

神舟生物科技有限责任公司
二〇二一年度
专项审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
资产负债表	1
利润表	2
现金流量表	3
所有者权益变动表	4-5
财务报表附注	6-51

审计报告

致同审字（2022）第 110C007687 号

航天神舟生物科技集团有限公司：

一、审计意见

我们接受航天神舟生物科技集团有限公司委托，审计了神舟生物科技有限责任公司（以下简称神舟生物）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了神舟生物 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的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，我们独立于神舟生物，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、管理层和治理层对财务报表的责任

神舟生物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，管理层负责评估神舟生物的持续经营能力，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神舟生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神舟生物公司的财务报告过程。

四、其他事项——报告使用用途限制

本专项审计报告仅供航天神舟生物科技集团有限公司用于神舟生物股权交易相关事宜，不得用于其他无关目的，也不应被分发给其他机构或人员，或者被其他机构或人员使用。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，根据所获取的审计证据，就可能对神舟生物的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神舟生物不能持续经营。

(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。

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。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二二年 三月十五日

资产负债表

2021年12月31日

编制单位：神舟生物科技有限责任公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	116,519,840.85	144,405,674.00	短期借款	12	250,000,000.00	520,000,000.00
△结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金				△拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	8,446,365.00	15,468,827.00	应付票据	13	33,320,000.00	29,977,065.40
应收账款	3	45,003,175.12	156,628,462.29	应付账款	14	50,931,054.91	79,940,749.35
应收款项融资				预收款项			
预付款项	4	19,472,357.91	23,114,520.56	合同负债	15	61,883,688.28	22,768,876.66
△应收保费				△卖出回购金融资产款			
△应收分保账款				△吸收存款及同业存放			
△应收分保合同准备金				△代理买卖证券款			
其他应收款	5	1,015,310.45	959,908.83	△代理承销证券款			
其中：应收股利				应付职工薪酬	16	509,548.58	148,078.78
△买入返售金融资产				其中：应付工资			14,113.00
存货	6	200,709,699.37	181,461,334.57	应付福利费		209,716.91	48,041.09
其中：原材料		6,933,940.09	4,450,920.89	#其中：职工奖励及福利基金			
库存商品（产成品）		162,763,078.07	155,026,372.00	应交税费	17	71,431.01	34,238.57
合同资产				其中：应交税金		71,431.01	34,238.57
持有待售资产				其他应付款	18	47,296,748.28	48,168,506.77
一年内到期的非流动资产				其中：应付股利			
其他流动资产	7	2,053,180.57	1,024,422.88	△应付手续费及佣金			
流动资产合计		393,219,929.27	523,063,150.13	△应付分保账款			
非流动资产：				持有待售负债			
△发放贷款和垫款				一年内到期的非流动负债			
债权投资				其他流动负债	19	512,024.94	854,599.01
其他债权投资				流动负债合计		444,524,496.00	701,892,114.54
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资				△保险合同准备金			
其他权益工具投资				长期借款			
其他非流动金融资产				应付债券			
投资性房地产				其中：优先股			
固定资产	8	316,507,224.52	353,897,606.33	永续债			
其中：固定资产原价		768,993,875.89	754,216,221.50	租赁负债			
累计折旧		364,824,225.66	312,656,189.46	长期应付款			
固定资产减值准备		87,662,425.71	87,662,425.71	长期应付职工薪酬			
在建工程	9	1,012,905.49	6,085,334.39	预计负债			
生产性生物资产				递延收益	20		94,505.75
油气资产				递延所得税负债			
使用权资产				其他非流动负债			
无形资产	10	118,143,859.96	117,120,822.83	其中：特准储备基金			
开发支出	11	1,929,057.98	11,913,378.15	非流动负债合计			94,505.75
商誉				负债合计		444,524,496.00	701,986,620.29
长期待摊费用				所有者权益（或股东权益）：			
递延所得税资产				实收资本（或股本）	21	600,000,000.00	600,000,000.00
其他非流动资产				国家资本			
其中：特准储备物资				国有法人资本		569,820,200.00	569,820,200.00
				集体资本			
				民营资本		30,179,800.00	30,179,800.00
				外商资本			
				#减：已归还投资			
				实收资本（或股本）净额		600,000,000.00	600,000,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	22	109,778,600.50	109,778,600.50
				减：库存股			
				其他综合收益			
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备	23	921,597.21	
				盈余公积			
				其中：法定公积金			
				任意公积金			
				#储备基金			
				#企业发展基金			
				#利润归还投资			
				△一般风险准备			
				未分配利润	24	-324,411,716.49	-399,684,928.96
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		386,288,481.22	310,093,671.54
				少数股东权益			
非流动资产合计		437,593,047.95	489,017,141.70	所有者权益（或股东权益）合计		386,288,481.22	310,093,671.54
资产总计		830,812,977.22	1,012,080,291.83	负债和所有者权益（或股东权益）总计		830,812,977.22	1,012,080,291.83

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2021年度

编制单位：神舟生物科技有限责任公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		500,191,415.80	458,453,770.61
其中：营业收入	25	500,191,415.80	458,453,770.61
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		417,500,173.29	399,478,157.49
其中：营业成本	25	332,410,426.25	325,969,735.65
△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		5,202,238.06	4,860,291.67
销售费用		23,865,989.65	10,581,297.98
管理费用		29,981,488.11	28,649,507.34
研发费用		7,591,152.38	2,448,704.15
财务费用		18,448,878.84	26,968,620.70
其中：利息费用		18,073,861.12	23,676,472.22
利息收入		2,160,912.84	725,828.44
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		2,421,119.46	3,931,464.72
其他			
加：其他收益	26	4,351,326.77	1,965,399.80
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	27	-1,902,792.79	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	28	-7,538,313.65	-11,203,082.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		77,601,462.84	49,737,930.80
加：营业外收入	29	479,798.59	666,009.59
其中：政府补助			
减：营业外支出	30	2,808,048.96	258,304.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,273,212.47	50,145,635.88
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		75,273,212.47	50,145,635.88
（一）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		75,273,212.47	50,145,635.88
2. 少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润		75,273,212.47	50,145,635.88
2. 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		75,273,212.47	50,145,635.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		75,273,212.47	50,145,635.88
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2021年度

编制单位：神舟生物科技有限责任公司

金额单位：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		592,679,271.53	415,397,647.93
△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			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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		12,921,791.32	15,475,304.81
收到其他与经营活动有关的现金		9,039,609.85	7,187,928.51
经营活动现金流入小计		614,640,672.70	438,060,881.25
购买商品、接受劳务支付的现金		226,812,519.92	227,242,878.11
△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			
支付给职工及为职工支付的现金		45,868,606.78	37,989,902.56
支付的各项税费		5,868,886.98	4,989,295.07
支付其他与经营活动有关的现金		45,282,395.94	32,403,657.13
经营活动现金流出小计		323,832,409.62	302,625,732.87
经营活动产生的现金流量净额		290,808,263.08	135,435,148.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,620,235.11	18,583,951.54
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,620,235.11	18,583,951.54
投资活动产生的现金流量净额		-24,620,235.11	-18,583,951.54
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		400,000,000.00	550,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		400,000,000.00	550,000,000.00
偿还债务支付的现金		670,000,000.00	530,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,073,861.12	23,676,472.22
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		6,000,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		694,073,861.12	555,676,472.22
筹资活动产生的现金流量净额		-294,073,861.12	-5,676,472.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		144,405,674.00	33,230,949.38
六、期末现金及现金等价物余额			
		116,519,840.85	144,405,674.00

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2021年度

金额单位：人民币元

编制单位：神丹生物科技有限责任公司

行次	项 目	本 年 金 额											所有者权益合计				
		归属于母公司所有者权益						少数股东权益	小计	未分配利润	△一般风险准备	盈余公积					
		实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益							专项储备	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13					
1	一、上年年末余额	600,000,000.00				103,778,600.50						309,833,560.60					310,093,671.54
2	加：会计政策变更																
3	前期差错更正																
4	其他											280,110.94					280,110.94
5	二、本年年初余额	600,000,000.00				103,778,600.50						310,093,671.54					310,093,671.54
6	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）																
7	（一）综合收益总额																
8	（二）所有者投入和减少资本																
9	1.所有者投入的普通股																
10	2.其他权益工具持有者投入资本																
11	3.股份支付计入所有者权益的金额																
12	4.其他																
13	（三）专项储备提取和使用																
14	1.提取专项储备																
15	2.使用专项储备																
16	（四）利润分配																
17	1.提取盈余公积																
18	其中：法定公积金																
19	任意公积金																
20	#储备基金																
21	#企业发展基金																
22	#回购专项投资																
23	△2.提取一般风险准备																
24	3.对所有者（或股东）的分配																
25	4.其他																
26	（五）所有者权益内部结转																
27	1.资本公积转增资本（或股本）																
28	2.盈余公积转增资本（或股本）																
29	3.盈余公积弥补亏损																
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益																
31	5.其他综合收益结转留存收益																
32	6.其他																
33	四、本年年末余额	600,000,000.00				103,778,600.50						386,288,481.22					386,288,481.22

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计（财务）机构负责人：

所有者权益变动表

2021年度

编制单位：神丹生物科技有限责任公司

金额单位：人民币元

行次	项 目	上 年 金 额											所有者权益合计		
		归属于母公司所有者权益						少数股东权益							
		15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25		26	27
实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计				
一、上年年末余额		600,000,000.00				109,778,600.50						367,033,655.59			367,033,655.59
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额		600,000,000.00				109,778,600.50						367,033,655.59			367,033,655.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
（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）专项储备提取和使用															
1. 提取专项储备															
2. 使用专项储备															
（四）利润分配															
1. 提取盈余公积															
其中：法定公积金															
任意公积金															
2. 储备基金															
3. 企业发展基金															
4. 专项储备															
5. 提取一般风险准备															
6. 对所有者（或股东）的分配															
7. 其他															
（五）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															
四、本年年末余额		600,000,000.00				109,778,600.50						310,093,671.54			310,093,671.54

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计（财务）机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

神舟生物科技有限责任公司（以下简称本公司或公司）于 2006 年 12 月 22 日在内蒙古托克托县注册成立，注册资本 15,000.00 万元。公司成立后，历经几次增资，目前的注册资本为 60,000.00 万元，法定代表人为吴昊。

本公司经营范围：药品生产；饲料生产；饲料添加剂生产；技术进出口；货物进出口；药品批发；药品零售；药品进出口；畜牧渔业饲料销售；饲料添加剂销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。主要产品为辅酶 Q10、利福霉素 S-Na 盐等。

本公司原隶属于中国航天科技集团有限公司第五研究院所属神舟天辰科技实业有限公司，2013 年 4 月 7 日，根据中国航天科技集团公司《关于组建航天神舟空间生物产业（集团）有限公司的批复》（天科经[2013]259 号），神舟天辰科技实业有限公司重组为航天神舟生物科技集团有限公司，公司母公司变更为航天神舟生物科技集团有限公司。

本公司最终控制人为中国航天科技集团有限公司，本公司为中国航天科技集团有限公司的四级子企业。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2021 年度的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、现金及现金等价物

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

5、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。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。

现金流量表所有项目均按照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作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

6、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

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：

- 本公司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量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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：

- 本公司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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的**合同现金流量特征**进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司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。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融资产减值

本公司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：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具

自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，计量预期信用损失。本公司对涉诉、财务状况恶化的票据或款项等单项计提减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款、合同资产

- 应收账款组合 1：应收军方用户和政府部门
- 应收账款组合 2：应收关联方
- 应收账款组合 3：应收普通用户

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计

算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收军方用户和政府部门
- 其他应收款组合 2：应收关联方
- 其他应收款组合 3：应收普通用户

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

应收款项确定组合的依据及计提方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
普通用户	一般企业账龄	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
确定可收回的其他事项	确定可收回的其他事项，包括经营状况良好的关联方、高信用的政府部门和军方	在资产负债表日，对具有高信用、坏账风险小的应收款项组合一般不确认坏账准备
对于划分为一般企业账龄组合的应收款项，企业应参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。如无特殊情况，预期信用损失率按如下比例执行：		
账 龄	计提比例	
1 年以内（含 1 年）	0	
1 至 2 年（含 2 年）	5%	
2 至 3 年（含 3 年）	20%	
3 至 4 年（含 4 年）	30%	
4 至 5 年（含 5 年）	50%	
5 年以上	100%	

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司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。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品及在产品、库存商品、发出商品、周转材料（包装物、低值易耗品等）等。

（2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个项目存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

8、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	20-45年	5	2.11-4.75
机器设备	10-20年	5	4.75-9.5
运输工具	10年	5	9.5
办公设备	5年	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、13。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

9、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、13。

10、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

11、无形资产

本公司无形资产包括软件、土地使用权、专利权、非专利技术等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5 年	直线法	
土地使用权	30 年	直线法	
专利权	10 年	直线法	
非专利技术	10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、13。

12、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

13、资产减值

本公司对固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

15、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②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。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④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。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、6、（5））。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列示。本公司已收或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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

销售商品

当销售商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权，本公司确认收入。对于附有销售退回条款的商品的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限。本公司按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。

技术服务合同

本公司在提供技术服务的过程中确认收入。对于合同中包含两项或多项履约义务的，本

公司在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务的价格得出。

16、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

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

17、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

18、租赁

（1）租赁的识别

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

（3）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司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；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。

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。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

本报告期重要会计政策变更如下：

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自2020年12月31日起执行财政部2017年发布的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》	1
本公司自2020年12月31日起执行财政部2017年发布的《企业会计准则第14号——收入》	2
本公司自2020年12月31日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》	3

1、新金融工具准则

财政部于2017年发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、6。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2021年1月1日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司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：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2021 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2021 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

神舟生物科技有限责任公司
财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于 2021 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	15,468,827.00	应收票据	摊余成本	15,468,827.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	--
应收账款	摊余成本	156,628,462.29	应收账款	摊余成本	156,628,462.29
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	--
其他应收款	摊余成本	959,908.83	其他流动资产	摊余成本	--
			其他应收款	摊余成本	959,908.83

神舟生物科技有限责任公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于 2021 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
应收账款	8,542,823.91	--	-246,325.75	8,296,498.16
其他应收款	6,784,493.38	--	-13,785.19	6,770,708.19
股东权益：				
未分配利润	-399,945,039.90	--	260,110.94	-399,684,928.96

本公司将根据原金融工具准则计量的 2020 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2021 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
应收账款减值准备	8,542,823.91	--	-246,325.75	8,296,498.16
其他应收款减值准备	6,784,493.38	--	-13,785.19	6,770,708.19

2、新收入准则

财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、15。

按照新收入准则的规定，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。在满足一定条件时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、知识产权许可、回购安排、预收款项、无需退回的初始费的处理等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。首次执行新收入准则的子公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

神舟生物科技有限责任公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2021 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与基建建设、部分制造与安装业务及提供劳务相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、长期应收款计入合同资产和其他非流动资产；将与基建建设、部分制造与安装业务相关的已结算未完工、销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债；将运输费用调整至营业成本。	合同资产	--
	其他非流动资产	--
	长期应收款	--
	存货	--
	合同负债	22,768,876.66
	预收款项	-23,623,475.67
	其他流动负债	854,599.01
	预计负债	--

受影响的资产负债表项目	影响金额 2021 年 12 月 31 日
合同负债	61,883,688.28
其他流动负债	854,599.01
预收款项	-62,395,713.22

与原收入准则相比，首次执行新收入准则对 2021 年度财务报表相关项目的影响如下：

3、新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、18。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

本次会计政策变更未进行期初财务报表数据调整。

（二）会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

（三）前期重大差错更正

本报告期无重大前期差错更正事项。

（四）对期初所有者权益的累积影响

	2021.01.01				
	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
追溯调整前余额	--	--	--	--	-399,945,039.90

神舟生物科技有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	2021.01.01				
	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
会计政策追溯调整	--	--	--	--	260,110.94
会计差错更正追溯调整	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--
追溯调整后余额	--	--	--	--	-399,684,928.96

(五) 首次执行新金融工具准则、新收入准则和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

资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	144,405,674.00	144,405,674.00	--
结算备付金	--	--	--
拆出资金	--	--	--
交易性金融资产	--	--	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--	--
衍生金融资产	--	--	--
应收票据	15,468,827.00	15,468,827.00	--
应收账款	156,382,136.54	156,628,462.29	246,325.75
应收款项融资	--	--	--
预付款项	23,114,520.56	23,114,520.56	--
应收保费	--	--	--
应收分保账款	--	--	--
应收分保合同准备金	--	--	--
其他应收款	946,123.64	959,908.83	13,785.19
其中：应收股利	--	--	--
买入返售金融资产	--	--	--
存货	181,461,334.57	181,461,334.57	--
其中：原材料	4,450,920.89	4,450,920.89	--
库存商品（产成品）	155,026,372.00	155,026,372.00	--
合同资产	--	--	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	1,024,422.88	1,024,422.88	--
流动资产合计	522,803,039.19	523,063,150.13	260,110.94
非流动资产：			
发放贷款和垫款	--	--	--
债权投资	--	--	--

神舟生物科技有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
可供出售金融资产	--	--	--
其他债权投资	--	--	--
持有至到期投资	--	--	--
长期应收款	--	--	--
长期股权投资	--	--	--
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	353,897,606.33	353,897,606.33	--
其中：固定资产原价	754,216,221.50	754,216,221.50	--
累计折旧	312,656,189.46	312,656,189.46	--
固定资产减值准备	87,662,425.71	87,662,425.71	--
在建工程	6,085,334.39	6,085,334.39	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
使用权资产	--	--	--
无形资产	117,120,822.83	117,120,822.83	--
开发支出	11,913,378.15	11,913,378.15	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	--	--	--
递延所得税资产	--	--	--
其他非流动资产	--	--	--
其中：特准储备物资	--	--	--
非流动资产合计	489,017,141.70	489,017,141.70	--
资产总计	1,011,820,180.89	1,012,080,291.83	260,110.94
流动负债：			
短期借款	520,000,000.00	520,000,000.00	--
向中央银行借款	--	--	--
拆入资金	--	--	--
交易性金融负债	--	--	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	--	--	--
衍生金融负债	--	--	--
应付票据	29,977,065.40	29,977,065.40	--
应付账款	79,940,749.35	79,940,749.35	--
预收款项	23,623,475.67	--	-23,623,475.67
合同负债	--	22,768,876.66	--
卖出回购金融资产款	--	--	--
吸收存款及同业存放	--	--	--

神舟生物科技有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
代理买卖证券款	--	--	--
代理承销证券款	--	--	--
应付职工薪酬	148,078.78	148,078.78	--
其中：应付工资	14,113.00	14,113.00	--
应付福利费	48,041.09	48,041.09	--
其中：职工奖励及福利基金	--	--	--
应交税费	34,238.57	34,238.57	--
其中：应交税金	34,238.57	34,238.57	--
其他应付款	48,168,506.77	48,168,506.77	--
其中：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	--	--	--
其他流动负债	--	854,599.01	854,599.01
流动负债合计	701,892,114.54	701,892,114.54	--
非流动负债：			
保险合同准备金	--	--	--
长期借款	--	--	--
应付债券	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
租赁负债	--	--	--
长期应付款	--	--	--
长期应付职工薪酬	--	--	--
预计负债	--	--	--
递延收益	94,505.75	94,505.75	--
递延所得税负债	--	--	--
其他非流动负债	--	--	--
其中：特准储备基金	--	--	--
非流动负债合计	94,505.75	94,505.75	--
负债合计	701,986,620.29	701,986,620.29	--
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	600,000,000.00	600,000,000.00	--
国家资本	--	--	--
国有法人资本	569,820,200.00	569,820,200.00	--
集体资本	--	--	--
民营资本	30,179,800.00	30,179,800.00	--
外商资本	--	--	--

神舟生物科技有限责任公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
减：已归还投资	--	--	--
实收资本（或股本）净额	600,000,000.00	600,000,000.00	--
其他权益工具	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
资本公积	109,778,600.50	109,778,600.50	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	--	--	--
其中：外币报表折算差额	--	--	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	--	--	--
其中：法定公积金	--	--	--
任意公积金	--	--	--
储备基金	--	--	--
企业发展基金	--	--	--
利润归还投资	--	--	--
一般风险准备	--	--	--
未分配利润	-399,945,039.90	-399,684,928.96	260,110.94
归属于母公司所有者权益（或股 东权益）合计	309,833,560.60	310,093,671.54	260,110.94
少数股东权益	--	--	--
所有者权益（或股东权益）合计	309,833,560.60	310,093,671.54	260,110.94
负债和所有者权益（或股东权益） 总计	1,011,820,180.89	1,012,080,291.83	260,110.94

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%	备 注
增值税	销售应税货物	13%	注 1
	销售蒸汽	13%	
	提供技术服务	6%	
城建税	应交流转税额	5%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	注 2

注 1：本公司销售的应税货物中辅酶 Q10 享受增值税出口退税优惠，具体优惠情况依据向相关单位提交的报关单核准优惠金额为准。

注 2：本公司于 2010 年 11 月 29 日取得了高新技术企业证书，2016 年 12 月 1 日第二次复审通过，证书编号 GR201615000117，有效期三年。2019 年 11 月 13 日第三次复审通过，

神舟生物科技有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

证书编号，GR201915000073，有效期三年，享受企业所得税15%的优惠税率。

七、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,337.91	14,152.54
银行存款	116,516,502.94	144,391,521.46
其他货币资金	--	--
合计	116,519,840.85	144,405,674.00
其中：存放在境外的款项总额	--	--

2、应收票据

票据种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,446,365.00	--	8,446,365.00	15,468,827.00	--	15,468,827.00
商业承兑汇票	--	--	--	--	--	--
合计	8,446,365.00	--	8,446,365.00	15,468,827.00	--	15,468,827.00

3、应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	45,003,175.12	155,141,771.55
1至2年	--	1,224,323.10
2至3年	--	--
3至4年	--	452,034.00
4至5年	2,131,290.00	14,320.00
5年以上	8,087,509.14	8,092,511.80
小计	55,221,974.26	164,924,960.45
减：坏账准备	10,218,799.14	8,296,498.16
合计	45,003,175.12	156,628,462.29

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,131,290.00	3.86	2,131,290.00	100	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（新旧准则均适用）	53,090,684.26	96.14	8,087,509.14	15.23	45,003,175.12
其中：一般企业账龄组合	53,090,684.26	96.14	8,087,509.14	15.23	45,003,175.12

神舟生物科技有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		期末数		坏账准备 预期信用损 失率 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
合计	55,221,974.26	100	10,218,799.14		18.50	45,003,175.12

续:

类别	账面余额		期初数		坏账准备 预期信用损 失率 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--		--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款(新旧准则均适用)	164,924,960.45	100	8,296,498.16		5.03	156,628,462.29
其中:一般企业账龄组合	164,924,960.45	100	8,296,498.16		5.03	156,628,462.29
合计	164,924,960.45	100	8,296,498.16		5.03	156,628,462.29

按单项计提坏账准备的应收账款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
内蒙古奥德威生物技术有限责任公司	2,131,290.00	2,131,290.00	100	预计收回可能性很小
合计	2,131,290.00	2,131,290.00	100	

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数		期初数	
	账面余额 金额	比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	45,003,175.12	84.77	155,141,771.55	94.07
1至2年	--	--	1,224,323.10	0.74
2至3年	--	--	--	--
3至4年	--	--	452,034.00	0.27
4至5年	--	--	14,320.00	0.01
5年以上	8,087,509.14	15.23	8,087,509.14	4.91
合计	53,090,684.26	100	164,924,960.45	100

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
漯河启福医药科技有限公司	25,412,053.39	46.02	--
NBTY Inc	7,185,486.00	13.01	7,185,486.00
Oreo Health Care Co., Ltd	6,943,137.30	12.57	--

神舟生物科技有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
BIO-GEN EXTRACTS PVT LTD	6,503,214.00	11.78	--
PRIME NUTRSOURCE INC	2,550,280.00	4.62	--
合计	48,594,170.69	88.00	7,185,486.00

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	金额	账面余额 比例 (%)	坏账准备	金额	账面余额 比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年)	17,768,390.99	91.25	--	10,478,245.69	45.33	--
1至2年	416,810.62	2.14	--	1,381,902.04	5.98	--
2至3年	50,240.00	0.26	--	2,634,382.46	11.40	--
3年以上	1,236,916.30	6.35	--	8,619,990.37	37.29	--
合计	19,472,357.91	100	--	23,114,520.56	100	--

(2) 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
神舟生物科技有限责任公司	上海弗立特实业有限公司	296,240.00	4 3年以上	工程款项未结算
神舟生物科技有限责任公司	内蒙古凯云企业管理咨询有限公司	252,000.00	4 3年以上	工程款项未结算
神舟生物科技有限责任公司	内蒙古轻化工业设计院有限责任公司	125,000.00	4 3年以上	工程款项未结算
神舟生物科技有限责任公司	河北万泉泵业制造有限公司	116,000.00	4 3年以上	工程款项未结算
合计		789,240.00		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
航天神舟生物科技集团有限公司	7,800,000.00	40.06	--
内蒙古正昕环保科技股份有限公司	4,544,480.40	23.34	--
内蒙古电力(集团)有限责任公司呼和浩特供电局	2,968,170.80	15.24	--
阜丰营销有限公司	455,069.99	2.34	--
内蒙古福瑞建筑安装有限责任公司	411,055.00	2.11	--
合计	16,178,776.19	83.09	--

神舟生物科技有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款项	1,015,310.45	959,908.83
合 计	1,015,310.45	959,908.83

(1) 其他应收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	572,510.45	884,168.48
1至2年	424,000.00	30,787.81
2至3年	--	40,144.16
3至4年	20,000.00	16,966.57
4至5年	--	5,000.00
5年以上	6,750,000.00	6,753,550.00
小 计	7,766,510.45	7,730,617.02
减：坏账准备	6,751,200.00	6,770,708.19
合 计	1,015,310.45	959,908.83

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末数				账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损 失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款 项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准 备的其他应收款项（新旧准则均适 用）	7,766,510.45	100	6,751,200.00	86.93	1,015,310.45
合 计	7,766,510.45	100	6,751,200.00	86.93	1,015,310.45

续：

类 别	期初数				账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损 失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款 项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准 备的其他应收款项（新旧准则均适 用）	7,730,617.02	100	6,770,708.19	87.58	959,908.83
合 计	7,730,617.02	100	6,770,708.19	87.58	959,908.83

神舟生物科技有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数		坏账准备
	金额	账面余额 比例(%)	
1年以内(含1年)	572,510.45	7.37	--
1至2年	424,000.00	5.46	1,200.00
2至3年	--	--	--
3至4年	20,000.00	0.26	--
4至5年	--	--	--
5年以上	6,750,000.00	86.91	6,750,000.00
合计	7,766,510.45	100	6,751,200.00

续：

账龄	期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	884,168.48	11.44	--
1至2年	30,787.81	0.40	1,539.39
2至3年	40,144.16	0.52	8,028.83
3至4年	16,966.57	0.22	5,089.97
4至5年	5,000.00	0.06	2,500.00
5年以上	6,753,550.00	87.36	6,753,550.00
合计	7,730,617.02	100	6,770,708.19

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)	
期初余额	6,770,708.19	--	--	6,770,708.19
期初余额 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	-19,508.19	--	--	-19,508.19

神舟生物科技有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	6,751,200.00	--	--	6,751,200.00

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)	
期初余额	7,730,617.02	--	--	7,730,617.02
期初余额 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	--	--	--	--
本期新增	35,893.43	--	--	35,893.43
本期终止 确认	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	7,766,510.45	--	--	7,766,510.45

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
北京德宝鑫电子科技有限公司	股权投资溢价	6,750,000.00	4 3年以上	86.90	6,750,000.00
北京神舟天辰物业服务服务有限公司	押金	420,000.00	2 1-2年(含2年)	5.41	--
内蒙古绿禾生物科技有限公司	货款	298,356.10	1 1年以内(含1年)	3.84	--
冯晓花	工伤借款	275,067.01	1 1年以内(含1年)	3.54	--
张清-燃气押金	押金	24,000.00	2 1-2年(含2年)	0.31	1,200.00
合计		7,767,423.11		100	6,751,200.00

神舟生物科技有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、存货

项 目	期末余额		账面价值
	账面余额	跌价准备/合同履约成本 减值准备	
原材料	6,933,940.09	--	6,933,940.09
自制半成品及在产品	30,659,850.02	--	30,659,850.02
库存商品（产成品）	164,421,672.50	1,658,594.43	162,763,078.07
周转材料（包装物、低值易耗品等）	352,831.19	--	352,831.19
合 计	202,368,293.80	1,658,594.43	200,709,699.37

续：

项 目	期初余额		账面价值
	账面余额	跌价准备/合同履约成本 减值准备	
原材料	4,450,920.89	--	4,450,920.89
自制半成品及在产品	21,662,913.88	--	21,662,913.88
库存商品（产成品）	166,045,107.14	11,018,735.14	155,026,372.00
周转材料（包装物、低值易耗品等）	321,127.80	--	321,127.80
合 计	192,480,069.71	11,018,735.14	181,461,334.57

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,053,180.57	1,024,422.88
合 计	2,053,180.57	1,024,422.88

8、固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	316,507,224.52	353,897,606.33
固定资产清理	--	--
合 计	316,507,224.52	353,897,606.33

（1）固定资产

① 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	754,037,169.00	39,851,961.89	24,895,255.00	768,993,875.89
其中：房屋及建筑物	233,170,703.37	26,738,218.12	3,395,930.07	256,512,991.42
机器设备	515,611,714.46	13,033,568.54	21,275,508.47	507,369,774.53
运输工具	1,053,321.34	--	--	1,053,321.34
电子设备	2,796,041.79	--	3,361.36	2,792,680.43

神舟生物科技有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	1,100,565.16	--	220,455.10	880,110.06
其他	304,822.88	80,175.23	--	384,998.11
二、累计折旧合计	312,477,136.96	56,473,344.89	4,126,256.19	364,824,225.66
其中：房屋及建筑物	60,963,355.47	12,676,677.12	282,865.48	73,357,167.11
机器设备	247,281,599.26	43,658,235.08	3,495,094.48	287,444,739.86
运输工具	719,406.16	52,976.20	--	772,382.36
电子设备	2,517,231.51	--	348,296.23	2,168,935.28
办公设备	732,269.83	77,918.74	--	810,188.57
其他	263,274.73	7,537.75	--	270,812.48
三、固定资产账面净值合计	441,560,032.04			404,169,650.23
其中：房屋及建筑物	172,207,347.90			183,155,824.31
机器设备	268,330,115.20			219,925,034.67
运输工具	333,915.18			280,938.98
电子设备	278,810.28			623,745.15
办公设备	368,295.33			69,921.49
其他	41,548.15			114,185.63
四、减值准备合计	87,662,425.71	--	--	87,662,425.71
其中：房屋及建筑物	36,428,372.96	--	--	36,428,372.96
机器设备	51,223,478.83	--	--	51,223,478.83
运输工具	10,573.92	--	--	10,573.92
电子设备	--	--	--	--
办公设备	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
五、固定资产账面价值合计	353,897,606.33			316,507,224.52
其中：房屋及建筑物	135,778,974.94			146,727,451.35
机器设备	217,106,636.37			168,701,555.84
运输工具	323,341.26			270,365.06
电子设备	278,810.28			623,745.15
办公设备	368,295.33			69,921.49
其他	41,548.15			114,185.63

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
中试精提厂房	2,580,077.83	历史遗留原因
成品库用房	2,525,419.22	历史遗留原因
原料库用房	1,930,223.34	历史遗留原因
新精提能力提升项目预转固	2,061,414.80	历史遗留原因
VB2项目新建厂房	1,894,179.04	历史遗留原因
中试发酵厂房	976,636.78	历史遗留原因

神舟生物科技有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
地磅房	85,387.24	历史遗留原因
合计	12,053,338.25	

9、在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
废气治理项目	554,942.02	--	554,942.02	797,668.60	--	797,668.60
精提扩建工程	315,273.20	--	315,273.20	315,273.20	--	315,273.20
一级冷却器	122,654.87	--	122,654.87	--	--	--
恒温恒湿培养箱	20,035.40	--	20,035.40	--	--	--
微生物除臭塔系统	--	--	--	4,190,394.73	--	4,190,394.73
新精提辅酶 Q10 能力提升项目	--	--	--	596,128.77	--	596,128.77
S—Na 盐改造项目	--	--	--	185,869.09	--	185,869.09
合计	1,012,905.49		1,012,905.49	6,085,334.39		6,085,334.39

(1) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
新精提能力提升	17,409,800.00	596,128.77	--	461,585.99	134,542.78	--
S—Na 盐改造项目	7,978,240.00	185,869.09	1,315,029.11	1,500,898.20	--	--
微生物除臭塔系统	13,120,000.00	4,190,394.73	3,714,442.81	7,904,837.54	--	--
自动化板框	7,170,000.00	--	6,723,104.34	6,723,104.34	--	--
废气治理项目	797,668.60	797,668.60	--	242,726.58	--	554,942.02
精提扩建工程	315,273.20	315,273.20	--	--	--	315,273.20
恒温恒湿培养箱	20,035.40	--	20,035.40	--	--	20,035.40
一级冷却器	122,654.87	--	122,654.87	--	--	122,654.87
合计	46,933,672.07	6,085,334.39	11,895,266.53	16,833,152.65	134,542.78	1,012,905.49

续：

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新精提能力提升	96.90	100	--	--	--	自筹
S—Na 盐改造项目	88.27	100	--	--	--	自筹
微生物除臭塔系统	88.58	100	--	--	--	自筹
自动化板框	93.77	100	--	--	--	自筹
废气治理项目	100	90.00	--	--	--	自筹
精提扩建工程	100	90.00	--	--	--	自筹
恒温恒湿培养箱	100	98.00	--	--	--	自筹
一级冷却器	100	98.00	--	--	--	自筹

神舟生物科技有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	工程累计投入占 预算比例（%）	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率（%）	资金 来源
合 计			-	-		

10、无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	237,120,675.74	18,420,974.06	--	255,541,649.80
其中：软件	940,532.84	--	--	940,532.84
土地使用权	34,000,000.00	--	--	34,000,000.00
专利权	58,592,515.40	--	--	58,592,515.40
非专利技术	143,587,627.50	18,420,974.06	--	162,008,601.56
二、累计摊销合计	100,316,547.75	17,397,936.93	--	117,714,484.68
其中：软件	702,610.17	31,392.02	--	734,002.19
土地使用权	15,583,332.60	1,133,333.40	--	16,716,666.00
专利权	21,546,279.66	1,929,214.53	--	23,475,494.19
非专利技术	62,484,325.32	14,303,996.98	--	76,788,322.30
三、无形资产减值准备合计	19,683,305.16	--	--	19,683,305.16
其中：软件	--	--	--	--
土地使用权	--	--	--	--
专利权	19,683,305.16	--	--	19,683,305.16
非专利技术	--	--	--	--
四、账面价值合计	117,120,822.83			118,143,859.96
其中：软件	237,922.67			206,530.65
土地使用权	18,416,667.40			17,283,334.00
专利权	17,362,930.58			15,433,716.05
非专利技术	81,103,302.18			85,220,279.26

11、开发支出

项 目	期初余额	本期增加	
		内部开发支出	其他
辅酶 Q10 工艺验证	2,894.72	1,187,578.62	--
发酵倒种试验	23,186.30	--	--
辅酶 Q10 发酵水平提升项目	11,887,297.13	--	23,186.30
利用碟式离心机优化水洗工艺提升收率	--	--	--
核黄素生产工艺优化项目	--	500,000.00	--
辅酶 Q10 菌渣生产线建立	--	1,930,944.77	--
符合 EP10.4 质量要求的辅酶 Q10 工艺研究	--	3,374,212.59	--
利福霉素 S 钠盐发酵水平提升工艺优化研究	--	2,524,579.66	--
自动板框压滤机在辅酶 Q10 酸化液固液分离技术中的应用研究	--	6,510,490.63	--
合 计	11,913,378.15	16,027,806.27	23,186.30

神舟生物科技有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项 目	本期减少			期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
辅酶 Q10 工艺验证	--	1,190,473.34	--	--
发酵倒种试验	--	--	23,186.30	--
辅酶 Q10 发酵水平提升项目	11,910,483.43	--	--	--
利用碟式离心机优化水洗工艺提升收率	--	--	--	--
核黄素生产工艺优化项目	--	500,000.00	--	--
辅酶 Q10 菌渣生产线建立	--	1,886.79	--	1,929,057.98
符合 EP10.4 质量要求的辅酶 Q10 工艺研究	--	3,374,212.59	--	--
利福霉素 S 钠盐发酵水平提升工艺优化研究	--	2,524,579.66	--	--
自动板框压滤机在辅酶 Q10 酸化液固液分离技术中的应用研究	6,510,490.63	--	--	--
合 计	18,420,974.06	7,591,152.38	23,186.30	1,929,057.98

12、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	--	--
抵押借款	250,000,000.00	520,000,000.00
保证借款	--	--
信用借款	--	--
合 计	250,000,000.00	520,000,000.00

13、应付票据

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	--	--
银行承兑汇票	33,320,000.00	29,977,065.40
合 计	33,320,000.00	29,977,065.40

14、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	44,098,963.33	72,528,485.20
1-2年（含2年）	3,440,439.57	543,091.90
2-3年（含3年）	220,632.94	362,917.94
3年以上	3,171,019.07	6,506,254.31
合 计	50,931,054.91	79,940,749.35

神舟生物科技有限责任公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
双良节能系统股份有限公司	763,800.00	未结算款项
温州金鑫生化阀门有限公司	477,886.38	未结算款项
景津压滤机集团有限公司	402,801.00	未结算款项
山西省第一建筑工程公司大同分公司	380,800.00	未结算款项
迈思通（北京）科技有限公司	251,080.00	未结算款项
黑龙江新金山环保工程有限公司	245,150.00	未结算款项
Chief Rainbow Limited	244,664.98	未结算款项
内蒙古陆泰机电安装有限公司	212,000.00	未结算款项
合 计	3,188,182.36	

15、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
辅酶 Q10 货款	61,883,688.28	22,768,876.66
合 计	61,883,688.28	22,768,876.66

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	148,078.78	42,602,502.86	42,241,033.06	509,548.58
二、离职后福利-设定提存计划	--	3,664,766.16	3,664,766.16	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
五、其他	--	--	--	--
合 计	148,078.78	46,267,269.02	45,905,799.22	509,548.58

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,113.00	35,296,612.91	35,310,725.91	--
二、职工福利费	48,041.09	3,444,741.35	3,283,065.53	209,716.91
三、社会保险费	85,761.69	2,084,330.98	1,870,261.00	299,831.67
其中：医疗保险费及生育保险费	--	1,959,845.14	1,660,513.47	299,331.67
工伤保险费	85,761.69	99,135.84	184,897.53	--
其他	--	25,350.00	24,850.00	500.00
四、住房公积金	163.00	860,794.00	860,957.00	--
五、工会经费和职工教育经费	--	916,023.62	916,023.62	--
六、短期带薪缺勤	--	--	--	--

神舟生物科技有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
七、短期利润分享计划	--	--	--	--
八、其他短期薪酬	--	--	--	--
合 计	148,078.78	42,602,502.86	42,241,033.06	509,548.58

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	--	3,538,881.00	3,538,881.00	--
二、失业保险费	--	111,022.20	111,022.20	--
三、企业年金缴费	--	14,862.96	14,862.96	--
合 计	--	3,664,766.16	3,664,766.16	--

17、应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	--	962,054.61	962,054.61	--
消费税	--	--	--	--
资源税	--	541,845.00	541,845.00	--
企业所得税	--	--	--	--
城市维护建设税	--	229,062.16	229,062.16	--
房产税	--	1,451,983.18	1,451,983.18	--
土地使用税	--	1,920,000.00	1,920,000.00	--
个人所得税	34,238.57	469,415.02	432,222.58	71,431.01
教育费附加（含地方教育费附加）	--	229,062.16	229,062.16	--
其他税费	--	1,573,782.06	1,573,782.06	--
合 计	34,238.57	7,377,204.19	7,340,011.75	71,431.01

18、其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款项	47,296,748.28	48,168,506.77
合 计	47,296,748.28	48,168,506.77

(4) 其他应付款项

① 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	382,850.00	190,126.00
暂收待付款	13,913,898.28	8,978,380.77

神舟生物科技有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
其他（财政借款）	33,000,000.00	39,000,000.00
合 计	47,296,748.28	48,168,506.77

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
托克托县财政局	33,000,000.00	基建借款
北京神舟天辰物业服务有限公司	280,000.00	其他代收款
合 计	33,280,000.00	

19、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	512,024.94	854,599.01
合 计	512,024.94	854,599.01

20、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
呼市财政局污水系统改造项目拨款	82,000.00	--	82,000.00	--
国库支付中心环保扶持锅炉除尘脱硫项目资金	12,505.75	--	12,505.75	--
合 计	94,505.75	--	94,505.75	--

21、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
航天神舟生物科技集团有限公司	400,390,742.00	66.74	--	--	400,390,742.00	66.74
航天投资控股有限公司	98,000,000.00	16.33	--	--	98,000,000.00	16.33
中国东方红卫星股份有限公司	50,000,000.00	8.33	--	--	50,000,000.00	8.33
北京东方红航天生物技术股份有限公司	21,429,495.00	3.57	--	--	21,429,495.00	3.57
深圳市海威投资有限公司	21,429,495.00	3.57	--	--	21,429,495.00	3.57
杭州奥美生物医药有限公司	8,750,268.00	1.46	--	--	8,750,268.00	1.46
合 计	600,000,000.00	100	--	--	600,000,000.00	100

22、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	--	--	--	--
二、其他资本公积	109,778,600.50	--	--	109,778,600.50

神舟生物科技有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	109,778,600.50	--	--	109,778,600.50
其中：国有独享资本公积	--	--	--	--

23、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	--	3,992,268.84	3,070,671.63	921,597.21	
合 计	--	3,992,268.84	3,070,671.63	921,597.21	

24、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-399,945,039.90	-342,744,944.91
期初调整金额	260,110.94	-107,345,730.87
本期期初余额	-399,684,928.96	-450,090,675.78
本期增加额	75,273,212.47	50,145,635.88
其中：本期净利润转入	75,273,212.47	50,145,635.88
其他调整因素	--	--
本期减少额	--	--
其中：本期提取盈余公积数	--	--
本期提取一般风险准备	--	--
本期分配现金股利数	--	--
转增资本	--	--
其他减少	--	--
本期期末余额	-324,411,716.49	-399,945,039.90

25、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	496,740,183.16	329,972,380.40	453,168,431.53	321,205,270.14
辅酶 Q10	380,872,329.10	225,025,000.89	375,355,022.85	257,502,825.02
QS 钠盐	79,584,070.82	91,190,347.17	63,321,999.98	62,228,594.18
维生素 B2	11,597,062.73	13,757,032.34	1,271,238.93	1,473,850.94
低含量菌丝	24,686,720.51	--	13,220,169.77	--
2. 其他业务小计	3,451,232.64	2,438,045.85	5,285,339.08	4,764,465.51
其他	3,363,701.48	2,350,514.69	482,284.58	1,278,172.40
材料销售	87,531.16	87,531.16	4,803,054.50	3,486,293.11
合 计	500,191,415.80	332,410,426.25	458,453,770.61	325,969,735.65

神舟生物科技有限责任公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

26、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他项目	2,002,886.87	499,984.00
托克托县环境保护局大气污染防治专项资金	1,500,000.00	400,016.00
2020 年 8-9 月以工代训补贴	483,600.00	734,400.00
2019 年自治区科技成果转化专项资金	103,500.00	35,000.00
自治区科技成果转化专项资金	100,000.00	--
呼市财政局污水系统改造项目	82,000.00	246,000.00
呼市科学技术局知识产权政策奖励	39,000.00	--
托克托县就业保障局补贴	27,834.15	--
国库中心环保扶持锅炉除尘脱硫项目	12,505.75	49,999.80
合 计	4,351,326.77	1,965,399.80

27、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,902,792.79	--
合 计	-1,902,792.79	--

28、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧准则适用）	--	-184,346.98
存货跌价损失	-7,538,313.65	-11,018,735.14
合 计	-7,538,313.65	-11,203,082.12

29、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	14,034.50	12,250.00	14,034.50
其他（住宿、废品款）	465,764.09	653,759.59	465,764.09
合 计	479,798.59	666,009.59	479,798.59

30、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,274,755.32	--	2,274,755.32
罚款支出	320,278.05	50,000.00	320,278.05
赔偿金、违约金支出	177,002.68	--	177,002.68
非常损失	33,012.91	--	33,012.91
对外捐赠支出	3,000.00	100,000.00	3,000.00
其他	--	108,304.51	--
合 计	2,808,048.96	258,304.51	2,808,048.96

神舟生物科技有限责任公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

31、现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	75,273,212.47	50,145,635.88
加：资产减值准备	7,538,313.65	11,203,082.12
信用减值损失	1,902,792.79	--
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,473,344.89	36,341,313.81
使用权资产折旧	665,876.60	--
无形资产摊销	17,397,936.93	18,987,077.17
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,274,755.32	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	20,494,980.58	23,762,984.42
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	--	--
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,888,224.09	16,882,228.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	120,331,717.41	-4,963,106.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,578,040.68	-16,924,066.63
其他	921,597.21	--
经营活动产生的现金流量净额	290,808,263.08	135,435,148.38
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	116,519,840.85	144,405,674.00
减：现金的期初余额	144,405,674.00	33,230,949.38
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	-27,885,833.15	111,174,724.62

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	116,519,840.85	144,405,674.00
其中：库存现金	3,337.91	14,152.54

神舟生物科技有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	116,516,502.94	144,391,521.46
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
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	116,519,840.85	144,405,674.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	--	--

32、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			1,782,223.39
其中：美元	279,533.76	6.3757	1,782,223.39
应收账款			25,381,578.26
其中：美元	3,947,000.01	6.4306	25,381,578.26

八、或有事项

1、诉讼事项

2017年，神舟生物与内蒙古奥德威生物技术有限责任公司（以下简称“奥德威生物”）发生买卖合同纠纷，涉及应收货款本金2,131,290.00元。2021年8月，二审民事裁定被告奥德威生物自本判决生效之日起十日内给付原告神舟生物货款2,131,290.00元和逾期付款违约金（逾期付款违约金计算以2131290元为基数，按照中国人民银行同期同类人民币贷款基准利率为基础，参照逾期罚息利率标准从2017年4月25日开始计算至实际履行之日止）。

截止2021年12月31日，神舟生物已对应收奥德威的货款2,131,290.00元全额计提坏账准备。

九、资产负债表日后事项

截止2022年3月15日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
航天神舟生物科技集团有限公司	北京	技术开发	75,549.24万元	66.74	66.74

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京神舟天辰物业服务服务有限公司	同一实际控制人

神舟生物科技有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
航天科技财务有限责任公司	同一实际控制人
航天长城贸易有限公司	同一实际控制人

3、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例%	金额 (万元)	占同类交易金额的比例%
北京神舟天辰物业服务有限公司	接受劳务	协议价	68.08	100	320.57	100
航天神舟生物科技集团有限公司	利息支出	协议价	1,807.39	100	2,367.65	100
航天科技财务有限责任公司	应付票据承兑服务费	协议价	0.17	100	0.15	100

B、出售商品、提供劳务情况表

金额单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例%	金额 (万元)	占同类交易金额的比例%
航天科技财务有限责任公司	存款利息收入	协议价	214.63	99.32	71.76	98.87

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

金额单位：人民币万元

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	航天科技财务有限责任公司	10,396.59	--	13,875.86	--
	航天科技财务有限责任公司（资金归集）	1,059.79	--	357.94	--
应收账款	航天长城贸易有限公司	--	--	10,056.43	--
预付账款	航天神舟生物科技集团有限公司	780.00	--	--	--

神舟生物科技有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	北京神舟天辰物业服务有限公司	42.00	--	42.00	--

(2) 应付关联方款项

金额单位：人民币万元

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
短期借款			
	航天神舟生物科技集团有限公司	25,000.00	52,000.00
应付票据			
	航天科技财务有限责任公司	3,332.00	2,997.71
其他应付款			
	北京神舟天辰物业服务有限公司	28.00	28.00

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

神舟生物科技有限责任公司

2022年3月15日