

东富龙科技集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000006202239688V

被审计单位名称： 东富龙科技集团股份有限公司

审 计 期 间： 2021

报 告 文 号： 信会师报字[2022]第ZA10695号

签字注册会计师： 王伟青

注 师 编 号： 310000552261

签字注册会计师： 戴庭燕

注 师 编 号： 310000062559

事 务 所 名 称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23280000

事 务 所 地 址： 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

东富龙科技集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-135

审计报告

信会师报字[2022]第 ZA10695 号

东富龙科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东富龙科技集团股份有限公司（以下简称东富龙科技）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东富龙科技 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
东富龙销售收入主要来源于制药设备单机及系统。如财务报表附注五(四十)营业收入和营业成本所示： 东富龙 2021 年度主营业务收入为 419,242.11 万元。 东富龙在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。 由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将其识别为关键审计事项。	我们针对收入确认执行的主要审计程序包括： (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。 (2) 检查主要销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定； (3) 对收入和成本执行分析性程序，包括：主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，评价收入确认的合理性。 (4) 从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单、验收报告及发票等信息进行核对，结合应收账款函证程序，评价收入确认的真实性和完整性。 (5) 对于出口销售，将销售记录与出口报关单、货运提单、销售发票等出口销售单据进行核对，并向海关等相关部门查询有关信息，核实出口收入的真实性。 (6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 应收账款坏账准备	
如财务报表附注三（十）6、金融资产减值测试方法以及财务报表附注五（四）应收账款所述，截止2021年12月31日，东富龙应收账款账面余额为104,894.26万元，应收账款坏账准备账面余额为24,229.31万元。 若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响重大，因此我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。	我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序包括： （1）了解和评价公司信用政策及应收账款管理相关内部控制制度设计合理性，并对运行有效性进行了测试。 （2）分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。 （3）分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率；比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。 （4）分析公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对以摊余成本计量的应收账款的预期信用损失进行估计的合理性。

四、 其他信息

东富龙科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东富龙科技2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督东富龙科技的财务报告过程。

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,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对东富龙科技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东富龙科技不能持续经营。

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

(六)就东富龙科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

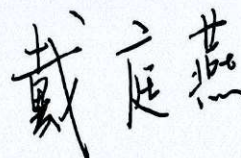
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二二年四月七日



东富龙科技集团股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,451,495,736.38	1,765,436,790.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	1,368,980,508.39	1,330,970,579.73
衍生金融资产			
应收票据	(三)	88,004,623.72	
应收账款	(四)	806,649,508.22	627,064,430.27
应收款项融资	(五)	64,702,061.26	151,222,233.87
预付款项	(六)	207,227,160.22	100,278,809.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	9,742,768.16	5,931,117.28
买入返售金融资产			
存货	(八)	3,197,731,378.39	1,685,162,702.29
合同资产	(九)	204,719,924.66	171,185,546.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	69,530,518.53	21,389,661.38
流动资产合计		8,468,784,187.93	5,858,641,871.35
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	(十一)	9,199,184.21	
长期股权投资	(十二)	92,777,796.85	92,572,118.33
其他权益工具投资	(十三)	73,238,670.23	93,532,366.40
其他非流动金融资产	(十四)	22,566,892.82	
投资性房地产	(十五)	19,309,301.36	
固定资产	(十六)	352,864,658.37	329,299,110.18
在建工程	(十七)	186,521,026.11	2,395,502.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十八)	8,326,720.27	
无形资产	(十九)	153,955,542.26	86,100,655.66
开发支出			
商誉	(二十)	93,717,169.81	71,505,513.13
长期待摊费用	(二十一)	38,074,993.83	5,662,393.71
递延所得税资产	(二十二)	81,119,239.07	40,109,731.86
其他非流动资产	(二十三)	139,597,405.67	
非流动资产合计		1,271,268,600.86	721,177,392.13
资产总计		9,740,052,788.79	6,579,819,263.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

东富龙
郑权东

郑志印

赵威印



东富龙科技集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
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	(二十四)	911,138,417.48	496,863,728.51
预收款项			
合同负债	(二十五)	3,730,858,834.77	2,011,218,069.21
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	(二十六)	94,257,169.95	60,550,066.02
应交税费	(二十七)	105,905,109.42	64,711,337.91
其他应付款	(二十八)	69,917,926.48	5,284,704.48
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	(二十九)	5,659,936.07	
其他流动负债	(三十)	276,477,636.97	191,459,771.60
流动负债合计		5,194,215,031.14	2,830,087,677.73
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	(三十一)	2,571,090.33	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十二)	16,156,256.33	11,079,390.71
递延收益	(三十三)	27,359,295.29	27,916,363.42
递延所得税负债	(二十二)	21,394,383.14	16,800,790.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		67,481,025.09	55,796,544.17
负债合计		5,261,696,056.23	2,885,884,221.90
所有者权益：			
股本	(三十四)	628,337,040.00	628,337,040.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十五)	1,132,823,170.11	1,117,433,604.01
减：库存股			
其他综合收益	(三十六)	14,395,046.43	14,513,662.36
专项储备	(三十七)	75,388,696.21	62,955,689.81
盈余公积	(三十八)	309,953,634.69	254,141,938.66
一般风险准备			
未分配利润	(三十九)	2,161,143,416.01	1,526,083,650.35
归属于母公司所有者权益合计		4,322,041,003.45	3,603,465,585.19
少数股东权益		156,315,729.11	90,469,456.39
所有者权益合计		4,478,356,732.56	3,693,935,041.58
负债和所有者权益总计		9,740,052,788.79	6,579,819,263.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人：



东富龙科技集团股份有限公司
母公司资产负债表
2021年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,519,088,162.42	1,032,341,495.00
交易性金融资产		856,947,708.23	952,678,226.30
衍生金融资产			
应收票据	(一)	59,377,390.92	
应收账款	(二)	545,718,478.65	474,018,775.08
应收款项融资	(三)	15,360,151.35	88,146,316.82
预付款项		813,124,396.01	422,574,118.99
其他应收款	(四)	42,297,122.90	5,404,274.20
存货		1,613,126,761.05	737,763,803.17
合同资产		141,688,363.25	130,020,996.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		36,553,770.00	9,883,220.86
流动资产合计		5,643,282,304.78	3,852,831,227.31
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	(五)	1,678,176,735.90	1,182,209,104.27
其他权益工具投资		41,746,170.23	41,393,799.35
其他非流动金融资产			
投资性房地产		19,309,301.36	
固定资产		223,418,148.79	211,297,475.23
在建工程		1,073,113.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,710,483.21	
无形资产		41,094,386.93	38,973,251.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,352,445.00	2,543,418.72
递延所得税资产		57,983,707.78	32,848,252.93
其他非流动资产		111,391,907.85	
非流动资产合计		2,188,256,400.26	1,509,265,301.93
资产总计		7,831,538,705.04	5,362,096,529.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



东富龙科技集团股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2021 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
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		366,232,380.81	178,633,193.22
预收款项			
合同负债		3,176,750,133.08	1,559,364,824.04
应付职工薪酬		41,103,906.86	27,031,997.08
应交税费		41,984,358.74	25,475,258.37
其他应付款		37,854,821.54	1,419,790.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,566,079.93	
其他流动负债		227,649,702.40	150,826,113.78
流动负债合计		3,895,141,383.36	1,942,751,176.93
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		1,803,086.56	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		13,458,595.40	10,034,516.20
递延收益		20,155,423.32	25,217,846.82
递延所得税负债		9,441,415.17	7,942,190.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,858,520.45	43,194,553.97
负债合计		3,939,999,903.81	1,985,945,730.90
所有者权益：			
股本		628,337,040.00	628,337,040.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,262,293,577.05	1,169,751,644.60
减：库存股			
其他综合收益		-2,765,592.10	-3,065,107.35
专项储备		22,053,000.20	19,389,256.53
盈余公积		309,953,634.69	254,141,938.66
未分配利润		1,671,667,141.39	1,307,596,025.90
所有者权益合计		3,891,538,801.23	3,376,150,798.34
负债和所有者权益总计		7,831,538,705.04	5,362,096,529.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

东富龙

徐志

印威



东富龙科技股份有限公司
合并利润表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,192,421,107.34	2,707,688,162.29
其中: 营业收入	(四十)	4,192,421,107.34	2,707,688,162.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,120,649,728.88	2,166,708,474.81
其中: 营业成本	(四十)	2,259,609,541.64	1,576,996,845.23
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	(四十一)	17,393,748.79	9,220,501.39
销售费用	(四十二)	193,812,976.55	148,793,159.29
管理费用	(四十三)	373,818,563.58	275,945,419.82
研发费用	(四十四)	284,501,060.20	156,134,206.30
财务费用	(四十五)	-8,486,161.88	-381,657.22
其中: 利息费用		248,386.87	6,480.83
利息收入		14,248,419.36	13,347,594.11
加: 其他收益	(四十六)	28,574,665.42	35,954,495.82
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	-2,197,916.28	-325,327.32
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,360,359.80	-1,557,902.34
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)	(四十八)	54,309,678.70	46,979,167.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十九)	-95,837,118.97	-24,692,477.51
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十)	-40,370,502.67	-49,934,108.60
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十一)	199,019.77	-144,776.86
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,016,449,204.43	548,816,660.01
加: 营业外收入	(五十二)	4,267,900.63	3,472,776.76
减: 营业外支出	(五十三)	1,154,680.58	2,724,898.15
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,019,562,424.48	549,564,538.62
减: 所得税费用	(五十四)	133,393,526.16	68,176,982.46
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		886,168,898.32	481,387,556.16
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		886,168,898.32	481,387,556.16
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		827,775,241.28	463,493,693.70
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		58,393,657.04	17,893,862.46
六、其他综合收益的税后净额		1,211,753.28	20,172,953.37
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,211,753.28	20,172,953.37
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		1,363,763.89	20,783,705.94
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		1,363,763.89	20,783,705.94
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-152,010.61	-610,752.57
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		-152,010.61	-610,752.57
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		887,380,651.60	501,560,509.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		828,986,994.56	483,666,647.07
归属于少数股东的综合收益总额		58,393,657.04	17,893,862.46
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.32	0.74
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.30	0.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人:

郑敏东

陈辉

陈威



东富龙科技股份有限公司
母公司利润表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	3,013,096,518.92	2,078,116,115.28
减: 营业成本	(六)	1,986,129,526.64	1,467,179,046.16
税金及附加		7,426,161.29	4,398,270.88
销售费用		148,269,300.50	114,224,931.86
管理费用		214,160,471.39	160,852,963.17
研发费用		115,386,683.86	67,790,464.93
财务费用		-4,364,888.27	1,106,138.24
其中: 利息费用		125,090.07	
利息收入		9,319,894.95	10,459,244.14
加: 其他收益		14,380,121.47	20,511,963.52
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	103,123,011.51	47,073,524.63
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,514,601.79	-346,088.09
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)		35,224,953.09	37,158,252.28
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-71,307,281.40	11,985,012.29
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-7,407,121.81	-35,576,462.95
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		187,302.05	33,543.69
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		620,290,248.42	343,750,133.50
加: 营业外收入		3,041,565.49	3,112,761.10
减: 营业外支出		479,892.54	1,002,991.55
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		622,851,921.37	345,859,903.05
减: 所得税费用		64,734,961.05	40,729,625.34
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		558,116,960.32	305,130,277.71
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		558,116,960.32	305,130,277.71
(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		299,515.25	1,660,766.84
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		299,515.25	1,660,766.84
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		299,515.25	1,660,766.84
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		558,416,475.57	306,791,044.55
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.89	0.49
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.87	0.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



东富龙科技集团股份有限公司
合并现金流量表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,828,557,206.61	2,906,937,211.75
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		23,590,046.15	1,058,946.81
收到其他与经营活动有关的现金	(五十六)	117,304,177.15	69,176,536.03
经营活动现金流入小计		5,969,451,429.91	2,977,192,694.59
购买商品、接受劳务支付的现金		3,293,755,731.62	1,068,632,069.33
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		576,278,707.54	402,002,166.24
支付的各项税费		257,557,161.24	132,961,068.56
支付其他与经营活动有关的现金	(五十六)	472,929,471.19	257,782,850.83
经营活动现金流出小计		4,600,521,071.59	1,861,378,154.96
经营活动产生的现金流量净额		1,368,930,358.32	1,115,814,539.63
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,431,139,696.43	3,430,754,716.76
取得投资收益收到的现金		1,004,000.00	1,949,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		343,465.81	5,302,268.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		33,923.17	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,432,521,085.41	3,438,005,984.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		454,123,707.45	26,715,431.70
投资支付的现金		3,373,900,000.00	3,373,493,933.76
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		50,592,960.78	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,878,616,668.23	3,400,209,365.46
投资活动产生的现金流量净额		-446,095,582.82	37,796,619.45
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		155,830,991.83	105,673,534.92
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		17,588,686.78	9,255,302.18
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	51,529,759.94	
筹资活动现金流出小计		208,860,751.77	105,673,534.92
筹资活动产生的现金流量净额		-208,860,751.77	-105,673,534.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-28,051,947.78	-12,387,516.53
五、现金及现金等价物净增加额		685,922,075.95	1,035,550,107.63
加: 期初现金及现金等价物余额		1,765,436,790.43	729,886,682.80
六、期末现金及现金等价物余额		2,451,358,866.38	1,765,436,790.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



东富龙科技集团股份有限公司
母公司现金流量表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

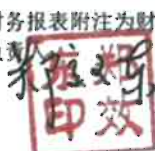
项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,297,900,026.81	2,251,965,501.69
收到的税费返还		21,828,204.54	99,670.97
收到其他与经营活动有关的现金		68,968,080.67	128,260,668.62
经营活动现金流入小计		4,388,696,312.02	2,380,325,841.28
购买商品、接受劳务支付的现金		2,687,468,359.83	1,209,515,613.53
支付给职工以及为职工支付的现金		253,725,070.45	192,220,440.48
支付的各项税费		96,759,370.26	59,360,732.81
支付其他与经营活动有关的现金		286,840,468.32	209,159,273.84
经营活动现金流出小计		3,324,793,268.86	1,670,256,060.66
经营活动产生的现金流量净额		1,063,903,043.16	710,069,780.62
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,142,955,471.16	2,946,750,834.54
取得投资收益收到的现金		101,239,009.72	48,290,801.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		327,044.25	5,004,773.44
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		2,244,521,525.13	3,000,046,409.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		173,748,582.57	14,271,467.16
投资支付的现金		2,394,000,000.00	3,083,500,000.00
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		2,567,748,582.57	3,097,771,467.16
投资活动产生的现金流量净额		-323,227,057.44	-97,725,057.74
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		138,234,148.80	96,411,751.91
支付其他与筹资活动有关的现金		88,022,217.15	
筹资活动现金流出小计		226,256,365.95	96,411,751.91
筹资活动产生的现金流量净额		-226,256,365.95	-96,411,751.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-27,672,952.35	-11,247,934.82
五、现金及现金等价物净增加额		486,746,667.42	504,685,036.15
加: 期初现金及现金等价物余额		1,032,341,495.00	527,656,458.85
六、期末现金及现金等价物余额		1,519,088,162.42	1,032,341,495.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人:





东富龙科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	628,337,040.00				1,117,433,604.01		14,513,662.36	62,955,689.81	254,141,938.66		1,526,083,650.35	3,603,465,585.19	90,469,456.39	3,693,935,041.58
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	628,337,040.00				1,117,433,604.01		14,513,662.36	62,955,689.81	254,141,938.66		1,526,083,650.35	3,603,465,585.19	90,469,456.39	3,693,935,041.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,389,566.10		-118,615.93	12,433,006.40	55,811,696.03		635,059,765.66	718,575,418.26	65,846,272.72	784,421,690.98
（一）综合收益总额					-73,468,056.46		1,211,753.28				827,775,241.28	755,518,938.10	58,393,657.04	813,912,595.14
（二）所有者投入和减少资本					88,857,622.56							88,857,622.56	23,289,559.21	112,147,181.77
1. 所有者投入的普通股													19,605,249.32	19,605,249.32
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					88,857,622.56							88,857,622.56	3,684,309.89	92,541,932.45
4. 其他														
（三）利润分配									55,811,696.03		-194,045,844.83	-138,234,148.80	-17,588,686.78	-155,822,835.58
1. 提取盈余公积									55,811,696.03		-55,811,696.03			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-138,234,148.80	-138,234,148.80	-17,588,686.78	-155,822,835.58
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转							-1,330,369.21				1,330,369.21			
1. 资本公积转增资本（或股本）							-1,330,369.21				1,330,369.21			
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							-1,330,369.21				1,330,369.21			
6. 其他														
（五）专项储备								12,433,006.40				12,433,006.40	1,791,743.25	14,184,749.65
1. 本期提取								15,886,001.31				15,886,001.31	1,918,325.38	17,804,326.69
2. 本期使用								3,452,994.91				3,452,994.91	166,582.13	3,619,577.04
（六）其他														
四、本期期末余额	628,337,040.00				1,132,823,170.11		14,395,046.43	75,388,696.21	309,953,634.69		2,161,143,416.01	4,322,041,007.45	156,315,729.11	4,478,356,732.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

郑永强
印效

主管会计工作负责人：

陈永志
印志

会计机构负责人：

赵永成
印成



东富龙科技集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	628,337,040.00				1,127,753,494.08		-5,659,291.01	50,117,739.19	223,629,179.86		1,128,280,432.87	3,152,458,594.99	90,122,078.50	3,242,580,673.49
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	628,337,040.00				1,127,753,494.08		-5,659,291.01	50,117,739.19	223,629,179.86		1,128,280,432.87	3,152,458,594.99	90,122,078.50	3,242,580,673.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-10,319,890.07		20,172,933.37	12,837,950.62	30,512,758.80		397,803,217.48	451,006,990.20	349,377.89	451,354,368.09
（一）综合收益总额					-10,319,890.07		20,172,933.37				463,493,693.70	482,152,632.38	17,893,862.46	500,046,494.84
（二）所有者投入和减少资本													-10,273,859.93	-10,273,859.93
1.所有者投入的普通股													-10,273,859.93	-10,273,859.93
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									30,512,758.80		-74,496,351.60	-43,983,592.80	-9,255,302.18	-53,218,894.98
1.提取盈余公积									30,512,758.80		-30,512,758.80			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配											-43,983,592.80	-43,983,592.80	-9,255,302.18	-53,218,894.98
4.其他														
（四）所有者权益内部结转							-8,805,875.38				8,805,875.38			
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							-8,805,875.38				8,805,875.38			
6.其他														
（五）专项储备								12,837,950.62				12,837,950.62	1,982,677.54	14,820,628.16
1.本期提取								15,605,605.37				15,605,605.37	2,088,162.54	17,693,767.91
2.本期使用								2,767,654.75				2,767,654.75	105,485.00	2,873,139.75
（六）其他														
四、本期末余额	628,337,040.00				1,117,433,604.01		14,513,662.36	62,955,689.81	254,141,938.66		1,526,083,650.35	3,603,465,585.20	90,122,078.50	3,693,935,041.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 公司负责人：

东富龙

主管会计工作负责人：

徐志军

会计机构负责人：

印威



东富龙科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	本期金额				
		优先股	永续债	其他			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
一、上年年末余额	628,337,040.00				1,169,751,644.60		-3,065,107.35	19,389,256.53	254,141,938.66	1,307,596,025.90	3,376,150,798.34
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	628,337,040.00				1,169,751,644.60		-3,065,107.35	19,389,256.53	254,141,938.66	1,307,596,025.90	3,376,150,798.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					92,541,932.45		299,515.25	2,663,743.67	55,811,696.03	364,071,115.49	515,388,002.89
(一) 综合收益总额							299,515.25			558,116,960.32	558,416,475.57
(二) 所有者投入和减少资本					92,541,932.45						92,541,932.45
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					92,541,932.45						92,541,932.45
4. 其他											
(三) 利润分配									55,811,696.03	-194,045,844.83	-138,234,148.80
1. 提取盈余公积									55,811,696.03	-55,811,696.03	
2. 对所有者(或股东)的分配										-138,234,148.80	-138,234,148.80
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								2,663,743.67			2,663,743.67
1. 本期提取								4,028,116.15			4,028,116.15
2. 本期使用								1,364,372.48			1,364,372.48
(六) 其他											
四、本期期末余额	628,337,040.00				1,262,293,577.05		-2,765,592.10	22,053,000.20	309,953,634.69	1,671,667,141.39	3,891,538,801.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

朱红印 效

主管会计工作负责人:

徐志印

会计机构负责人:

赵威印

报表 第11页



东富龙科技集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	上期金额				
		优先股	永续债	其他			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
一、上年年末余额	628,337,040.00				1,169,751,644.60		-4,725,874.19	16,955,886.72	223,629,179.86	1,076,962,099.79	3,110,909,976.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	628,337,040.00				1,169,751,644.60		-4,725,874.19	16,955,886.72	223,629,179.86	1,076,962,099.79	3,110,909,976.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,660,766.84	2,433,369.81	30,512,758.80	230,633,926.11	265,240,821.56
（一）综合收益总额							1,660,766.84			305,130,277.71	306,791,044.55
（二）所有者投入和减少资本											
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											
4. 其他											
（三）利润分配									30,512,758.80	-74,496,351.60	-43,983,592.80
1. 提取盈余公积									30,512,758.80	-30,512,758.80	
2. 对所有者（或股东）的分配										-43,983,592.80	-43,983,592.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								2,433,369.81			2,433,369.81
1. 本期提取								3,515,252.70			3,515,252.70
2. 本期使用								1,081,882.89			1,081,882.89
（六）其他											
四、本期期末余额	628,337,040.00				1,169,751,644.60		-3,065,107.35	19,389,256.53	254,141,938.66	1,307,596,025.90	3,376,150,798.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

郑东
印效

主管会计工作负责人：

徐志
印志

会计机构负责人：

赵威
印威

报表 第12页

东富龙科技集团股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

东富龙科技集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于1993年12月25日,前身为上海东富龙科技有限公司(以下简称“东富龙科技有限公司”)。2008年3月,根据东富龙科技有限公司2008年3月13日股东会通过的《关于上海东富龙科技有限公司整体变更为上海东富龙科技股份有限公司的议案》和创立大会通过的《关于上海东富龙科技股份有限公司筹办情况》的报告,依法采取整体变更发起设立的方式设立上海东富龙科技股份有限公司,公司股本总额为6,000万股,每股面值为壹元人民币,公司的注册资本为人民币6,000万元。2008年4月9日,公司在上海市工商行政管理局办理了工商变更登记手续,公司名称由上海东富龙科技有限公司变更为上海东富龙科技股份有限公司,企业统一社会信用代码为91310000607601064L,公司法定代表人为郑效东。

2021年6月8日,经上海市市场监督管理局核准,公司办理了工商变更登记手续,公司名称由上海东富龙科技股份有限公司变更为东富龙科技集团股份有限公司。

2011年1月24日,经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2010]1837号文”核准,向社会公开发行人民币普通股(A股)股票2,000万股,并于2011年2月1日在深圳证券交易所创业板上市交易。2011年2月24日,在上海市工商行政管理局办理工商变更登记,公开发行后公司注册资本变更为人民币8,000万元,股份总数8,000万股(每股面值1元)。

2011年4月29日,根据公司2010年度股东大会决议,以公司总股本8,000万股为基数,向全体股东以资本公积金每10股转增4股,以未分配利润每10股派发现金股利8元(含税),送红股6股。红股和资本公积金转增股本后,公司股本总数由8,000万股变更为16,000万股,公司注册资本变更为人民币16,000万元。

2012年5月28日,根据公司2011年度股东大会决议,以公司总股本16,000万股为基数,向全体股东以资本公积金每10股转增3股,以未分配利润每10股派发现金股利6元(含税)。资本公积金转增股本后,公司股本总数由16,000万股变更为20,800万股,公司注册资本变更为人民币20,800万元。

2014年4月22日,公司2014年第二次临时股东大会审议通过《上海东富龙科技股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订案)》;2014年5月5日,公司第三届董事会第四次(临时)会议审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》,公司

申请发行限制性股票 525 万股。截至 2014 年 6 月 19 日止，公司已收到 99 名股权激励对象缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 525 万元。完成本次增资后，公司股本总数由 20,800 万股变更为 21,325 万股，公司注册资本变更为人民币 21,325 万元。

2014 年 7 月 9 日，根据公司 2013 年度股东大会决议、2014 年度第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，以公司总股本 21,325 万股为基数，向全体股东每 10 股派 4.876905 元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.876905 股。资本公积金转增股本后，公司股本总数由 21,325 万股变更为 31,724.9999 万股，公司注册资本变更为人民币 31,724.9999 万元。

2014 年 8 月 22 日，根据公司第三届董事会第七次（临时）会议决议，公司因 2 名股权激励对象离职而申请减少注册资本人民币 342,169.00 元。完成本次减资后，公司股本总数由 31,724.9999 万股变更为 31,690.783 万股，公司注册资本变更为人民币 31,690.783 万元。

根据公司 2014 年第三届董事会第八次（次临）会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的议案》，公司申请发行限制性股票 51 万股。截至 2014 年 11 月 3 日止，公司已收到 4 名股权激励对象缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 51 万元。完成本次增资后，公司股本总数由 31,690.783 万股变更为 31,741.783 万股，公司注册资本变更为人民币 31,741.783 万元。

根据公司 2014 年度股东大会决议和修改后的章程规定：以公司现有总股本 31,741.783 万股为基数，向全体股东每 10 股派 5 元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。资本公积金转增股本后，公司股本总数由 31,741.783 万股变更为 63,483.566 万股，公司注册资本变更为人民币 63,483.566 万元。

2015 年 10 月 22 日，根据公司第三届董事会第十七次（临时）会议决议，公司因 1 名股权激励对象离职而申请减少注册资本人民币 62,483.00 元。完成本次减资后，公司股本总数由 63,483.566 万股变更为 63,477.3177 万股，公司注册资本变更为人民币 63,477.3177 万元。

2016 年 4 月 18 日，根据公司第三届董事会第二十次会议决议，公司因 2 名股权激励对象离职而申请减少注册资本人民币 208,277.00 元。完成本次减资后，公司股本总数由 63,477.3177 万股变更为 63,456.49 万股，公司注册资本变更为人民币 63,456.49 万元。

2016 年 12 月 19 日，根据公司第三届董事会第二十五次会议决议，公司因 7 名股权激励对象离职而申请减少注册资本人民币 428,456.00 元。完成本次减资后，公司股本总数由 63,456.49 万股变更为 63,413.6444 万股，公司注册资本变更为人民币 63,413.6444 万元。

2017年4月26日,根据公司第四届董事会第二次会议决议,公司因业绩考核目标未能达成对91名股权激励对象所持有的限制性股票进行回购注销,申请减少注册资本人民币5,799,404.00元。完成本次减资后,公司股本总数由63,413.6444万股变更为62,833.704万股,公司注册资本变更为人民币62,833.704万元。

截止2020年12月31日,本公司累计发行股本总数62,833.704万股,公司注册资本为人民币62,833.704万元,经营范围为:化工机械、生物医药机械、仪表自动化、制药工程科技咨询、技术开发、转让、服务、自身开发产品销售、代购代销,从事货物及技术的进出口业务,环保设备销售,消毒产品研发及销售。(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)。公司注册地和总部办公地为上海市闵行区都会路1509号。

本公司所属行业为制药专用设备制造业、机械设备制造业以及医疗器械制造业,主要产品是医用冻干系统(主要由冻干机、自动进出料系统、无菌隔离装置、配液系统、灌装机等设备组成)、固体制剂设备、食品机械设备的生产及其配套,医疗器械的生产,净化设备生产及安装工程,提供主要劳务内容为医用冻干系统、食品机械设备及其配套的劳务支出和维修,以及医疗装备智能装置软硬件的技术开发和技术服务。

本财务报表业经公司董事会于2022年4月7日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(二十六)收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并:合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并:合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控

制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止;
- 金融资产已转移,且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时,如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017) 规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本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。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时原材料按加权平均法，库存商品和发出商品按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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附注“(十)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.5-19
电子设备	平均年限法	5	5	19
运输设备	平均年限法	5	5	19
其他设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	按法定使用年限
技术图纸	10	按合同约定
专有技术	5-10	按受益期
非专利技术	5-10	按受益期
软件	5	按受益期

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至本期末，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租赁办公楼及厂房装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命(年)	依 据
租赁办公楼及厂房装修费	5-10	按预计可使用年限

(二十二) 合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

(1) 国内商品销售

内销设备：在货物已经发出，客户收到货物并验收，经安装调试后出具验收清单或验收报告后确认收入，或在合同约定的时间内未经拒收时即可确认收入。

内销其他产品：在客户收货并取得相关签收凭证后确认收入。

(2) 报关出口销售

根据合同中相关权利和义务的约定，合同中有验收条款的在取得客户验收单且已报关时确认收入。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十八) 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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：政府文件未明确规定补助对象的，按照企业取得的政府补助最终用途，若用于购建固定资产、无形资产等长期资产的，划分为与资产相关政府补助；若用于除购建固定资产、无形资产等长期资产外的，划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让,同时满足下列条件的,本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更,也不重新评估租赁分类:

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变,其中,租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可;
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额,2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件,2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件;
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

(1) 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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为或有租金,在减免期间计入损益;延期支付租金的,本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 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,确认为租赁相关收入。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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

2、 融资租赁会计处理

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“三、(二十四)预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;

6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时,本公司使用2021年1月1日的承租人增量借款利率(加权平均值:4.65%)来对租赁付款额进行折现。

2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	3,241,002.62
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	3,075,162.15
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	3,075,162.15
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	0.00

对于首次执行日前已存在的融资租赁,本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外,本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的的经营租赁的调整	董事会决议	使用权资产	3,075,162.15	381,464.46
		租赁负债	1,903,397.87	293,862.11
		一年到期的非流动负债	1,171,764.28	87,602.35

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号, 以下简称“解释第 14 号”), 自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务, 根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同, 对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的, 从可追溯调整的最早期间期初开始应用, 累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目, 对可比期间信息不予调整。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定, 2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务, 应当进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的除外, 无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日, 金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额, 计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号), 自 2021 年 5 月 26 日起施行, 将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”, 其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理, 对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理, 并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进

行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。
解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末 余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		3,075,162.15		3,075,162.15	3,075,162.15
租赁负债		1,903,397.87		1,903,397.87	1,903,397.87
一年到期的非流动负债		1,171,764.28		1,171,764.28	1,171,764.28

母公司资产负债表

项目	上年年末余 额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		381,464.46		381,464.46	381,464.46
租赁负债		293,862.11		293,862.11	293,862.11
一年到期的非流动负债		87,602.35		87,602.35	87,602.35

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、 13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

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
东富龙(美国)有限责任公司	按照美国所在地税率执行
东富龙(印度)私人有限公司	按照印度所在地税率执行
东富龙(俄罗斯)有限责任公司	按照俄罗斯所在地税率执行
东富龙香港有限公司	按照香港所在地税率执行
东富龙制药设备工程私人有限公司	按照印度所在地税率执行
东富龙(印尼)有限责任公司	按照印尼所在地税率执行
东富龙土耳其机械贸易有限公司	按照土耳其所在地税率执行
东富龙(澳大利亚)私人有限公司	按照澳大利亚所在地税率执行
东富龙(迪拜)有限公司	按照迪拜所在地税率执行
东富龙(越南)有限公司	按照越南所在地税率执行
东富龙(南非)私人公司	按照南非所在地税率执行

(二) 税收优惠

1、 企业所得税情况

(1) 公司于 2020 年 11 月 12 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR202031001590，证书有效期为三年，在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率，本期公司企业所得税税率为 15%。

(2) 公司控股子公司上海共和真空技术有限公司于 2021 年 11 月 18 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR202131003663，证书有效期为三年，在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率，本期上海共和真空技术有限公司企业所得税税率为 15%。

(3)公司全资子公司上海东富龙智能工程有限公司于2021年11月18日获得高新技术企业证书,证书编号为GR202131002920,证书有效期为三年,在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率,本期上海东富龙智能工程有限公司企业所得税税率为15%。

(4)公司全资子公司上海东富龙制药设备制造有限公司于2019年10月28日获得高新技术企业证书,证书编号为GR201931001473,证书有效期为三年,在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率,本期上海东富龙制药设备制造有限公司企业所得税税率为15%。

(5)公司控股子公司上海东富龙爱瑞思科技有限公司于2019年10月28日获得高新技术企业证书,证书编号为GR201931001267,证书有效期为三年,在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率,本期上海东富龙爱瑞思科技有限公司企业所得税税率为15%。

(6)公司全资子公司东富龙包装技术(上海)有限公司于2019年10月28日获得高新技术企业证书,证书编号为GR201931001615,证书有效期为三年,在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率,本期东富龙包装技术(上海)有限公司企业所得税税率为15%。

(7)公司全资子公司上海东富龙医疗装备有限公司于2019年10月28日获得高新技术企业证书,证书编号为GR201931002191,证书有效期为三年,在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率,本期上海东富龙医疗装备有限公司企业所得税税率为15%。

(8)公司全资子公司上海东富龙医疗科技产业发展有限公司下属的控股子公司上海典范医疗科技有限公司于2021年11月18日获得高新技术企业证书,证书编号为GR202131003056,证书有效期为三年,在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率,本期上海典范医疗科技有限公司企业所得税税率为15%。

(9)公司全资子公司上海东富龙德惠空调设备有限公司于2020年11月12日获得高新技术企业证书,证书编号为GR202031002179,证书有效期为三年,在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率,本期上海东富龙德惠空调设备有限公司企业所得税税率为15%。

(10)公司控股子公司上海东富龙拓溥科技有限公司于2021年10月9日获得高新技术企业证书,证书编号为GR202131003784,证书有效期为三年,在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率,本期上海东富龙拓溥科技有限公司企业所得税税率为15%。

(11)公司全资子公司上海东富龙制药设备工程有限公司下属的控股子公司上海涵欧制药设备有限公司于2020年11月12日获得高新技术企业证书,证书编号为GR202031001663,证书有效期为三年,在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率,本期上海涵欧制药设备有限公司企业所得税税率为15%。

(12) 公司控股子公司上海承欢轻工机械有限公司于 2020 年 11 月 12 日获得高新技术企业证书, 证书编号为 GR202031000151, 证书有效期为三年, 在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率, 本期上海承欢轻工机械有限公司企业所得税税率为 15%。

(13) 公司控股子公司上海东富龙海崴生物科技有限公司(原苏州市海崴生物科技有限公司)于 2019 年 11 月 22 日获得高新技术企业证书, 证书编号为 GR201932003043, 证书有效期为三年, 在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率, 本期上海东富龙海崴生物科技有限公司企业所得税税率为 15%。

(14) 公司全资子公司上海东富龙医疗科技产业发展有限公司下属的全资孙公司上海东富龙医用包装材料有限公司于 2021 年 12 月 23 日获得高新技术企业证书, 证书编号为 GR202131004728, 证书有效期为三年, 在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率, 本期上海东富龙医用包装材料有限公司企业所得税税率为 15%。

(15) 公司全资子公司上海东富龙医疗科技产业发展有限公司下属的控股子公司嘉兴千纯生物科技有限公司于 2021 年 12 月 16 日获得高新技术企业证书, 证书编号为 GR202133006895, 证书有效期为三年, 在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率, 本期嘉兴千纯生物科技有限公司企业所得税税率为 15%。

2、 增值税优惠情况

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25 号)的规定, 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 13%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。公司全资子公司上海东富龙智能工程有限公司、全资子下属的全资孙公司上海东富龙信息技术有限公司销售软件产品享受该增值税优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	671,337.98	1,019,151.16
银行存款	2,450,824,398.40	1,764,417,585.47
其他货币资金		53.80
合计	2,451,495,736.38	1,765,436,790.43
其中: 存放在境外的款项总额	3,007,815.72	1,977,900.79

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
诉讼冻结资金	136,870.00	
合计	136,870.00	

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,368,980,508.39	1,330,970,579.73
其中：债务工具投资	1,368,980,508.39	1,330,970,579.73
合计	1,368,980,508.39	1,330,970,579.73

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	88,004,623.72	
合计	88,004,623.72	

2、 期末无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据详见附注五、
(五) 应收款项融资

4、 期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	465,310,819.21	325,216,807.78
1 至 2 年（含 2 年）	265,420,582.99	221,122,515.86
2 至 3 年（含 3 年）	145,008,956.39	99,928,536.64
3 年以上	173,202,227.72	132,091,958.12
小计	1,048,942,586.31	778,359,818.40
减：坏账准备	242,293,078.09	151,295,388.13
合计	806,649,508.22	627,064,430.27

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	14,282,545.11	1.36	14,282,545.11	100.00	5,837,008.76	0.75	5,837,008.76	100.00
其中：单独测试	14,282,545.11	1.36	14,282,545.11	100.00	5,837,008.76	0.75	5,837,008.76	100.00
按组合计提坏账准备	1,034,660,041.20	98.64	228,010,532.98	22.04	772,522,809.64	99.25	145,458,379.37	18.83
其中：按照账龄组合计提	1,034,660,041.20	98.64	228,010,532.98	22.04	772,522,809.64	99.25	145,458,379.37	18.83
合计	1,048,942,586.31	100.00	242,293,078.09		778,359,818.40	100.00	151,295,388.13	
					806,649,508.22		627,064,430.27	

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广安富康农业发展有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	预计无法收回
通化东宝药业股份有限公司	1,871,955.00	1,871,955.00	100.00	预计无法收回
黑龙江泰华源生物技术有限 责任公司	1,564,000.00	1,564,000.00	100.00	预计无法收回
河北九派制药股份有限公司	1,248,000.00	1,248,000.00	100.00	预计无法收回
黑龙江宝庆隆生物技术有限 责任公司	845,800.00	845,800.00	100.00	预计无法收回
磐石华瑞通工贸有限公司	822,084.40	822,084.40	100.00	预计无法收回
达州市国达医药有限公司	718,580.00	718,580.00	100.00	预计无法收回
大连三元鑫酶生物科技有限 公司	618,000.00	618,000.00	100.00	预计无法收回
霸州市津恺食品有限公司	478,000.00	478,000.00	100.00	预计无法收回
兰州伊利乳业有限责任公司	475,280.00	475,280.00	100.00	预计无法收回
黑龙江庆丰源生物工程技 术有限责任公司	440,000.00	440,000.00	100.00	预计无法收回
石家庄以岭药业股份有限公司	318,000.00	318,000.00	100.00	预计无法收回
河北万邦复临药业有限公司	294,150.00	294,150.00	100.00	预计无法收回
丸启水产品加工(上海)有限 公司	293,868.53	293,868.53	100.00	预计无法收回
上海科立特农科(集团)有限 公司	246,000.00	246,000.00	100.00	预计无法收回
昆明拜欧生物科技有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	预计无法收回
天津市华西亚进出口有限公司	174,500.00	174,500.00	100.00	预计无法收回
Fresh Fruit SARL	158,237.83	158,237.83	100.00	预计无法收回
东北制药集团股份有限公司	158,000.00	158,000.00	100.00	预计无法收回
上海常太实验室设备有限公司	133,000.00	133,000.00	100.00	预计无法收回
江西兄弟医药有限公司	129,000.00	129,000.00	100.00	预计无法收回
西得乐机械(北京)有限公司	126,530.00	126,530.00	100.00	预计无法收回
日阪(中国)机械科技有限公司	111,452.99	111,452.99	100.00	预计无法收回
福建三爱药业有限公司	98,000.00	98,000.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建省汇龙生物科技有限公司	84,742.00	84,742.00	100.00	预计无法收回
张北伊利乳业有限责任公司	59,000.00	59,000.00	100.00	预计无法收回
宁波市牛奶集团有限公司	37,500.00	37,500.00	100.00	预计无法收回
上海中药制药厂有限公司	28,974.36	28,974.36	100.00	预计无法收回
四川唯怡饮料食品有限公司	11,640.00	11,640.00	100.00	预计无法收回
河南蓝天药业有限公司	8,250.00	8,250.00	100.00	预计无法收回
金乡县金得利食品有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
山东高唐永旺食品有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
合计	14,282,545.11	14,282,545.11		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	469,770,047.21	42,819,328.82	9.11
1 至 2 年 (含 2 年)	260,961,354.99	48,642,882.21	18.64
2 至 3 年 (含 3 年)	144,208,222.03	43,303,675.61	30.03
3 年以上	159,720,416.97	93,244,646.34	58.38
合计	1,034,660,041.20	228,010,532.98	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收客户款项	151,295,388.13	91,902,864.79		905,174.83	242,293,078.09
合计	151,295,388.13	91,902,864.79		905,174.83	242,293,078.09

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	905,174.83

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核 销程序	款项是否因关 联交易产生
漯河南街村全威制 药股份有限公司	货款	440,976.00	催讨费用成本大于 欠款金额	管理层审 批	否
合计		440,976.00			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	36,274,965.43	3.46	1,813,748.27
客户 2	26,797,181.81	2.55	2,316,385.57
客户 3	24,676,165.43	2.35	4,854,792.89
客户 4	22,566,790.13	2.15	13,134,186.03
客户 5	21,637,308.47	2.06	5,076,511.99
合计	131,952,411.27	12.57	27,195,624.75

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	64,702,061.26	151,222,233.87
合计	64,702,061.26	151,222,233.87

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变 动	期末余额	累计在其他 综合收益中 确认的损失 准备
应收票据-银 行承兑汇票	151,222,233.87	1,176,747,863.86	1,263,268,036.47		64,702,061.26	
合计	151,222,233.87	1,176,747,863.86	1,263,268,036.47		64,702,061.26	

3、期末公司无已质押的应收票据

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	141,329,140.13	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	192,917,488.13	93.10	93,599,448.24	93.34
1 至 2 年 (含 2 年)	12,973,581.23	6.26	5,424,402.97	5.41
2 至 3 年 (含 3 年)	1,336,090.86	0.64	1,254,958.35	1.25
合计	207,227,160.22	100.00	100,278,809.56	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
供应商 1	10,837,775.41	5.23
供应商 2	9,810,355.17	4.73
供应商 3	8,726,561.03	4.21
供应商 4	6,197,826.00	2.99
供应商 5	4,831,707.91	2.33
合计	40,404,225.52	19.49

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	9,742,768.16	5,931,117.28
合计	9,742,768.16	5,931,117.28

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	9,722,210.44	5,711,642.38
1 至 2 年（含 2 年）	475,688.23	369,573.27
2 至 3 年（含 3 年）	273,235.32	418,796.83
3 年以上	1,185,946.02	1,366,484.33
小计	11,657,080.01	7,866,496.81
减：坏账准备	1,914,311.85	1,935,379.53
合计	9,742,768.16	5,931,117.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	21,000.00	0.18	21,000.00	100.00		1,000.00	0.01	100.00
按组合计提坏账准备	11,636,080.01	99.82	1,893,311.85	16.27	9,742,768.16	7,865,496.81	99.99	24.59
其中：按照账龄组合计提	11,636,080.01	99.82	1,893,311.85	16.27	9,742,768.16	7,865,496.81	99.99	24.59
合计	11,657,080.01	100.00	1,914,311.85		9,742,768.16	7,866,496.81	100.00	
						1,935,379.53		5,931,117.28

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海弘岩实业有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
沈华	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
合计	21,000.00	21,000.00		

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,722,210.44	486,110.53	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	475,688.23	95,137.64	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	252,235.32	126,117.66	50.00
3 年以上	1,185,946.02	1,185,946.02	100.00
合计	11,636,080.01	1,893,311.85	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,540,991.23	393,388.30	1,000.00	1,935,379.53
上年年末余额在本期		-20,000.00	20,000.00	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-20,000.00	20,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	320,004.55	3,172,371.03		3,492,375.58
本期转回	412,685.78	3,068,757.48		3,481,443.26
本期转销		32,000.00		32,000.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,448,310.00	445,001.85	21,000.00	1,914,311.85

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,831,539.07	4,033,957.74	1,000.00	7,866,496.81
上年年末余额在本期		-20,000.00	20,000.00	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-20,000.00	20,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	6,666,762.34	3,869,905.88		10,536,668.22
本期终止确认	2,124,501.82	4,621,583.20		6,746,085.02
其他变动				
期末余额	8,373,799.59	3,262,280.42	21,000.00	11,657,080.01

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,935,379.53	3,492,375.58	3,481,443.26	32,000.00	1,914,311.85
合计	1,935,379.53	3,492,375.58	3,481,443.26	32,000.00	1,914,311.85

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	8,373,799.58	3,831,539.07
备用金、个人暂借款	2,764,418.10	3,926,975.49
企业暂借款	518,862.33	107,982.25
合计	11,657,080.01	7,866,496.81

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	----------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏辉河包装机 械有限公司	押金、保证金	3,000,000.00	1 年以内	25.74	150,000.00
上海外高桥港区 海关	押金、保证金	1,077,163.42	1 年以内	9.24	53,858.17
Extra Duty Deposit	押金、保证金	399,366.29	1 年以内	3.43	19,968.31
上海张江医疗器 械产业发展有限 公司	押金、保证金	362,108.20	1 年以内	3.11	18,105.41
江苏安泰康健康 科技有限公司	往来款	300,000.00	1 年以内	2.57	15,000.00
合计		5,138,637.91		44.09	256,931.89

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	457,729,448.52	10,665,860.40	447,063,588.12	150,061,123.47	4,905,354.38	145,155,769.09
在产品	917,995,148.72	37,389,601.00	880,605,547.72	715,356,132.53	31,853,805.34	683,502,327.19
库存商品	58,103,622.12	13,355,466.13	44,748,155.99	31,274,291.26	7,885,428.35	23,388,862.91
发出商品	1,850,106,496.11	24,792,409.55	1,825,314,086.56	846,704,968.69	13,589,225.59	833,115,743.10
合计	3,283,934,715.47	86,203,337.08	3,197,731,378.39	1,743,396,515.95	58,233,813.66	1,685,162,702.29

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		计提	其他		转回或转销	其他		
原材料	4,905,354.38	6,357,349.34			596,843.32			10,665,860.40
在产品	31,853,805.34	17,564,115.80			12,028,320.14			37,389,601.00
库存商品	7,885,428.35	7,565,734.45			2,095,696.67			13,355,466.13
发出商品	13,589,225.59	18,016,091.55			6,812,907.59			24,792,409.55
合计	58,233,813.66	49,503,291.14			21,533,767.72			86,203,337.08

(九) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	230,546,388.15	25,826,463.49	204,719,924.66	192,665,586.29	21,480,039.75	171,185,546.54
合计	230,546,388.15	25,826,463.49	204,719,924.66	192,665,586.29	21,480,039.75	171,185,546.54

2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合合计计提减值准备	230,546,388.15	100.00	25,826,463.49	11.20	204,719,924.66	192,665,586.29	100.00	21,480,039.75	11.15	171,185,546.54
其中:										
账龄组合	230,546,388.15	100.00	25,826,463.49	11.20	204,719,924.66	192,665,586.29	100.00	21,480,039.75	11.15	171,185,546.54
合计	230,546,388.15	100.00	25,826,463.49		204,719,924.66	192,665,586.29	100.00	21,480,039.75		171,185,546.54

按组合计提减值准备:

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	230,546,388.15	25,826,463.49	11.20
合计	230,546,388.15	25,826,463.49	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
账龄组合	21,480,039.75	4,346,423.74			25,826,463.49	
合计	21,480,039.75	4,346,423.74			25,826,463.49	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	31,828,349.19	10,970,709.12
预缴税金	4,687,188.75	1,423,657.16
合同取得成本	33,014,980.59	8,995,295.10
合计	69,530,518.53	21,389,661.38

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	10,384,914.21	1,185,730.00	9,199,184.21				
合计	10,384,914.21	1,185,730.00	9,199,184.21				

2、 长期应收款坏账准备

(1) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
分期收款销售商品		1,185,730.00			1,185,730.00
合计		1,185,730.00			1,185,730.00

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他
1. 联营企业									
上海建中医疗器械包装股 份有限公司	36,025,106.73			2,458,719.99			-264,000.00		
OMCA PLANTS S.r.l	12,594,393.31			55,881.80					
上海伯豪生物技术有限公司	42,538,590.72			-3,049,629.04				-7,169,961.68	
慧东科技有限公司	1,414,027.57			10,657.39					
咸宁赛恩食品管理合伙企 业（有限合伙）		2,000,000.00		-1,009.44					
赛普（杭州）过滤科技有限 公司		7,000,000.00		-834,980.50					
沧州四星联合医药包装有 限公司									
小计	92,572,118.33	9,000,000.00		-1,360,359.80			-264,000.00	-7,169,961.68	
合计	92,572,118.33	9,000,000.00		-1,360,359.80			-264,000.00	-7,169,961.68	

说明：

资产负债表日，公司对长期股权投资上海建中医疗器械包装股份有限公司进行了减值测试，并聘请了上海科东资产评估有限公司对其可回收价值进行了评估，出具了沪科东评报字（2022）第 1014 号《东富龙科技集团股份有限公司拟以公允价值计量涉及的上海建中医疗器械包装股份有限公司股东全部权益价值评估报告》。经测试，公司所持有上海建中医疗器械包装股份有限公司的长期股权投资已计提减值 10,192,042.24 元，以该项资产的年末账面价值与其可收回金额相比较，无需进一步提取长期股权投资减值准备。

资产负债表日，公司对长期股权投资上海伯豪生物技术有限公司进行了减值测试，并聘请了上海加策资产评估有限公司对其可回收价值进行了评估，出具了沪加评报字（2022）第 0018 号《东富龙科技集团股份有限公司拟以公允价值计量所涉及的上海伯豪生物技术有限公司的股东全部权益价值资产评估报告》。经测试，公司所持有上海伯豪生物技术有限公司的长期股权投资存在减值，以该项资产的账面价值与其可收回金额相比较，提取长期股权投资减值准备 34,016,314.17 元，其中 2021 年度提取长期股权投资减值准备 7,169,961.68 元。

沧州四星联合医药包装有限公司成立于 2021 年 12 月 22 日，公司认缴金额的持股比例为 20%，截至 2021 年 12 月 31 日，暂未进行出资。

（十三）其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
上海闵行大众小额贷款股份有限公司	22,275,530.99	21,388,584.00
上海闵商联融资租赁有限公司	16,419,603.00	17,578,861.80
莱博药妆技术（上海）股份有限公司	3,051,036.24	2,426,353.55
江苏汉邦科技有限公司	31,492,500.00	30,631,727.84
北京星实投资管理中心（有限合伙）		21,330,369.21
成都朗谷生物科技股份有限公司		176,470.00
合计	73,238,670.23	93,532,366.40

2、非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利 收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的原因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
上海闵行大众小额贷款股份有限公司	740,000.00	2,275,530.99			公司管理业务模式	
上海闵行商联融资租赁有限公司		1,419,603.00			公司管理业务模式	
莱博药妆技术（上海）股份有限公司			6,948,771.76		公司管理业务模式	
江苏汉邦科技有限公司		21,048,299.62		8,805,875.38	公司管理业务模式	部分股权处置
北京星实投资管理中心（有限合伙）		1,330,369.21		1,330,369.21	公司管理业务模式	
成都朗谷生物科技股份有限公司					公司管理业务模式	
合计	740,000.00	26,073,802.82	6,948,771.76	10,136,244.59		

(十四) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,566,892.82	
其中：权益工具投资	22,566,892.82	
其中：北京星实投资管理中心（有限合伙）	22,566,892.82	
合计	22,566,892.82	

(十五) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额	27,462,117.80	27,462,117.80
—外购		
—固定资产转入	27,462,117.80	27,462,117.80
—企业合并增加		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	27,462,117.80	27,462,117.80
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额	8,152,816.44	8,152,816.44
—计提或摊销	1,304,450.58	1,304,450.58
—固定资产转入	6,848,365.86	6,848,365.86
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	8,152,816.44	8,152,816.44
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		

项目	房屋及建筑物	合计
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	19,309,301.36	19,309,301.36
(2) 上年年末账面价值		

2、 无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	352,864,658.37	329,299,110.18
固定资产清理		
合计	352,864,658.37	329,299,110.18

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	387,609,073.81	138,713,348.76	12,990,085.97	45,003,603.52	2,078,899.25	586,395,011.31
(2) 本期增加金额	37,516,880.63	23,880,428.35	3,582,832.56	14,204,971.60	1,420,300.29	80,605,413.43
—购置	37,516,880.63	23,352,444.14	3,400,202.24	14,130,585.89	1,413,195.47	79,813,308.37
—在建工程转入						
—企业合并增加		527,984.21	182,630.32	74,385.71	7,104.82	792,105.06
(3) 本期减少金额	27,462,117.80	1,056,118.99	2,565,406.50	1,890,595.72	20,158.97	32,994,397.98
—处置或报废		1,056,118.99	2,565,406.50	1,890,595.72	20,158.97	5,532,280.18
—转入投资性房地产	27,462,117.80					27,462,117.80
(4) 期末余额	397,663,836.64	161,537,658.12	14,007,512.03	57,317,979.40	3,479,040.57	634,006,026.76
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	134,320,651.45	76,668,827.39	11,073,341.54	33,363,918.78	1,669,161.97	257,095,901.13
(2) 本期增加金额	17,959,889.42	12,268,594.24	979,295.60	3,525,445.20	369,454.92	35,102,679.38
—计提	17,959,889.42	12,184,080.87	948,870.32	3,496,616.87	367,732.81	34,957,190.29
—企业合并增加		84,513.37	30,425.28	28,828.33	1,722.11	145,489.09
(3) 本期减少金额	6,848,365.86	788,215.87	2,437,136.17	948,881.99	34,612.23	11,057,212.12
—处置或报废		788,215.87	2,437,136.17	948,881.99	34,612.23	4,208,846.26
—转入投资性房地产	6,848,365.86					6,848,365.86

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(4) 期末余额	145,432,175.01	88,149,205.76	9,615,500.97	35,940,481.99	2,004,004.66	281,141,368.39
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	252,231,661.63	73,388,452.36	4,392,011.06	21,377,497.41	1,475,035.91	352,864,658.37
(2) 上年年末账面价值	253,288,422.36	62,044,521.37	1,916,744.43	11,639,684.74	409,737.28	329,299,110.18

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
武汉九龙生物产业基地生物医药产业园加速器二期房屋一幢	12,494,311.20	房产因开发商原因，至今未办妥产证
郑州临空生物医药园 16 号楼	37,140,733.84	房产因开发商原因，暂未办妥产证，正在办理中

(十七) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	186,521,026.11	2,395,502.86
工程物资		
合计	186,521,026.11	2,395,502.86

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
都会路 139 号二期洁净车间	-	-		287,339.46	-	287,339.46
东台智能装备制造科创产业园项目	183,914,495.58	-	183,914,495.58	2,108,163.40	-	2,108,163.40
制药装备容器制造生产基地二期工程	542,395.89	-	542,395.89	-	-	
生物制药装备产业试制中心项目	1,073,113.21	-	1,073,113.21	-	-	
典范实验室及净化空调系统改造工程	544,734.43	-	544,734.43	-	-	
上海东富龙生物试剂有限公司厂房改造项目	231,192.66	-	231,192.66	-	-	
生物制药装备产业试制中心项目	215,094.34	-	215,094.34	-	-	

东富龙科技集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	186,521,026.11		186,521,026.11	2,395,502.86		2,395,502.86

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
东台智能装备制造科创产业园项目	350,000,000.00	2,108,163.40	181,806,332.18	-	-	183,914,495.58	52.55	52.55%	-	-	-	自有资金
合计		2,108,163.40	181,806,332.18			183,914,495.58						

(十八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	3,075,162.15	3,075,162.15
(2) 本期增加金额	8,445,393.57	8,445,393.57
— 新增租赁	8,445,393.57	8,445,393.57
— 企业合并增加		
— 重估调整		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	11,520,555.72	11,520,555.72
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	3,193,835.45	3,193,835.45
— 计提	3,193,835.45	3,193,835.45
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	3,193,835.45	3,193,835.45
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	8,326,720.27	8,326,720.27
(2) 年初账面价值	3,075,162.15	3,075,162.15

(十九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	其他	专利权	非专利技术	商标使用权	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	94,964,574.09	27,682,398.84	38,440,253.64	7,988,300.00		169,075,526.57
(2) 本期增加金额	66,151,640.12	5,846,746.29	24,271.84	4,410,869.56	471,698.20	76,905,226.01
— 购置	66,151,640.12	5,846,746.29				71,998,386.41
— 内部研发						
— 企业合并增加			24,271.84	4,410,869.56	471,698.20	4,906,839.60
(3) 本期减少金额		2,500,000.00				2,500,000.00
— 处置						
— 失效且终止确认的部分						
— 合并范围变化而减少		2,500,000.00				2,500,000.00
(4) 期末余额	161,116,214.21	31,029,145.13	38,464,525.48	12,399,169.56	471,698.20	243,480,752.58
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	22,458,589.94	20,953,031.30	32,130,066.39	6,342,813.56		81,884,501.19
(2) 本期增加金额	2,713,041.91	2,081,677.19	901,449.11	1,610,460.37	35,377.37	7,342,005.95
— 计提	2,713,041.91	2,081,677.19	900,252.18	985,460.38	35,377.37	6,715,809.03
— 企业合并增加			1,196.93	624,999.99		626,196.92
(3) 本期减少金额		791,666.54				791,666.54

项目	土地使用权	其他	专利权	非专利技术	商标使用权	合计
—处置						
—失效且终止确认的部分						
—合并范围变化而减少		791,666.54				791,666.54
(4) 期末余额	25,171,631.85	22,243,041.95	33,031,515.50	7,953,273.93	35,377.37	88,434,840.60
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额			1,090,369.72			1,090,369.72
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
—失效且终止确认的部分						
(4) 期末余额			1,090,369.72			1,090,369.72
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	135,944,582.36	8,786,103.18	4,342,640.26	4,445,895.63	436,320.83	153,955,542.26
(2) 上年年末账面价值	72,505,984.15	6,729,367.54	5,219,817.53	1,645,486.44		86,100,655.66

2、 本期未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东台市人民路西侧、东区二路北侧的土地使用权	24,679,621.92	正在办理中
杭州市钱塘区下沙街道北元 M-69 地块	40,865,606.67	正在办理中
合计	65,545,228.59	

(二十) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	合并范围变化而增加	处置	合并范围变化而减少	
账面原值						
上海共和真空技术有限公司	118,530.96	-	-	-	-	118,530.96
东富龙包装技术（上海）有限公司	12,100,216.19	-	-	-	-	12,100,216.19
上海典范医疗科技有限公司	21,782,324.58	-	-	-	-	21,782,324.58
上海海蒂电子科技有限公司	862,341.43	-	-	-	-	862,341.43
上海东富龙制药设备工程有限公司	19,260,173.74	-	-	-	-	19,260,173.74
上海东富龙信息技术有限公司	7,181,862.45	-	-	-	-	7,181,862.45
上海涵欧制药设备有限公司	17,765,041.32	-	-	-	-	17,765,041.32
上海承欢轻工机械有限公司	13,600,056.36	-	-	-	-	13,600,056.36

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	合并范围变化而增加	处置	合并范围变化而减少	
上海东富龙海威生物科技有限公司	734,229.95	-	-	-	-	734,229.95
嘉兴千纯生物科技有限公司	-	22,211,656.68	-	-	-	22,211,656.68
小计	93,404,776.98	22,211,656.68				115,616,433.66
减值准备						
上海共和真空技术有限公司						
东富龙包装技术（上海）有限公司						
上海典范医疗科技有限公司						
上海海蒂电子科技有限公司	862,341.43					862,341.43
上海东富龙制药设备工程有限公司	6,650,000.00					6,650,000.00
上海东富龙信息技术有限公司	7,181,862.45					7,181,862.45
上海涵欧制药设备有限公司						
上海承欢轻工机械有限公司	7,205,059.97					7,205,059.97
上海东富龙海威生物科技有限公司						
嘉兴千纯生物科技有限公司						
小计	21,899,263.85					21,899,263.85
账面价值	71,505,513.13	22,211,656.68				93,717,169.81

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 上海共和真空技术有限公司主营业务搭载三重热交换系统的冷冻干燥装置及相关产品的设计、生产，该业务商誉系由公司于 2008 年增持合营企业上海共和真空技术有限公司 1%股权，构成非同一控制下合并形成，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，公司将该业务相关的非流动资产作为一个资产组。

(2) 东富龙包装技术（上海）有限公司主营业务包装设备、检查设备及其配套设备的生产、销售，该业务商誉系公司于 2012 年非同一控制下收购上海驭发制药设备有限公司 59.9981%股权形成，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，公司将该业务相关的非流动资产作为一个资产组。

(3) 上海典范医疗科技有限公司主营粘克可吸收医用膜的生产、销售，该业务商誉系公司于 2014 年非同一控制下收购上海典范医疗科技有限公司 51.7241%股权形成，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，公司将该业务相关的非流动资产作为一个资产组。

(4) 上海海蒂电子科技有限公司主营驻极体静电治疗膜的生产、销售，该业务商誉系公司于 2014 年非同一控制下收购上海海蒂电子科技有限公司 100%股权形成，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，公司将该业务相关的非流动资产作为一个资产组。

(5) 上海东富龙制药设备工程有限公司主营食品流体、原料药的工艺系统工程业务，该业务商誉系公司于 2014 年非同一控制下收购上海东富龙制药设备工程有限公司 100%股权形成，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，公司将该业务相关的非流动资产作为一个资产组。

(6) 上海东富龙信息技术有限公司主营 MES/WMS 系统的开发、销售，该业务商誉系公司于 2015 年非同一控制下收购上海致淳信息科技有限公司 60%股权形成，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，公司将该业务相关的非流动资产作为一个资产组。

(7) 上海涵欧制药设备有限公司主营固体制剂生产线的的生产、销售，该业务商誉系公司于 2015 年非同一控制下收购上海涵欧制药设备有限公司 70%股权形成，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，公司将该业务相关的非流动资产作为一个资产组。

(8) 上海承欢轻工机械有限公司主营食品加工生产线的的生产、销售，该业务商誉系公司于 2017 年非同一控制下收购上海承欢轻工机械有限公司 51%股权形成，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，公司将该业务相关的非流动资产作为一个资产组。

(9) 上海东富龙海崴生物科技有限公司主营食品、制药纯化设备的生产、销售，该业务商誉系公司于 2017 年非同一控制下收购苏州市海崴生物科技有限公司 60% 股权形成，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，公司将该业务相关的非流动资产作为一个资产组。

(10) 嘉兴千纯生物科技有限公司主营生物分离介质的生产、销售，该业务商誉系公司于 2021 年非同一控制下收购嘉兴千纯生物科技有限公司 51% 股权形成，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，公司将该业务相关的非流动资产作为一个资产组。

3、商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

(1) 公司期末对商誉相关的资产组进行了减值测试，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(2) 资产组可回收金额（预计未来现金流量的现值或公允价值减处置费用）参考利用上海科东资产评估有限公司出具的沪科东评报字（2022）第 1004 号《东富龙科技集团股份有限公司拟对并购东富龙包装技术（上海）有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组可回收价值评估报告》、沪科东评报字（2022）第 1005 号《东富龙科技集团股份有限公司拟对收购上海东富龙制药设备工程有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组可回收价值评估报告》、沪科东评报字（2022）第 1017 号《东富龙科技集团股份有限公司拟对收购上海涵欧制药设备有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组可回收价值评估报告》、沪科东评报字（2022）第 1016 号《东富龙科技集团股份有限公司拟对收购上海典范医疗科技有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组可回收价值评估报告》、沪科东评报字（2022）第 1011 号《东富龙科技集团股份有限公司拟对增资上海承欢轻工机械有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组可回收价值评估报告》、沪科东评报字（2022）第 1012 号《东富龙科技集团股份有限公司拟对增资上海东

富龙海崴生物科技有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组可回收价值评估报告》、沪科东评报字（2022）第 1015 号《东富龙科技集团股份有限公司拟对并购嘉兴千纯生物科技有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组可回收价值评估报告》。

（3） 关键参数

计算使用的现金流量预测是根据管理层批准的五年期间的财务预算（或盈利预测）和税前折现率确定。

资产组的现金流量预测的详细预测期为 5 年，现金流在第 6 年及以后年度均保持稳定。对确认商誉的资产组的现金流量预测采用了毛利率和销售额作为关键参数，管理层确定预算毛利率和销售额是根据预算期间之前期间所实现的毛利率和销售额，并结合管理层对行业发展情况及以后年度预计经营情况的预期。折现率采用加权平均资本成本模型 WACC（税前）确定

$$R = K_e * [E / (E + D)] + K_d * (1 - T) * [D / (E + D)]$$

式中：T：所得税率

Kd：付息债务成本（五年期以上贷款利率）

Ke：权益资本成本，按资本资产定价模型（CAPM）确定权益资本成本；计算公式如下：Ke= Rf + ERP* β 1+ Rc

式中：Rf：无风险报酬率（10 年以上无风险收益率）

ERP：市场风险溢价

β 1：有财务杠杆风险系数

Rc：企业特有风险值

4、 商誉减值测试的影响

本次计提商誉减值准备合计 0.00 元。

（二十一）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼及车间装修费	5,662,393.71	34,933,153.86	2,520,553.74	-	38,074,993.83
合计	5,662,393.71	34,933,153.86	2,520,553.74		38,074,993.83

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	363,495,701.00	58,599,833.09	239,637,120.58	37,411,502.08
预计负债	16,156,256.33	2,447,191.52	10,301,422.35	1,545,213.35
预提费用	29,572,329.68	4,435,849.45	4,080,767.53	612,115.13
股份支付所产生的暂时性差异	92,419,606.02	14,683,698.59		
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	3,253,637.77	488,045.67	3,606,008.65	540,901.30
可用以后年度税前利润弥补的亏损	2,882,800.82	464,620.75		
	507,780,331.62	81,119,239.07	257,625,319.11	40,109,731.86

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	30,675,071.42	7,396,463.84	31,539,827.19	4,730,974.08
固定资产折旧年限差异	54,995,059.60	8,249,258.94	52,269,713.32	7,840,457.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	15,145,019.36	2,591,415.42	5,345,158.83	868,637.54
其他权益工具投资公允价值变动	21,048,299.62	3,157,244.94	21,517,896.67	3,360,721.42
合计	121,863,450.00	21,394,383.14	110,672,596.01	16,800,790.04

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产、在建工程、投资性房地产购置款	128,046,747.49		128,046,747.49			
增值税留抵税额	11,550,658.18		11,550,658.18			
合计	139,597,405.67		139,597,405.67			

(二十四) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料及服务采购款	865,383,123.15	491,288,713.34
固定资产采购款	45,755,294.33	5,575,015.17
合计	911,138,417.48	496,863,728.51

(二十五) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同款	3,730,858,834.77	2,011,218,069.21
合计	3,730,858,834.77	2,011,218,069.21

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	60,542,230.96	557,688,733.08	524,136,681.22	94,094,282.82
离职后福利-设定提存计划	7,835.06	49,991,418.42	49,836,366.35	162,887.13
辞退福利		862,372.62	862,372.62	
一年内到期的其他福利				
合计	60,550,066.02	608,542,524.12	574,835,420.19	94,257,169.95

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	57,785,154.55	470,569,787.19	436,992,736.42	91,362,205.32
(2) 职工福利费	2,585,167.21	24,237,056.48	24,237,056.48	2,585,167.21
(3) 社会保险费	120,493.07	33,847,962.29	33,871,941.39	96,513.97
其中：医疗保险费	119,390.87	32,517,269.12	32,558,307.34	78,352.65
工伤保险费		1,127,585.12	1,124,303.76	3,281.36
生育保险费	1,102.20	203,108.05	189,330.29	14,879.96
(4) 住房公积金	37,807.00	19,931,573.00	19,949,430.00	19,950.00
(5) 工会经费和职工教育经费	13,609.13	9,102,354.12	9,085,516.93	30,446.32
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	60,542,230.96	557,688,733.08	524,136,681.22	94,094,282.82

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,384.08	48,474,986.34	48,324,285.58	158,084.84
失业保险费	450.98	1,516,432.08	1,512,080.77	4,802.29
合计	7,835.06	49,991,418.42	49,836,366.35	162,887.13

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	31,316,666.74	16,305,352.57
企业所得税	66,664,924.41	45,321,400.82
个人所得税	845,634.63	882,506.17
城市维护建设税	2,025,496.74	859,039.00
房产税	471,816.69	
教育费附加	2,042,473.57	1,169,906.15
土地使用税	107,625.41	22,068.00
印花税	1,707,522.11	151,065.20
环境保护税	513.00	

税费项目	期末余额	上年年末余额
契税	722,436.12	
合计	105,905,109.42	64,711,337.91

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	69,917,926.48	5,284,704.48
合计	69,917,926.48	5,284,704.48

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
暂借款	20,184.14	29,080.14
图纸设计及提成费	3,449,542.28	2,973,274.20
押金及保证金	33,834,627.07	1,921,908.30
代垫款	613,572.99	360,441.84
股权转让款	32,000,000.00	
合计	69,917,926.48	5,284,704.48

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	5,659,936.07	
合计	5,659,936.07	

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	208,423,210.24	191,459,771.60
票据背书未终止确认的负债	68,054,426.73	
合计	276,477,636.97	191,459,771.60

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	8,538,197.50
减：未确认融资费用	307,171.10
小计	8,231,026.40
减：一年内到期的租赁负债	5,659,936.07
租赁负债	2,571,090.33

(三十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	11,079,390.71	12,072,696.35	6,995,830.73	16,156,256.33	质保金
合计	11,079,390.71	12,072,696.35	6,995,830.73	16,156,256.33	

产品质量保证为对已售出的产品在质保期内按销售收入 0.5%计提。

(三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,916,363.42	5,274,000.00	5,831,068.13	27,359,295.29	政府补助
合计	27,916,363.42	5,274,000.00	5,831,068.13	27,359,295.29	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
上海市战略性新兴产业 重大项目无菌冻干系统 制药装备产业化项目	18,139,070.59		3,758,957.91		14,380,112.68	与资产相关
闵行区先进制造业高新 技术产业化项目全自动 吹灌封三合一装备的技 术创新研究与应用	1,122,229.37		383,246.74		738,982.63	与资产相关
上海市文化创意产业 发展项目	971,539.80	324,000.00	362,375.48		933,164.32	与资产相关
Mini KUFill 技术创新 研究项目	1,570,672.80		375,365.52		1,195,307.28	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
上海市闵行区经济委员会总部建设购建资助	2,189,999.94		146,000.04		2,043,999.90	与资产相关
闵行区 19 年度重大产业技术攻关计划项目	351,834.32		141,980.48		209,853.84	与资产相关
冻融系统的技术研究及应用	872,500.00		218,497.33		654,002.67	与资产相关
上海市经济和信息化委员会高质量 24 批生物医药项目		4,950,000.00			4,950,000.00	与资产相关
上海市自主创新和高新技术产业发展重大项目	2,698,516.60		444,644.63		2,253,871.97	与资产相关
合计	27,916,363.42	5,274,000.00	5,831,068.13		27,359,295.29	

(三十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	628,337,040.00						628,337,040.00

(三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,116,332,425.43		73,468,056.46	1,042,864,368.97
其他资本公积	1,101,178.58	88,857,622.56		89,958,801.14
合计	1,117,433,604.01	88,857,622.56	73,468,056.46	1,132,823,170.11

说明：

- 1、公司购买控股子公司上海涵欧制药设备有限公司少数股东持有的 20% 股权，购买少数股东股权所支付的对价与按照新增持股比例计算应享有海涵欧制药设备有限公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额-73,468,056.46 元冲减资本公积；
- 2、根据公司 2021 年第一次临时股东大会的授权，同意确定以 2021 年 3 月 12 日为首次授予日，以 9.69 元/股的授予价格向符合首次授予条件的 368 名激励对象授予 1,778.5 万股第二类限制性股票，根据公司 2021 年 12 月 3 日召开第五届董

事会第十三次（临时）会议和第五届监事会第十三次（临时）会议，审议通过《关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次及预留部分限制性股票授予价格的议案》，首次及预留授予的第二类限制性股票授予价格由 9.69 元/股调整为 9.47 元/股。同日，审议通过《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予部分预留限制性股票的议案》，同意确定 2021 年 12 月 3 日为预留授予日，以 9.47 元/股的授予价格向符合预留授予条件的 19 名激励对象预留授予 30.00 万股第二类限制性股票。其他资本公积的增加系上述以权益结算的股份支付所致。

(三十六) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	本期金额					
		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	税后归属于 少数股东
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	15,092,067.90	1,213,143.04		1,330,369.21	-150,620.85	33,394.68	
其他权益工具投资公允价值变 动	15,092,067.90	1,213,143.04		1,330,369.21	-150,620.85	33,394.68	
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-578,405.54	-152,010.61				-152,010.61	
外币财务报表折算差额	-578,405.54	-152,010.61				-152,010.61	
其他综合收益合计	14,513,662.36	1,061,132.43		1,330,369.21	-150,620.85	-118,615.93	
							15,125,462.58
							15,125,462.58
							-730,416.15
							-730,416.15
							14,395,046.43

(三十七) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	62,955,689.81	15,886,001.31	3,452,994.91	75,388,696.21
合计	62,955,689.81	15,886,001.31	3,452,994.91	75,388,696.21

(三十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	254,141,938.66	254,141,938.66	55,811,696.03		309,953,634.69
合计	254,141,938.66	254,141,938.66	55,811,696.03		309,953,634.69

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,526,083,650.35	1,128,280,432.87
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,526,083,650.35	1,128,280,432.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	827,775,241.28	463,493,693.70
减：提取法定盈余公积	55,811,696.03	30,512,758.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	138,234,148.80	43,983,592.80
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益	-1,330,369.21	-8,805,875.38
期末未分配利润	2,161,143,416.01	1,526,083,650.35

(四十) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,188,603,593.61	2,256,823,212.92	2,707,071,932.92	1,576,996,845.23
其他业务	3,817,513.73	2,786,328.72	616,229.37	
合计	4,192,421,107.34	2,259,609,541.64	2,707,688,162.29	1,576,996,845.23

(四十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,318,860.52	2,581,193.09
教育费附加	5,803,267.70	3,417,353.86
房产税	2,280,854.66	1,493,678.84
土地使用税	480,244.64	467,808.95
印花税	3,485,970.29	1,239,486.17
车船使用税	22,127.12	20,980.48
水利基金	2,423.86	
合计	17,393,748.79	9,220,501.39

(四十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
业务宣传费	63,601,456.32	65,860,598.78
工资及福利	45,318,131.86	40,649,433.29
差旅费	27,887,467.69	15,747,922.86
股权激励费用	24,068,569.90	
质量保证金	11,964,673.92	9,212,817.94
会展费	9,510,792.12	5,611,557.17
图纸设计及技术提成费	4,097,397.19	4,984,377.22
中标费	3,858,607.70	2,046,866.60
办公费	2,707,295.57	1,753,848.88
运输包装费	573,937.74	2,740,481.13
折旧费	224,646.54	185,255.42
合计	193,812,976.55	148,793,159.29

(四十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	166,753,724.21	124,357,974.78
咨询费	76,595,029.52	58,748,982.70
办公费	25,512,559.49	22,544,352.89
股权激励费用	22,723,343.78	
固定资产折旧	20,841,272.43	22,150,987.46

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	19,099,360.54	11,665,302.12
安全生产费	17,754,326.69	17,244,759.77
差旅费	10,281,784.53	5,647,095.03
无形资产摊销	5,889,613.75	6,715,797.43
残疾人就业保障金	2,921,722.42	2,683,361.10
租赁费	2,171,920.45	2,894,348.62
长期待摊费用摊销	1,468,772.86	607,425.27
使用权资产折旧	1,364,458.39	
运输装卸费	287,767.14	236,699.32
相关税费	144,484.74	362,258.21
党政建设经费	8,422.64	86,075.12
合计	373,818,563.58	275,945,419.82

(四十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	136,611,534.53	87,023,223.44
材料费	92,432,645.17	52,915,758.70
股权激励费用	31,482,558.05	
其他费用	19,702,350.65	11,796,615.03
折旧费	3,708,977.18	4,065,633.44
无形资产摊销	562,994.62	332,975.69
合计	284,501,060.20	156,134,206.30

(四十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	248,386.87	6,480.83
其中：租赁负债利息费用	240,230.62	
减：利息收入	14,248,419.36	13,347,594.11
汇兑损益	3,282,696.97	11,638,905.44
其他	2,231,173.64	1,320,550.62
合计	-8,486,161.88	-381,657.22

(四十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	28,378,923.04	35,538,310.65
代扣个人所得税手续费	195,742.38	416,185.17
合计	28,574,665.42	35,954,495.82

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
地方企业扶持资金	7,078,003.99	7,290,000.00	与收益相关
高新技术成果转化项目	5,937,000.00	7,150,000.00	与收益相关
上海市战略性新兴产业重大项目-无菌冻干系统制药装备产业化项目	3,758,957.91	3,791,507.25	与资产相关
闵行区现代服务业政策款	1,343,300.00	-	与收益相关
上海市闵行区颀桥镇人民政府补助	1,060,000.00	250,000.00	与收益相关
平湖市人才发展资金补助	1,000,000.00	-	与收益相关
除高新技术项目外政府补贴	886,503.00	558,940.00	与收益相关
增值税即征即退	864,450.36	838,625.88	与收益相关
2021 年推动区内生物医药企业规模化发展政府补助	500,000.00	-	与收益相关
闵行区科技小巨人资金	500,000.00	200,000.00	与收益相关
上海市自主创新和高新技术产业发展重大项目	444,644.63	410,855.78	与资产相关
地方教育费附加培训费补贴	424,226.00	715,497.00	与收益相关
“专精特新”中小企业高质量发展专项扶持基金	400,000.00	-	与收益相关
闵行区重大产业技术攻关计划	400,000.00	-	与收益相关
闵行区先进制造业高新技术产业化项目-全自动吹灌封三合一装备的技术创新研究与应用	383,246.74	383,246.75	与资产相关
MiniKUfill 系统制药装备--中试、试制项目	375,365.52	375,365.38	与资产相关
上海市文化创意产业发展项目	362,375.48	362,375.08	与资产相关
2020 年度高新技术成果转化专项扶持资金(第二批)	334,000.00	-	与收益相关
闵行区政府质量奖奖励	300,000.00	-	与收益相关
紫竹园区扶持资金	260,000.00	210,000.00	与收益相关
奉贤区经济委员会区级专精特新奖励	230,000.00	302,400.00	与收益相关
冻融系统的技术研究及应用	218,497.33	-	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
上海市闵行区经济委员会-总部建设开办资助	200,000.00	900,000.00	与收益相关
金山企业技术中心财政资助	150,000.00	-	与收益相关
上海市闵行区经济委员会-总部建设购建资助	146,000.04	146,000.04	与资产相关
闵行区 2019 年度重大产业技术攻关计划项目	141,980.48	55,174.29	与资产相关
21 年闵行区先进制造业专项第二批拟扶持项目补助	100,000.00	-	与收益相关
奉贤区科技小巨人项目	100,000.00	24,320.00	与收益相关
金山财政高专特财政补助	100,000.00	-	与收益相关
奉贤区工业强基专项	95,040.00	119,680.00	与收益相关
科技发展专项资金补助	86,600.00	-	与收益相关
收到上海市宝山区庙行镇人民政府扶持资金	60,000.00	-	与收益相关
2021 年第三批科技创新券补贴	40,000.00	-	与收益相关
平湖市专利专项资金奖励	24,000.00	-	与收益相关
失业保险支持企业稳定岗位补贴	17,124.59	500,997.23	与收益相关
上海市张江科学城专项发展资金参展补贴	15,180.00	20,900.00	与收益相关
专利、软件及知识产权资助金	14,000.00	624,610.30	与收益相关
企业稳岗扩岗专项支持计划以工代训补贴	6,900.29	17,600.00	与收益相关
西渡街道 2021 年度获奖企业奖励费	5,000.00	-	与收益相关
上海市南桥镇专利试点企业补助	4,032.00	96,080.00	与收益相关
上海市浦东新区生物产业行业协会	3,700.00	2,500.00	与收益相关
工业发展资金补助	3,400.00	-	与收益相关
人社局线上培训补贴	1,800.00	43,340.00	与收益相关
上海市奉贤区市场监督管理局奉贤区专利试点企业奖励资助	1,568.00	17,920.00	与收益相关
收郑州创泰生物技术有限公司租赁费 服务费 退回	1,126.68	-	与收益相关
1203 经济发展局镇级产业引导扶持资金	900.00	-	与收益相关
2019 年度注册型企业扶持金	-	314,940.00	与收益相关
2019 年度转型升级配套奖励	-	20,000.00	与收益相关
2020 年度重大产业技术自动化液氮存储管理系统 项目政府补助	-	400,000.00	与收益相关
残疾人就业保证金	-	1,979.40	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
产业转型专项资金	-	3,351,817.00	与收益相关
高新技术企业培育资金	-	550,000.00	与收益相关
个税返还	-	24,784.36	与收益相关
工信局付新增国内销售奖励补贴	-	9,102.00	与收益相关
清洁生产专项资金	-	336,200.00	与收益相关
上海科学技术委员会创新基金	-	100,000.00	与收益相关
上海闵行区人力资源和社会保障局重点企业培训补贴	-	1,800.00	与收益相关
上海闵行区人力资源和社会保障局重点企业一次性吸纳	-	85,500.00	与收益相关
上海市奉贤区财政局-标准化孵化补助代收	-	10,000.00	与收益相关
上海市奉贤区财政局零余额专户	-	8,000.00	与收益相关
上海市奉贤区经济委员会 2020 四新企业专项资助	-	56,000.00	与收益相关
上海市奉贤区南桥镇财政所 2020 四新企业专项资助	-	144,000.00	与收益相关
上海市浦东新区贸易发展推进中心镇级财政扶持款	-	72,000.00	与收益相关
上海市商务委员会展会补贴	-	84,306.00	与收益相关
细胞处理全站系统	-	140,000.00	与收益相关
相城区工业经济高质量发展专项资金	-	408,529.18	与收益相关
疫情防控企业专项补贴	-	1,500,000.00	与收益相关
应对“新冠肺炎”疫情租金减免	-	4,019.00	与收益相关
张江高增长补助	-	1,200,000.00	与收益相关
长效缓释微球制备装置及工艺的研发	-	100,000.00	与收益相关
制药装备整体解决方案一站式服务平台	-	149,816.86	与收益相关
中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金	-	113,499.44	与资产相关
国家重点技术改造地方配套专项款	-	113,499.44	与资产相关
闵行区制药装备创新集群项目	-	830,582.99	与资产相关
合计	28,378,923.04	35,538,310.65	

(四十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,360,359.80	-1,557,902.34
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,210,956.48	154,763.74
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	740,000.00	1,685,000.00
债务重组产生的投资收益	-366,600.00	-607,188.72
合计	-2,197,916.28	-325,327.32

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	53,073,155.09	46,979,167.00
其他非流动金融资产	1,236,523.61	
合计	54,309,678.70	46,979,167.00

(四十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	91,902,864.79	26,888,609.35
预付款项坏账损失	2,737,591.86	-2,290,459.18
其他应收款坏账损失	10,932.32	94,327.34
长期应收款坏账损失	1,185,730.00	
合计	95,837,118.97	24,692,477.51

(五十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	28,854,117.24	30,487,204.02
合同资产减值损失	4,346,423.75	15,907,014.52
长期股权投资减值损失	7,169,961.68	
商誉减值损失		3,539,890.06
合计	40,370,502.67	49,934,108.60

(五十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	199,019.77	-144,776.86	199,019.77

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置收益	199,019.77	-144,776.86	199,019.77
合计	199,019.77	-144,776.86	199,019.77

(五十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收益		485.44	
接受捐赠	2,100.00		2,100.00
赔偿款	3,414,346.00	3,235,344.37	3,414,346.00
其他	851,454.63	236,946.95	851,454.63
合计	4,267,900.63	3,472,776.76	4,267,900.63

(五十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	150,000.00	313,764.08	150,000.00
非流动资产毁损报废损失	171,294.46	647,047.48	171,294.46
赔偿款		1,517,898.06	
其他	833,386.12	246,188.53	833,386.12
合计	1,154,680.58	2,724,898.15	1,154,680.58

(五十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	169,444,718.52	75,763,681.08
递延所得税费用	-36,051,192.36	-7,586,698.62
合计	133,393,526.16	68,176,982.46

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,019,562,424.48
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	152,934,363.67

项目	本期金额
子公司适用不同税率的影响	13,257,516.29
调整以前期间所得税的影响	1,573,144.27
非应税收入的影响	-377,190.27
税法规定额外可扣除费用的影响	-37,560,325.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,997,291.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,566,050.04
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	3,528,474.92
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额变化的影响	-393,699.54
所得税费用	133,393,526.16

(五十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	827,775,241.28	463,493,693.70
本公司发行在外普通股的加权平均数	628,337,040.00	628,337,040.00
基本每股收益	1.32	0.74
其中：持续经营基本每股收益	1.32	0.74
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	827,775,241.28	463,493,693.70
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	638,580,893.00	628,337,040.00
稀释每股收益	1.30	0.74
其中：持续经营稀释每股收益	1.30	0.74
终止经营稀释每股收益		

(五十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	2,137,142.52	
存款利息收入	14,248,419.36	13,347,594.11
营业外收入	3,414,346.00	3,888,476.49
政府补助	27,153,146.93	30,005,254.04
企业间往来	70,351,122.34	17,663,551.39
年初受限货币资金本期收回		4,271,660.00
合计	117,304,177.15	69,176,536.03

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁支出	4,742,405.67	6,011,536.16
费用支出	408,825,397.34	238,288,912.41
银行手续费	2,231,173.64	1,320,550.62
营业外支出	983,386.12	2,067,086.59
企业间往来	56,010,238.42	10,094,765.05
期末受限货币资金	136,870.00	
合计	472,929,471.19	257,782,850.83

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁支付的现金	3,529,759.94	
购买子公司少数股权支付的现金	48,000,000.00	
合计	51,529,759.94	

(五十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	886,168,898.32	481,387,556.16
加：信用减值损失	95,837,118.97	24,692,477.51

补充资料	本期金额	上期金额
资产减值准备	40,370,502.67	49,934,108.60
固定资产折旧	36,261,640.87	37,366,498.51
油气资产折耗		
使用权资产折旧	3,193,835.45	
无形资产摊销	6,591,790.83	6,991,115.52
长期待摊费用摊销	2,520,553.74	1,854,107.08
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)	-199,019.77	144,776.86
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	171,294.46	646,562.04
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-54,309,678.70	-46,979,167.00
财务费用(收益以“-”号填列)	3,531,083.84	11,645,386.27
投资损失(收益以“-”号填列)	2,197,916.28	325,327.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-40,664,866.39	-8,056,606.60
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	4,453,610.59	469,907.98
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,540,538,199.52	-179,911,332.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-467,619,563.82	-320,534,390.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,284,381,128.58	1,051,000,598.01
其他	106,582,311.92	4,837,613.86
经营活动产生的现金流量净额	1,368,930,358.32	1,115,814,539.63
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	2,451,358,866.38	1,765,436,790.43
减：现金的期初余额	1,765,436,790.43	729,886,682.80
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	685,922,075.95	1,035,550,107.63

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	51,000,000.00
其中：嘉兴千纯生物科技有限公司	51,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	407,039.22
其中：嘉兴千纯生物科技有限公司	407,039.22
取得子公司支付的现金净额	50,592,960.78

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	33,923.17
其中：呈倍（上海）自动化系统工程有限公司	33,923.17
处置子公司收到的现金净额	33,923.17

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,451,358,866.38	1,765,436,790.43
其中：库存现金	671,337.98	1,019,151.16
可随时用于支付的银行存款	2,450,687,528.40	1,764,417,585.47
可随时用于支付的其他货币资金		53.80
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,451,358,866.38	1,765,436,790.43
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	136,870.00	

(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	136,870.00	诉讼冻结资金
合计	136,870.00	

(五十九) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			534,652,199.96
其中：美元	51,253,637.72	6.3757	326,777,818.01
欧元	24,336,678.88	7.2197	175,703,520.51
日元	526,814,903.00	0.0554	29,185,545.63
印度卢比	16,449,572.86	0.0857	1,409,728.39
俄罗斯卢布	18,427,923.00	0.0855	1,575,587.42
应收账款			142,342,144.16
其中：美元	19,720,938.64	6.3757	125,734,788.49
欧元	1,848,329.18	7.2197	13,344,382.18
印度卢比	27,142,462.52	0.0857	2,326,109.04
俄罗斯卢布	10,957,479.00	0.0855	936,864.45
其他应收款			1,949,099.14
其中：美元	98,643.22	6.3757	628,919.58
欧元	4,175.00	7.2197	30,142.25
印度卢比	11,950,027.00	0.0857	1,024,117.31
日元	4,800,000.00	0.0554	265,920.00
应付账款			10,043,887.22
其中：美元	1,415,469.68	6.3757	9,024,610.04
欧元	13,062.97	7.2197	94,310.72
印度卢比	4,333,281.19	0.0857	371,362.20
俄罗斯卢布	5,810,832.00	0.0855	496,826.14
日元	914,400.07	0.0554	50,657.76
英镑	711.14	8.6064	6,120.36
其他应付款			398,570.53
其中：印度卢比	4,650,764.65	0.0857	398,570.53

(六十) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债报表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
上海市战略性新兴产业重大项目-无菌冻干系统制药装备产业化项目	35,520,000.00	递延收益	3,758,957.91	3,791,507.25	其他收益
闵行区制药装备创新集群项目	4,400,000.00	递延收益		830,582.99	其他收益
上海市自主创新和高新技术产业发展重大项目	7,379,480.00	递延收益	444,644.63	410,855.78	其他收益
闵行区先进制造业高新技术产业化项目-全自动吹灌封三合一装备的技术创新研究与应用	2,590,000.00	递延收益	383,246.74	383,246.75	其他收益
MiniKUFil 系统制药装备--中试、试制项目	4,090,000.00	递延收益	375,365.52	375,365.38	其他收益
上海市文化创意产业发展项目	2,320,000.00	递延收益	362,375.48	362,375.08	其他收益
上海市闵行区经济委员会-总部建设购建资助	2,628,000.00	递延收益	146,000.04	146,000.04	其他收益
中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金	5,000,000.00	递延收益		113,499.44	其他收益
国家重点技术改造地方配套专项款	5,000,000.00	递延收益		113,499.44	其他收益
闵行区 2019 年度重大产业技术攻关计划项目	450,000.00	递延收益	141,980.48	55,174.29	其他收益
冻融系统的技术研究及应用	872,500.00	递延收益	218,497.33		其他收益
合计	70,249,980.00		5,831,068.13	6,582,106.44	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
地方企业扶持资金	7,078,003.99	7,078,003.99	7,290,000.00	其他收益
高新技术成果转化项目	5,937,000.00	5,937,000.00	7,150,000.00	其他收益
闵行区现代服务业政策款	1,343,300.00	1,343,300.00		其他收益
上海市闵行区颛桥镇人民政府补助	1,060,000.00	1,060,000.00	250,000.00	其他收益
平湖市人才发展资金补助	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
除高新技术项目外政府补贴	886,503.00	886,503.00	558,940.00	其他收益
增值税即征即退	864,450.36	864,450.36	838,625.88	其他收益
2021 年推动区内生物医药企业规模化发展政府补助	500,000.00	500,000.00		其他收益
闵行区科技小巨人资金	500,000.00	500,000.00	200,000.00	其他收益
地方教育费附加培训费补贴	424,226.00	424,226.00	715,497.00	其他收益
“专精特新”中小企业高质量发展专项扶持基金	400,000.00	400,000.00		其他收益
闵行区重大产业技术攻关计划	400,000.00	400,000.00		其他收益
2020 年度高新技术成果转化专项扶持资金(第二批)	334,000.00	334,000.00		其他收益
闵行区政府质量奖励	300,000.00	300,000.00		其他收益
紫竹园区扶持资金	260,000.00	260,000.00	210,000.00	其他收益
奉贤区经济委员会区级专精特新奖励	230,000.00	230,000.00	302,400.00	其他收益
上海市闵行区经济委员会-总部建设开办资助	200,000.00	200,000.00	900,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金額		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金額	上期金額	
金山企业技术中心财政资助	150,000.00	150,000.00		其他收益
21 年闵行区先进制造业专项第二批拟扶持项目补助	100,000.00	100,000.00		其他收益
奉贤区科技小巨人项目	100,000.00	100,000.00	24,320.00	其他收益
金山财政高专特财政补助	100,000.00	100,000.00	-	其他收益
奉贤区工业强基专项	95,040.00	95,040.00	119,680.00	其他收益
科技发展专项资金补助	86,600.00	86,600.00		其他收益
收到上海市宝山区庙行镇人民政府扶持资金	60,000.00	60,000.00		其他收益
2021 年第三批科技创新券补贴	40,000.00	40,000.00		其他收益
平湖市专利专项资金奖励	24,000.00	24,000.00		其他收益
失业保险支持企业稳定岗位补贴	17,124.59	17,124.59	500,997.23	其他收益
上海市张江科学城专项发展资金参展补贴	15,180.00	15,180.00	20,900.00	其他收益
专利、软件及知识产权资助金	14,000.00	14,000.00	624,610.30	其他收益
企业稳岗扩岗专项支持计划以工代训补贴	6,900.29	6,900.29	17,600.00	其他收益
西渡街道 2021 年度获奖企业奖励费	5,000.00	5,000.00		其他收益
上海市南桥镇专利试点企业补助	4,032.00	4,032.00	96,080.00	其他收益
上海市浦东新区生物产业行业协会	3,700.00	3,700.00	2,500.00	其他收益
工业发展资金补助	3,400.00	3,400.00	-	其他收益
人社局线上培训补贴	1,800.00	1,800.00	43,340.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
上海市奉贤区市场监督管理局奉贤区专利试点企业奖励资助	1,568.00	1,568.00	17,920.00	其他收益
收郑州创泰生物技术有限公司租赁费 服务费退回	1,126.68	1,126.68		其他收益
1203 经济发展局镇级产业引导扶持资金	900.00	900.00		其他收益
2019 年度注册型企业扶持金			314,940.00	其他收益
2019 年度转型升级配套奖励			20,000.00	其他收益
2020 年度重大产业技术自动化液氮存储管理系统项目政府补助			400,000.00	其他收益
残疾人就业保证金			1,979.40	其他收益
产业转型专项资金			3,351,817.00	其他收益
高新技术企业培育资金			550,000.00	其他收益
个税返还			24,784.36	其他收益
工信局付新增国内销售奖励补贴			9,102.00	其他收益
清洁生产专项资金			336,200.00	其他收益
上海科学技术委员会创新基金			100,000.00	其他收益
上海闵行区人力资源和社会保障局重点企业培训补贴			1,800.00	其他收益
上海闵行区人力资源和社会保障局重点企业一次性吸纳			85,500.00	其他收益
上海市奉贤区财政局-标准化孵化补助代收			10,000.00	其他收益
上海市奉贤区财政局零余额专户			8,000.00	其他收益
上海市奉贤区经济委员会 2020 四新企业专项资助			56,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
上海市奉贤区南桥镇财政所 2020 四新企业专项资助			144,000.00	其他收益
上海市浦东新区贸易发展推进中心镇级财政扶持款			72,000.00	其他收益
上海市商务委员会展会补贴			84,306.00	其他收益
细胞处理全站系统			140,000.00	其他收益
相城区工业经济高质量发展专项资金			408,529.18	其他收益
疫情防控企业专项补贴			1,500,000.00	其他收益
应对“新冠肺炎”疫情租金减免			4,019.00	其他收益
张江高增长补助			1,200,000.00	其他收益
长效缓释微球制备装置及工艺的研发			100,000.00	其他收益
制药装备整体解决方案一站式服务平台			149,816.86	其他收益
合计	22,547,854.91	22,547,854.91	28,956,204.21	

(六十一) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	240,230.62
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	4,742,405.67
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	8,272,165.61
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

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

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	5,927,821.26
1 至 2 年	2,503,990.24
2 至 3 年	106,386.00
3 年以上	
合计	8,538,197.50

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	2,558,505.74
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	2,543,879.40
1 至 2 年	2,624,879.40
2 至 3 年	2,826,229.80
3 至 4 年	2,826,229.80
4 至 5 年	2,718,229.80
5 年以上	
合计	13,539,448.20

3、 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》和《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》的影响

对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，本公司选择按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》采用简化方法进行会计处理。本公司无需处理。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
嘉兴千纯生物科技股份有限公司 (注 1)	2021 年 6 月 21 日	51,000,000.00	51.00	支付现金	2021/6/21	已取得被购买方控制权	4,574,780.78	1,807,548.53

注 1: 2021 年 4 月, 全资子公司上海东富龙医疗科技产业发展有限公司与嘉兴千纯生物科技有限公司原股东自然人夏海锋、李金东、许瑞琪及邱波《嘉兴千纯生物科技有限公司之增资协议》, 公司以人民币 5,100.00 万元认购上嘉兴千纯生物科技有限公司新增注册资本人民币 520.40 万元, 占增资后注册资本 51%, 纳入合并范围。

2、 合并成本及商誉

	嘉兴千纯生物科技有限公司
合并成本	
—现金	51,000,000.00
合并成本合计	51,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	28,788,343.32
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	22,211,656.68

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	嘉兴千纯生物科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	58,784,378.24	56,847,022.54
货币资金	31,007,039.22	31,007,039.22
应收款项	918,940.00	918,940.00
预付账款	527,433.08	527,433.08
其他应收款	20,407,604.35	20,407,604.35
存货	646,177.72	646,177.72
其他流动资产	5,284.40	5,284.40
固定资产	646,615.97	620,129.83
无形资产	4,280,642.68	2,369,773.12
长期待摊费用		
递延所得税资产	344,640.82	344,640.82
负债：	2,336,646.24	2,046,042.88
借款		
短期借款	1,500,000.00	1,500,000.00
应付款项	197,940.71	197,940.71
合同负债	68,849.05	68,849.05
应付职工薪酬	209,001.99	209,001.99
应交税费	39,040.83	39,040.83
其他应付款	22,259.92	22,259.92
其他流动负债	8,950.38	8,950.38
递延所得税负债	290,603.36	
净资产	56,447,732.00	54,800,979.66
减：少数股东权益	27,659,388.68	26,852,480.03
取得的净资产	28,788,343.32	27,948,499.63

(二) 本期未发生同一控制下企业合并

(三) 本期未处置子公司

(四) 其他原因的合并范围变动

1、 新设子公司

公司名称	股权取得方式	设立时间	章程约定 出资额	出资额	出资 比例
东富龙包装技术（江苏） 有限公司	控股子公司 新设子公司	2021.10.15	2000 万元	500 万	100%
河南东富龙医用包装材料 有限公司	控股子公司 新设孙公司	2021.5.13	2000 万元	1500 万	100%
四川东富龙药用包装材料 有限公司	控股子公司 新设孙公司	2021.7.02	2000 万元	未实缴	100%
上海东富龙生物试剂有限 公司	控股子公司 新设子公司	2021.4.20	1500 万元	750 万	100%
浙江东富龙生物技术有限 公司	新设子公司	2021.9.30	10000 万元	2500 万	100%
东富龙香港有限公司	新设子公司	2021.6.02	10000 港币	未实缴	100%
东富龙制药设备工程私人 有限公司	新设子公司	2020.8.17	10,000,000 印 度卢比	未实缴	100%
东富龙（印尼）有限责任 公司	新设子公司	2021.11.08	10,000,000,000 印尼卢比	未实缴	100%
东富龙土耳其机械贸易有 限公司	新设子公司	2021.11.18	10,000 土耳其 里拉	未实缴	100%
东富龙（澳大利亚）私人 有限公司	新设子公司	2021.10.29	10,000 澳元	未实缴	100%
东富龙（迪拜）有限公司	新设子公司	2021.11.14	367,000 迪拉姆	未实缴	100%
东富龙（越南）有限公司	新设子公司	2021.10.29	100,000 美元	未实缴	100%
东富龙（南非）私人公司	新设子公司	2021.12.01	10,000 南非兰特	未实缴	100%

注：截止 2021 年 12 月 31 日，四川东富龙药用包装材料有限公司、东富龙香港有限公司、东富龙制药设备工程私人有限公司、东富龙（印度）私人有限公司、东富龙（印尼）有限责任公司、东富龙土耳其机械贸易有限公司、东富龙（澳大利亚）私人有限公司、东富龙（迪拜）有限公司、东富龙（越南）有限公司、东富龙（南非）私人公司均未实际出资。

2、清算子公司：

公司名称	股权取得方式	清算时间	出资比例
呈倍（上海）自动化系统工程有限公司	全资子公司控股子公司	2021 年 6 月	75%

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海共和真空技术有限公司	上海市闵行区都会路 1509 号	上海市闵行区都会路 1509 号 2 幢 1 楼	生产销售	51.00		非同一控制下合并
东富龙（美国）有限责任公司	美国纽约州扬斯卡洛伍德街 358 号	美国纽约州扬斯卡洛伍德街 358 号	销售	100.00		设立或投资
上海东富龙制药设备制造有限公司 (注 1)	上海市金山区金流路 399 号	上海市金山区金流路 399 号	生产销售	100.00		设立或投资
上海东富龙智能工程有限公司	上海市闵行区都会路 139 号	上海市闵行区东川路 555 号丙楼 5106 室	软件开发	100.00		设立或投资
上海东富龙德惠空调设备有限公司	上海市奉贤区沪杭公路 1377 号	上海市奉贤区沪杭公路 1377 号 3 幢	生产销售	100.00		设立或投资
上海东富龙德惠净化空调工程安装有限公司	上海市奉贤区沪杭公路 1377 号	上海市奉贤区沪杭公路 1377 号 1 幢二层	设计、施工		100.00	设立或投资
东富龙（印度）私人有限公司	印度马哈拉施特拉邦东戈尔甘阿雷米尔克区 169 号智多星皇家帕姆 406 室	印度马哈拉施特拉邦东戈尔甘阿雷米尔克区 169 号智多星皇家帕姆 406 室	生产销售	100.00		设立或投资

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	
上海东富龙爱瑞思科技有限公司	上海市闵行区都会路 139 号	上海市闵行区放鹤路 2199 号第 1 幢 A 区	生产销售	70.00		设立或投资
东富龙包装技术（上海）有限公司	上海市闵行区都会路 139 号	上海市闵行区都会路 1509 号 3 幢 1 层 B 区	生产销售	100.00		非同一控制下合并
上海东富龙拓溥科技有限公司	上海市闵行区都会路 139 号	上海市闵行区都会路 139 号第 1 幢 D 区	生产销售	70.00		设立或投资
上海典范医疗科技有限公司	上海市张江高科技产业东区瑞庆路 528 号 21 幢甲号 3 层	上海市张江高科技产业东区瑞庆路 528 号 21 幢甲号 3 层	生产销售		89.72	非同一控制下合并
上海海蒂电子科技有限公司	上海市浦东新区瑞庆路 528 号 20 幢乙 4 层	上海市浦东新区瑞庆路 528 号 20 幢乙 4 层	生产销售		100.00	非同一控制下合并
上海东富龙制药设备工程有限公司	上海市奉贤区沪杭公路 1377 号	上海市奉贤区沪杭公路 1377 号 1 幢一层	生产销售	100.00		非同一控制下合并
上海东富龙医疗科技产业发展有限公司	上海市闵行区都会路 139 号	上海市闵行区都会路 1509 号 4 幢 2 楼	生产销售	100.00		设立或投资
上海东富龙信息技术有限公司	上海市闵行区都会路 139 号	上海市宝山区呼兰西路 100 号 1 幢 8 层 F 座	软件开发		100.00	非同一控制下合并
上海东富龙医疗装备有限公司	上海市闵行区都会路 139 号	上海市闵行区都会路 139 号 1 幢 5 楼; 4 幢 3 楼丙区	生产销售		100.00	设立或投资
上海涵欧制药设备有限公司（注 2）	上海市闵行区放鹤路 2199 号	上海市奉贤区奉金路 469 号 4 幢 5646 室	生产销售	90.00		非同一控制下合并

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	
上海承欢轻工机械有限公司	上海市奉贤区奉城镇洪朱路 2803 号	上海市奉贤区奉城镇洪朱路 2803 号	生产销售	51.00		非同一控制下合并
上海东富龙海威生物科技有限公司 (注 3)	上海市金山工业区金流路 399 号	上海市金山工业区金流路 399 号 1 幢	生产销售	68.00		非同一控制下合并
上海涌前智能装备有限公司	上海市奉贤区沪杭公路 1377 号 1 幢三层	上海市奉贤区沪杭公路 1377 号 1 幢三层	生产销售		70.00	设立或投资
东富龙(俄罗斯)有限责任公司	俄罗斯莫斯科市 Lgarsky proezd 街 4 号 2 幢	俄罗斯莫斯科市 Lgarsky proezd 街 4 号 2 幢	售后服务	100.00		设立或投资
东富龙智能装备制造(江苏)有限公司 (注 4)	东台经济开发区人民路 366 号	东台经济开发区人民路 366 号	生产销售	100.00		设立或投资
上海东富龙医用包装材料有限公司	上海市闵行区都会路 139 号 4 幢 3 层乙区	上海市闵行区都会路 139 号 4 幢 3 层乙区	生产销售		100.00	设立或投资
东富龙包装技术(江苏)有限公司	东台经济开发区人民路 366 号	东台经济开发区人民路 366 号	生产销售		100.00	设立或投资
河南东富龙医用包装材料有限公司	郑州航空港经济综合实验区黄海路与生物科技二街交叉口东北角 郑州临空生物医药园 16 号楼	郑州航空港经济综合实验区黄海路与生物科技二街交叉口东北角 郑州临空生物医药园 16 号楼	生产销售		100.00	设立或投资
四川东富龙药用包装材料有限公司	成都天府国际生物城(双流区凤凰路 618 号)	成都天府国际生物城(双流区凤凰路 618 号)	生产销售		100.00	设立或投资

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	
上海东富龙生物试剂有限公司	上海市闵行区都会路139号4幢2楼甲区	上海市闵行区都会路139号4幢2楼甲区	生产销售		100.00	设立或投资
嘉兴千纯生物科技有限公司	浙江省嘉兴市平湖经济技术开发区新兴二路988号6幢3楼西侧	浙江省嘉兴市平湖经济技术开发区新兴二路988号6幢3楼西侧	生产销售		51.00	非同一控制下合并
东富龙香港有限公司	-	香港皇后大道东183号合和大厦54楼	销售	100.00		设立或投资
浙江东富龙生物技术有限公司	浙江省杭州市钱塘新区下沙街道和亨科技中心21幢621室	浙江省杭州市钱塘新区下沙街道和亨科技中心21幢621室	生产销售	100.00		设立或投资
东富龙制药设备工程私人有限公司	-	#5-207&208, Mythrinar Madinaguda Hyderabad, Hyderabad TG 500049 IN; #5-207&208, Mythrinar Madinaguda 海德拉巴, 海德拉巴 TG 500049 IN	生产销售	100.00		设立或投资
东富龙(印尼)有限责任公司	-	Talavera Office Park Lt.21 Suite #05, Jl TB. Simatupang Kav.22-26, Kel.Cilandak Barat, Kec Cilandak, Kota Adm, Jakarta Selatan, Provinsi DKI Jakarta; 塔拉维拉办公室, 21号房05号, 吉西玛蓬 Kav.22-26, 前西刺猬, Kecci 刺猬, Adm 市, 雅加达 DKI 省	售后服务	100.00		设立或投资

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	
东富龙土耳其机械贸易有限公司	-	ESENTEPE MAH.HARMAN 1 SK.DURAN IS MERKEZI BLOK NO:4/8 SISLI; 埃森特 佩·马哈曼 1 SK.杜兰是中央街区 NO: 4/8 零	售后服务	100.00		设立或投资
东富龙（澳大利亚）私人有限公司	-	Suite 509, Level 5, 379-383 Pitt Street, Sydney NSW 2000; 新南威尔士州悉尼市 2000, 皮特街 379-383 号, 5 楼 509 室	售后服务	100.00		设立或投资
东富龙（迪拜）有限公司	-	Unit No: 778 DMCC Business Centre Level No 1 Jewellery & Gemplex 3 Dubai United Arab Emirates; 阿拉伯联合酋长国迪拜皇冠 珠宝 3 号 DMCC 商务中心 778 室	售后服务	100.00		设立或投资
东富龙（越南）有限公司	-	越南, 胡志明市, 石家道 05 号陈兴道 1119 号, 河景大厦 2 楼	售后服务	100.00		设立或投资
东富龙（南非）私人公司	-	27 NEWMARK ESTATE SILVER LAKES ROAD, PRETORIA, GAUTENG, 0081; 豪登 省比勒陀利亚市纽马克地, 产银湖路 27 号 0081	售后服务	100.00		设立或投资

注 1: 2021 年 4 月, 公司向其全资子公司上海东富龙制药设备制造有限公司增资 15,000.00 万元, 其中货币增资 15,000.00 万元。

注 2: 2021 年 6 月, 公司购买控股子公司上海涵欧制药设备有限公司少数股东持有的 20.00%股权。

注 3：2021 年 5 月，经上海市金山区市场监督管理局核准，非全资子公司苏州市海崧生物科技有限公司更名为上海东富海崧生物科技有限公司有
限公司；

注 4：2021 年 4 月，公司向其全资子公司东富龙智能装备制造（江苏）有限公司增资 20,700.00 万元，其中货币增资 20,700.00 万元。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海共和真空技术有限公司	49.00%	8,728,410.09	4,491,437.55	21,440,522.60
上海东富龙爱瑞思科技有限公司	30.00%	6,599,087.26	3,926,147.41	22,439,445.41
上海东富龙拓溥科技有限公司	30.00%	6,742,301.79	2,583,107.51	18,924,223.57
上海涵欧制药设备有限公司	10.00%	3,735,157.42	6,587,994.31	6,100,861.91
上海承欢轻工机械有限公司	49.00%	8,930,632.80		24,279,346.61
上海东富龙海崧生物科技有限公司	32.00%	21,758,311.39		28,928,867.74

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				上年年末余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产
上海共和真空技术有限公司	206,244,829.55	1,509,174.33	207,754,003.88	163,929,613.03	68,222.25	163,997,835.28	165,383,841.48	1,103,861.90
							132,889,231.30	19,619.18
								132,908,850.48

东富龙科技股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

子公司名称	期末余额					上年年末余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海东富龙爱瑞思科技有限公司	401,149,973.70	2,690,939.83	403,840,913.53	328,975,829.97	66,932.15	329,042,762.12	196,304,075.47	1,473,110.50	197,777,185.97	136,066,458.26	23,868.49	136,090,326.75
上海东富龙拓博科技有限公司	347,299,710.95	2,869,149.61	350,168,860.56	287,071,396.96	16,717.81	287,088,114.77	226,153,611.36	979,082.29	227,132,693.65	181,923,185.31	95,229.19	182,018,414.50
上海涵欧制药设备有限公司	222,528,432.94	1,172,048.70	223,700,481.64	162,602,481.61	89,442.34	162,691,923.95	135,496,845.58	1,024,234.76	136,521,080.34	85,457,564.01	65,981.10	85,523,545.11
上海承欢轻工机械有限公司	222,979,472.05	11,991,718.93	234,971,190.98	185,123,644.54	969,744.73	186,093,389.27	195,307,786.03	8,493,997.46	203,801,783.49	174,023,484.75	789,993.02	174,813,477.77
上海东富龙海威生物科技公司有限公司	328,862,260.65	3,807,243.11	332,669,503.76	242,501,337.71	281,121.08	242,782,458.79	171,611,331.70	1,603,495.19	173,214,826.89	153,285,036.74		153,285,036.74

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海共和真空技术有限公司	93,590,690.41	17,813,081.82	17,813,081.82	2,778,663.23	80,695,078.92	13,094,570.11	13,094,570.11	41,935,656.67
上海东富龙爱瑞思科技有限公司	226,691,535.14	21,996,957.55	21,996,957.55	5,488,945.88	153,493,426.81	16,358,947.55	16,358,947.55	56,525,287.47
上海东富龙拓涛科技有限公司	291,227,747.61	22,474,339.29	22,474,339.29	16,552,014.03	170,843,059.45	10,762,947.95	10,762,947.95	17,203,474.62
上海涵欧制药设备有限公司	114,706,930.60	30,859,223.72	30,859,223.72	30,351,836.72	47,939,825.66	11,191,005.00	11,191,005.00	10,431,362.35
上海承效轻工机械有限公司	198,100,787.79	17,470,452.16	17,470,452.16	8,144,168.61	156,390,200.77	-3,850,313.90	-3,850,313.90	19,241,475.16
上海东富龙海藏生物科技有限公司	283,350,478.84	68,083,123.08	68,083,123.08	-33,639,822.66	73,796,154.82	4,191,212.48	4,191,212.48	49,639,272.93

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2021 年 5 月，公司与上海涵欧制药设备有限公司的两名自然人股东签订《上海东富龙科技股份有限公司关于上海涵欧制药设备有限公司之股权转让协议》，以人民币 5,600 万元和 2,400 万元购买其分别持有的 14% 股权和 6% 股权。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	上海涵欧制药设备有限公司
购买成本/处置对价	
— 现金	80,000,000.00
购买成本/处置对价合计	80,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	6,531,943.54
差额	73,468,056.46
其中：调整资本公积	73,468,056.46

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
上海建中医疗器械包装股份有限公司	上海	上海市闵行区新竣环路 189 号一层 C141 室	医疗器械灭菌包装用品的研发、生产和销售	25.86		权益法核算	是
上海伯豪生物技术有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区李冰路 151 号 5 号楼 1 楼	生物芯片、实验室试剂及相关设备的研发、生产、销售等	34.02		权益法核算	是

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	上海建中医疗 器械包装股份 有限公司	上海伯豪生物 技术有限公司	上海建中医疗 器械包装股份 有限公司	上海伯豪生物 技术有限公司
流动资产	128,349,622.19	136,738,980.29	122,129,135.24	137,515,914.51
非流动资产	95,837,430.94	17,011,119.69	90,074,903.27	17,526,518.25
资产合计	224,187,053.13	153,750,099.98	212,204,038.51	155,042,432.76
流动负债	81,494,737.54	65,984,801.68	89,522,803.38	58,261,101.32
非流动负债	11,507,007.91	5,383,199.33	696,137.57	5,464,103.43
负债合计	93,001,745.45	71,368,001.01	90,218,940.95	63,725,204.75
少数股东权益	3,162,198.59	406,090.71	2,449,704.19	376,995.66
归属于母公司股东权益	128,023,109.09	81,976,008.26	119,535,393.37	90,940,232.35
按持股比例计算的净资产 份额	33,103,703.46	27,888,238.01	30,908,983.88	30,937,867.05
对联营企业权益投资的账 面价值	38,219,826.72	32,319,000.00	36,025,106.73	42,538,590.72
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	230,402,043.29	106,852,395.86	229,657,619.33	82,168,389.18
净利润	9,241,188.12	-8,964,224.09	10,530,639.83	-3,509,497.83
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	9,241,188.12	-8,964,224.09	10,530,639.83	-3,509,497.83
本期收到的来自联营企业 的股利	264,000.00		264,000.00	

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	22,238,970.13	14,008,420.88
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-769,450.75	-7,131,654.04
—其他综合收益		
—综合收益总额	-769,450.75	-7,131,654.04

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。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。

（一）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发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控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外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元为主计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	326,777,818.01	207,874,381.95	534,652,199.96	375,382,141.49	103,317,830.57	478,699,972.06
应收账款	125,734,788.49	16,607,355.67	142,342,144.16	196,660,717.44	3,910,900.40	200,571,617.84
其他应收款	628,919.58	1,320,179.56	1,949,099.14	258,980.20	19,813.73	278,793.93
应付账款	9,024,610.04	1,019,277.18	10,043,887.22	33,915.13	4,161,910.23	4,195,825.36
其他应付款		398,570.53	398,570.53		4,685,318.75	4,685,318.75
合计	462,166,136.12	227,219,764.89	689,385,901.01	572,335,754.26	116,095,773.68	688,431,527.94

于 2021 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或贬值 10%，则公司将增加净利润 67,894,344.33 元或减少净利润 67,894,344.33 元。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对外币可能发生变动的合理范围。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		1,368,980,508.39		1,368,980,508.39
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,368,980,508.39		1,368,980,508.39
(1) 债务工具投资		1,368,980,508.39		1,368,980,508.39
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资		64,702,061.26		64,702,061.26
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			73,238,670.23	73,238,670.23
◆其他非流动金融资产			22,566,892.82	22,566,892.82

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
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			22,566,892.82	22,566,892.82
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			22,566,892.82	22,566,892.82
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		1,433,682,569.65	95,805,563.05	1,529,488,132.70
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：相同资产或负债在活跃市场上报价，以该报价为依据确定公允价值。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次公允价值计量项目市价的确定依据：公司期末持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系银行理财产品，公司期末已获取类似资产在活跃市场上的报价，或相同或类似资产在非活跃市场上的报价，并以该报价为依据做必要调整确定公允价值。公司期末持有的应收款项融资主要系银行承兑汇票。

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
浮动收益银行理财产品	1,368,980,508.39	合同现金流	理财产品历史收益情况、风险等级	投资本金和预期收益率、持有期间
应收款项融资	64,702,061.26	合同现金流	银行承兑风险、客户信用风险等级	票面金额、到期日、票面利率

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

第三层次公允价值计量项目市价的确定依据：公司期末持有的其他权益工具投资系非上市公司权益投资，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

实际控制人名称	关联关系	投资人对本公司的持股比例(%)	投资人对本公司的表决权比例(%)
郑效东	实际控制人	41.25	61.25

说明：

2019年12月5日，公司股东郑效东与郑可青签订《表决权委托协议》，郑可青将其所持有的公司125,667,408股股份，占比20%所对应的表决权委托给郑效东行使，协议有效期为八年；

2019年12月5日，公司股东郑效东与郑可青签订《一致行动协议》，双方是一致行动人，采取一致行动。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州澳亚生物技术股份有限公司	实际控制人参股公司
上海济平新能源科技有限公司	实际控制人参股公司
赛普（杭州）过滤科技有限公司	孙公司参股公司
OMCA PLANTS SRL	联营企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
赛普（杭州）过滤科技有限公司	采购货物	4,690,265.65	
OMCA PLANTS SRL	采购货物	1,156,482.84	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州澳亚生物技术股份有限公司	出售商品	4,309,849.15	2,306,352.89
上海济平新能源科技有限公司	出售商品		5,782,300.89
赛普（杭州）过滤科技有限公司	出售商品	129,979.96	

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	6,198,199.30	5,638,067.80

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杭州澳亚生物技术股份有限公司	419,500.00	42,128.45	302,188.00	32,277.40
	上海济平新能源科技有限公司	2,500,000.00	455,500.00	3,534,000.00	331,330.75
预付款项					
	OMCA PLANTS SRL	1,253,423.92		180,033.14	
合同资产					
	杭州澳亚生物技术股份有限公司	340,000.00	39,338.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债			
	杭州澳亚生物技术股份有限公司	12,740,002.64	2,011,678.36
	赛普（杭州）过滤科技有限公司	96,017.70	

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：18,085,000.00 股

公司本期行权的各项权益工具总额：0.00 股

公司本期失效的各项权益工具总额：105,000.00 股

2021 年 1 月 29 日，公司召开第五届董事会第七次（临时）会议，审议通过《关于<上海东富龙科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要》、《关于<上海东富龙科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》等议案。公司独立董事就激励计划相关议案发表了独立意见。同日，公司召开第五届监事会第七次（临时）会议，审议通过《关于<上海东富龙科技股份有限公司

2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要》、《关于<上海东富龙科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于核实<上海东富龙科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单>的议案》等议案，公司监事会对本激励计划的相关事项进行核实并出具了相关核查意见。

2021 年 2 月 26 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，审议并通过《关于<上海东富龙科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要》、《关于<上海东富龙科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》的议案。同日公司披露《关于 2021 年限制性股票激励计划内幕知情人及激励对象买卖公司股票的自查报告》。

2021 年 3 月 12 日，公司召开第五届董事会第九次（临时）会议与第五届监事会第九次（临时）会议，审议通过《关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予权益数量的议案》、《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》等议案。公司独立董事对上述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。公司拟向激励对象授予 2,000 万股第二类限制性股票。其中首次授予 1,778.50 万股，预留授予 221.50 万股，首次授予日为 3 月 12 日，首次授予人数为 368 人，首次授予价格为 9.69 元。

公司于 2021 年 12 月 3 日召开第五届董事会第十三次（临时）会议和第五届监事会第十三次（临时）会议，审议通过《关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次及预留部分限制性股票授予价格的议案》，首次及预留授予的第二类限制性股票授予价格由 9.69 元/股调整为 9.47 元/股。同日，审议通过《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予部分预留限制性股票的议案》，董事会认为《上海东富龙科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划》（以下简称“《激励计划》”）规定的预留授予条件已经成就，同意确定 2021 年 12 月 3 日为预留授予日，以 9.47 元/股的授予价格向符合预留授予条件的 19 名激励对象预留授予 30.00 万股第二类限制性股票。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：布莱克—斯科尔期权定价模型

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：按各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确定

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：88,857,622.56 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：92,541,932.45 元。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额与本期以权益结算的股份支付确认的费用总额差额部分为计入少数股东权益的资本公积部分。

(三) 公司无以现金结算的股份支付情况

(四) 公司无股份支付的修改、终止情况

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼

(1) 公司子公司上海东富龙制药设备制造有限公司（以下简称“东富龙制造”）于 2020 年 5 月 27 日与江苏鑫玛斯公司签订采购合同，合同总金额 56 万元，已支付预付款、发货款 44.8 万元，由于鑫玛斯设备无法正常使用，因此东富龙制造公司未支付剩余验收款、质保款 112,000 元。

江苏鑫玛斯公司于 2021 年 10 月 14 日向金山区人民法院提起诉讼，要求东富龙制造公司支付剩余货款，案件于 2022 年 1 月 26 日第一次庭审结束，目前案件仍在审理中。

(2) 公司子公司上海东富龙制药设备工程有限公司于 2017 年始与奉福钢公司陆续签订工程安装合同，合同总价为 900,000 元，奉福钢公司确定工程总价为 970,000 元。双方就工程总价产生争议。

奉福钢公司于 2021 年 12 月 14 日向奉贤区人民法院提起诉讼，要求支付工程款 115,370 元及违约金 21,500 元，目前案件仍在审理中。

截止 2021 年 12 月 31 日，公司对 242 台设备与 4 个项目出具保函，在有效期限保证履约情况良好。保函总金额为人民币 327,154,221.81 元（其中 3,476,390.75 元为质量保函，192,325,092.08 元为预付款保函，131,352,738.98 元为履约保函）。所有保函均使用信用额度。

除上述事项外，本公司本报告期无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

利润分配情况

拟分配的利润或股利	245,051,445.60
经审议批准宣告发放的利润或股利	245,051,445.60

根据 2022 年 4 月 7 日本公司第五届董事会第十七次会议决议通过的 2021 年度利润分配议案，公司以 62,833.7040 万股为基数，向全体股东以未分配利润每 10 股派发现金股利 3.9 元（含税），共计派发现金股利 245,051,445.60 元（含税）。本次股利分配后剩余利润结转至以后年度分配，该预案尚需经公司股东大会批准后实行。

十四、其他重要事项

前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	59,377,390.92	
合计	59,377,390.92	

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据详见附注十五、

(三) 应收款项融资

4、 期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	262,260,618.46	208,630,595.91
1 至 2 年（含 2 年）	198,433,492.96	183,048,422.66
2 至 3 年（含 3 年）	119,318,828.16	91,905,811.12
3 年以上	159,906,759.54	120,210,686.50
小计	739,919,699.12	603,795,516.19
减：坏账准备	194,201,220.47	129,776,741.11
合计	545,718,478.65	474,018,775.08

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	5,102,626.40	0.69	5,102,626.40	100.00	5,089,454.40	0.84	5,089,454.40	100.00
按组合计提坏账准备	734,817,072.72	99.31	189,098,594.07	25.73	598,706,061.79	99.16	124,687,286.71	20.83
其中：按照账龄组合计提	734,817,072.72	99.31	189,098,594.07	25.73	598,706,061.79	99.16	124,687,286.71	20.83
合计	739,919,699.12	100.00	194,201,220.47		603,795,516.19	100.00	129,776,741.11	
								474,018,775.08

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
黑龙江泰华源生物技术有限责 任公司	1,564,000.00	1,564,000.00	100.00	预计无法收回
河北九派制药股份有限公司	1,248,000.00	1,248,000.00	100.00	预计无法收回
黑龙江宝庆隆生物技术有限责 任公司	845,800.00	845,800.00	100.00	预计无法收回
磐石华瑞通工贸有限公司	822,084.40	822,084.40	100.00	预计无法收回
黑龙江庆丰源生物工程技术有 限责任公司	440,000.00	440,000.00	100.00	预计无法收回
福建三爱药业有限公司	98,000.00	98,000.00	100.00	预计无法收回
福建省汇龙生物科技有限公司	84,742.00	84,742.00	100.00	预计无法收回
合计	5,102,626.40	5,102,626.40		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	262,260,618.46	22,904,983.12	8.73
1 至 2 年 (含 2 年)	198,433,492.96	38,188,093.46	19.24
2 至 3 年 (含 3 年)	118,942,828.16	37,494,113.44	31.52
3 年以上	155,180,133.14	90,511,404.05	58.33
合计	734,817,072.72	189,098,594.07	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收客户款项	129,776,741.11	65,577,057.89		1,152,578.53	194,201,220.47
合计	129,776,741.11	65,577,057.89		1,152,578.53	194,201,220.47

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,152,578.53

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
漯河南街村全威制药股份有限公司	货款	440,976.00	催讨费用成本大于欠款金额	管理层审批	否
合计		440,976.00			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	26,797,181.81	3.62	2,316,385.57
客户 2	22,566,790.13	3.05	6,567,093.02
客户 3	20,682,096.11	2.80	3,569,608.23
客户 4	19,413,614.60	2.62	1,401,891.83
客户 5	17,660,965.43	2.39	2,232,638.06
合计	107,120,648.08	14.48	16,087,616.71

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	15,360,151.35	88,146,316.82
应收账款		
合计	15,360,151.35	88,146,316.82

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据-银行承兑汇票	88,146,316.82	522,720,627.89	595,506,793.36		15,360,151.35	
合计	88,146,316.82	522,720,627.89	595,506,793.36		15,360,151.35	

3、 期末公司无已质押的应收票据

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	154,165,017.94	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	42,297,122.90	5,404,274.20
合计	42,297,122.90	5,404,274.20

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	44,367,567.75	2,196,590.91
1 至 2 年 (含 2 年)	95,664.42	158,600.00
2 至 3 年 (含 3 年)	142,804.00	6,381,265.67
3 年以上	14,546,152.25	8,370,535.25
小计	59,152,188.42	17,106,991.83
减: 坏账准备	16,855,065.52	11,702,717.63
合计	42,297,122.90	5,404,274.20

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
按照账龄组合计提	59,152,188.42	16,855,065.52	28.49
合计	59,152,188.42	16,855,065.52	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	912,294.35	10,790,423.28		11,702,717.63
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	348,547.38	4,870,539.31		5,219,086.69
本期转回	5,496.00	61,242.80		66,738.80
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,255,345.73	15,599,719.79		16,855,065.52

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,306,311.01	15,800,680.82		17,106,991.83
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	5,184,954.89	40,956,957.40		46,141,912.29
本期终止确认	178,320.00	3,918,395.70		4,096,715.70
其他变动				
期末余额	6,312,945.90	52,839,242.52		59,152,188.42

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按照账龄组合计提	11,702,717.63	5,219,086.69	66,738.80		16,855,065.52
合计	11,702,717.63	5,219,086.69	66,738.80		16,855,065.52

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	6,312,945.90	1,306,311.01
备用金、个人暂借款	1,096,685.07	2,162,698.57
企业暂借款	51,742,557.45	13,637,982.25
合计	59,152,188.42	17,106,991.83

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江东富龙生物技术有限公司	往来款	38,100,000.00	1 年以内	64.41	1,905,000.00
上海东富龙制药设备工程有限公司	往来款	13,600,000.00	3 年以上	22.99	13,600,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏辉河包装机械有限 公司	押金、保 证金	3,000,000.00	1 年以内	5.07	150,000.00
上海外高桥港区海关	押金、保 证金	1,077,163.42	1 年以内	1.82	53,858.17
IMAS CO.,LTD RYUTSU JIGYOBU	押金、保 证金	265,920.00	1 年以内	0.45	13,296.00
合计		56,043,083.42		94.74	15,722,154.17

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,627,306,634.07		1,627,306,634.07	1,133,589,604.23		1,133,589,604.23
对联营、合营企业投资	61,062,144.07	10,192,042.24	50,870,101.83	58,811,542.28	10,192,042.24	48,619,500.04
合计	1,688,368,778.14	10,192,042.24	1,678,176,735.90	1,192,401,146.51	10,192,042.24	1,182,209,104.27

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海共和真空技术有限公司	1,650,575.00	-	-	1,650,575.00	-	-
东富龙（美国）有限责任公司	1,066,674.50	-	-	1,066,674.50	-	-
上海东富龙智能工程有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
上海东富龙制药设备制造有限公司	165,667,000.00	150,000,000.00	-	315,667,000.00	-	-
上海东富龙德惠空调设备有限公司	88,500,000.00	-	-	88,500,000.00	-	-
上海东富龙爱瑞思科技有限公司	6,615,105.00	-	-	6,615,105.00	-	-
东富龙包装技术（上海）有限公司	54,589,600.00	-	-	54,589,600.00	-	-
上海东富龙拓博科技有限公司	6,599,880.00	-	-	6,599,880.00	-	-
东富龙（印度）私人有限公司	618,060.00	-	-	618,060.00	-	-
上海东富龙制药设备工程有限公司	101,950,000.00	-	-	101,950,000.00	-	-
上海东富龙医疗科技产业发展有限公司	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	-	-

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海承欢轻工机械有限公司	36,100,000.00	-	-	36,100,000.00	-	-
上海东富龙海崑生物科技有限公司	22,100,000.00	-	-	22,100,000.00	-	-
东富龙（俄罗斯）有限责任公司	132,709.73	-	-	132,709.73	-	-
东富龙智能装备制造（江苏）有限公司	13,000,000.00	207,000,000.00	-	220,000,000.00	-	-
上海涵欧制药设备有限公司	35,000,000.00	80,000,000.00	-	115,000,000.00	-	-
浙江东富龙生物技术有限公司	-	25,000,000.00	-	25,000,000.00	-	-
子公司承担的股权激励费用	-	31,717,029.84	-	31,717,029.84	-	-
合计	1,133,589,604.23	493,717,029.84		1,627,306,634.07		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
1. 联营企业										
上海建中医疗器械包装股份有限公司	36,025,106.73	-	-	2,458,719.99	-	-	264,000.00	-	38,219,826.72	10,192,042.24
OMCA PLANTS S.r.l.	12,594,393.31	-	-	55,881.80	-	-	-	-	12,650,275.11	-
小计	48,619,500.04			2,514,601.79			264,000.00		50,870,101.83	10,192,042.24
合计	48,619,500.04			2,514,601.79			264,000.00		50,870,101.83	10,192,042.24

(六) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,001,885,775.80	1,983,347,557.76	2,070,026,370.17	1,466,350,330.47
其他业务	11,210,743.12	2,781,968.88	8,089,745.11	828,715.69
合计	3,013,096,518.92	1,986,129,526.64	2,078,116,115.28	1,467,179,046.16

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	100,235,009.72	46,341,801.44
权益法核算的长期股权投资收益	2,514,601.79	-346,088.09
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	740,000.00	1,685,000.00
债务重组产生的投资收益	-366,600.00	-607,188.72
合计	103,123,011.51	47,073,524.63

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,183,231.17	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	27,514,472.68	
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		

东富龙科技集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

项目	金额	说明
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	54,309,678.70	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	3,284,514.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	83,925,434.72	
所得税影响额	12,837,407.37	
少数股东权益影响额（税后）	3,524,194.82	
合计	67,563,832.53	

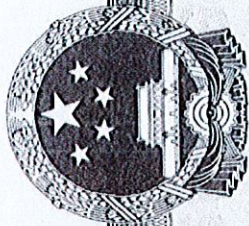
(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.32	1.32	1.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.58	1.21	1.19

东富龙科技集团股份有限公司

（加盖公章）

二〇二一年四月七日



营业执照

(副本)

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、监
管信息。



统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
SHU XIN CPAs
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

成立日期 2011年01月24日
合伙期限 2011年01月24日至不约定期限
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围 审查企业会计报表, 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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 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】

仅供出报告使用, 其他无效。



登记机关

2021 年 12 月 28 日

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

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家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

证书序号:0001247

说明

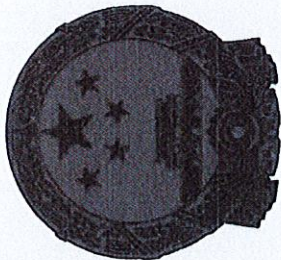
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供出报告使用，其他无效

发证机关: 上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路100号四楼

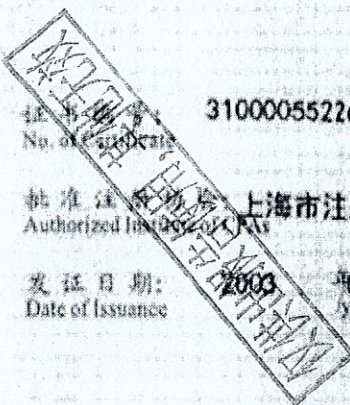


组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书编号
No. of certificate

310000552261

批准注册地点
Authorized issuing office

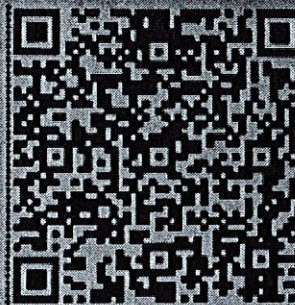
上海市注册会计师协会

发证日期
Date of issuance

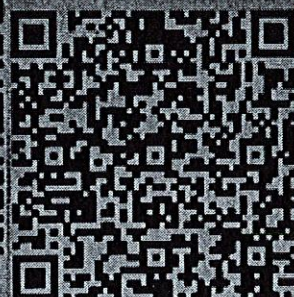
2020 年 02 月 19 日
y m d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

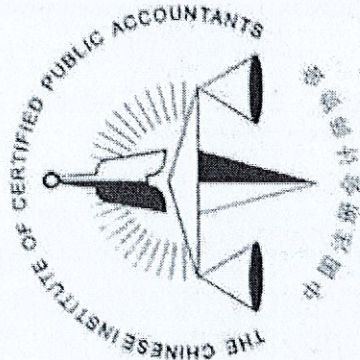
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



王伟青(310000552261)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



王伟青(310000552261)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



姓名	王伟青
Full name	王伟青
性别	男
Sex	男
出生日期	1974-10-28
Date of birth	1974-10-28
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	310227197410282414
Identity card No.	310227197410282414



证书编号: 310000062559 No. of Certificate	年度检验登记 Annual Renewal Registration
批准注册协会: 上海市注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs	本证书经检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.
发证日期: 2020年 04月 15日 Date of Issuance /m /d	
4	戴庭燕(310000062559) 您已通过2021年年检 上海市注册会计师协会 2021年10月30日

	
	姓名: 戴庭燕 Full Name: Dai Tingyan 性别: 女 Sex: Female 出生日期: 1987-03-21 Date of Birth: 1987-03-21 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙) Working Unit: Lixin Accounting Firm (Special General Partnership) 身份证号: 310101198703210023 Identity Card No.: 310101198703210023