	1,784,827.56

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	9,799,142.61	720,084.28	7.35
其中：1年以内	9,177,105.61	458,855.28	5.00
1-2年	170,965.00	34,193.00	20.00
2-3年	448,072.00	224,036.00	50.00
3年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
小计	9,799,142.61	720,084.28	7.35

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	74,703.97	90,802.40	2,242.50	167,748.87
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-8,548.25	8,548.25		
--转入第三阶段		-89,614.40	89,614.40	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	392,699.56	24,456.75	135,179.10	552,335.41
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	458,855.28	34,193.00	227,036.00	720,084.28

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
出口退税	6,013,544.53	980,521.43
押金保证金	3,464,921.02	765,301.00

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	320,677.06	204,954.00
备用金		1,800.00
合 计	9,799,142.61	1,952,576.43

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
出口退税	出口退税	6,013,544.53	1 年以内	61.37	300,677.22
广东中巨产业园开发管理有限公司	押金保证金	1,096,305.00	1 年以内	11.19	54,815.25
东莞市恒创机械有限公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	8.16	40,000.00
深圳市新广南投资发展有限公司	押金保证金	400,000.00	2-3 年	4.08	200,000.00
创造者社区（广州）有限公司	押金保证金	346,282.02	1 年以内	3.53	17,314.10
小 计		8,656,131.55		88.33	612,806.57

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	43,598,808.73	10,752,932.83	32,845,875.90	11,075,153.57	1,167,706.05	9,907,447.52
原材料	55,731,926.84	9,529,013.92	46,202,912.92	27,113,486.49	1,254,728.21	25,858,758.28
在产品	5,460,420.54		5,460,420.54	1,329,034.58		1,329,034.58
发出商品	5,903,438.23		5,903,438.23	1,227,139.08		1,227,139.08
合 计	110,694,594.34	20,281,946.75	90,412,647.59	40,744,813.72	2,422,434.26	38,322,379.46

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,254,728.21	8,631,456.56		357,170.85		9,529,013.92
库存商品	1,167,706.05	10,622,592.03		1,037,365.25		10,752,932.83
小 计	2,422,434.26	19,254,048.59		1,394,536.10		20,281,946.75

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转销存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的原材料生产领用
库存商品	可变现净值是按照预计售价减去销售费用及相关税费后的金额计算	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	
发出商品	可变现净值是按照预计售价减去销售费用及相关税费后的金额计算	

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	26,099,600.00	27,904,800.00
IPO 中介费		2,386,700.00
待抵扣进项税额	668,002.95	269,774.21
预缴所得税	4,882,453.68	
合 计	31,650,056.63	30,561,274.21

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	生产机器及工具	运输工具	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	64,379,263.05	109,587,670.40	3,730,151.18	2,755,007.97	180,452,092.60
本期增加金额		124,461,764.86	7,955,108.94	254,547.77	132,671,421.57
1) 购置		122,847,110.45	7,955,108.94	254,547.77	131,056,767.16
2) 在建工程转入		1,614,654.41			1,614,654.41
本期减少金额		1,206,143.36		779.00	1,206,922.36
1) 处置或报废		1,206,143.36		779.00	1,206,922.36
期末数	64,379,263.05	232,843,291.90	11,685,260.12	3,008,776.74	311,916,591.81

项 目	房屋及建筑物	生产机器及工具	运输工具	办公设备及其他	合 计
累计折旧					
期初数	10,701,734.86	44,445,310.91	2,516,521.92	1,747,831.07	59,411,398.76
本期增加金额	2,049,249.00	18,607,928.34	958,483.43	184,978.23	21,800,639.00
1) 计提	2,049,249.00	18,607,928.34	958,483.43	184,978.23	21,800,639.00
本期减少金额		845,903.35		740.05	846,643.40
1) 处置或报废		845,903.35		740.05	846,643.40
期末数	12,750,983.86	62,207,335.90	3,475,005.35	1,932,069.25	80,365,394.36
减值准备					
期初数		488,499.22		14,696.85	503,196.07
本期增加金额		5,222,601.21			5,222,601.21
1) 计提		5,222,601.21			5,222,601.21
本期减少金额					
期末数		5,711,100.43		14,696.85	5,725,797.28
账面价值					
期末账面价值	51,628,279.19	164,924,855.57	8,210,254.77	1,062,010.64	225,825,400.17
期初账面价值	53,677,528.19	64,653,860.27	1,213,629.26	992,480.05	120,537,497.77

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
生产机器及工具	44,353,208.63	4,999,542.93	4,039,445.11	35,314,220.59	
小 计	44,353,208.63	4,999,542.93	4,039,445.11	35,314,220.59	

(3) 经营租出固定资产

期末公司经营租出部分厂房，租赁面积为 129.00 平方米。该厂房总建筑面积为 16,120.78 平方米。

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	51,319,082.16
小 计	51,319,082.16

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生物实验室耗材产品扩产及技术升级改造项目[注]	89,537,471.43		89,537,471.43	24,737,985.40		24,737,985.40
生物实验室耗材产品扩产及科技孵化器建设项目(厂房A1栋)	15,838,232.58		15,838,232.58			
设备安装调试				33,258.50		33,258.50
合 计	105,375,704.01		105,375,704.01	24,771,243.90		24,771,243.90

[注] 项目全称为生物实验室耗材产品扩产及科技孵化器建设项目(厂房A2栋含地下室)

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
生物实验室耗材产品扩产及技术升级改造项目	298,407,600.00	24,737,985.40	64,799,486.03			89,537,471.43
生物实验室耗材产品扩产及科技孵化器建设项目(厂房A1栋)	150,000,000.00		15,838,232.58			15,838,232.58
设备安装调试		33,258.50	1,581,395.91	1,614,654.41		
小 计	448,407,600.00	24,771,243.90	82,219,114.52	1,614,654.41		105,375,704.01

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
生物实验室耗材产品扩产及技术升级改造项目	30.01	30.01				募集资金
生物实验室耗材产品扩产及科技孵化器建设项目(厂房A1栋)	10.56	10.56				自有资金
设备安装调试						自有资金
小 计						

10. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	14,666,300.00	527,358.49	15,193,658.49
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	14,666,300.00	527,358.49	15,193,658.49
累计摊销			
期初数	2,175,500.95	79,103.68	2,254,604.63
本期增加金额	293,325.96	105,471.72	398,797.68
1) 计提	293,325.96	105,471.72	398,797.68
本期减少金额			
期末数	2,468,826.91	184,575.40	2,653,402.31
账面价值			
期末账面价值	12,197,473.09	342,783.09	12,540,256.18
期初账面价值	12,490,799.05	448,254.81	12,939,053.86

11. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
广州拜费尔空气净化材料有限公司	1,862,869.81				1,862,869.81
合 计	1,862,869.81				1,862,869.81

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
广州拜费尔空气净化材料有限公司	1,862,869.81					1,862,869.81
小 计	1,862,869.81					1,862,869.81

(3) 商誉减值测试过程

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为8%（2019年度：8%），预测期以后的现金流量根据增长率5%（2019年度：5%）推断得出，该增长率和行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品销售额、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明该资产组发生减值，因此对商誉全额计提减值准备。

12. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	11,159,535.65	1,673,930.35	9,766,444.86	1,464,966.73
递延收益	27,210,298.89	4,081,544.83	7,023,750.00	1,053,562.50
合 计	38,369,834.54	5,755,475.18	16,790,194.86	2,518,529.23

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	39,094,813.64	9,773,703.41		
合 计	39,094,813.64	9,773,703.41		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	27,473,187.00	2,052,009.74
可抵扣亏损		4,829,229.19
小 计	27,473,187.00	6,881,238.93

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年		1,799,669.26	

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年		1,185,206.69	
2022 年		684,369.37	
2023 年		756,322.39	
2024 年		403,661.48	
小 计		4,829,229.19	

13. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	27,514,638.23	660,000.00	26,854,638.23	17,320,735.75		17,320,735.75
合 计	27,514,638.23	660,000.00	26,854,638.23	17,320,735.75		17,320,735.75

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	24,475,509.57	16,600,368.06
工程设备款	14,904,109.15	2,222,797.16
服务费	9,856,676.29	1,805,391.41
劳务加工费	11,525,884.53	552,248.55
其他	174,856.22	405,699.58
合 计	60,937,035.76	21,586,504.76

15. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收货款	46,498,048.19	1,409,921.37
合 计	46,498,048.19	1,409,921.37

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十四）1 之说明

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,054,928.31	85,178,227.16	79,228,855.70	14,004,299.77
离职后福利—设定提存计划		281,671.20	281,671.20	
合 计	8,054,928.31	85,459,898.36	79,510,526.90	14,004,299.77

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,971,706.97	75,537,103.06	69,580,841.25	13,927,968.78
职工福利费		4,853,841.15	4,853,841.15	
社会保险费		2,885,279.98	2,885,279.98	
其中：医疗保险费		2,282,619.29	2,282,619.29	
工伤保险费		2,936.84	2,936.84	
生育保险费		397,795.87	397,795.87	
职工重大疾病医疗		201,927.98	201,927.98	
住房公积金		1,018,772.00	1,018,772.00	
工会经费和职工教育经费	83,221.34	883,230.97	890,121.32	76,330.99
小 计	8,054,928.31	85,178,227.16	79,228,855.70	14,004,299.77

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		276,610.92	276,610.92	
失业保险费		5,060.28	5,060.28	
小 计		281,671.20	281,671.20	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	8,714,316.78	2,204,616.61
增值税		44,118.16
城市维护建设税	22,056.32	75,737.88

项 目	期末数	期初数
教育费附加	9,452.71	32,459.09
地方教育附加	6,301.81	21,639.39
印花税	12,892.80	9,004.30
代扣代缴个人所得税	91,566.81	3,714.48
房产税	4,974.60	654.60
合 计	8,861,561.83	2,391,944.51

18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,816,080.00	6,218,194.00
IPO 中介费		2,062,169.81
应付暂收款	612,869.31	119,797.05
其他	134,069.68	308,335.63
合 计	2,563,018.99	8,708,496.49

19. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	2,967,919.65	84,415.09
合 计	2,967,919.65	84,415.09

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十四）1 之说明

20. 递延收益

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7,023,750.00	20,490,000.00	303,451.12	27,210,298.88	与资产相关或与收益相关且用于补偿以后期间的成本费用和损失
合 计	7,023,750.00	20,490,000.00	303,451.12	27,210,298.88	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
2017 年省科技发展专项资金(前沿与关键技术创新方向-重大科技专项)	1,800,000.00			1,800,000.00	与收益相关
2020 年广东省高价值专利培育布局中心项目		300,000.00		300,000.00	与收益相关
广州市黄埔区广州开发区绿色低碳发展专项资金-广州洁特 0.26Mw 屋顶分布式光伏发电项目	693,750.00		37,500.00	656,250.00	与资产相关
2019 年省企业技术改造(设备事前奖励)专题资金-离心管电动注塑系统和丝印旋盖系统自动化技术改造项目	3,500,000.00	40,000.00	173,267.33	3,366,732.67	与资产相关
2019 年市“中国制造 2025”产业发展资金--生物过滤器精密注塑及自动化生产线技术改造项目补助	1,030,000.00		28,348.62	1,001,651.38	与资产相关
2020 年应急物资保障体系建设项目		16,780,000.00		16,780,000.00	与资产相关
防控新型冠状病毒感染科技攻关应急补助-具有长效抗菌功能的防护口罩研发及产业化		100,000.00	5,555.56	94,444.44	与资产相关
广州开发区拨付重点企业技术改造补助-生物过滤器精密注塑及自动化生产线技术改造		770,000.00	31,752.58	738,247.42	与资产相关
2020 年广州市促进工业信息产业高质量发展专项资金-血清移液管三色丝印和电动注塑系统技术改造项目		1,500,000.00	27,027.03	1,472,972.97	与资产相关
广州市黄埔区工业和信息化局关于拨付“暖企 8 条”应急设备购置补贴		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
小 计	7,023,750.00	20,490,000.00	303,451.12	27,210,298.88	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明

21. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	75,000,000	25,000,000				25,000,000	100,000,000

(2) 其他说明

本公司于 2020 年 1 月向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)股票 25,000,000 股(每股面值 1 元),发行价为每股人民币 16.49 元,共计募集资金 412,250,000.00 元,坐扣承销和保荐费用 18,974,056.60 元后的募集资金为 393,275,943.40 元,已由主承销商民生证券股份有限公司于 2020 年 1 月 17 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除信息披露费用、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 13,868,320.77 元后,公司本次募集资金净额为 379,407,622.63 元。公司计入股本金额 25,000,000.00 元,计入资本公积金额 354,407,622.63 元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并由其出具《验资报告》(天健验〔2020〕7-2 号)。

22. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	81,601,151.41	354,407,622.63		436,008,774.04
合 计	81,601,151.41	354,407,622.63		436,008,774.04

(2) 其他说明

公司本期新增资本公积金额详见附注五(一)21 股本之说明。

23. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	20,223,166.95	10,639,388.14		30,862,555.09
合 计	20,223,166.95	10,639,388.14		30,862,555.09

(2) 其他说明

2020 年盈余公积增加 10,639,388.14 元,系按母公司 2020 年度净利润的 10%计提的法定盈余公积所致。

24. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整后期初未分配利润	171,289,782.30	111,833,857.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	119,371,464.55	66,153,234.49
减：提取法定盈余公积	10,639,388.14	6,697,309.72
应付普通股股利	50,000,000.00	
期末未分配利润	230,021,858.71	171,289,782.30

(2) 报告期公司分配普通股股利情况

根据 2020 年 4 月 28 日公司第二届董事会第二十次会议审议通过，并经 2019 年度股东大会审议批准的《关于 2019 年年度利润分配预案的议案》，公司向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税），分配利润 50,000,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	498,115,226.74	268,320,197.89	245,187,192.81	136,835,655.04
其他业务收入	5,818,609.71	2,215,013.91	2,308,754.21	21,051.27
合 计	503,933,836.45	270,535,211.80	247,495,947.02	136,856,706.31

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	金额
主要经营地区	
境内	261,454,634.78
境外	242,479,201.67
小 计	503,933,836.45
主要产品类型	
液体处理类	222,194,262.47
生物培养类	68,345,173.25
仪器设备及其他类	13,593,345.47

报告分部	金额
防护用品类	193,982,445.55
其他	5,818,609.71
小 计	503,933,836.45
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	503,933,836.45
小 计	503,933,836.45

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,521,402.18	910,125.75
教育费附加	652,029.51	390,053.89
地方教育附加	434,686.35	260,035.92
房产税	412,220.98	547,609.89
土地使用税	50,553.00	67,404.00
印花税	179,268.60	53,280.80
车船税	6,389.92	3,085.12
合 计	3,256,550.54	2,231,595.37

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,466,624.61	6,878,872.64
运输及邮递费用		6,023,777.49
销售服务费	8,086,066.22	
业务推广费用	3,204,525.40	2,326,537.45
差旅费	343,597.20	472,604.01
折旧摊销	18,462.33	310,225.20
办公费	65,237.65	83,500.87
其他	2,032,163.35	1,763,356.58
合 计	22,216,676.76	17,858,874.24

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,788,229.76	5,273,296.23
咨询服务费	1,547,214.55	4,225,522.79
水电费	1,423,804.33	1,292,740.76
折旧摊销	1,532,645.26	849,798.44
办公及会议费	530,238.09	405,044.66
业务招待费	267,005.58	307,526.59
汽车费	451,033.60	255,721.34
其他	1,274,059.52	1,289,456.01
合 计	14,814,230.69	13,899,106.82

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,936,019.43	7,104,789.89
材料及燃料	6,713,525.76	3,547,327.91
评审验收费	1,527,616.05	791,548.95
折旧摊销	1,539,889.99	332,737.29
试验外协费	2,730,133.90	283,344.00
其他费用	449,801.59	503,009.08
合 计	23,896,986.72	12,562,757.12

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,064.55	
减：利息收入	10,809,442.77	130,134.47
汇兑损益	10,404,653.99	-1,585,265.76
银行手续费及其他	68,377.00	183,539.31
合 计	-333,347.23	-1,531,860.92

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	303,451.12	37,500.00	303,451.12
与收益相关的政府补助[注]	11,411,249.30	10,690,357.43	11,411,249.30
代扣个人所得税手续费返还	60,137.83	1,662.04	60,137.83
合 计	11,774,838.25	10,729,519.47	11,774,838.25

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
处置金融工具取得的投资收益	282,924.66	2,059,958.59	282,924.66
其中：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	282,924.66	2,059,958.59	282,924.66
合 计	282,924.66	2,059,958.59	282,924.66

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,364,273.74	-396,890.55
合 计	-1,364,273.74	-396,890.55

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-19,254,048.59	-1,568,511.07
固定资产减值损失	-5,222,601.21	
预付款项减值损失	-6,930,481.82	
其他非流动资产减值损失	-660,000.00	
合 计	-32,067,131.62	-1,568,511.07

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
长账龄应付款清理等		65,703.37	
其他	4,820.00		4,820.00
合 计	4,820.00	65,703.37	4,820.00

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
非流动资产毁损报废损失	360,278.96	98,787.46	360,278.96
其他	6,800.19	25,700.42	6,800.19
合 计	417,079.15	124,487.88	417,079.15

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	21,853,403.56	10,112,914.31
递延所得税费用	6,536,757.46	117,911.21
合 计	28,390,161.02	10,230,825.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	147,761,625.57	76,384,060.01
按母公司适用税率计算的所得税费用	22,164,243.84	11,457,609.00
子公司适用不同税率的影响	3,176,673.07	
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	153,787.14	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,130,067.36	67,939.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,207,307.30	

项 目	本期数	上年同期数
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	6,355,294.32	113,874.97
加计扣除调整	-3,382,597.41	-1,408,597.84
所得税费用	28,390,161.02	10,230,825.52

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
其他收益及营业外收入	11,476,207.13	5,707,722.84
递延收益	20,490,000.00	4,530,000.00
利息收入	10,809,442.77	130,134.47
其他往来款及其他	482,620.35	514,229.26
合 计	43,258,270.25	10,882,086.57

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现管理费用及研发费用	16,914,432.97	10,882,655.84
付现销售费用	13,731,589.82	10,691,819.54
付现财务费用	68,377.00	183,539.31
其他往来款	1,280,586.06	99,558.14
合 计	31,994,985.85	21,857,572.83

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	41,805,200.00	170,085,694.59
工程保证金		4,900,000.00
合 计	41,805,200.00	174,985,694.59

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	10,000,000.00	167,837,000.00
退回工程保证金	4,900,000.00	
合 计	14,900,000.00	167,837,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
IPO 发行费用	14,316,855.48	2,386,700.00
合 计	14,316,855.48	2,386,700.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	119,371,464.55	66,153,234.49
加: 资产减值准备	33,431,405.36	1,965,401.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,800,639.00	11,259,077.79
无形资产摊销	398,797.68	372,429.64
长期待摊费用摊销		181,578.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	360,278.96	98,787.46
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	10,407,718.54	-1,039,795.68
投资损失(收益以“—”号填列)	-282,924.66	-2,059,958.59
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-3,236,945.95	117,911.21
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	9,773,703.41	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-71,344,316.72	-18,720,809.38
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-61,736,755.77	1,584,532.08

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	128,623,671.71	1,106,410.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	187,566,736.11	61,018,800.31
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	330,443,257.27	46,084,075.48
减: 现金的期初余额	46,084,075.48	32,377,278.01
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	284,359,181.79	13,706,797.47

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	330,443,257.27	46,084,075.48
其中: 库存现金	764.40	2,764.40
可随时用于支付的银行存款	330,289,466.92	45,723,819.41
可随时用于支付的其他货币资金	153,025.95	357,491.67
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	330,443,257.27	46,084,075.48
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			100,545,836.62

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：美元	14,753,569.01	6.5249	96,265,562.43
欧元	533,367.50	8.0250	4,280,274.19
应收账款			67,659,235.29
其中：美元	8,126,106.78	6.5249	53,022,034.13
欧元	1,823,950.30	8.0250	14,637,201.16
其他流动资产			26,099,600.00
其中：美元	4,000,000.00	6.5249	26,099,600.00
应付账款			71,174.43
其中：美元	10,513.05	6.5249	68,596.60
英镑	289.96	8.8903	2,577.83
其他应付款			130,498.00
其中：美元	20,000.00	6.5249	130,498.00

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
广州市黄埔区 广州开发区绿 色低碳发展专 项资金-广州 洁特 0.26Mw 屋 顶分布式光伏 发电项目	693,750.00		37,500.00	656,250.00	其他收益	广州市黄埔区发展改革局 广州开发区发展和改革局 《关于洁特生物过滤股份 有限公司“广州洁特 0.26Mw 屋顶分布式光伏发电项目” 申请绿色低碳发展专项资 金的批复》（穗埔循资 〔2017〕24 号）
2019 年市“中 国制造 2025” 产业发展资金 —生物过滤器 精密注塑及自 动化生产线技 术改造项目补	1,030,000.00		28,348.62	1,001,651.38	其他收益	广州市工业和信息化局《关 于下达 2019 年市“中国制 造 2025”产业发展资金技 术改造专题项目计划的通 知》（穗工信函〔2019〕995 号）

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
助						
2019 年省企业技术改造（设备事前奖励）专题资金-离心管电动注塑系统和丝印旋盖系统自动化技术改造项目	3,500,000.00	40,000.00	173,267.33	3,366,732.67	其他收益	广州市工业和信息化局《关于下达 2019 年省级加大工业企业技术改造奖励力度（设备事前奖励）专题资金安排计划的通知》（穗工信函〔2019〕1568 号）
2020 年应急物资保障体系建设项目		16,780,000.00		16,780,000.00		广州市黄埔区工业和信息化局 广州开发区经济和信息化局《关于预下拨 30%应急物资保障体系建设补助资金（中央直达资金，生产动员能力建设）的通知》
防控新型冠状病毒感染科技攻关应急补助-具有长效抗菌功能的防护口罩研发及产业化		100,000.00	5,555.56	94,444.44	其他收益	广东省科学技术厅《关于下达 2020 年广东省科技创新战略专项资金（广东省防控新型冠状病毒感染科技攻关应急专项）第三轮项目计划的通知》（粤科资字〔2020〕55 号）
广州开发区拨付重点企业技术改造补助-生物过滤器精密注塑及自动化生产线技术改造		770,000.00	31,752.58	738,247.42	其他收益	广州市黄埔区人民政府 广州开发区管委会《关于印发广州市黄埔区 广州开发区促进技术改造扶持办法的通知》（穗埔府规〔2018〕11 号）、广州市黄埔区工业和信息化局《关于拨付重点企业技术改造投资奖励的通知》
2020 年广州市促进工业信息产业高质量发展专项资金-血清移液管三色丝印和电动注塑系统技术改造项目		1,500,000.00	27,027.03	1,472,972.97	其他收益	广州市工业和信息化局《关于下达 2020 年广州市促进工业和信息产业发展专项资金技术改造专题（第二批）项目计划的通知》（穗工信函〔2020〕232 号）、广州市工业和信息化局《关于发布 2020 年广州市促进工业和信息产业高质量发展资金项目申报指南的通知》（穗工信函

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
						(2019) 1550 号)
广州市黄埔区 工业和信息化 局关于拨付 “暖企 8 条” 应急设备购置 补贴		1,000,000.00		1,000,000.00		广州市黄埔区人民政府 广州开发区管委会《关于印发广州市黄埔区、广州开发区、广州高新区“暖企 8 条”的通知》(穗开管〔2020〕1 号)
小 计	5,223,750.00	20,190,000.00	303,451.12	25,110,298.88		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
2017 年省科技发展专项资金(前沿与关键技术创新方向-重大科技专项)	1,800,000.00			1,800,000.00		广东省科学技术厅 广东省财政厅《关于 2017 年省科技发展专项资金(前沿与关键技术创新方向-重大科技专项)项目的公示》
2020 年广东省高价值专利培育布局中心项目		300,000.00		300,000.00		广州市市场监督管理局《关于转拨 2020 年省促进经济高质量发展专项资金的通知》(穗财经〔2019〕182 号)
小 计	1,800,000.00	300,000.00		2,100,000.00		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
境内外资本市场上市奖励	3,500,000.00	其他收益	《关于广州洁特生物过滤股份有限公司境内外资本市场上市奖励的批复》(穗开金资〔2020〕1 号)
广州市地方金融监督管理局拨付对境内外证券市场新上市企业补贴	3,000,000.00	其他收益	《广州市人民政府关于印发支持广州区域金融中心建设若干规定的通知》(穗府规〔2019〕1 号)、《广州市地方金融监管局关于下达 2020 年广州市金融发展专项资金项目(第三批)的通知》
广州市黄埔区社保局拨付一次性吸纳就业补贴	926,000.00	其他收益	《广州市人力资源和社会保障局等 5 个部门关于做好疫情防控期间有关就业工作的通知》(穗人社函〔2020〕8 号)
2019 年度瞪羚企业专项扶持资金	600,000.00	其他收益	《关于集中办理广州市黄埔区广州开发区 2019 年度瞪羚企业专项扶持资金拨付(第一批)的通知》(穗埔科资〔2020〕54 号)
广州开发区一事一议或一企	600,000.00	其他收益	《关于申请 2020 年广州市黄埔区广州开发

项 目	金 额	列报项目	说明
一策扶持奖励			区转型升级项目和稳定就业项目扶持资金的报告》
2019 先进制造业企业经营贡献奖励	530,000.00	其他收益	《广州市黄埔区广州开发区促进先进制造业发展办法、广州市黄埔区广州开发区促进先进制造业发展办法实施细则》(穗埔工信规字(2019)3号)
2017 年度高新技术企业认定奖补	350,000.00	其他收益	《2017 年度高新技术企业认定奖补项目拟立项企业名单公示》
广州市市场监督管理局拨付第二十一届中国优秀奖	300,000.00	其他收益	《广州市市场监督管理局关于转拨 2020 年省促进经济高质量发展专项资金的通知》
抗击新型冠状病毒医用口罩研发与产业化项目市级资金	250,000.00	其他收益	《广州市科学技术局关于下达 2020 年重点研发计划项目经费(第九批)的通知》
抗击新型冠状病毒医用口罩研发与产业化项目区级资金	250,000.00	其他收益	《关于拨付市区(高新区)联合新冠肺炎感染应急攻关专项区级资金的通知》(穗埔科资(2020)13号)
“暖企 8 条”复工生产一次性奖励	200,000.00	其他收益	《广州市黄埔区人民政府广州开发区管委会关于印发广州市黄埔区、广州开发区、广州高新区“暖企 8 条”的通知》(穗开管(2020)1号)
高价值专利产业化项目奖	200,000.00	其他收益	《广州市市场监督管理局关于印发《2020 年度广州市专利工作专项资金(发展资金)项目申报指南》的通知》(穗市监促(2020)47号)、《广州市市场监督管理局关于公示 2020 年度广州市专利工作专项资金(发展资金)第二批项目审查结果及资金分配方案的通告》
广州市科技局拨付 2016 年度高新技术企业认定通过奖励(第三笔)	120,000.00	其他收益	《广州市科技创新小巨人企业及高新技术企业培育行动方案的通知》(穗府办函(2015)127号)
2020 年应急攻关配套扶持(前资助)资金-具有长效抗菌功能的防护口罩研发及产业化	105,000.00	其他收益	《关于下达 2020 年应急攻关配套扶持(前资助)资金的通知》(穗埔科资(2020)106号)
防控新型冠状病毒感染科技攻关应急补助	100,000.00	其他收益	《广东省科学技术厅关于下达 2020 年广东省科技创新战略专项资金(广东省防控新型冠状病毒感染科技攻关应急专项)第三轮项目计划的通知》(粤科资字(2020)55号)
广州工信局拨付疫情防控重要物资生产保障奖励	100,000.00	其他收益	《广州市工业和信息化局关于下达新型冠状病毒感染肺炎疫情防控重要物资生产保障复工复产企业奖励资金的通知》(穗工信函(2020)5号)
2019 年(第二批)太阳能光	56,269.95	其他收益	《关于下达 2019 年(第二批)太阳能光伏

项 目	金额	列报项目	说明
伏发电项目补贴资金			发电项目补贴资金的通知》(穗埔发改(2020)40 号)
专利数据库资助	50,000.00	其他收益	《关于领取专利数据库资助费的通知》(穗开知(2020)78 号)《广州市黄埔区 广州开发区知识产权专项资金管理办法》(穗埔府规(2018)14 号)
2020 年吸纳建档立卡贫困劳动力就业补助	45,000.00	其他收益	《关于进一步规范和优化就业补助资金使用的通知》(粤人社规〔2020〕23 号)
稳岗补贴	43,080.89	其他收益	
广州市科技局拨付 2020 年科技保险补贴补助	19,900.00	其他收益	《广州市科技计划项目管理办法》(穗科规字(2019)3 号)《2020 年广州市科技金融普惠补助专题拟后补助名单公示》
广州开发区知识产权局拨付专利补助	17,970.00	其他收益	《关于领取知识产权资助资金的通知》(穗开知(2020)27 号)
广州市科技局拨付 2019 年科技保险补贴补助	15,300.00	其他收益	《广州市科技计划项目管理办法》(穗科规字(2019)3 号)、《2019 年广州市科技金融普惠补助专题拟后补助名单公示》
2020 年度科技保险专项资助资金	9,950.00	其他收益	《关于下达广州市黄埔区 广州开发区 2020 年度科技保险专项资助资金的通知》(穗埔科资(2020)149 号)
广州开发区财政局拨付政策兑现科技保险专利资助	7,650.00	其他收益	《关于下达广州市黄埔区广州开发区 2019 年度科技保险专项资助资金的通知》(穗埔科资(2020)96 号)、《关于印发《广州市黄埔区 广州开发区 广州高新区进一步促进高新技术产业发展办法实施细则》的通知》(穗埔科规字(2020)3 号)
广州市黄埔区税务局拨款	7,628.46	其他收益	
广州开发区财政拨付政策兑现专利资助	3,000.00	其他收益	《关于领取知识产权资助资金的通知》(穗开知(2020)102 号)
2020 年专利资助	2,000.00	其他收益	《关于领取知识产权资助资金的通知》(穗开知(2020)69 号)
2020 年第三批专利资助	1,500.00	其他收益	《关于领取知识产权资助资金的通知》(穗开知(2020)44 号)
永和街道办拨付两新组织教育活动经费	1,000.00	其他收益	《关于广州洁特生物过滤股份有限公司境内外资本市场上市奖励的批复》(穗开金资(2020)1 号)
小 计	11,411,249.30		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 11,714,700.42 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
广州洁特创业投资管理有限公司	新设子公司	2020 年 11 月 6 日	注册资本 1,000 万人民币	100%

公司于 2020 年 9 月 14 日召开第三届董事会第一次会议，审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》，新设立全资子公司广州洁特投资有限公司。2021 年 3 月 12 日，广州洁特投资有限公司名称变更为广州洁特创业投资管理有限公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

1. 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州拜费尔空气净化材料有限公司	广州	广州	制造业	100		非同一控制下企业合并
广州洁特创业投资管理有限公司	广州	广州	投资	100		设立

2. 其他说明

截至本财务报表批准报出日，公司已对其出资 400.00 万元，广州洁特创业投资管理有限公司尚未开展实质业务。

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

取了以下措施。

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 65.28% (2019 年 12 月 31 日：64.21%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取短期融资方式，降低资金短缺风险的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	60,937,035.76	60,937,035.76	60,937,035.76		
其他应付款	2,563,018.99	2,563,018.99	2,563,018.99		
小 计	63,500,054.75	63,500,054.75	63,500,054.75		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	21,586,504.76	21,586,504.76	21,586,504.76		
其他应付款	8,708,496.49	8,708,496.49	8,708,496.49		

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
小 计	30,295,001.25	30,295,001.25	30,295,001.25		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

袁建华和 Yuan Ye James 系父子关系，袁建华直接持有本公司股份比例为 31.01%，通过广州市麦金顿投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.45%的股份，合计持有公司 31.46%的股份；JET (H.K) BIOSCIENCE CO., LIMITED 为 Yuan Ye James 全资控股公司，持有本公司股份比例为 12.53%。袁建华和 Yuan Ye James 合计持有本公司 43.99%的股权，为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州拓展投资管理有限公司	袁建华控制的其他企业
广州市麦金顿投资管理合伙企业（有限合伙）	股东，袁建华控制的其他企业
广州萝岗区汇资投资管理合伙企业（有限合伙）	股东，Yuan Ye James 配偶王婧持有其 22.72%份额并担任其执行事务合伙人

（二）关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
广州拓展投资管理有限公司	房屋建筑物		2,034.28
广州市麦金顿投资管理合伙企业（有限合伙）	房屋建筑物		1,417.16
广州萝岗区汇资投资管理合伙企业（有限合伙）	房屋建筑物		2,034.28
合 计			5,485.72

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保 是否已经履行完毕
袁建华	50,000,000.00	2019/10/30	2023/10/25	否

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	5,828,832.65	3,764,497.36

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

（1）场地租赁

出租人	租赁房产	租赁面 积（平 方米）	租赁 用途	租赁期限	资产负债表日后 第 1 年金额	资产负债表日 后第 2 年金额
-----	------	-------------------	----------	------	--------------------	--------------------

出租人	租赁房产	租赁面积（平方米）	租赁用途	租赁期限	资产负债表日后第1年金额	资产负债表日后第2年金额
钟文超	黄埔区禾丰布岭三街50号之一302房、401房	55	住宅	2020/4/1-2023/3/31	18,600.00	18,600.00
钟国良	黄埔区禾丰布岭三街50号之一501房、502房、601房	110	住宅	2020/4/1-2023/3/31	19,800.00	19,800.00
钟志新	黄埔区禾丰布岭二街22号202房、404房、502房	45	住宅	2020/11/1-2023/3/31	28,200.00	28,200.00
钟文超	黄埔区禾丰布岭三街50号之一203房、604房	40	住宅	2020/11/1-2023/3/31	15,600.00	15,600.00
魏云娣	黄埔区布岭新村三巷14号401-404房、501-504房、601-604房	120	住宅	2019/3/2-2021/3/1	6,000.00	
钟国平	黄埔区布岭新村四巷13号201-204房、301-304房、401-404房、501-504房、601-604房、701-702房	330	住宅	2019/3/2-2021/3/1	14,000.00	
许贵良	黄埔区布岭新村四巷2号201-204、301-304、401-404、501-504、601-604	330	住宅	2021/4/1-2024/3/31	96,750.00	129,000.00
许贵良	黄埔区布岭新村六巷10号201-204、301-304、401-404、501-504、601-604	330	住宅	2021/4/1-2024/3/31	96,750.00	129,000.00
周才鸿	武昌区中南路街武珞路422号中南国际城A座1单元5层5室	70	办公	2018/4/15-2021/4/14	14,600.00	
张玉敏	西安市新城区长乐西路3号133幢1单元12805室	97	办公	2019/4/1-2021/3/31	6,600.00	
长春实运物业管理服务有限公司	长春市高新区硅谷大街1198号硅谷大厦7楼731室	37	办公	2020/5/26-2021/6/25	9,555.00	
北京金日兴科技有限责任公司	北京市大兴区金苑路26号1幢A座706室	176	办公	2018/10/15-2021/10/14	96,770.17	
成都鑫田鑫商业管理有限公司	成都市锦江区署袜北二街56号总府时代大厦19楼12号	78	办公	2019/11/1-2021/10/31	43,400.00	
创造者社区（广州）有限	广州市黄埔区瑞泰路2号创造者园区B栋4层405	2,748	生产、办公	2020/3/27-2021/3/26	346,282.02	

出租人	租赁房产	租赁面积（平方米）	租赁用途	租赁期限	资产负债表日后第1年金额	资产负债表日后第2年金额
公司	号					
广州禹得机械有限公司	广州经济开发区永和经济开发区九岭8号第二车间三楼	4,150	生产、办公	2020/4/18-2021/5/31	625,000.00	
广东中巨产业园开发有限公司	广州市黄埔区广州经济开发区新业路58号物业A栋厂房一层102号	7,840	生产	2020/4/23-2021/4/22	1,223,040.00	
广东中巨产业园开发有限公司	广州市黄埔区广州经济开发区新业路58号物业C栋厂房一层	1,550	生产	2020/5/20-2021/4/22	238,700.00	
深圳市新广州南投资发展有限公司	广州开发区永和经济区田园路99号恒邦科技园B栋	6,000	生产	2020/4/1-2023/12/31	2,616,000.00	2,616,000.00
上海永标投资管理有限公司	上海市松江区九干路220号44号楼2层东201室	980	仓储、办公	2020/11/6-2022/11/5	359,254.50	308,585.00
广州华创产业园运营有限公司	广东省广州市增城区新塘镇环保四路2号华创产业园的A-1栋第4层厂房	3,410	仓储	2020/12/14-2021/11/30	541,800.00	
汉德制造（中国）有限公司	广州开发区永和经济区瑶田河大街161号八栋	6,166.22	仓储	2021/3/21-2022/3/20	1,387,399.50	462,466.50
广州邻家物流有限公司	广州市增城区永和镇永安大道东23号凯东源广州集配中心	350/250	仓储	2020/3/10-2021/3/9	24,000.00	
广州邻家物流有限公司	广州市增城区永和镇永安大道东23号凯东源广州集配中心	10,692	仓储	2021/3/1-2024/2/29	3,200,000.00	3,840,000.00
小 计					11,028,101.19	7,567,251.50

(2) 设备租赁

出租人	租赁资产	租赁数量	租赁用途	租赁期限	资产负债表日后第1年金额	资产负债表日后第2年金额
东莞市恒创机械有限公司	注塑机	5	生产	2020/11/1-2021/4/30	400,000.00	
东莞市恒创机械有限公司	注塑机	3	生产	2020/11/6-2021/4/6	180,000.00	
东莞市恒创机械有限公司	注塑机	20	生产	2021/4/30-2021/10/30	2,340,000.00	
东莞市恒创机械有限公司	注塑机	24	生产	2021/5/30-2021/11/30	2,970,000.00	
东莞市恒创机械有限公司	注塑机	18	生产	2021/6/30-2021/12/30	2,190,000.00	

出租人	租赁资产	租赁数量	租赁用途	租赁期限	资产负债表日后第1年金额	资产负债表日后第2年金额
东莞市恒创机械有限公司	注塑机	4	生产	2021/1/30-2021/7/30	480,000.00	
东莞市恒创机械有限公司	注塑机	15	生产	2021/1/15-2021/7/15	1,740,000.00	
东莞市恒创机械有限公司	注塑机	26	生产	2021/3/10-2021/9/10	3,120,000.00	
小 计					13,420,000.00	

2. 已签订并正在履行的重要工程合同情况

(1) 生物实验室耗材产品扩产及科技孵化器建设项目（厂房 A2 栋含地下室）

2019 年 1 月 11 日公司与广东粤大建设集团有限公司(以下简称粤大建设)签订《生物实验室耗材产品扩产及科技孵化器建设项目(厂房 A2 栋含地下室)施工总承包合同》(以下简称《施工总承包合同(厂房 A2 栋含地下室)》),由粤大建设作为施工总承包单位,承建公司的生物实验室耗材产品扩产及科技孵化器建设项目(厂房 A2 栋含地下室)。本建设项目建筑总面积 48,454 平方米,限期为 2019 年 1 月 15 日至 2020 年 1 月 14 日,合同价款为人民币 9,800.00 万元。

2020 年 8 月 30 日,公司召开了第二届董事会第二十三次会议,经核查《施工总承包合同(厂房 A2 栋含地下室)》履行情况,董事会认为粤大建设已经构成重大违约,符合《施工总承包合同(厂房 A2 栋含地下室)》约定解除条件,审议通过了《关于终止<施工总承包合同(厂房 A2 栋含地下室)>的议案》。公司已按照最终结算协议与粤大建设结算完毕。

2020 年 10 月 27 日,公司与新的承包方广东伟晋建设集团有限公司(以下简称伟晋建设)签署《广州洁特生物过滤股份有限公司生物实验室耗材产品扩产及科技孵化器建设项目[厂房 A2 栋(含地下室)]建设工程施工合同》(以下简称《建设工程施工合同(厂房 A2 栋)》)。合同价款为人民币 8,500.00 万元,合同限期为 2020 年 10 月 27 日至 2021 年 6 月 30 日,工期总日历天数为 246 天。A2 栋厂房屋于 2020 年 1 月调整了规划变更,建筑总面积由 48,454 平方米变更为 69,180.10 平方米(不含连廊部分),并已取得《建设工程规划许可证》(穗开审批规建证(2020)13 号)。本次与伟晋建设签署的《建设工程施工合同(厂房 A2 栋)》是在粤大建设已完成施工部分基础上继续进行的工程施工。

(2) 生物实验室耗材产品扩产及科技孵化器建设项目(厂房 A1 栋)

2020 年 8 月 17 日,公司与广东旭东建设工程有限公司(以下简称广东旭东)签订《生物实验室耗材产品扩产及科技孵化器建设项目(厂房 A1 栋)建设工程施工合同》,由广东旭东作

为施工总承包单位，承建公司的生物实验室耗材产品扩产及科技孵化器建设项目（厂房 A1 栋）。本建设项目建筑总面积 45,204.32 平方米，建设工期预计为一年，从 2020 年 8 月 17 日至 2021 年 8 月 30 日，合同价款为人民币 7,400.00 万元。

(3) 生物实验室耗材产品扩产及科技孵化器建设项目（厂房 A1&A2 栋）门窗幕墙工程

2020 年 11 月 20 日，公司与北京港源幕墙有限公司（以下简称北京港源）签署了《生物实验室耗材产品扩产及科技孵化器建设项目（厂房 A1&A2 栋）门窗幕墙工程施工合同》。由北京港源作为施工总承包单位承建公司的门窗幕墙工程，建设工期预期从 2020 年 11 月 20 日至 2021 年 8 月 13 日，合同价款为人民币 3,480.00 万元。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 买卖合同纠纷

2020 年 4 月 20 日，子公司拜费尔与国机智能科技有限公司（以下简称国机智能）签订《买卖合同》，约定拜费尔向国机智能购买 30 台 N95 口罩机，总价 3,450.00 万元。2020 年 4 月 21 日，拜费尔按合同约定向国机智能支付了定金 2,760.00 万元。2020 年 4 月 24 日至 4 月 29 日，国机智能陆续交付部分 N95 口罩机，但由于此部分口罩机在调试、生产过程中出现质量问题，导致拜费尔无法正常生产 N95 口罩。拜费尔与国机智能协商，要求国机智能不再交付余下未发货的 N95 口罩机，并退还剩余未发货口罩机款，但国机智能一直拒绝办理退款手续。2020 年 9 月 1 日，拜费尔向黄埔区人民法院提起《民事起诉状》，要求国机智能退回预付设备款 2,031.19 万元及相关资金占用费，并赔偿口罩报废损失 156.80 万元。2020 年 12 月 7 日，拜费尔收到法院传来的《民事反诉状》，国机智能反诉拜费尔应继续履行合同义务并支付剩余合同价款 690.00 万元及相关利息。诉讼已于 2021 年 2 月 24 日开庭审理，案号为（2020）粤 0112 民初 16307 号。截至本财务报表批准报出日，诉讼案件仍在处理中，尚未结案。

(2) 商标权权属、侵权纠纷

2020 年 8 月，深圳市圳通贸易有限公司未经子公司拜费尔同意擅自生产并出口销售印有拜费尔名称和“BIOFIL”商标的口罩产品，赣州赫煌货运代理有限公司明知其出口侵权产品仍为其代理报关出口。拜费尔认为两方行为已构成注册商标专用权的侵犯，并于 2020 年 10 月 27 日向广东省深圳市龙岗区人民法院递交《民事起诉状》，要求法院判令两被告赔偿拜费尔损失 400.00 万元和合理维权费用 20.00 万元。诉讼已于 2021 年 1 月 5 日法院受理，案号为（2021）粤 0307 民初 1409 号。截止本财务报表批准报出日，诉讼案件仍未开庭审理，

尚未结案。

十一、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

根据 2021 年第一次临时股东大会授权，公司于 2021 年 4 月 12 日召开的第三届董事会第六次会议、第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定 2021 年 4 月 12 日为首次授予日，以 30 元/股的价格向符合授予条件的 93 名激励对象授予 97.4167 万股限制性股票，占目前公司股本总额 10,000 万股的 0.97%。股权激励方式采用第二类限制性股票，股票来源为公司向激励对象定向发行的本公司人民币 A 股普通股股票。

（二）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	12,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	12,000,000.00

经第三届第七次董事会决议，公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税）。公司总股本 100,000,000 股，以此计算合计拟派发现金红利 1,200 万元（含税）。

十二、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，本公司亦未对各项业务设立专门的内部组织结构、管理要求和内部报告制度，故无报告分部。本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	255,636,025.07	242,479,201.67	498,115,226.74
主营业务成本	120,497,146.81	147,823,051.08	268,320,197.89

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	85,116,766.66	100.00	4,336,573.93	5.09	80,780,192.73
合 计	85,116,766.66	100.00	4,336,573.93	5.09	80,780,192.73

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	72,850,609.43	100.00	3,679,935.17	5.05	69,170,674.26
合 计	72,850,609.43	100.00	3,679,935.17	5.05	69,170,674.26

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	84,748,764.61	4,237,438.41	5.00
1-2 年	282,885.04	56,577.00	20.00
2-3 年	85,117.01	42,558.52	50.00
小 计	85,116,766.66	4,336,573.93	5.09

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	3,679,935.17	656,638.76						4,336,573.93
小 计	3,679,935.17	656,638.76						4,336,573.93

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
VWR	32,134,308.50	37.75	1,607,144.42
CELLTREAT Scientific Products LLC	10,400,262.96	12.22	520,013.15
Genesee Scientific	8,780,486.09	10.32	439,024.30
Thermo Fisher	3,815,093.30	4.48	190,754.67
上海熠晨生物科技有限公司	1,979,154.39	2.33	98,957.72
小 计	57,109,305.24	67.10	2,855,894.26

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,140,243.63	100.00	611,040.27	6.69	8,529,203.36
合 计	9,140,243.63	100.00	611,040.27	6.69	8,529,203.36

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	7,268,000.00	78.82	7,268,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,952,576.43	21.18	167,748.87	8.59	1,784,827.56
合 计	9,220,576.43	100.00	7,435,748.87	80.64	1,784,827.56

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内的关联方款项组合	1,521,981.21		
账龄组合	7,618,262.42	611,040.27	8.02
其中：1年以内	6,996,225.42	349,811.27	5.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2 年	170,965.00	34,193.00	20.00
2-3 年	448,072.00	224,036.00	50.00
3 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
小 计	9,140,243.63	611,040.27	6.69

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	74,703.97	90,802.40	2,242.50	167,748.87
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-8,548.25	8,548.25		
—转入第三阶段		-89,614.40	89,614.40	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	283,655.55	24,456.75	135,179.10	443,291.40
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	349,811.27	34,193.00	227,036.00	611,040.27

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
出口退税	5,831,303.45	980,521.43
应收租赁费		818,000.00
押金保证金	1,484,884.00	765,301.00
往来款	1,521,981.21	6,450,000.00

款项性质	期末数	期初数
备用金		1,800.00
应收暂付款	302,074.97	204,954.00
合 计	9,140,243.63	9,220,576.43

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
出口退税	出口退税	5,831,303.45	1 年以内	63.80	291,565.17
广州拜费尔空气净化材料有限公司	往来款	1,521,981.21	1 年以内	16.65	
东莞市恒创机械有限公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	8.75	40,000.00
深圳市新广南投资发展有限公司	押金保证金	400,000.00	2-3 年	4.38	200,000.00
广州集群物流供应链有限公司	押金保证金	122,400.00	1 年以内 40,800.00; 1-2 年 81,600.00	1.34	18,360.00
小 计		8,675,684.66		94.92	549,925.17

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	80,000,000.00	5,000,000.00	75,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	
合 计	80,000,000.00	5,000,000.00	75,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广州拜费尔空气净化材料有限公司	5,000,000.00	75,000,000.00		80,000,000.00		5,000,000.00
广州洁特创业投资管理有限公司						
小 计	5,000,000.00	75,000,000.00		80,000,000.00		5,000,000.00

(3) 其他说明

广州洁特创业投资管理有限公司本期新设情况详见六、七(一)2之说明。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	307,086,597.17	164,742,723.13	245,003,343.49	136,745,038.34
其他业务收入	3,441,397.36	429,584.43	2,445,897.11	83,425.67
合 计	310,527,994.53	165,172,307.56	247,449,240.60	136,828,464.01

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,583,850.45	7,088,129.98
材料及燃料	4,663,619.86	3,547,327.91
评审验收费	892,159.80	766,321.30
折旧摊销	850,982.15	332,737.29
试验外协费	261,302.71	283,344.00
其他费用	389,253.04	503,009.08
合 计	14,641,168.01	12,520,869.56

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益	282,924.66	2,052,478.66
其中：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	282,924.66	2,052,478.66
合 计	282,924.66	2,052,478.66

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-360,278.96	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,714,700.42	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	282,924.66	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次		

项 目	金 额	说 明
性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,980.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	60,137.83	
小 计	11,645,503.76	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,841,089.43	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	9,804,414.33	

(2) 重大非经常性损益项目说明

政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.34	1.22	1.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.00	1.12	1.12

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	119,371,464.55
非经常性损益	B	9,804,414.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	109,567,050.22
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	348,114,100.66
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	379,407,622.63
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	11
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	50,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6

项 目	序号	本期数
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	730,590,153.68
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	16.34%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	15.00%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	119,371,464.55
非经常性损益	B	9,804,414.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	109,567,050.22
期初股份总数	D	75,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	25,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	11
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	97,916,666.67
基本每股收益	$M = A/L$	1.22
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	1.12

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

广州洁特生物过滤股份有限公司

二〇二一年四月二十八日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说明

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

发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



仅为广州洁特生物过滤股份有限公司2020年度合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44

发证时间：二〇一九年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日



仅为广州洁特生物过滤股份有限公司2020年度合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)



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

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

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

登记机关



2021年03月8日

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

（特殊普通合伙）于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为广州洁特生物过滤股份有限公司2020年度合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号: 440100010014
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 02 年 01 月 01 日
Date of Issuance /y /m /d

2017年4月换发

姓名	杨克晶
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1969-03-10
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙) 广东分所
Working unit	
身份证号码	440105690310011
Identity card No.	



杨克晶(440100010014), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。



440100010014



杨克晶(440100010014), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



440100010014



杨克晶(440100010014), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 132号。



440100010014



杨克晶(440100010014), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020) 132号。



440100010014



仅为广州洁特生物过滤股份有限公司 2020 年度合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明杨克晶是中国注册会计师, 未经杨克晶本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

证书编号: 330000010871
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 03 月 12 日
Date of Issuance

姓名: 张伟玮
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1992-12-09
Date of birth
工作单位: 大德会计师事务所
(特殊普通合伙) 广东分所
Working unit
身份证号码: 440103199212091512
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d



仅为广州洁特生物过滤股份有限公司 2020 年度合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明张伟玮是中国注册会计师, 未经张伟玮本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。