

杭州安旭生物科技股份有限公司
2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-73

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022908008156
报告名称:	杭州安旭生物科技股份有限公司 2021 年度 审计报告
报告文号:	XYZH/2022HZAA10290
被审(验)单位名称:	杭州安旭生物科技股份有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 26 日
报备日期:	2022 年 04 月 25 日
签字人员:	李美文(360100210045), 卞圆媛(330000090262)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022HZAA10290

杭州安旭生物科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了杭州安旭生物科技股份有限公司（以下简称安旭生物公司或公司）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、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了安旭生物公司 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、 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，我们独立于安旭生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2021 年度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。

1、营业收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>收入确认的会计政策参见财务报告附注四、23 及附注六、29 所述，安旭生物公司 2021 年度营业收入为 1,589,279,102.40 元、其中境外销售收入占公司主营业务收入的比例为 97.74%。</p> <p>营业收入是安旭生物公司的关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，为此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解、评估并测试自客户订单审批至销售交易入账的收入流程以及管理层的关键内部控制；</p> <p>(2) 审阅销售合同、分析合同主要条款、检查业务单据，评价收入确认政策的恰当性；</p> <p>(3) 执行分析性程序，分析公司销售收入中主要产品结构及主要客户变动的合理性；</p> <p>(4) 查询并了解主要客户的业务背景情况，确认是否与公司存在关联关系；</p> <p>(5) 选择样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入发生金额及交易真实性；</p> <p>(6) 获取海关电子口岸数据，与账面确认的外销收入进行核对；</p> <p>(7) 抽样对销售收入进行细节测试，检查与收入确认相关的单证等支持性文件；</p> <p>(8) 检查是否存在异常退货或者大额收入冲回的情况；</p> <p>(9) 针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止测试，评估销售收入是否确认在恰当的期间。</p>

四、其他信息

安旭生物公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括安旭生物 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

安旭生物公司管理层(以下简称管理层)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,管理层负责评估安旭生物公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算安旭生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安旭生物公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

(4) 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,就可能对安旭生物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告

中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致安旭生物公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：李美 (项目合伙人)



中国注册会计师：卞圆圆



二〇二二年四月二十六日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：杭州安旭生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	六、1	2,047,209,377.52	613,341,777.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	144,871.49	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	514,297,261.10	250,374,826.69
应收款项融资			
预付款项	六、4	24,564,141.64	7,595,310.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	25,253,723.47	10,427,923.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	243,346,196.18	126,317,045.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	124,589,573.08	6,900,780.91
流动资产合计		2,979,405,144.48	1,014,957,664.90
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	139,241,683.36	71,077,656.94
在建工程	六、9	53,749,704.09	4,281,040.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	4,953,762.67	
无形资产	六、11	22,177,750.91	4,493,626.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	6,259,618.50	2,875,030.41
递延所得税资产	六、13	6,834,458.87	1,954,845.86
其他非流动资产	六、14	67,821,588.22	1,271,105.22
非流动资产合计		301,038,566.62	85,953,304.71
资产总计		3,280,443,711.10	1,100,910,969.61



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





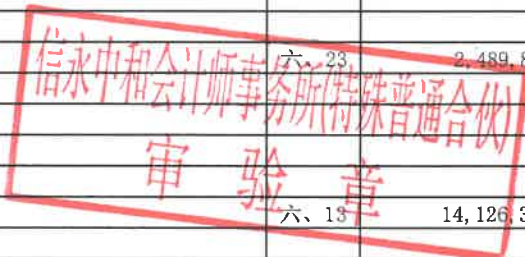
合并资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 杭州安旭生物科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
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	六、15	43,366.66	
衍生金融负债			
应付票据	六、16	87,228,093.83	15,405,669.26
应付账款	六、17	324,011,968.51	167,579,383.92
预收款项			
合同负债	六、18	99,534,808.11	11,090,571.73
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	六、19	18,069,672.75	15,343,322.93
应交税费	六、20	119,875,948.82	72,635,010.36
其他应付款	六、21	6,413,653.99	1,383,090.38
其中: 应付利息			
应付股利			
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	六、22	2,152,441.66	
其他流动负债			
流动负债合计		657,329,954.33	283,437,048.58
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	六、23	2,489,882.35	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、13	14,126,398.22	5,782,949.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,616,280.57	5,782,949.24
负 债 合 计		673,946,234.90	289,219,997.82
股东权益:			
股本	六、24	61,333,400.00	46,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、25	1,116,083,129.27	75,570,233.07
减: 库存股			
其他综合收益	六、26	-714,635.56	-1,148,573.68
专项储备			
盈余公积	六、27	31,416,481.32	23,749,781.32
一般风险准备			
未分配利润	六、28	1,398,379,101.17	667,519,531.08
归属于母公司股东权益合计		2,606,497,476.20	811,690,971.79
少数股东权益			
股东权益合计		2,606,497,476.20	811,690,971.79
负债和股东权益总计		3,280,443,711.10	1,100,910,969.61



法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2021年度

编制单位：杭州安旭生物科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本金额	上年金额
一、营业总收入		1,589,279,102.40	1,199,766,026.02
其中：营业收入	六、29	1,589,279,102.40	1,199,766,026.02
二、营业总成本		712,619,852.73	429,537,024.89
其中：营业成本	六、29	549,180,874.20	289,012,180.13
税金及附加	六、30	11,917,179.65	7,859,413.31
销售费用	六、31	30,846,745.18	22,704,508.24
管理费用	六、32	27,210,222.01	18,117,504.16
研发费用	六、33	70,379,805.36	58,445,483.60
财务费用	六、34	23,085,026.33	33,397,935.45
其中：利息费用	六、34	142,439.53	32,712.78
利息收入	六、34	1,821,417.23	201,366.06
加：其他收益	六、35	2,086,449.59	3,604,374.68
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	11,840,165.57	1,260,550.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、37	101,504.83	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-14,499,587.65	-10,759,914.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-11,169,557.25	-2,509,628.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	54,976.81	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		865,073,201.57	761,824,382.98
加：营业外收入	六、41	11,532.01	9,952.17
减：营业外支出	六、42	464,954.59	392,641.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		864,619,778.99	761,441,693.90
减：所得税费用	六、43	126,093,508.90	112,449,500.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		738,526,270.09	648,992,193.53
（一）按经营持续性分类		738,526,270.09	648,992,193.53
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		738,526,270.09	648,992,193.53
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		738,526,270.09	648,992,193.53
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		738,526,270.09	648,992,193.53
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		433,938.12	334,064.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		433,938.12	334,064.32
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		433,938.12	334,064.32
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额	六、44	433,938.12	334,064.32
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		738,960,208.21	649,326,257.85
归属于母公司股东的综合收益总额		738,960,208.21	649,326,257.85
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		15.62	14.11
（二）稀释每股收益（元/股）		15.62	14.11

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

2021年度

编制单位：杭州安旭生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		1,382,841,218.95	1,030,433,956.06
收到的税费返还		57,286,205.87	23,902,099.44
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	4,357,938.83	4,055,473.55
经营活动现金流入小计		1,444,485,363.65	1,058,391,529.05
购买商品、接受劳务支付的现金		514,212,628.82	261,250,359.68
支付给职工以及为职工支付的现金		80,480,315.12	46,454,890.73
支付的各项税费		92,140,848.04	48,020,377.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	81,711,638.22	100,465,254.72
经营活动现金流出小计		768,545,430.20	456,190,882.66
经营活动产生的现金流量净额		675,939,933.45	602,200,646.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	298,023,000.00
取得投资收益收到的现金		9,505,730.37	1,260,550.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		126,995.52	
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	六、45	4,488,000.00	1,050,000.00
投资活动现金流入小计		74,120,725.89	300,333,550.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,637,226.35	40,080,093.71
投资支付的现金		170,000,000.00	298,023,000.00
质押贷款净增加额		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金	六、45	2,415,000.00	
投资活动现金流出小计		372,052,226.35	338,103,093.71
投资活动产生的现金流量净额		-297,931,500.46	-37,769,542.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,084,232,650.87	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款所收到的现金		-	
发行债券收到的现金（适用新三板）		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		1,084,232,650.87	-
偿还债务所支付的现金		-	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		-	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、45	27,717,110.29	6,112,231.80
筹资活动现金流出小计		27,717,110.29	6,112,231.80
筹资活动产生的现金流量净额		1,056,515,540.58	-6,112,231.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-656,373.90	-8,051,645.76
五、现金及现金等价物净增加额	六、45	1,433,867,599.67	550,267,225.97
加：期初现金及现金等价物余额	六、45	613,341,777.85	63,074,551.88
六、期末现金及现金等价物余额	六、45	2,047,209,377.52	613,341,777.85



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2021年度

单位：人民币元

项目	2021年度													
	归属于母公司股东权益						其他							
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	小计	少数股东 权益	股东 权益合计
一、上年年末余额	46,000,000.00	-	-	75,570,233.07	-	-1,148,573.68	-	23,749,781.32	-	687,519,531.08	-	811,690,971.79	-	811,690,971.79
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	46,000,000.00	-	-	75,570,233.07	-	-1,148,573.68	-	23,749,781.32	-	687,519,531.08	-	811,690,971.79	-	811,690,971.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,333,400.00	-	-	1,040,512,896.20	-	433,938.12	-	7,666,700.00	-	730,859,570.09	-	1,794,806,504.41	-	1,794,806,504.41
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	433,938.12	-	-	-	738,526,270.09	-	738,960,208.21	-	738,960,208.21
（二）股东投入和减少资本	15,333,400.00	-	-	1,040,512,896.20	-	-	-	-	-	-	-	1,055,846,296.20	-	1,055,846,296.20
1. 股东投入的普通股	15,333,400.00	-	-	1,040,512,896.20	-	-	-	-	-	-	-	1,055,846,296.20	-	1,055,846,296.20
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	7,666,700.00	-	-7,666,700.00	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	7,666,700.00	-	-7,666,700.00	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	61,333,400.00	-	-	1,140,083,129.27	-	-714,635.56	-	31,416,481.32	-	1,398,379,101.17	-	2,606,497,476.20	-	2,606,497,476.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

世安印

印 晓

林 晓

信永中和会计师事务所(普通合伙)
审 验 章



合并股东权益变动表 (续)

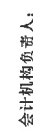
2021年度

单位: 人民币元

项	2020年度												
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	归属于母公司股东权益		少数股东权益	股东权益合计			
	优先股	永续债	其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	46,000,000.00	-	-	75,570,233.07	-	-	4,422,859.40	-	37,854,259.47	-	162,364,713.94	-	162,364,713.94
加: 会计差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	46,000,000.00	-	-	75,570,233.07	-	-	4,422,859.40	-	37,854,259.47	-	162,364,713.94	-	162,364,713.94
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	19,326,921.92	-	629,685,271.61	-	649,326,257.85	-	649,326,257.85
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	334,064.32	-	648,992,193.53	-	649,326,257.85	-	649,326,257.85
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,326,921.92	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,326,921.92	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	46,000,000.00	-	-	75,570,233.07	-	-	23,749,781.32	-	667,519,531.08	-	811,690,971.79	-	811,690,971.79

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 





信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 审 验 章





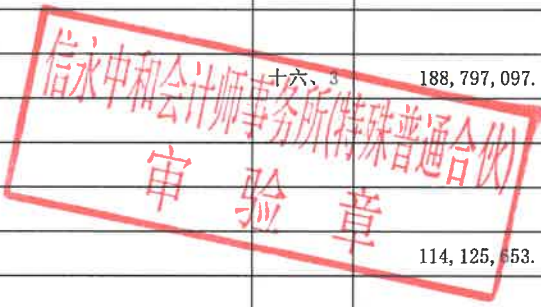
母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：杭州安旭生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		1,156,251,441.73	315,947,689.87
交易性金融资产		144,871.49	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	1,303,088,175.45	520,926,159.67
应收款项融资			
预付款项		23,982,937.06	7,422,959.45
其他应收款	十六、2	27,414,024.51	11,633,413.11
其中：应收利息			
应收股利			
存货		239,910,374.70	125,606,649.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		110,705,887.41	6,670,347.58
流动资产合计		2,861,497,712.35	988,207,219.66
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	十六、3	188,797,097.04	48,797,097.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		114,125,653.50	65,115,387.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,000,467.53	
无形资产		179,689.20	295,879.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,235,583.85	2,765,667.46
递延所得税资产		2,419,062.95	955,415.98
其他非流动资产		6,282,593.60	898,552.50
非流动资产合计		321,040,147.67	118,827,999.55
资产总计		3,182,537,860.02	1,107,035,219.21



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 杭州安旭生物科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债		43,366.66	
衍生金融负债			
应付票据		87,228,093.83	15,405,669.26
应付账款		316,989,822.19	172,033,655.74
预收款项		1,271,755.42	
合同负债			666,017.88
应付职工薪酬		16,150,289.84	14,214,307.19
应交税费		117,982,645.32	70,110,701.42
其他应付款		11,051,082.68	10,983,859.13
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,810,585.94	
其他流动负债			
流动负债合计		552,527,641.88	283,414,210.62
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		1,227,269.93	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		8,507,837.44	4,940,463.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,754,907.37	4,940,463.75
负债合计		562,262,549.25	288,354,674.37
股东权益:			
股本		61,333,400.00	46,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,126,785,105.58	86,272,209.38
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,666,700.00	23,000,000.00
未分配利润		1,401,490,105.19	663,408,335.46
股东权益合计		2,620,275,310.77	818,680,544.84
负债和股东权益总计		3,182,537,860.02	1,107,035,219.21



法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





母公司利润表

2021年度

编制单位：杭州安旭生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十六、4	1,583,206,953.25	1,197,106,694.05
减：营业成本	十六、4	573,166,366.25	310,753,700.33
税金及附加		11,313,198.02	7,349,293.64
销售费用		21,754,993.07	14,661,935.58
管理费用		24,079,860.33	16,222,988.65
研发费用		61,953,141.16	53,793,140.24
财务费用		22,058,471.01	33,169,875.68
其中：利息费用		135,903.54	32,712.78
利息收入		1,700,964.86	163,125.91
加：其他收益		1,149,460.00	3,566,680.65
投资收益（损失以“-”号填列）		11,565,924.47	1,123,887.84
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		101,504.83	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		368,045.91	-3,276,435.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,169,557.25	-2,509,628.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		28,216.48	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		870,924,517.85	760,060,263.82
加：营业外收入		11,531.16	9,750.60
减：营业外支出		462,999.99	356,485.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		870,473,049.02	759,713,528.88
减：所得税费用		124,724,579.29	110,035,974.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		745,748,469.73	649,677,554.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		745,748,469.73	649,677,554.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		745,748,469.73	649,677,554.65



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表
2021年度

编制单位：杭州安旭生物科技股份有限公司

单位：人民币元

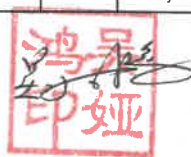
项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		785,575,842.46	785,860,033.31
收到的税费返还		57,286,205.87	23,902,099.44
收到其他与经营活动有关的现金		2,915,956.02	4,405,207.81
经营活动现金流入小计		845,778,004.35	814,167,340.56
购买商品、接受劳务支付的现金		532,601,068.66	288,076,853.93
支付给职工以及为职工支付的现金		71,048,051.49	40,275,733.19
支付的各项税费		86,669,650.86	44,684,828.26
支付其他与经营活动有关的现金		70,605,917.73	90,223,667.35
经营活动现金流出小计		760,924,688.74	463,261,082.73
经营活动产生的现金流量净额		84,853,315.61	350,906,257.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	244,023,000.00
取得投资收益收到的现金		9,354,146.80	1,123,887.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,995.52	
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		49,406,142.32	245,146,887.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,585,613.27	33,705,993.46
投资支付的现金		140,000,000.00	244,023,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		140,000,000.00	702,150.00
支付其他与投资活动有关的现金		3,685,000.00	1,500,000.00
投资活动现金流出小计		300,270,613.27	279,931,143.46
投资活动产生的现金流量净额		-300,864,470.95	-34,784,255.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,084,232,650.87	
取得借款收到的现金		-	
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		9,000,000.00	3,900,000.00
筹资活动现金流入小计		1,093,232,650.87	3,900,000.00
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		-	
支付其他与筹资活动有关的现金		36,069,515.29	25,062,231.80
筹资活动现金流出小计		36,069,515.29	25,062,231.80
筹资活动产生的现金流量净额		1,057,163,135.58	-21,162,231.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-848,228.38	-8,348,161.23
五、现金及现金等价物净增加额		840,303,751.86	286,611,609.18
加：期初现金及现金等价物余额		315,947,689.87	29,336,080.69
六、期末现金及现金等价物余额		1,156,251,441.73	315,947,689.87



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表
2021年度

单位：人民币元

项	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额	46,000,000.00				86,272,209.38				23,000,000.00	663,408,335.46		818,680,544.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	46,000,000.00				86,272,209.38				23,000,000.00	663,408,335.46		818,680,544.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,333,400.00				1,040,512,896.20				7,666,700.00	738,081,769.73		1,801,594,765.93
（一）综合收益总额										745,748,469.73		745,748,469.73
（二）股东投入和减少资本	15,333,400.00				1,040,512,896.20							1,055,846,296.20
1. 股东投入的普通股	15,333,400.00				1,040,512,896.20							1,055,846,296.20
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									7,666,700.00	-7,666,700.00		
1. 提取盈余公积									7,666,700.00	-7,666,700.00		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	61,333,400.00				1,126,785,105.58				30,666,700.00	1,401,490,105.19		2,620,275,310.77

法定代表人：

印世

主管会计工作负责人：

印世

会计机构负责人：

林晓

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审 验 章



母公司股东权益变动表 (续)

2021年度

编制单位: 杭州安旭生物科技有限公司 ASPURE TECH. CO., LTD. 杭州安旭生物科技股份有限公司 (ASPURE TECH. CO., LTD.)

单位: 人民币元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	2020年度		未分配利润	其他	股东权益 合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			专项储备	盈余公积			
一、上年年末余额	46,000,000.00	-	-	-	86,272,209.38	-	-	-	33,057,702.73	-	169,002,990.19
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	46,000,000.00	-	-	-	86,272,209.38	-	-	-	33,057,702.73	-	169,002,990.19
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	630,350,632.73	-	649,677,554.65
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	649,677,554.65	-	649,677,554.65
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	19,326,921.92	-19,326,921.92	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	19,326,921.92	-19,326,921.92	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	46,000,000.00	-	-	-	86,272,209.38	-	-	23,000,000.00	663,408,335.46	-	818,680,544.84

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 审 验 章

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

杭州安旭生物科技股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时简称本集团)成立于2008年7月4日,2019年8月10日在杭州安旭科技有限公司的基础上整体变更设立股份有限公司,公司统一社会信用代码:913301066767726252。公司于2021年11月在上海证券交易所上市,截至2021年12月31日止,本公司累计发行股本6,133.34万股,注册资本为6,133.34万元。

注册地:浙江省杭州市莫干山路1418-50号4幢3层(上城科技工业基地)。

经营范围:制造、加工:非医疗用生物材料及农产品的检测产品,第一、第二、第三类医疗器械;批发、零售:第一、二、三类医疗器械,医药中间体;服务:生物制品技术、计算机软件的技术开发、成果转让、技术咨询、技术服务,货物进出口(法律法规禁止的项目除外,国家法律、法规限制的项目取得许可证后方可经营)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

二、合并财务报表范围

报告期内,纳入本集团合并财务报表范围的子公司详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团综合评价目前可获取的信息,自报告期末起12个月内不存在明显影响本集团持续经营能力的因素。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,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对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产,本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:①以摊余成本计量的金融资产;②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付。);③租赁应收款;④合同资产。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目,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:①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备,无论该项目是否包含重大融资成分。②应收融资租赁款;③应收经营租赁款。

除上述项目外,对其他项目,本集团按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具,本集团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损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融工具,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付。),本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在不须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,本集团将按照金融工具共同信用风险特征,对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产,本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外,其余在组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付。),除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外,本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

①金融资产,信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具:

项 目	确定组合的依据	坏账准备计提方法
其他应收款—应收出口退税组合	款项性质	参考历史信用损失经验,结合当前状况

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	确定组合的依据	坏账准备计提方法
其他应收款—应收合并范围内关联方往来		以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款—应收账龄组合	账龄	

③按组合计量预期信用损失的应收款项

a. 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	坏账准备计提方法
应收票据	应收银行承兑汇票	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
	应收商业承兑汇票	
应收账款	应收合并范围内关联方往来	通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
	应收账龄组合	

b. 应收账款账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄	计提比例%
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

11. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的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,参照上述 9.6 金融工具的减值相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的会计处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2,000.00元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备和其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	40	5.00	2.38
2	机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
3	电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
4	运输设备	4	5.00	23.75
5	其他设备	2-3	5.00	31.67-47.50

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④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,属于为生产存货而发生的除外。

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

①使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

②使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费和其他费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费的摊销年限为3-5年、其他费用的摊销年限为2-3年。

19. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

21. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。/本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。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,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括检测试剂的销售收入。

(1) 收入确认原则

本集团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的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照个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,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团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,本集团考虑下列迹象:

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 具体确认方法

①境内销售

本集团将产品交付客户验收后确认收入。

②境外销售

本集团将货物交付给承运人,取得货物出口报关单和货运提单后确认收入或本集团将货物交付给承运人确认收入。具体如下:

A. 在 FOB、CFR 贸易模式下,公司将货物装船离岸并完成报关手续后,货物的主要风险报酬转移给客户,公司在取得货物出口报关单和货运提单时确认收入;

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

B. 在 FCA、EXW 贸易模式下,如合同约定由卖方办理出口报关手续,公司将货物交付给承运人并完成报关手续后,货物的主要风险报酬转移给客户,公司在取得货物出口报关单和货运提单时确认收入;

C. 在 FCA、EXW 贸易模式下,如合同未约定由卖方办理出口报关手续,公司将货物交付给承运人后,货物的主要风险报酬转移给客户,公司在货物交付给承运人时确认收入。

24. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

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,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,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,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“15. 使用权资产”以及“21. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①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或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

如果一项租赁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,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日,本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以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

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团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。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,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。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

新租赁准则

2018年12月7日,财政部修订发布了《企业会计准则21号—租赁》(以下简称“新租赁准则”)。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则的企业,自2019年1月1日起执行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起执行。

根据租赁准则的规定,本集团于2021年1月1日起实施新租赁准则。本集团不存在需要追溯调整的承租业务,本次会计政策变更不影响集团财务状况、经营成果和现金流量。

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内未发生会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
杭州安旭生物科技股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
杭州旭科生物技术有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
杭州博进医疗制品有限公司	按应纳税所得额的20%计缴(注1)
浙江安旭生物技术有限公司	按应纳税所得额的20%计缴(注1)
Assure Tech Limited(香港)	不缴纳利得税(注2)
杭州安诺网络科技有限公司	按应纳税所得额的20%(注1)
浙江艾旭生物工程有限公司	按应纳税所得额的20%(注1)
浙江旭明生物技术有限公司	按应纳税所得额的20%(注1)

注1: 报告期内, 杭州博进医疗制品有限公司、浙江安旭生物技术有限公司、杭州安诺网络科技有限公司、浙江艾旭生物工程有限公司、浙江旭明生物技术有限公司满足小微企业税收优惠政策, 减按减按20%税率计缴所得税。

注2: 根据香港《税务条例》, 公司利润是从香港以外的地方所获得, 无需在香港就有关利润缴税。

2. 税收优惠

杭州安旭生物科技股份有限公司于2021年12月16日通过高新复审, 取得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的GR202133009992号高新技术企业证书, 有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)等相关规定, 本公司2021年度按照15%税率缴纳企业所得税。

杭州旭科生物技术有限公司于2020年12月1日通过高新审核, 取得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的GR202033004974号高新企业证书, 有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)等相关规定, 杭州旭科生物技术有限公司2021年度按照15%税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号), 从事国家非限制和禁止行业的小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分, 减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司杭州博进医疗制品有限公司、浙江安旭生物技术有限公

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

司、杭州安佰网络科技有限公司、浙江艾旭生物工程有限公司、浙江旭明生物技术有限公司为符合条件的小型微利企业,按上述税收优惠政策执行。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2021年1月1日,“年末”系指2021年12月31日,“本年”系指2021年1月1日至12月31日,“上年”系指2020年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	241,823.06	627,470.70
银行存款	2,046,774,931.02	612,397,772.94
其他货币资金	192,623.44	316,534.21
合计	2,047,209,377.52	613,341,777.85
其中:存放在境外的款项总额	853,943,171.61	264,245,841.80

注:本集团存放在境外的款项主要为境外子公司存放在境内银行开设的离岸账户中的款项。截至2021年12月31日,本集团无所有权受限的其他货币资金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
远期外汇合约公允价值	144,871.49	
合计	144,871.49	

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	541,900,327.53	100.00	27,603,066.43	5.09	514,297,261.10
其中:关联方组合					

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	541,900,327.53	100.00	27,603,066.43	5.09	514,297,261.10
合计	541,900,327.53	100.00	27,603,066.43	5.09	514,297,261.10

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	263,696,562.60	100.00	13,321,735.91	5.05	250,374,826.69
其中:关联方组合					
账龄组合	263,696,562.60	100.00	13,321,735.91	5.05	250,374,826.69
合计	263,696,562.60	100.00	13,321,735.91	5.05	250,374,826.69

1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	540,856,083.48	27,042,804.18	5.00
1-2年	383,619.07	38,361.90	10.00
2-3年	198,178.05	59,453.42	30.00
3年以上	462,446.93	462,446.93	100.00
合计	541,900,327.53	27,603,066.43	5.09

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	540,856,083.48
1-2年	383,619.07
2-3年	198,178.05
3年以上	462,446.93

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
合计	541,900,327.53

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款						
坏账准备	13,321,735.91	14,305,480.43		24,149.91		27,603,066.43
合计	13,321,735.91	14,305,480.43		24,149.91		27,603,066.43

(4) 2021年度核销应收账款24,149.91元,为无法收回款项。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户一	403,799,225.32	1年以内	74.52	20,189,961.27
客户二	58,260,448.65	1年以内	10.75	2,913,022.43
客户三	41,915,033.92	1年以内	7.73	2,095,751.70
客户四	8,880,120.42	1年以内	1.64	444,006.02
客户五	4,387,916.13	1年以内	0.81	219,395.81
合计	517,242,744.44		95.45	25,862,137.23

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	24,066,742.08	97.98	7,266,654.03	95.67
1-2年	232,704.67	0.95	76,186.34	1.00
2-3年	45,062.97	0.18	142,582.05	1.88
3年以上	219,631.92	0.89	109,887.92	1.45
合计	24,564,141.64	100.00	7,595,310.34	100.00

截至2021年12月31日,本集团无账龄超过1年的重要预付款项。

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
供应商一	4,200,000.00	1年以内	17.10
供应商二	3,969,994.14	1年以内	16.16
供应商三	2,897,942.27	1年以内	11.80
供应商四	1,925,000.00	1年以内	7.84
供应商五	1,758,792.64	1年以内	7.16
合计	14,751,729.05		60.06

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,253,723.47	10,427,923.70
合计	25,253,723.47	10,427,923.70

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
出口退税	20,022,082.90	8,758,176.74
备用金及其他	388,538.24	298,736.94
押金保证金	5,345,122.81	1,678,923.28
合计	25,755,743.95	10,735,836.96

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额	49,684.94	258,228.32		307,913.26
其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本年计提	183,460.70	10,646.52		194,107.22
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	233,145.64	268,874.84		502,020.48

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	24,684,995.42
1-2年	471,748.53
2-3年	539,000.00
3年以上	60,000.00
合计	25,755,743.95

(4) 本集团报告期内无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 年末余额
单位一	出口退税	20,022,082.90	1年以内	77.74	
单位二	押金保证金	2,185,000.00	1年以内	8.48	109,250.00
单位三	押金保证金	250,000.00	1-2年	0.97	25,000.00
	押金保证金	450,000.00	2-3年	1.75	135,000.00
单位四	押金保证金	598,651.28	1年以内	2.32	29,932.56
单位五	押金保证金	820,540.00	1年以内	3.19	41,027.00
	押金保证金	26,704.00	1-2年	0.10	2,670.40

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
合计	—	24,352,978.18	—	94.55	342,879.96

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	116,612,811.67	1,640,538.26	114,972,273.41
库存商品	48,600,530.06	9,437,592.11	39,162,937.95
半成品	46,066,429.34	1,004,401.39	45,062,027.95
发出商品	12,226,477.90		12,226,477.90
在产品	29,400,728.58		29,400,728.58
委托加工物资	2,521,750.39		2,521,750.39
合计	255,428,727.94	12,082,531.76	243,346,196.18

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,458,081.78	1,131,545.51	61,326,536.27
库存商品	26,812,755.35	55,290.57	26,757,464.78
半成品	24,426,536.79	814,308.16	23,612,228.63
发出商品	4,444,473.24		4,444,473.24
在产品	10,176,342.49		10,176,342.49
合计	128,318,189.65	2,001,144.24	126,317,045.41

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,131,545.51	913,995.65		405,002.90		1,640,538.26
半成品	814,308.16	833,771.11		643,677.88		1,004,401.39

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	55,290.57	9,421,790.49		39,488.95		9,437,592.11
合计	2,001,144.24	11,169,557.25		1,088,169.73		12,082,531.76

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
IPO 申报费用		5,756,132.03
大额存单	112,334,435.20	
待摊费用	2,352,351.25	1,141,936.88
留抵税额	9,758,563.11	
预缴企业所得税、海关税金	144,223.52	2,712.00
合计	124,589,573.08	6,900,780.91

8. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	139,241,683.36	71,077,656.94
固定资产清理		
合计	139,241,683.36	71,077,656.94

8.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	30,016,887.12	51,328,571.44	3,915,183.76	2,694,755.14	907,345.75	88,862,743.21
2. 本年增加金额	28,400,743.25	43,404,711.66	1,280,371.31	5,569,504.43	218,400.52	78,873,731.17
(1) 购置	28,400,743.25	33,806,658.17	1,280,371.31	5,569,504.43		69,057,277.16
(2) 自制					218,400.52	218,400.52
(3) 在建工程转入		9,598,053.49				9,598,053.49
3. 本年减少金额		951,989.89	136,959.27			1,088,949.16
(1) 处置或报废		951,989.89	136,959.27			1,088,949.16
4. 年末余额	58,417,630.37	93,781,293.21	5,058,595.80	8,264,259.57	1,125,746.27	166,647,525.22

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋 建筑物	机器 设备	电子 设备	运输 设备	其他 设备	合计
二、累计折旧						
1.年初余额	2,612,962.00	10,744,338.77	2,511,965.11	1,836,729.41	79,090.98	17,785,086.27
2.本年增加金额	1,159,772.36	7,408,678.73	568,882.41	924,890.35	471,036.93	10,533,260.78
(1) 计提	1,159,772.36	7,408,678.73	568,882.41	924,890.35	471,036.93	10,533,260.78
3.本年减少金额		788,173.54	124,331.65			912,505.19
(1) 处置或报废		788,173.54	124,331.65			912,505.19
4.年末余额	3,772,734.36	17,364,843.96	2,956,515.87	2,761,619.76	550,127.91	27,405,841.86
三、减值准备						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	54,644,896.01	76,416,449.25	2,102,079.93	5,502,639.81	575,618.36	139,241,683.36
2.年初账面价值	27,403,925.12	40,584,232.67	1,403,218.65	858,025.73	828,254.77	71,077,656.94

(2) 截至2021年12月31日,本集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至2021年12月31日,本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 截至2021年12月31日,本集团无未办妥产权证书的固定资产。

9. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	53,749,704.09	4,281,040.10
合计	53,749,704.09	4,281,040.10

9.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
年产3亿件第二、 三类医疗器械、体 外诊断试剂、仪器 和配套项目建设项 目	50,334,247.12		50,334,247.12	4,281,040.10		4,281,040.10
体外诊断试剂及诊	3,415,456.97		3,415,456.97			

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
断仪器研发生产项目						
合计	53,749,704.09		53,749,704.09	4,281,040.10		4,281,040.10

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
年产3亿件第二、三类医疗器械、体外诊断试剂、仪器及配套产品建设项目	4,281,040.10	55,651,260.51	9,598,053.49		50,334,247.12
体外诊断试剂及诊断仪器研发生产项目		3,415,456.97			3,415,456.97
合计	4,281,040.10	59,066,717.48	9,598,053.49		53,749,704.09

(续表)

工程名称	预算数(万元)	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:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
年产3亿件第二、三类医疗器械、体外诊断试剂、仪器及配套产品建设项目	22,661.70	26.45	26.45				募集资金
体外诊断试剂及诊断仪器研发生产项目	40,703.93	0.84	0.84				募集资金+自筹

10. 使用权资产(适用于新租赁准则)

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	0.00	0.00
2. 本年增加金额	6,381,708.16	6,381,708.16
(1) 租入	6,381,708.16	6,381,708.16
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	6,381,708.16	6,381,708.16
二、累计折旧		

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋租赁	合计
1. 年初余额	0.00	0.00
2. 本年增加金额	1,427,945.49	1,427,945.49
(1) 计提	1,427,945.49	1,427,945.49
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	1,427,945.49	1,427,945.49
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	4,953,762.67	4,953,762.67
2. 年初账面价值	0.00	0.00

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	4,250,610.00	732,597.22	4,983,207.22
2. 本年增加金额	18,107,400.00		18,107,400.00
(1) 购置	18,107,400.00		18,107,400.00
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	22,358,010.00	732,597.22	23,090,607.22
二、累计摊销			
1. 年初余额	63,759.15	425,821.89	489,581.04
2. 本年增加金额	303,349.55	119,925.72	423,275.27
(1) 计提	303,349.55	119,925.72	423,275.27
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	367,108.70	545,747.61	912,856.31
三、减值准备			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	21,990,901.30	186,849.61	22,177,750.91
2. 年初账面价值	4,186,850.85	306,775.33	4,493,626.18

(2) 截至2021年12月31日,无通过集团内部研发形成的无形资产。

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 截至2021年12月31日,本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	2,692,382.01	4,490,530.72	1,042,203.79		6,140,708.94
服务费	182,648.40		63,738.84		118,909.56
合计	2,875,030.41	4,490,530.72	1,105,942.63		6,259,618.50

13. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,012,657.61	605,026.55	4,464,896.32	672,034.02
存货跌价准备	12,082,531.76	1,812,379.76	2,001,144.24	300,171.64
内部交易未实现利润	8,770,217.64	1,316,611.82	6,550,934.67	982,640.20
可弥补亏损	12,363,450.00	3,090,862.51		
新租赁事项	63,854.85	9,578.23		
合计	37,292,711.86	6,834,458.87	13,016,975.23	1,954,845.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
固定资产折旧与税法的差异	70,684,561.89	14,092,494.32	36,898,415.18	5,782,949.24
远期合约、外汇期权公允价值	101,504.83	15,225.72		
新租赁准则税会差异	74,712.72	18,678.18		
合计	70,860,779.44	14,126,398.22	36,898,415.18	5,782,949.24

(3) 未确认递延所得税资产明细

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	74,020.54	9,198.26
可抵扣亏损	2,876,287.43	1,669,373.56
合计	2,950,307.97	1,678,571.82

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额
2022年	39,728.13	39,728.13
2023年	20,977.06	20,977.06
2024年	351,437.87	351,437.87
2025年	1,192,565.19	1,257,230.50
2026年	1,271,579.18	
合计	2,876,287.43	1,669,373.56

14. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
资产购置款	67,821,588.22		67,821,588.22	1,271,105.22		1,271,105.22
合计	67,821,588.22		67,821,588.22	1,271,105.22		1,271,105.22

15. 交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
外汇期权公允价值	43,366.66	
合计	43,366.66	

16. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	87,228,093.83	15,405,669.26
商业承兑汇票		
合计	87,228,093.83	15,405,669.26

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：截至2021年12月31日，本集团无已到期未支付的应付票据。

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	322,510,480.51	166,720,574.88
1至2年	795,384.41	521,804.72
2至3年	432,632.36	190,167.02
3年以上	273,471.23	146,837.30
合计	324,011,968.51	167,579,383.92

(2) 截至2021年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

18. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	99,534,808.11	11,090,571.73
合计	99,534,808.11	11,090,571.73

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	15,343,322.93	80,738,896.34	78,294,251.35	17,787,967.92
离职后福利-设定提存计划		2,818,054.77	2,536,349.94	281,704.83
合计	15,343,322.93	83,556,951.11	80,830,601.29	18,069,672.75

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴	15,169,940.34	68,947,524.81	66,601,015.56	17,516,449.59
职工福利费		7,355,187.51	7,355,187.51	
社会保险费	136,255.69	1,926,616.14	1,868,395.08	194,476.75

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中: 医疗保险费	136,255.69	1,887,138.35	1,833,232.65	190,161.39
工伤保险费		39,477.79	35,162.43	4,315.36
住房公积金		2,233,689.80	2,233,233.80	456.00
工会经费和职工教育经费	37,126.90	275,878.08	236,419.40	76,585.58
合计	15,343,322.93	80,738,896.34	78,294,251.35	17,787,967.92

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		2,720,871.90	2,448,883.12	271,988.78
失业保险费		97,182.87	87,466.82	9,716.05
合计		2,818,054.77	2,536,349.94	281,704.83

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,393,428.00	1,379,979.50
企业所得税	112,202,420.00	66,646,414.82
城市维护建设税	2,321,398.09	2,514,801.33
教育费附加	998,578.58	1,077,771.98
地方教育附加	665,719.05	718,514.68
个人所得税	396,266.52	45,980.35
印花税	902,953.33	180,480.31
房产税	412,488.78	
土地使用税	211,227.11	69,833.84
残疾人保障金及其他	371,469.36	1,233.55
合计	119,875,948.82	72,635,010.36

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,413,653.99	1,383,090.38
合计	6,413,653.99	1,383,090.38

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	5,847,780.00	1,120,730.00
其他	565,873.99	262,360.38
合计	6,413,653.99	1,383,090.38

(2) 截至2021年12月31日,本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债(适用于新租赁准则)	2,152,441.66	
合计	2,152,441.66	

23. 租赁负债(适用于新租赁准则)

项目	年末余额	年初余额
长期租赁负债	4,642,324.01	
减:一年内到期的租赁负债	2,152,441.66	
合计	2,489,882.35	

24. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股本总数	46,000,000.00	15,333,400.00					61,333,400.00

经中国证券监督管理委员会证监许可(2021)3138号文同意,公司首次公开发行人民币普通股(A股)1,533.34万股,每股发行价格为人民币78.28元,募集资金总额为人民币1,200,298,552.00元,扣除发行费用144,452,255.80元后,募集资金净额为人民币1,055,846,296.20元,其中增加股本人民币15,333,400.00元,增加资本公积(股本溢价)人民币1,040,512,896.20元。

25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减	年末余额
----	------	------	-----	------

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

			少	
股本(资本)溢价	75,570,233.07	1,040,512,896.20		1,116,083,129.27
合计	75,570,233.07	1,040,512,896.20		1,116,083,129.27

资本公积本期增加情况详见附注六、24 股本之说明。

26. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	
外币财务报表折算差额	-1,148,573.68	433,938.12				433,938.12	-714,635.56
合计	-1,148,573.68	433,938.12				433,938.12	-714,635.56

27. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	23,749,781.32	7,666,700.00		31,416,481.32
合计	23,749,781.32	7,666,700.00		31,416,481.32

根据《公司法》、公司章程的规定，本集团按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本集团注册资本50%以上的，不再提取。

本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
上年年末余额	667,519,531.08	37,854,259.47
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	667,519,531.08	37,854,259.47
加：本年归属于母公司所有者的净利润	738,526,270.09	648,992,193.53
减：提取法定盈余公积	7,666,700.00	19,326,921.92
本年年末余额	1,398,379,101.17	667,519,531.08

29. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,589,279,102.40	549,180,874.20	1,199,766,026.02	289,012,180.13
合计	1,589,279,102.40	549,180,874.20	1,199,766,026.02	289,012,180.13

30. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,900,356.11	4,101,089.31
教育费附加	2,532,379.17	1,759,670.33
地方教育附加	1,688,252.76	1,172,372.63
房产税	412,488.78	
土地使用税	26,562.62	61,238.51
车船使用税	6,769.21	4,591.20
印花税	877,471.14	371,038.39
残疾人保障金	472,899.86	389,412.94
合计	11,917,179.65	7,859,413.31

31. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,558,531.85	9,408,245.40
广告宣传、展会费	6,796,572.05	4,338,910.15
保险费	2,252,602.29	1,118,919.66
差旅费	449,059.60	281,860.19

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
质量扣款及赔偿	569,178.42	3,219,605.87
佣金及返利	6,250,176.26	2,673,288.30
办公费	76,212.97	67,848.38
折旧及摊销	591,900.92	383,061.93
业务招待费	57,830.18	125,137.73
其他	1,244,680.64	1,087,630.63
合计	30,846,745.18	22,704,508.24

32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,809,891.42	9,783,855.06
租赁及水电费	850,764.22	761,294.24
中介机构费及服务费	5,021,108.77	2,615,804.28
办公费	4,462,551.38	2,424,167.94
折旧及摊销	2,019,480.80	986,811.25
差旅费	625,999.94	354,893.70
业务招待费	834,626.65	727,161.20
车辆费	1,138,643.78	268,770.19
其他	447,155.05	194,746.30
合计	27,210,222.01	18,117,504.16

33. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	20,339,112.91	14,502,675.55
材料	13,913,477.62	12,087,608.62
折旧及摊销	2,124,957.97	1,270,422.38
其他费用	34,002,256.86	30,584,777.05
合计	70,379,805.36	58,445,483.60

34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	142,439.53	32,712.78
减:利息收入	1,821,417.23	201,366.06
汇兑净损益	24,355,024.30	33,252,033.53
手续费	408,979.73	314,555.20
合计	23,085,026.33	33,397,935.45

35. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,086,449.59	3,604,374.68
合计	2,086,449.59	3,604,374.68

36. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品及大额存单投资收益	7,636,084.57	1,260,550.85
远期外汇合约投资收益	3,593,060.00	
期权投资收益	611,021.00	
合计	11,840,165.57	1,260,550.85

37. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	144,871.49	
交易性金融负债	-43,366.66	
合计	101,504.83	

38. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-14,305,480.43	-10,717,874.33
其他应收款坏账损失	-194,107.22	-42,040.58
合计	-14,499,587.65	-10,759,914.91

39. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价	-11,169,557.25	-2,509,628.77
合计	-11,169,557.25	-2,509,628.77

40. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益金额	发生额	计入当期非经常性损益金额
出售固定资产	54,976.81	54,976.81		
合计	54,976.81	54,976.81		

41. 营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益金额	发生额	计入当期非经常性损益金额
与生产经营活动无关的政府补助	4,552.00	4,552.00	7,670.00	7,670.00
其他	6,980.01	6,980.01	2,282.17	2,282.17
合计	11,532.01	11,532.01	9,952.17	9,952.17

42. 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益金额	发生额	计入当期非经常性损益金额
固定资产报废	113,053.58	113,053.58	190,674.91	190,674.91
对外捐赠	320,000.00	320,000.00	200,000.00	200,000.00
罚款支出	31,901.01	31,901.01	1,963.34	1,963.34
其他			3.00	3.00
合计	464,954.59	464,954.59	392,641.25	392,641.25

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	122,629,672.93	108,096,201.56
递延所得税费用	3,463,835.97	4,353,298.81
合计	126,093,508.90	112,449,500.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	864,619,778.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	129,692,966.85
子公司适用不同税率的影响	3,401,987.36
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	161,926.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,166.33
本年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	65,965.45
研发加计扣除的影响	-7,213,171.39
所得税费用	126,093,508.90

44. 其他综合收益

详见本附注“六、26 其他综合收益”相关内容。

45. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
备用金、押金及保证金	438,540.00	146,205.80
利息收入	1,821,417.23	201,366.06
政府补助	2,091,001.59	3,612,044.68
其他	6,980.01	95,857.01
合计	4,357,938.83	4,055,473.55

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
备用金、押金及保证金	868,185.45	976,028.85
付现费用及其他	80,082,572.03	99,163,608.74
手续费	408,979.73	123,650.79
营业外支出	351,901.01	201,966.34
合计	81,711,638.22	100,465,254.72

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的工程保证金	4,488,000.00	1,050,000.00
合计	4,488,000.00	1,050,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的工程保证金	2,415,000.00	
合计	2,415,000.00	

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付中介机构申报费用	25,187,932.09	6,101,500.00
偿还车辆贷款		10,731.80
房屋租赁款和保证金	2,529,178.20	
合计	27,717,110.29	6,112,231.80

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	738,526,270.09	648,992,193.53
加: 信用减值损失	14,499,587.65	10,759,914.91
资产减值准备	11,169,557.25	2,509,628.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,533,260.78	4,067,150.49

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
使用权资产折旧	1,427,945.49	
无形资产摊销	212,022.27	160,969.66
长期待摊费用摊销	1,105,942.63	733,147.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-54,976.81	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	113,053.58	190,674.91
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-101,504.83	
财务费用(收益以“-”填列)	1,232,751.55	8,383,085.57
投资损失(收益以“-”填列)	-11,840,165.57	-1,260,550.85
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-4,879,613.01	-789,782.22
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	8,343,448.98	5,143,081.03
存货的减少(增加以“-”填列)	-128,417,108.54	-88,174,556.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-318,367,624.49	-215,937,032.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	352,437,086.43	227,422,721.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	675,939,933.45	602,200,646.39
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:		
现金的年末余额	2,047,209,377.52	613,341,777.85
减: 现金的年初余额	613,341,777.85	63,074,551.88
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,433,867,599.67	550,267,225.97

(1) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金		
其中: 库存现金	241,823.06	627,470.70

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	2,046,774,931.02	612,397,772.94
可随时用于支付的其他货币资金	192,623.44	316,534.21
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	2,047,209,377.52	613,341,777.85

注：现金和现金等价物不含本公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

46. 所有权或使用权受到限制的资产

截至2021年12月31日，本集团无所有权或使用权受到限制的资产。

47. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	1,144,883,576.32
其中：美元	177,279,214.10	6.3757	1,130,279,085.34
欧元	1,946,853.24	7.2197	14,055,696.34
港币	535,328.08	0.8176	437,684.24
迪拉姆	64,000.00	1.7361	111,110.40
应收账款	—	—	
其中：美元	84,434,280.02	6.3757	538,327,639.12
其他应收款	—	—	
其中：美元	13,495.70	6.3757	86,044.53

48. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
党费回拨	4,552.00	营业外收入	4,552.00
就业补助	10,177.94	其他收益	10,177.94
专利补助	1,980,460.00	其他收益	1,980,460.00
以工代训	95,000.00	其他收益	95,000.00
代扣个人所得税手续费	811.65	其他收益	811.65
合计	2,091,001.59		2,091,001.59

(2) 报告期内，本集团无退回的政府补助。

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

本公司于2021年2月9日设立浙江旭民生物技术有限公司,注册资本5,000.00万元,截至2021年12月31日已缴纳实收资本2,000.00万元。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州旭科生物技术有限公司	杭州	杭州	POCT生产制	100.00		购买
杭州博进医疗制品有限公司	杭州	杭州	塑料制品制造	100.00		购买
浙江安旭生物技术有限公司	杭州	杭州	医药制造	100.00		购买
Assure Tech Limited	香港	香港	医药制造	100.00		新设
杭州安偌网络科技有限公司	杭州	杭州	网络销售	100.00		新设
浙江艾旭生物工程有限公司	湖州	湖州	医药制造	100.00		购买
浙江旭民生物技术有限公司	富阳	富阳	医药制造	100.00		新设

(2) 截至2021年12月31日,本公司无非全资子公司。

2. 报告期内,本集团无合营企业、联营企业、共同经营实体或结构化主体。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，本集团销售主要以美元进行结算，部分采购以美元进行结算，其它主要业务活动以人民币计价结算。除本财务报告附注六、47披露的外币资产负债外，本集团的资产负债余额均为人民币。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 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而发生波动的风险。本集团面临的利率风险主要来源于银行借款。本集团报告期内各期末银行借款均为固定利率借款，面对的利率风险较小。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售检测试剂，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2021年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计：517,242,744.44元，占期末应收账款合计金额95.45%。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产		144,871.49		144,871.49
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		144,871.49		144,871.49
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		144,871.49		144,871.49
(4) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		144,871.49		144,871.49
(二) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		43,366.66		43,366.66
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		43,366.66		43,366.66

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	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
持续以公允价值计量的负债总额		43,366.66		43,366.66

2. 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

本集团持续第二层次公允价值计量项目为结构性存款、理财产品、远期外汇合约和外汇期权,公允价值按预期收益率为依据确认。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
杭州艾旭控股有限公司	杭州	实业投资	2,000.00	26.87	26.87

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
杭州艾旭控股有限公司	2,000.00 万元			2,000.00 万元

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额(万股)		持股比例(%)	
	年初	年末	年初	年末
杭州艾旭控股有限公司	1,648.18	1,648.18	35.83	26.87

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 合营企业及联营企业

本集团报告期内无合营或联营企业。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
姜德祥	实际控制人姜学英之直系亲属
姜学斌	实际控制人姜学英之直系亲属
凌杰	实际控制人凌世生之近亲属
周娟英、蒋萍萍、章国标	独立董事
董文坤	董事兼高级管理人员(副总经理),通过杭州创圣股权投资合伙企业(有限合伙)间接持有本公司0.89%的股权
黄银钱	董事,通过杭州创圣股权投资合伙企业(有限合伙)间接持有本公司0.27%的股权
张炯	监事,通过杭州创圣股权投资合伙企业(有限合伙)间接持有本公司0.18%的股权
洪育焰	监事,通过杭州创圣股权投资合伙企业(有限合伙)间接持有本公司0.04%的股权
周拉拉	监事,通过杭州创圣股权投资合伙企业(有限合伙)间接持有本公司0.04%的股权
魏文涛	高级管理人员(副总经理),通过杭州创圣股权投资合伙企业(有限合伙)间接持有本公司0.58%的股权
吴娅鸿	高级管理人员(董事会秘书、财务总监)
汪燕燕	董事黄银钱之妻,通过杭州创圣股权投资合伙企业(有限合伙)间接持有本公司0.04%的股权
梁晓丹	副总经理魏文涛之妻,通过杭州创圣股权投资合伙企业(有限合伙)间接持有本公司0.03%的股权
杭州创圣股权投资合伙企业(有限合伙)	发行人持股5%以上的法人股东、实际控制人控制的企业

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据《公司法》、《企业会计准则第36号—关联方披露》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》等文件中对于关联方的认定标准,下述主体虽未符合关联方认定标准,但基于其与公司存在重大交易,基于审慎原则,比照关联方进行披露,具体如下:

关联方名称	与本公司关系
杭州赛凯生物技术有限公司	实际控制人姜学英之表弟裘科斌控制的企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
杭州赛凯生物技术有限公司	销售大卡、棉签	14,361,061.49	
	销售抗原抗体	578,141.60	
	销售塑料卡壳	290,796.46	
合计		15,229,999.55	

2. 关联担保情况

作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
凌世生(注1)	3,000,000.00	2017-1-24	2022-1-23	主债权履行完毕
凌世生(注2)	5,000,000.00	2018-4-13	2023-4-12	主债权履行完毕
凌世生(注3)	10,000,000.00	2020-5-27	2021-5-26	主债权履行完毕
凌世生(注4)	10,000,000.00	2020-1-21	2023-1-20	主债权履行完毕
凌世生(注5)	70,000,000.00	2020-5-28	2021-5-27	主债权履行完毕
凌世生(注6)	22,000,000.00	2020-11-25	2022-11-24	尚未履行完毕
凌世生(注7)	94,500,000.00	2021-5-27	2024-5-26	尚未履行完毕

注1:凌世生与杭州联合商业银行股份有限公司科技支行签订合同编号为信贷凭证2015-002的《保证函》,为本公司在2017年1月24日至2022年1月23日期间内连续发生的多笔债务承担不超过3,000,000.00元的担保责任。

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注2:凌世生与杭州联合银行商业股份有限公司科技支行签订合同编号为信贷凭证2015-002的《保证函》,为本公司2018年4月13日至2023年4月12日期间内连续发生的多笔债务承担不超过5,000,000.00元的担保责任。

注3:凌世生与招商银行股份有限公司杭州分行签订合同编号为571XY2020010971的《最高额不可撤销担保书》,为本公司在2020年5月27日至2021年5月26日期间内连续发生的多笔债务承担不超过10,000,000.00元的担保责任。

注4:凌世生与杭州联合商业银行股份有限公司科技支行签订合同编号为信贷凭证2019-002的《保证函》,为本公司在2020年1月21日至2023年1月20日期间内连续发生的多笔债务承担不超过10,000,000.00元的担保责任。

注5:凌世生与中国农业银行股份有限公司杭州九堡支行签订合同编号为33100520200021987的《最高额保证合同》,为本公司在2020年5月28日至2021年5月27日期间内连续发生的多笔债务承担不超过70,000,000.00元的担保责任。

注6:凌世生与杭州银行股份有限公司江城支行签订合同编号为010C8102020000102的《最高额保证合同》,为本公司在2020年11月25日至2022年11月24日期间内连续发生的多笔债务承担不超过22,000,000.00元的担保责任。

注7:凌世生与中国农业银行股份有限公司杭州九堡支行签订合同编号为33100520200021987的《最高额保证合同》,为本公司在2021年5月27日至2024年5月26日期间内连续发生的多笔债务承担不超过94,500,000.00元的担保责任。

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	7,811,184.68	5,627,728.48

4. 其他关联交易

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	年末金额	年初金额
其他应付款:		
魏文涛	2,100.00	8,176.00
张炯		5,248.98
黄银钱		2,100.00
洪育焰	5,000.00	4,848.00

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	年末金额	年初金额
吴娅鸿	4,000.00	4,000.00

十二、或有事项

截至资产负债表日,本集团无需要披露的重要或有事项。

十三、承诺事项

截至资产负债表日,本集团无需要披露的重要承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

公司第一届董事会第二十二次会议审议通过了公司2021年年度利润分配方案如下:公司拟向全体股东每10股发现金红利38.80元(含税)。截至2021年12月31日,公司总股本6,133.34万股,以此计算合计拟派发现金红利237,973,592.00元(含税)。上述利润分配方案尚需提交股东大会审议。

除上述事项外,本集团无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至资产负债表日,本集团无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,306,679,262.23	100.00	3,591,086.78	0.27	1,303,088,175.45
其中:关联方组合	1,244,883,340.07	95.27			1,244,883,340.07
账龄组合	61,795,922.16	4.73	3,591,086.78	5.81	58,204,835.38
合计	1,306,679,262.23	100.00	3,591,086.78	0.27	1,303,088,175.45

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	525,116,724.20	100.00	4,190,564.53	0.80	520,926,159.67
其中：关联方组合	443,903,300.19	84.53			443,903,300.19
账龄组合	81,213,424.01	15.47	4,190,564.53	5.16	77,022,859.48
合计	525,116,724.20	100.00	4,190,564.53	0.80	520,926,159.67

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	60,872,463.22	3,043,623.16	5.00
1至2年	263,634.10	26,363.41	10.00
2至3年	198,178.05	59,453.42	30.00
3年以上	461,646.79	461,646.79	100.00
合计	61,795,922.16	3,591,086.78	5.81

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	1,305,755,803.29
1至2年	263,634.10
2至3年	198,178.05
3年以上	461,646.79
合计	1,306,679,262.23

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	4,190,564.53		-579,927.75	19,550.00		3,591,086.78
合计	4,190,564.53		-579,927.75	19,550.00		3,591,086.78

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户一	1,244,835,638.07	1年以内	95.27	
客户二	58,260,448.65	1年以内	4.46	2,913,022.43
客户三	543,312.50	1年以内	0.04	27,165.63
客户四	71,882.85	2至3年	0.01	21,564.85
	457,140.94	3年以上	0.03	457,140.94
客户五	310,000.00	1年以内	0.02	15,500.00
合计	1,304,478,423.01		99.83	3,434,393.85

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,414,024.51	11,633,413.11
合计	27,414,024.51	11,633,413.11

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
出口退税	20,022,082.90	8,758,176.74
押金保证金	4,552,403.28	1,360,925.19
备用金及代垫款	239,151.26	202,042.27
集团内往来款	2,990,000.00	1,490,000.00
合计	27,803,637.44	11,811,144.20

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额	38,351.83	139,379.26		177,731.09

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
年初其他应收款账 面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	161,190.70	50,691.14		211,881.84
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	199,542.53	190,070.40		389,612.93

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	25,512,933.44
1-2年	1,775,704.00
2-3年	505,000.00
3年以上	10,000.00
合计	27,803,637.44

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	其他	
账龄组合	177,731.09	211,881.84				389,612.93
合计	177,731.09	211,881.84				389,612.93

(5) 报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位一	出口退税	20,022,082.90	1年以内	72.01	
单位二	往来款	1,500,000.00	1年以内	5.39	
	往来款	1,490,000.00	1-2年	5.36	
单位三	押金保证金	2,185,000.00	1年以内	7.86	109,250.00
单位四	押金保证金	250,000.00	1-2年	0.90	25,000.00
	押金保证金	450,000.00	2-3年	1.62	135,000.00
单位五	押金保证金	598,651.28	1年以内	2.15	29,932.56
合计	—	26,495,734.18	—	95.29	299,182.56

(7) 无涉及政府补助的其他应收款项。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	188,797,097.04		188,797,097.04	48,797,097.04		48,797,097.04
合计	188,797,097.04		188,797,097.04	48,797,097.04		48,797,097.04

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
杭州安偲网络科技有限公司	971,890.00			971,890.00		
杭州旭科生物技术有限公司	12,152,928.29			12,152,928.29		
杭州博进医疗制品有限公司	4,182,965.84			4,182,965.84		
浙江艾旭生物工程有限公司	19,987,162.91	120,000,000.00		139,987,162.91		

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
浙江安旭生物技术有限公司	10,800,000.00			10,800,000.00		
Assure Tech Limited	702,150.00			702,150.00		
浙江旭民生物技术有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	48,797,097.04	140,000,000.00		188,797,097.04		

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,582,830,220.91	573,059,506.07	1,197,001,486.60	310,648,492.88
其他业务	376,732.34	106,860.18	105,207.45	105,207.45
合计	1,583,206,953.25	573,166,366.25	1,197,106,694.05	310,753,700.33

十七、财务报告批准

本财务报告于2022年4月26日由本公司董事会批准报出。

杭州安旭生物科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	54,976.81	
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）	2,091,001.59	
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投资收益	11,941,670.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-457,974.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	13,629,674.22	
减：所得税影响额	2,045,317.31	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	11,584,356.91	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	58.20	15.62	15.62
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	57.29	15.38	15.38

杭州安旭生物科技股份有限公司

二〇二二年四月二十六日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码
91110101592354581W



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

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
法定代表人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晚英

成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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; 其他会计、税务咨询; 法律、法规规定的其他经营活动; 开展依法核准的、国家产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

登记机关

2022年 03月 04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: 0014624

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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

发证机关: 北京市财政局



中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

浙江浙江所
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年 8月 1日
/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.



年 月 日
/m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/m /d



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年 6月 1日
/m /d



姓名 李美文
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-09-29
Date of birth
工作单位 国富浩华会计师事务所(普通合伙)浙江分所
Working unit
身份证号码 362323800929213
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/m /d
2013 01 01



证书编号: 360100210045
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2005年 09月 12日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检验
(证书号: 20211908)

2021
检

浙江省注册会计师协会

2014 01 04 日

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.

2015 年 1 月 4 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 11 月 12 日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

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



姓名 Full name 卞园媛
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1985-03-17
工作单位 Working unit 浙江天平会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 330501198503171327



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate 330000090262

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2018 年 03 月 31 日

