



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址 (Add): 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层

邮编 (P.C): 310016

电话 (Tel): 0571-88879999

传真 (Fax): 0571-88879000

www.zhcpa.cn

北京凯因科技股份有限公司 审计报告



目 录

| | <u>页次</u> |
|-----------------|-----------|
| 一、审计报告 | 1-5 |
| 二、财务报表 | 6-21 |
| (一) 合并资产负债表 | 6-7 |
| (二) 合并利润表 | 8 |
| (三) 合并现金流量表 | 9 |
| (四) 合并所有者权益变动表 | 10-13 |
| (五) 母公司资产负债表 | 14-15 |
| (六) 母公司利润表 | 16 |
| (七) 母公司现金流量表 | 17 |
| (八) 母公司所有者权益变动表 | 18-21 |
| 三、财务报表附注 | 22-204 |

审计报告

中汇会审[2020]5839号

北京凯因科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京凯因科技股份有限公司(以下简称凯因科技公司)财务报表,包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及母公司资产负债表,2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了凯因科技公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月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,我们独立于凯因科技公司,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，认为分别对2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定营业收入的确认是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

凯因科技公司主要从事药品的研发、生产及销售。2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月营业收入分别为49,055.18万元、70,585.66万元、82,492.48万元、31,363.77万元。

由于营业收入是凯因科技公司的关键业绩指标之一，存在管理层通过操纵收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们将凯因科技公司营业收入的确认作为关键审计事项。

关于凯因科技公司收入确认的会计政策及相关信息披露，请参阅财务报表附注三(三十)以及附注五(三十一)。

2. 审计应对

2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月财务报表审计中，我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

(1) 了解并评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 通过与管理层访谈及选取销售合同进项检查，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的合同条款，评价凯因科技公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的相关要求；

(3) 结合产品类别以及客户等对收入及毛利率变动进行分析，关注是否存在异常波动情况；

(4) 选取样本对收入金额及应收账款余额执行函证程序，并将函证结果与账面记录进行核对；

(5) 对收入交易选取样本，核对销售合同、发票、签收单等支持性文件，评价

相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至发货单、客户签收单等相关支持性文件，以评价销售收入是否记录在恰当的会计期间；

(7) 对凯因科技公司重要的客户进行实地走访、检查。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估凯因科技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凯因科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

凯因科技公司治理层(以下简称治理层)负责监督凯因科技公司的财务报告过程。

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：

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

的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对凯因科技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凯因科技公司不能持续经营。

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

(六) 就凯因科技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。

(本页无正文，为中汇会计师事务所(特殊普通合伙)关于北京凯因科技股份有限公司审计报告之签字盖章页)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

报告日期：2020年9月8日

合并资产负债表



会合01表-1

编制单位：北京凯因科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 五(一) | 412,770,664.29 | 358,244,860.81 | 255,618,008.76 | 245,509,512.04 |
| 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 | 五(二) | 43,249,500.68 | 127,088,774.56 | 58,114,799.37 | 71,466,375.38 |
| 应收账款 | 五(三) | 134,602,468.40 | 174,240,197.16 | 139,097,527.37 | 78,489,248.33 |
| 应收款项融资 | | - | - | - | - |
| 预付款项 | 五(四) | 9,018,477.12 | 3,000,072.83 | 2,783,911.57 | 4,140,289.56 |
| 其他应收款 | 五(五) | 1,183,927.88 | 1,056,784.80 | 1,974,194.95 | 1,884,771.86 |
| 其中：应收利息 | | - | - | - | - |
| 应收股利 | | - | - | - | - |
| 存货 | 五(六) | 57,527,595.39 | 42,728,582.63 | 29,483,511.38 | 24,376,827.33 |
| 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 | 五(七) | 7,866,865.07 | 6,583,119.98 | 4,771,485.84 | 2,923,433.86 |
| 流动资产合计 | | 666,219,498.83 | 712,942,392.77 | 491,843,439.24 | 428,790,458.36 |
| 非流动资产： | | | | | |
| 债权投资 | | - | - | - | - |
| 可供出售金融资产 | 五(八) | - | - | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他债权投资 | | - | - | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - | - | - |
| 长期应收款 | | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | 五(九) | 6,834,001.66 | - | - | - |
| 其他权益工具投资 | 五(十) | 2,299,168.80 | 2,299,168.80 | - | - |
| 其他非流动金融资产 | | - | - | - | - |
| 投资性房地产 | 五(十一) | 14,579,485.11 | 14,831,707.81 | 15,409,065.88 | 16,003,381.35 |
| 固定资产 | 五(十二) | 159,507,027.08 | 154,231,041.97 | 163,481,302.45 | 165,880,471.66 |
| 在建工程 | | - | - | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - | - | - |
| 油气资产 | | - | - | - | - |
| 无形资产 | 五(十三) | 146,128,615.46 | 22,294,571.64 | 18,145,281.01 | 20,119,805.67 |
| 开发支出 | 五(十四) | - | 118,265,702.21 | 96,882,408.63 | 67,124,147.21 |
| 商誉 | | - | - | - | - |
| 长期待摊费用 | 五(十五) | 8,135,372.96 | 5,203,282.91 | 5,061,715.60 | 4,876,973.42 |
| 递延所得税资产 | 五(十六) | 7,352,921.97 | 6,271,907.24 | 5,276,722.70 | 3,587,894.34 |
| 其他非流动资产 | 五(十七) | 10,622,880.50 | 16,175,402.28 | 8,462,800.00 | 7,224,101.37 |
| 非流动资产合计 | | 355,459,473.54 | 339,572,784.86 | 322,719,296.27 | 294,816,775.02 |
| 资产总计 | | 1,021,678,972.37 | 1,052,515,177.63 | 814,562,735.51 | 723,607,233.38 |

法定代表人：

周德胜



主管会计工作负责人：

李崇

会计机构负责人：

刘建峰



合并资产负债表(续)

市汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

编制单位:北京凯因科技股份有限公司

会合01表-2

金额单位:人民币元

| 项目 | 注释号 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------------------------|--------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 流动负债: | | | | | |
| 短期借款 | | - | - | - | - |
| 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 | | - | - | - | - |
| 应付账款 | 五(十八) | 82,190,189.16 | 147,595,136.85 | 86,449,600.91 | 61,519,510.83 |
| 预收款项 | 五(十九) | - | 48,787,530.42 | 13,253,722.84 | 7,509,754.36 |
| 合同负债 | 五(二十) | 41,802,940.32 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 五(二十一) | 9,108,774.26 | 12,776,716.12 | 9,519,717.47 | 7,011,925.82 |
| 应交税费 | 五(二十二) | 9,856,860.63 | 15,187,231.35 | 11,333,358.07 | 11,234,701.20 |
| 其他应付款 | 五(二十三) | 8,440,538.24 | 9,785,680.02 | 10,139,701.80 | 11,734,574.60 |
| 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 | | - | - | - | - |
| 其他流动负债 | 五(二十四) | 913,018.14 | - | - | - |
| 流动负债合计 | | 152,312,320.75 | 234,132,294.76 | 130,696,101.09 | 99,010,466.81 |
| 非流动负债: | | | | | |
| 长期借款 | | - | - | - | - |
| 应付债券 | | - | - | - | - |
| 其中:优先股 | | - | - | - | - |
| 永续债 | | - | - | - | - |
| 长期应付款 | | - | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - | - | - |
| 预计负债 | | - | - | - | - |
| 递延收益 | 五(二十五) | 61,718,779.76 | 46,537,515.16 | 28,991,834.32 | 12,231,953.84 |
| 递延所得税负债 | | - | - | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - | - | - |
| 非流动负债合计 | | 61,718,779.76 | 46,537,515.16 | 28,991,834.32 | 12,231,953.84 |
| 负债合计 | | 214,031,100.51 | 280,669,809.92 | 159,687,935.41 | 111,242,420.65 |
| 所有者权益: | | | | | |
| 股本 | 五(二十六) | 127,368,422.00 | 127,368,422.00 | 121,000,000.00 | 121,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - | - | - |
| 其中:优先股 | | - | - | - | - |
| 永续债 | | - | - | - | - |
| 资本公积 | 五(二十七) | 540,050,651.41 | 540,050,651.41 | 475,538,038.87 | 474,426,038.87 |
| 减:库存股 | | - | - | - | - |
| 其他综合收益 | 五(二十八) | -7,700,831.20 | -7,700,831.20 | - | - |
| 专项储备 | | - | - | - | - |
| 盈余公积 | 五(二十九) | 21,155,705.98 | 21,155,705.98 | 15,254,529.95 | 10,085,786.44 |
| 未分配利润 | 五(三十) | 117,288,341.74 | 91,277,834.95 | 43,622,549.58 | 3,940,102.60 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 798,162,289.93 | 772,151,783.14 | 655,415,118.40 | 609,451,927.91 |
| 少数股东权益 | | 9,485,581.93 | -306,415.43 | -540,318.30 | 2,912,884.82 |
| 所有者权益合计 | | 807,647,871.86 | 771,845,367.71 | 654,874,800.10 | 612,364,812.73 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,021,678,972.37 | 1,052,515,177.63 | 814,562,735.51 | 723,607,233.38 |

法定代表人:

周德印

周德印

主管会计工作负责人:

赫崇

赫崇

会计机构负责人:

刘建梅

刘建梅

合并利润表

北京凯因科技股份有限公司
财务报表附注
审核专用章

编制单位：北京凯因科技股份有限公司

会合02表

金额单位：人民币元


| 项 目 | 注释号 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|--------------------------|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 五(三十一) | 313,637,699.88 | 824,924,797.54 | 705,856,642.52 | 490,551,783.54 |
| 二、营业总成本 | | 284,916,761.76 | 757,021,061.90 | 661,184,915.88 | 480,104,873.71 |
| 其中：营业成本 | 五(三十一) | 40,549,772.00 | 103,735,224.35 | 97,427,108.22 | 77,453,567.61 |
| 税金及附加 | 五(三十二) | 2,996,915.78 | 8,534,163.09 | 8,944,840.32 | 6,995,268.85 |
| 销售费用 | 五(三十三) | 172,662,390.61 | 507,929,477.85 | 436,415,015.61 | 294,574,878.89 |
| 管理费用 | 五(三十四) | 41,191,035.26 | 105,063,013.51 | 68,122,132.22 | 58,118,720.06 |
| 研发费用 | 五(三十五) | 29,054,649.69 | 35,381,786.60 | 53,221,925.06 | 43,491,365.76 |
| 财务费用 | 五(三十六) | -1,538,001.58 | -3,622,603.50 | -2,946,105.55 | -528,927.46 |
| 其中：利息费用 | | - | - | - | 1,314,396.35 |
| 利息收入 | | 1,504,398.90 | 3,362,646.48 | 2,890,587.43 | 2,020,608.01 |
| 加：其他收益 | 五(三十七) | 1,273,777.30 | 6,916,997.76 | 10,047,862.34 | 7,448,134.52 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 五(三十八) | -165,998.34 | - | - | 12,504,651.25 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - | - | - |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | - | - | - | - |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | - | - | - | - |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | - | - | - | - |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 五(三十九) | 2,662,092.24 | -5,167,349.22 | - | - |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | 五(四十) | -1,571,139.69 | -2,290,091.95 | -5,366,400.10 | -2,547,831.11 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 五(四十一) | -19,823.25 | -16,115.63 | -146,570.58 | -22,838.31 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 30,899,846.38 | 67,347,176.60 | 49,206,418.30 | 27,829,026.18 |
| 加：营业外收入 | 五(四十二) | 224,071.50 | 171,824.40 | 7,000.00 | 2,000.00 |
| 减：营业外支出 | 五(四十三) | 721,953.63 | 358,414.40 | 30,000.00 | 684,864.28 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 30,401,964.25 | 67,160,586.60 | 49,183,418.30 | 27,146,161.90 |
| 减：所得税费用 | 五(四十四) | 5,399,460.10 | 16,861,455.13 | 7,785,430.93 | 5,351,350.24 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 25,002,504.15 | 50,299,131.47 | 41,397,987.37 | 21,794,811.66 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | | | |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 25,002,504.15 | 50,299,131.47 | 41,397,987.37 | 21,794,811.66 |
| 2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | - | - | - | - |
| (二) 按所有权归属分类 | | | | | |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润 | | 26,010,506.79 | 53,556,461.40 | 44,851,190.49 | 26,833,329.25 |
| 2. 少数股东损益 | | -1,008,002.64 | -3,257,329.93 | -3,453,203.12 | -5,038,517.59 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | - | -7,700,831.20 | - | - |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | - | -7,700,831.20 | - | - |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | -7,700,831.20 | - | - |
| 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 | 五(四十五) | - | -7,700,831.20 | - | - |
| 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. 应收款项融资公允价值变动 | | - | - | - | - |
| 3. 其他债权投资公允价值变动 | | - | - | - | - |
| 4. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | - | - | - |
| 5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | - | - | - | - |
| 6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | - | - | - |
| 7. 应收款项融资信用减值准备 | | - | - | - | - |
| 8. 其他债权投资信用减值准备 | | - | - | - | - |
| 9. 现金流量套期储备 | | - | - | - | - |
| 10. 外币财务报表折算差额 | | - | - | - | - |
| 11. 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(综合亏损总额以“-”号填列) | | 25,002,504.15 | 42,598,300.27 | 41,397,987.37 | 21,794,811.66 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 26,010,506.79 | 45,855,630.20 | 44,851,190.49 | 26,833,329.25 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -1,008,002.64 | -3,257,329.93 | -3,453,203.12 | -5,038,517.59 |
| 八、每股收益： | | | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.20 | 0.44 | 0.37 | 0.23 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.20 | 0.44 | 0.37 | 0.23 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1 尹明


尹明


刘洪梅




合并现金流量表

会合03表

编制单位：北京凯因科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 455,894,251.41 | 803,281,879.77 | 716,948,133.05 | 475,502,536.48 |
| 收到的税费返还 | | - | 894,269.20 | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五(四十六)1 | 19,793,548.89 | 32,362,983.20 | 35,156,506.87 | 23,000,668.13 |
| 经营活动现金流入小计 | | 475,687,800.30 | 836,539,132.17 | 752,104,639.92 | 498,503,204.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 270,747,274.50 | 483,420,553.94 | 454,125,771.06 | 310,660,716.73 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 51,635,233.93 | 96,110,251.88 | 82,973,918.22 | 68,488,572.67 |
| 支付的各项税费 | | 32,287,598.70 | 73,261,466.41 | 73,027,237.11 | 32,557,762.01 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五(四十六)2 | 46,515,019.12 | 80,803,147.97 | 81,664,628.67 | 72,598,704.63 |
| 经营活动现金流出小计 | | 401,185,126.25 | 733,595,420.20 | 691,791,555.06 | 484,305,756.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 74,502,674.05 | 102,943,711.97 | 60,313,084.86 | 14,197,448.57 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | 1,500,000.00 | - | 46,540,951.25 |
| 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 | | 650.00 | 35,250.00 | 265,240.33 | 3,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 650.00 | 1,535,250.00 | 265,240.33 | 46,543,951.25 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 23,777,528.09 | 49,062,641.92 | 50,662,929.21 | 56,389,664.25 |
| 投资支付的现金 | | 7,000,000.00 | - | - | 350,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 30,777,528.09 | 49,062,641.92 | 50,662,929.21 | 56,739,664.25 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -30,776,878.09 | -47,527,391.92 | -50,397,688.88 | -10,195,713.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 10,800,000.00 | 47,210,532.00 | - | 150,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 10,800,000.00 | 9,000,000.00 | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | - | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五(四十六)3 | - | - | - | 2,200,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 10,800,000.00 | 47,210,532.00 | - | 152,200,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | - | - | - | 30,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | - | - | - | 1,270,782.05 |
| 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 | 五(四十六)4 | - | - | - | 4,400,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | - | - | - | 35,670,782.05 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 10,800,000.00 | 47,210,532.00 | - | 116,529,217.95 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 7.52 | - | 193,100.74 | -79,187.69 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 54,525,803.48 | 102,626,852.05 | 10,108,496.72 | 120,451,765.83 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 358,244,860.81 | 255,618,008.76 | 245,509,512.04 | 125,057,746.21 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 412,770,664.29 | 358,244,860.81 | 255,618,008.76 | 245,509,512.04 |

法定代表人：

周胜印



主管会计工作负责人：

赫飞



会计机构负责人：

刘进辉



合并所有者权益变动表

2020年1-6月

会合04表-1
金额单位：人民币元

编制单位：北京凯因科技股份有限公司

| 项 目 | 行次 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 未分配利润 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----|----------------|--------|------|----------------|--------|---------------|------|----------------|---------------|----------------|
| | | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1 | 127,368,422.00 | - | - | 540,050,651.41 | - | -7,700,831.20 | - | 91,277,834.95 | -306,415.43 | 771,845,367.71 |
| 加：会计政策变更 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 5 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本期初余额 | 6 | 127,368,422.00 | - | - | 540,050,651.41 | - | -7,700,831.20 | - | 91,277,834.95 | -306,415.43 | 771,845,367.71 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 7 | - | - | - | - | - | - | - | 26,010,506.79 | 9,791,997.36 | 35,802,504.15 |
| (一) 综合收益总额 | 8 | - | - | - | - | - | - | - | 26,010,506.79 | -1,008,002.64 | 25,002,504.15 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 9 | - | - | - | - | - | - | - | - | 10,800,000.00 | 10,800,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 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) 利润分配 | 14 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对所有者的分配 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本 | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | 27 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | 28 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期末余额 | 29 | 127,368,422.00 | - | - | 540,050,651.41 | - | -7,700,831.20 | - | 117,288,341.74 | 9,485,581.93 | 807,647,871.86 |

法定代表人：周胜

主管会计工作负责人：李学军

会计机构负责人：刘洪娟

合并所有者权益变动表

2019年度

会合04表-2
金额单位：人民币元

编制单位：北京凯因科技股份有限公司

| 项目 | 行次 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----|----------------|-----|--------|---|----------------|-------|---------------|------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | | 股本 | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1 | 121,000,000.00 | - | - | - | 475,538,038.87 | - | - | - | 15,254,529.95 | 43,622,549.58 | -540,318.30 | 654,874,800.10 |
| 加：会计政策变更 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 5 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本期初余额 | 6 | 121,000,000.00 | - | - | - | 475,538,038.87 | - | - | - | 15,254,529.95 | 43,622,549.58 | -540,318.30 | 654,874,800.10 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 7 | 6,368,422.00 | - | - | - | 64,512,612.54 | - | -7,700,831.20 | - | 5,901,176.03 | 47,655,285.37 | 233,902.87 | 116,970,567.61 |
| (一) 综合收益总额 | 8 | - | - | - | - | - | - | -7,700,831.20 | - | - | 53,556,461.40 | -3,257,329.93 | 42,598,300.27 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 9 | 6,368,422.00 | - | - | - | 64,512,612.54 | - | - | - | - | - | 3,491,232.80 | 74,372,267.34 |
| 1. 股东投入的普通股 | 10 | 6,368,422.00 | - | - | - | 31,842,110.00 | - | - | - | - | - | 9,000,000.00 | 47,210,532.00 |
| 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 | - | - | - | - | 27,161,735.34 | - | - | - | - | - | - | 27,161,735.34 |
| 4. 其他 | 13 | - | - | - | - | 5,508,767.20 | - | - | - | 5,901,176.03 | -5,901,176.03 | - | - |
| (三) 利润分配 | 14 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,901,176.03 | -5,901,176.03 | - | - |
| 2. 对所有者的分配 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,901,176.03 | -5,901,176.03 | - | - |
| 3. 其他 | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本 | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | 27 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | 28 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期末余额 | 29 | 127,368,422.00 | - | - | - | 540,050,651.41 | - | -7,700,831.20 | - | 21,155,705.98 | 91,277,834.95 | -306,415.43 | 771,845,367.71 |

法定代表人：周胜

主管会计工作负责人：李静

第11页 共204页

会计机构负责人：刘洪

飞赫印

李静

周胜

刘洪

周胜

周胜

合并所有者权益变动表

2018年度

会合04表-3

金额单位：人民币元

编制单位：北京凯因科技股份有限公司

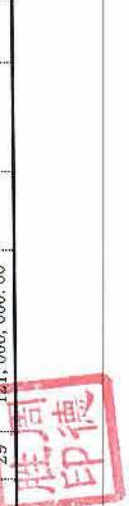
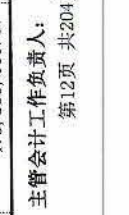
| 项目 | 行次 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----|----------------|-----|--------|----------------|------|-------|--------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------|
| | | 股本 | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1 | 121,000,000.00 | - | - | 474,426,038.87 | - | - | - | 10,085,786.44 | 3,940,102.60 | 2,912,884.82 | 612,364,812.73 | |
| 加：会计政策变更 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 前期差错更正 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 同一控制下企业合并 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 其他 | 5 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 二、本期初余额 | 6 | 121,000,000.00 | - | - | 474,426,038.87 | - | - | - | 10,085,786.44 | 3,940,102.60 | 2,912,884.82 | 612,364,812.73 | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 7 | - | - | - | 1,112,000.00 | - | - | - | 5,168,743.51 | 39,682,446.98 | -3,453,203.12 | 42,509,987.37 | |
| (一) 综合收益总额 | 8 | - | - | - | - | - | - | - | - | 44,851,190.49 | -3,453,203.12 | 41,397,987.37 | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 9 | - | - | - | 1,112,000.00 | - | - | - | - | - | - | 1,112,000.00 | |
| 1. 股东投入的普通股 | 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 | - | - | - | 1,112,000.00 | - | - | - | - | - | - | 1,112,000.00 | |
| 4. 其他 | 13 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| (三) 利润分配 | 14 | - | - | - | - | - | - | - | 5,168,743.51 | -5,168,743.51 | - | - | |
| 1. 提取盈余公积 | 15 | - | - | - | - | - | - | - | 5,168,743.51 | -5,168,743.51 | - | - | |
| 2. 对所有者分配 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3. 其他 | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1. 资本公积转增资本 | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2. 盈余公积转增资本 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 6. 其他 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| (五) 专项储备 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1. 本期提取 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2. 本期使用 | 27 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| (六) 其他 | 28 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 四、本期期末余额 | 29 | 121,000,000.00 | - | - | 475,538,038.87 | - | - | - | 15,254,529.95 | 43,622,549.58 | -540,318.30 | 654,874,800.10 | |

法定代表人：王德印

主管会计工作负责人：李赫

第12页 共204页

会计机构负责人：刘达行



合并所有者权益变动表

2017年度

会合04表-4
金额单位：人民币元



| 行次 | 项目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----|-----------------------|----------------|-----|--------|---|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | | 股本 | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 1 | 一、上期期末余额 | 115,000,000.00 | - | - | - | 325,202,715.02 | - | - | - | 6,403,212.09 | -19,210,652.30 | 3,988,426.26 | 431,383,701.07 |
| 2 | 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | 二、本年期初余额 | 115,000,000.00 | - | - | - | 325,202,715.02 | - | - | - | 6,403,212.09 | -19,210,652.30 | 3,988,426.26 | 431,383,701.07 |
| 7 | 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6,000,000.00 | - | - | - | 149,223,323.85 | - | - | - | 3,682,574.35 | 23,150,754.90 | -1,075,541.44 | 180,981,111.66 |
| 8 | (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 26,833,329.25 | -5,038,517.59 | 21,794,811.66 |
| 9 | (二) 所有者投入和减少资本 | 6,000,000.00 | - | - | - | 149,223,323.85 | - | - | - | - | - | 3,952,976.15 | 159,186,300.00 |
| 10 | 1. 股东投入的普通股 | 6,000,000.00 | - | - | - | 144,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | 150,000,000.00 |
| 11 | 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | 4. 其他 | - | - | - | - | 5,223,323.85 | - | - | - | - | - | 3,952,976.15 | 9,186,300.00 |
| 14 | (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,682,574.35 | -3,682,574.35 | - | - |
| 15 | 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,682,574.35 | -3,682,574.35 | - | - |
| 16 | 2. 对所有者分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | 1. 资本公积转增资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | 2. 盈余公积转增资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | 四、本期末余额 | 121,000,000.00 | - | - | - | 474,426,038.87 | - | - | - | 10,085,786.44 | 3,940,102.60 | 2,912,884.82 | 612,364,812.73 |

法定代表人：周胜

主管会计工作负责人：李辉

会计机构负责人：刘建



母公司资产负债表



会企01表-1

编制单位：北京凯因科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------------------------|-------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | | 361,188,392.40 | 322,933,175.53 | 245,859,613.93 | 241,553,817.39 |
| 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 | | 43,249,500.68 | 127,088,774.56 | 58,114,799.37 | 71,466,375.38 |
| 应收账款 | 十五(一) | 140,191,799.33 | 175,587,507.80 | 139,097,527.37 | 78,489,248.33 |
| 应收款项融资 | | - | - | - | - |
| 预付款项 | | 7,350,758.54 | 2,599,881.68 | 1,582,668.68 | 732,719.44 |
| 其他应收款 | 十五(二) | 79,911,847.49 | 49,166,880.08 | 39,458,564.61 | 45,776,630.93 |
| 其中：应收利息 | | - | - | - | - |
| 应收股利 | | - | - | - | - |
| 存货 | | 43,985,979.66 | 30,305,402.29 | 24,329,794.60 | 22,661,795.39 |
| 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 | | 1,025,294.48 | 786,337.37 | 569,118.01 | 294,456.01 |
| 流动资产合计 | | 676,903,572.58 | 708,467,959.31 | 509,012,086.57 | 460,975,042.87 |
| 非流动资产： | | | | | |
| 债权投资 | | - | - | - | - |
| 可供出售金融资产 | | - | - | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他债权投资 | | - | - | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - | - | - |
| 长期应收款 | | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | 十五(三) | 111,274,137.41 | 111,274,137.41 | 111,274,137.41 | 31,274,137.41 |
| 其他权益工具投资 | | 2,299,168.80 | 2,299,168.80 | - | - |
| 其他非流动金融资产 | | - | - | - | - |
| 投资性房地产 | | 14,579,485.11 | 14,831,707.81 | 15,409,065.88 | 16,003,381.35 |
| 固定资产 | | 132,180,827.01 | 136,643,662.03 | 144,416,759.20 | 144,584,982.52 |
| 在建工程 | | - | - | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - | - | - |
| 油气资产 | | - | - | - | - |
| 无形资产 | | 16,425,432.50 | 17,436,231.42 | 12,848,594.31 | 20,119,805.67 |
| 开发支出 | | - | - | 5,301,525.05 | 37,115,363.31 |
| 商誉 | | - | - | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - | - | - |
| 递延所得税资产 | | 7,352,921.97 | 6,271,907.24 | 5,276,722.70 | 3,587,894.34 |
| 其他非流动资产 | | 10,143,414.50 | 10,652,450.28 | 8,462,800.00 | 7,224,101.37 |
| 非流动资产合计 | | 294,255,387.30 | 299,409,264.99 | 312,989,604.55 | 269,909,665.97 |
| 资产总计 | | 971,158,959.88 | 1,007,877,224.30 | 822,001,691.12 | 730,884,708.84 |

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)



会企01表-2

编制单位：北京凯因科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------------------------|-----|----------------|------------------|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | | - | - | - | - |
| 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 | | - | - | - | - |
| 应付账款 | | 80,181,121.06 | 145,642,907.67 | 84,543,563.15 | 59,583,139.28 |
| 预收款项 | | - | 7,126,380.45 | 5,961,270.13 | 5,785,754.36 |
| 合同负债 | | 3,577,674.04 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | | 8,790,741.09 | 12,074,232.20 | 9,026,419.05 | 6,792,975.20 |
| 应交税费 | | 9,814,808.79 | 14,379,005.96 | 11,324,438.09 | 11,225,079.61 |
| 其他应付款 | | 8,193,353.02 | 9,736,357.18 | 10,086,537.15 | 11,712,612.46 |
| 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 | | - | - | - | - |
| 其他流动负债 | | 465,097.62 | - | - | - |
| 流动负债合计 | | 111,022,795.62 | 188,958,883.46 | 120,942,227.57 | 95,099,560.91 |
| 非流动负债： | | | | | |
| 长期借款 | | - | - | - | - |
| 应付债券 | | - | - | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - | - | - |
| 永续债 | | - | - | - | - |
| 长期应付款 | | - | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - | - | - |
| 预计负债 | | - | - | - | - |
| 递延收益 | | 35,558,613.09 | 25,882,515.16 | 24,706,834.32 | 12,231,953.84 |
| 递延所得税负债 | | - | - | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - | - | - |
| 非流动负债合计 | | 35,558,613.09 | 25,882,515.16 | 24,706,834.32 | 12,231,953.84 |
| 负债合计 | | 146,581,408.71 | 214,841,398.62 | 145,649,061.89 | 107,331,514.75 |
| 所有者权益： | | | | | |
| 股本 | | 127,368,422.00 | 127,368,422.00 | 121,000,000.00 | 121,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - | - | - |
| 永续债 | | - | - | - | - |
| 资本公积 | | 530,655,355.40 | 530,655,355.40 | 471,651,510.06 | 470,539,510.06 |
| 减：库存股 | | - | - | - | - |
| 其他综合收益 | | -7,700,831.20 | -7,700,831.20 | - | - |
| 专项储备 | | - | - | - | - |
| 盈余公积 | | 21,155,705.98 | 21,155,705.98 | 15,254,529.95 | 10,085,786.44 |
| 未分配利润 | | 153,098,898.99 | 121,557,173.50 | 68,446,589.22 | 21,927,897.59 |
| 所有者权益合计 | | 824,577,551.17 | 793,035,825.68 | 676,352,629.23 | 623,553,194.09 |
| 负债和所有者权益总计 | | 971,158,959.88 | 1,007,877,224.30 | 822,001,691.12 | 730,884,708.84 |

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



会企02表

编制单位：北京凯因科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|-------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十五(四) | 300,692,690.47 | 809,479,042.86 | 694,653,675.26 | 489,074,064.23 |
| 减：营业成本 | 十五(四) | 36,294,289.09 | 92,064,408.67 | 89,481,828.81 | 76,009,530.77 |
| 税金及附加 | | 2,986,591.68 | 8,469,346.02 | 8,855,618.24 | 6,937,226.14 |
| 销售费用 | | 172,189,955.70 | 507,929,477.85 | 436,415,015.61 | 294,574,878.89 |
| 管理费用 | | 33,404,120.64 | 95,368,089.29 | 61,423,525.37 | 53,587,288.44 |
| 研发费用 | | 22,600,618.33 | 34,646,830.39 | 51,750,626.01 | 28,546,541.48 |
| 财务费用 | | -2,023,438.88 | -4,672,546.03 | -3,993,274.16 | -1,235,929.90 |
| 其中：利息费用 | | - | - | - | - |
| 利息收入 | | 1,979,876.85 | 4,402,128.35 | 3,929,948.47 | 2,639,117.67 |
| 加：其他收益 | | 1,036,885.09 | 6,846,997.76 | 10,034,442.69 | 7,440,239.98 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 十五(五) | - | - | - | 7,335,088.66 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - | - | - |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | - | - | - | - |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | - | - | - | - |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | - | - | - | - |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | | 2,588,443.44 | -4,895,423.28 | - | - |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | -1,571,139.69 | -2,290,091.95 | -5,085,156.16 | -2,547,260.72 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | -19,823.25 | -16,115.63 | 3,826,244.16 | -22,838.31 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 37,274,919.50 | 75,318,803.57 | 59,495,866.07 | 42,859,758.02 |
| 加：营业外收入 | | 71,118.50 | 171,824.40 | 7,000.00 | 2,000.00 |
| 减：营业外支出 | | 404,852.41 | 358,414.40 | 30,000.00 | 684,664.28 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 36,941,185.59 | 75,132,213.57 | 59,472,866.07 | 42,177,093.74 |
| 减：所得税费用 | | 5,399,460.10 | 16,120,453.26 | 7,785,430.93 | 5,351,350.24 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 31,541,725.49 | 59,011,760.31 | 51,687,435.14 | 36,825,743.50 |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 31,541,725.49 | 59,011,760.31 | 51,687,435.14 | 36,825,743.50 |
| (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 | | - | -7,700,831.20 | - | - |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | -7,700,831.20 | - | - |
| 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 | | - | -7,700,831.20 | - | - |
| 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.应收款项融资公允价值变动 | | - | - | - | - |
| 3.其他债权投资公允价值变动 | | - | - | - | - |
| 4.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | - | - | - |
| 5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | - | - | - | - |
| 6.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | - | - | - |
| 7.应收款项融资信用减值准备 | | - | - | - | - |
| 8.其他债权投资信用减值准备 | | - | - | - | - |
| 9.现金流量套期储备 | | - | - | - | - |
| 10.外币财务报表折算差额 | | - | - | - | - |
| 11.其他 | | - | - | - | - |
| 六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列) | | 31,541,725.49 | 51,310,929.11 | 51,687,435.14 | 36,825,743.50 |
| 七、每股收益： | | | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | | - | - | - | - |
| (二)稀释每股收益(元/股) | | - | - | - | - |

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

北京凯因科技股份有限公司
董 事 会

会企03表

编制单位：北京凯因科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---------------------------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 439,034,745.17 | 755,285,786.65 | 702,844,154.84 | 475,703,574.67 |
| 收到的税费返还 | | - | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 13,827,294.08 | 15,788,051.75 | 32,129,514.58 | 21,632,298.28 |
| 经营活动现金流入小计 | | 452,862,039.25 | 771,073,838.40 | 734,973,669.42 | 497,335,872.95 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 263,511,708.82 | 471,370,226.95 | 448,491,078.76 | 308,419,222.68 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 44,536,677.87 | 86,656,146.21 | 77,307,522.03 | 64,476,693.66 |
| 支付的各项税费 | | 31,139,890.03 | 73,253,449.80 | 72,938,015.03 | 32,499,719.30 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 41,243,178.94 | 75,143,584.77 | 81,148,704.26 | 57,557,279.36 |
| 经营活动现金流出小计 | | 380,431,455.66 | 706,423,407.73 | 679,885,320.08 | 462,952,915.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 72,430,583.59 | 64,650,430.67 | 55,088,349.34 | 34,382,957.95 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | 1,500,000.00 | - | 46,540,951.25 |
| 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 | | 650.00 | 35,250.00 | 54,065,240.33 | 3,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 0.00 | - | 6,000,000.00 | 355,342.80 |
| 投资活动现金流入小计 | | 650.00 | 1,535,250.00 | 60,065,240.33 | 46,899,294.05 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,176,024.24 | 17,322,651.07 | 31,040,893.87 | 26,033,746.64 |
| 投资支付的现金 | | - | - | 80,000,000.00 | 20,350,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 30,000,000.00 | 10,000,000.00 | - | 30,251,200.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 34,176,024.24 | 27,322,651.07 | 111,040,893.87 | 76,634,946.64 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -34,175,374.24 | -25,787,401.07 | -50,975,653.54 | -29,735,652.59 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 38,210,532.00 | - | 150,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | - | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - | - | 2,200,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | 38,210,532.00 | - | 152,200,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | - | - | - | 30,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | - | - | - | 1,270,782.05 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | - | - | 4,400,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | - | - | - | 35,670,782.05 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | - | 38,210,532.00 | - | 116,529,217.95 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 7.52 | - | 193,100.74 | -79,187.69 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 38,255,216.87 | 77,073,561.60 | 4,305,796.54 | 121,097,335.62 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 322,933,175.53 | 245,859,613.93 | 241,553,817.39 | 120,456,481.77 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 361,188,392.40 | 322,933,175.53 | 245,859,613.93 | 241,553,817.39 |

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司所有者权益变动表

2020年1-6月

会企01表-1

| 项目 | 行次 | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|---------------|----------------|----------------|
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1 | 127,368,422.00 | - | - | - | 530,655,355.40 | - | -7,700,831.20 | - | 21,155,705.98 | 121,557,173.50 | 793,035,825.68 |
| 加：会计政策变更 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 5 | 127,368,422.00 | - | - | - | 530,655,355.40 | - | -7,700,831.20 | - | 21,155,705.98 | 121,557,173.50 | 793,035,825.68 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 31,541,725.49 | 31,541,725.49 |
| (一) 综合收益总额 | 7 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 31,541,725.49 | 31,541,725.49 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 8 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | 9 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 11 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | 12 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | 13 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | 14 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对所有者的分配 | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本 | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本 | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | 27 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 28 | 127,368,422.00 | - | - | - | 530,655,355.40 | - | -7,700,831.20 | - | 21,155,705.98 | 153,098,898.99 | 824,577,551.17 |

编制单位：北京国图科技股份有限公司



法定代表人：

张同德印

主管会计工作负责人：

李静印

会计机构负责人：

刘淇印

母公司所有者权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元



| 项目 | 行次 | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1 | 121,000,000.00 | - | - | - | 471,651,510.06 | - | - | - | 15,254,529.95 | 68,446,589.22 | 676,352,629.23 |
| 加：会计政策变更 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 5 | 121,000,000.00 | - | - | - | 471,651,510.06 | - | - | - | 15,254,529.95 | 68,446,589.22 | 676,352,629.23 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6 | 6,368,422.00 | - | - | - | 59,003,845.34 | -7,700,831.20 | - | - | 5,901,176.03 | 53,110,584.28 | 116,863,196.45 |
| (一) 综合收益总额 | 7 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 59,011,760.31 | 59,011,760.31 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 8 | 6,368,422.00 | - | - | - | 59,003,845.34 | -7,700,831.20 | - | - | - | - | 57,671,436.14 |
| 1. 股东投入的普通股 | 9 | 6,368,422.00 | - | - | - | 31,842,110.00 | - | - | - | - | - | 38,210,532.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 11 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | 12 | - | - | - | - | 27,161,735.34 | -7,700,831.20 | - | - | - | - | 27,161,735.34 |
| (三) 利润分配 | 13 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,901,176.03 | -5,901,176.03 | - |
| 1. 提取盈余公积 | 14 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,901,176.03 | -5,901,176.03 | - |
| 2. 对所有者分配 | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本 | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本 | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | 27 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 28 | 127,368,422.00 | - | - | - | 530,655,355.40 | -7,700,831.20 | - | - | 21,155,705.98 | 121,557,173.50 | 798,085,825.68 |

法定代表人：周胜印
 主管会计工作负责人：李玲
 会计机构负责人：刘慧娟



母公司所有者权益变动表

2018年度

会企04表-3

金额单位：人民币元



编制单位：北京凯因科技股份有限公司

| 项目 | 行次 | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|---------------|----------------|
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1 | 121,000,000.00 | - | - | - | 470,539,510.06 | - | - | - | 10,085,786.44 | 21,927,897.59 | 623,553,194.09 |
| 加：会计政策变更 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 5 | 121,000,000.00 | - | - | - | 470,539,510.06 | - | - | - | 10,085,786.44 | 21,927,897.59 | 623,553,194.09 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6 | - | - | - | - | 1,112,000.00 | - | - | - | 5,168,743.51 | 46,518,691.63 | 52,799,435.14 |
| (一) 综合收益总额 | 7 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 51,687,435.14 | 51,687,435.14 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 8 | - | - | - | - | 1,112,000.00 | - | - | - | - | - | 1,112,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 9 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 11 | - | - | - | - | 1,112,000.00 | - | - | - | - | - | 1,112,000.00 |
| 4. 其他 | 12 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | 13 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | 14 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对所有者的分配 | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本 | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本 | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | 27 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 28 | 121,000,000.00 | - | - | - | 471,651,510.06 | - | - | - | 15,254,529.95 | 68,445,589.22 | 676,352,629.23 |

法定代表人： 周胜德印
 主管会计工作负责人： 刘洪彬
 会计机构负责人： 刘洪彬

母公司所有者权益变动表

2017年度

金额单位：人民币元



| 项目 | 行次 | 股本 | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----|----------------|-----|--------|----------------|------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1 | 115,000,000.00 | - | - | 326,539,510.06 | - | - | - | - | 6,403,212.09 | -11,215,271.56 | 436,727,450.59 |
| 加：会计政策变更 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 5 | 115,000,000.00 | - | - | 326,539,510.06 | - | - | - | - | 6,403,212.09 | -11,215,271.56 | 436,727,450.59 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6 | 6,000,000.00 | - | - | 144,000,000.00 | - | - | - | - | 3,682,574.35 | 33,143,169.15 | 186,825,743.50 |
| (一) 综合收益总额 | 7 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 36,825,743.50 | 36,825,743.50 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 8 | 6,000,000.00 | - | - | 144,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | 150,000,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 9 | 6,000,000.00 | - | - | 144,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | 150,000,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 11 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | 12 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | 13 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,682,574.35 | -3,682,574.35 | - |
| 1. 提取盈余公积 | 14 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,682,574.35 | -3,682,574.35 | - |
| 2. 对所有者的分配 | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本 | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本 | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | 27 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期末余额 | 28 | 121,000,000.00 | - | - | 470,539,510.06 | - | - | - | - | 10,085,786.44 | 21,927,897.59 | 623,553,194.09 |



会计机构负责人：刘洪娟

主管会计工作负责人：[Signature]



法定代表人：[Signature]

第21页 共204页

北京凯因科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

一、公司基本情况

(一) 公司概况

北京凯因科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由北京凯因生物技术有限公司、周德胜、邓闰陆、张春丽、侯云德、赫崇飞发起设立的股份有限公司,于2008年8月20日在北京市工商行政管理局登记注册,取得注册号为110000011289904的《企业法人营业执照》。现统一社会信用代码为911103026787533566号。公司注册地:北京市北京经济技术开发区荣京东街6号3号楼。法定代表人:周德胜。公司现有注册资本为人民币127,368,422.00元,总股本为127,368,422股,每股面值人民币1元。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会。公司下设注册部、企业运营部、化药部、人力资源部、证券部、财务部、审计部、业务拓展部、新药研发部、医学部、质量部、工程设备部、生产部、物料部、营销中心等主要职能部门。

本公司属医药行业。经营范围为:生产治疗用生物制品(重组人干扰素 α 2b注射液、注射用重组人干扰素 α 2b、重组人干扰素 α 2b阴道泡腾片、培集成干扰素 α -2注射液、重组人干扰素 α 2a注射液)、小容量注射剂、冻干粉针剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂;销售第III类医疗器械;货物进出口、技术进出口、代理进出口;技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;设备租赁;物业管理;销售医疗器械I、II类。(该企业于2015年07月28日(核准日期)由内资企业变更为外商投资企业。销售第III类医疗器械以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

(二) 公司历史沿革

1. 公司设立时注册资本人民币3,200.00万元,其中北京凯因生物技术有限公司以货币出资350.00万元、以实物出资2,113.30万元、以知识产权出资96.70万元,其他股东均以货币资金出资。设立时,公司股权结构如下:

| 序号 | 股东名称 | 持股数量(万股) | 出资比例(%) |
|----|--------------|----------|---------|
| 1 | 北京凯因生物技术有限公司 | 2,560.00 | 80.00 |
| 2 | 周德胜 | 320.00 | 10.00 |

| 序号 | 股东名称 | 持股数量(万股) | 出资比例(%) |
|----|-----------|-----------------|---------------|
| 3 | 邓闰陆 | 107.00 | 3.34 |
| 4 | 张春丽 | 85.00 | 2.66 |
| 5 | 侯云德 | 75.00 | 2.34 |
| 6 | 赫崇飞 | 53.00 | 1.66 |
| | 合计 | 3,200.00 | 100.00 |

2. 2010年3月,根据股权转让协议和修改后的章程,股东张春丽、邓闰陆、侯云德、周德胜、赫崇飞将其持有的公司85.00万元、107.00万元、75.00万元、320.00万元、53.00万元股份分别转让给北京松安投资管理有限公司(以下简称“松安投资”),股份转让后,公司股权结构为:

| 序号 | 股东名称 | 持股数量(万股) | 出资比例(%) |
|----|--------------|-----------------|---------------|
| 1 | 北京凯因生物技术有限公司 | 2,560.00 | 80.00 |
| 2 | 松安投资 | 640.00 | 20.00 |
| | 合计 | 3,200.00 | 100.00 |

3. 2010年4月,根据股东大会决议,公司增加注册资本4,330.00万元,新增注册资本由松安投资和北京秦武田制药有限公司(以下简称“秦武田制药”)出资,其中松安投资以货币出资1,386.00万元、以知识产权出资1,206.38万元、以实物出资607.62万元,秦武田制药以实物出资1,130.00万元。本次增资后,公司股权结构为:

| 序号 | 股东名称 | 持股数量(万股) | 出资比例(%) |
|----|--------------|-----------------|---------------|
| 1 | 北京凯因生物技术有限公司 | 2,560.00 | 34.00 |
| 2 | 松安投资 | 3,840.00 | 51.00 |
| 3 | 秦武田制药 | 1,130.00 | 15.00 |
| | 合计 | 7,530.00 | 100.00 |

4. 2011年5月,根据股权转让协议和修改后的章程,股东秦武田制药将其持有的公司1,130.00万元股份转让给天津君睿祺股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“君睿祺投资”),股份转让后,公司股权结构为:

| 序号 | 股东名称 | 持股数量(万股) | 出资比例(%) |
|----|--------------|-----------------|---------------|
| 1 | 北京凯因生物技术有限公司 | 2,560.00 | 34.00 |
| 2 | 松安投资 | 3,840.00 | 51.00 |
| 3 | 君睿祺投资 | 1,130.00 | 15.00 |
| | 合计 | 7,530.00 | 100.00 |

5. 2012年5月,根据股权转让协议和修改后的章程,北京凯因生物技术有限公司将其持有

公司的 2,560.00 万股份分别转让给君睿祺投资 376.50 万股、海通开元投资有限公司(以下简称“海通开元投资”)1,355.40 万股、宁波赛伯乐甬科股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“赛伯乐投资”)498.75 万股、杭州元年洛辰投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“元年洛辰投资”)329.35 万股。股份转让后,公司股权结构为:

| 序号 | 股东名称 | 持股数量(万股) | 出资比例(%) |
|----|-----------|-----------------|---------------|
| 1 | 松安投资 | 3,840.00 | 51.00 |
| 2 | 君睿祺投资 | 1,506.50 | 20.01 |
| 3 | 海通开元投资 | 1,355.40 | 18.00 |
| 4 | 赛伯乐投资 | 498.75 | 6.62 |
| 5 | 元年洛辰投资 | 329.35 | 4.37 |
| | 合计 | 7,530.00 | 100.00 |

6. 2012 年 9 月,根据股东大会决议,公司增加注册资本 470.00 万元,新增注册资本由北京富山湾投资管理中心(有限合伙)(以下简称“富山湾投资”)以货币资金出资 308.53 万元、北京卓尚石投资管理中心(有限合伙)(以下简称“卓尚石投资”)以货币资金出资 161.47 万元。本次增资后,公司股权结构如下:

| 序号 | 股东名称 | 持股数量(万股) | 出资比例(%) |
|----|-----------|-----------------|---------------|
| 1 | 松安投资 | 3,840.00 | 48.00 |
| 2 | 君睿祺投资 | 1,506.50 | 18.83 |
| 3 | 海通开元投资 | 1,355.40 | 16.94 |
| 4 | 赛伯乐投资 | 498.75 | 6.23 |
| 5 | 元年洛辰投资 | 329.35 | 4.12 |
| 6 | 富山湾投资 | 308.53 | 3.86 |
| 7 | 卓尚石投资 | 161.47 | 2.02 |
| | 合计 | 8,000.00 | 100.00 |

7. 2013 年 6 月,根据股东大会决议,公司增加注册资本 800 万元,新增注册资本由君睿祺投资、海通开元投资、赛伯乐投资、元年洛辰投资、富山湾投资、卓尚石投资、北京富宁湾投资管理中心(有限合伙)(以下简称“富宁湾投资”)、向慧川分别以货币资金出资 209.50 万元、136.00 万元、50.00 万元、50.00 万元、7.13 万元、5.86 万元、281.31 万元、60.20 万元。本次增资后,公司股权结构为:

| 序号 | 股东名称 | 持股数量(万股) | 出资比例(%) |
|----|-------|----------|---------|
| 1 | 松安投资 | 3,840.00 | 43.64 |
| 2 | 君睿祺投资 | 1,716.00 | 19.50 |

| 序号 | 股东名称 | 持股数量(万股) | 出资比例(%) |
|----|-----------|-----------------|---------------|
| 3 | 海通开元投资 | 1,491.40 | 16.95 |
| 4 | 赛伯乐投资 | 548.75 | 6.24 |
| 5 | 元年洛辰投资 | 379.35 | 4.31 |
| 6 | 富山湾投资 | 315.66 | 3.59 |
| 7 | 卓尚石投资 | 167.33 | 1.90 |
| 8 | 富宁湾投资 | 281.31 | 3.20 |
| 9 | 向慧川 | 60.20 | 0.68 |
| | 合计 | 8,800.00 | 100.00 |

8. 2015年3月,根据股东大会决议,公司增加注册资本900万元,新增注册资本由君睿祺投资、海通开元投资、赛伯乐投资、元年洛辰投资、富宁湾投资、向慧川、上海礼安创业投资中心(有限合伙)(以下简称“礼安创业投资”)、上海枫宏投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“枫宏投资”)、贾佳分别以货币资金出资112.00万元、98.00万元、36.00万元、24.00万元、30.00万元、100.00万元、200.00万元、150.00万元、150.00万元,本次增资后,公司股权结构为:

| 序号 | 股东名称 | 持股数量(万股) | 出资比例(%) |
|----|-----------|-----------------|---------------|
| 1 | 松安投资 | 3,840.00 | 39.59 |
| 2 | 君睿祺投资 | 1,828.00 | 18.85 |
| 3 | 海通开元投资 | 1,589.40 | 16.39 |
| 4 | 赛伯乐投资 | 584.75 | 6.03 |
| 5 | 元年洛辰投资 | 403.35 | 4.16 |
| 6 | 富山湾投资 | 315.66 | 3.25 |
| 7 | 卓尚石投资 | 167.33 | 1.73 |
| 8 | 富宁湾投资 | 311.31 | 3.21 |
| 9 | 向慧川 | 160.20 | 1.65 |
| 10 | 礼安创业投资 | 200.00 | 2.06 |
| 11 | 枫宏投资 | 150.00 | 1.55 |
| 12 | 贾佳 | 150.00 | 1.55 |
| | 合计 | 9,700.00 | 100.00 |

9. 2015年4月,根据股东大会决议,公司增加注册资本500万元,新增注册资本均由LAV Fortune(Hong Kong)Co.,Ltd.(以下简称“LAV”)以货币资金出资,本次增资后,公司股权结构为:

| 序号 | 股东名称 | 持股数量(万股) | 出资比例(%) |
|----|-----------|------------------|----------------|
| 1 | 松安投资 | 3,840.00 | 37.647 |
| 2 | 君睿祺投资 | 1,828.00 | 17.922 |
| 3 | 海通开元投资 | 1,589.40 | 15.582 |
| 4 | 赛伯乐投资 | 584.75 | 5.733 |
| 5 | 元年洛辰投资 | 403.35 | 3.954 |
| 6 | 富山湾投资 | 315.66 | 3.095 |
| 7 | 卓尚石投资 | 167.33 | 1.640 |
| 8 | 富宁湾投资 | 311.31 | 3.052 |
| 9 | 向慧川 | 160.20 | 1.571 |
| 10 | 礼安创业投资 | 200.00 | 1.961 |
| 11 | 枫宏投资 | 150.00 | 1.471 |
| 12 | 贾佳 | 150.00 | 1.471 |
| 13 | LAV | 500.00 | 4.902 |
| | 合计 | 10,200.00 | 100.000 |

10. 2015年9月,根据股东大会决议,公司增加注册资本400万元,新增注册资本由上海欧航投资管理中心(有限合伙)(以下简称“欧航投资”)、深圳市盈信国富资产管理有限公司(已更名为深圳市盈信国富实业有限公司,以下简称“盈信国富”)、南京成瑞科技有限责任公司(以下简称“成瑞科技”)以货币资金出资,本次增资后,公司股权结构为:

| 序号 | 股东名称 | 持股数量(万股) | 出资比例(%) |
|----|--------|------------|---------|
| 1 | 松安投资 | 3,840.0000 | 36.2264 |
| 2 | 君睿祺投资 | 1,828.0000 | 17.2453 |
| 3 | 海通开元投资 | 1,589.4000 | 14.9943 |
| 4 | 赛伯乐投资 | 584.7500 | 5.5165 |
| 5 | 元年洛辰投资 | 403.3500 | 3.8052 |
| 6 | 富山湾投资 | 315.6600 | 2.9779 |
| 7 | 卓尚石投资 | 167.3300 | 1.5786 |
| 8 | 富宁湾投资 | 311.3100 | 2.9369 |
| 9 | 向慧川 | 160.2000 | 1.5113 |
| 10 | 礼安创业投资 | 200.0000 | 1.8868 |
| 11 | 枫宏投资 | 150.0000 | 1.4151 |
| 12 | 贾佳 | 150.0000 | 1.4151 |

| 序号 | 股东名称 | 持股数量(万股) | 出资比例(%) |
|----|------------|--------------------|-----------------|
| 13 | LAV | 500.0000 | 4.7170 |
| 14 | 欧航投资 | 247.5575 | 2.3354 |
| 15 | 盈信国富 | 81.6875 | 0.7706 |
| 16 | 成瑞科技 | 70.7550 | 0.6675 |
| | 合 计 | 10,600.0000 | 100.0000 |

11. 2015年11月,根据股东大会决议,公司增加注册资本900万元,新增注册资本由北京龙磐生物医药创业投资中心(有限合伙)(以下简称“龙磐生物投资”)、世纪阳光控股集团有限公司(以下简称“世纪阳光控股”)、苏州工业园区新建元二期生物创业投资企业(有限合伙)(以下简称“新建元二期生物投资”)、新余人合安瑞投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“人合安瑞投资”)、上海朴宏投资中心(有限合伙)(以下简称“朴宏投资”)分别以货币资金出资,本次增资后,公司股权结构为:

| 序号 | 股东名称 | 持股数量(万股) | 出资比例(%) |
|----|-----------|------------|---------|
| 1 | 松安投资 | 3,840.0000 | 33.3913 |
| 2 | 君睿祺投资 | 1,828.0000 | 15.8957 |
| 3 | 海通开元投资 | 1,589.4000 | 13.8209 |
| 4 | 赛伯乐投资 | 584.7500 | 5.0848 |
| 5 | 元年洛辰投资 | 403.3500 | 3.5074 |
| 6 | 富山湾投资 | 315.6600 | 2.7449 |
| 7 | 卓尚石投资 | 167.3300 | 1.4550 |
| 8 | 富宁湾投资 | 311.3100 | 2.7070 |
| 9 | 向慧川 | 160.2000 | 1.3930 |
| 10 | 礼安创业投资 | 200.0000 | 1.7391 |
| 11 | 枫宏投资 | 150.0000 | 1.3043 |
| 12 | 贾佳 | 150.0000 | 1.3043 |
| 13 | LAV | 500.0000 | 4.3478 |
| 14 | 欧航投资 | 247.5575 | 2.1527 |
| 15 | 盈信国富 | 81.6875 | 0.7103 |
| 16 | 成瑞科技 | 70.7550 | 0.6153 |
| 17 | 龙磐生物投资 | 75.0000 | 0.6522 |
| 18 | 世纪阳光控股 | 300.0000 | 2.6087 |
| 19 | 新建元二期生物投资 | 350.0000 | 3.0435 |

| 序号 | 股东名称 | 持股数量(万股) | 出资比例(%) |
|----|-----------|--------------------|-----------------|
| 20 | 人合安瑞投资 | 100.0000 | 0.8696 |
| 21 | 朴宏投资 | 75.0000 | 0.6522 |
| | 合计 | 11,500.0000 | 100.0000 |

12. 2017年4-7月,根据股权转让协议和修改后的章程,部分股东将持有的本公司股份转让给受让方,其中海通开元投资转让800.00万股,元年洛辰投资转让294.00万股,君睿祺投资转让396.50万股,具体情况如下:

| 转让方 | 受让方 | 转让数量(万股) |
|--------|--|----------|
| 海通开元投资 | 上海盈都汇股权投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“盈都汇投资”) | 180.0000 |
| 海通开元投资 | 尚融宝盈(宁波)投资中心(有限合伙)(以下简称“尚融宝盈投资”) | 620.0000 |
| 元年洛辰投资 | 深圳前海方维股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“前海方维投资”) | 254.0000 |
| 元年洛辰投资 | 共青城长宏投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“长宏投资”) | 40.0000 |
| 君睿祺投资 | 苏州工业园区新建元二期创业投资企业(有限合伙)(以下简称“新建元二期创投”) | 150.0000 |
| 君睿祺投资 | 前海方维投资 | 115.0000 |
| 君睿祺投资 | 韩凤(张家港)股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“韩凤投资”) | 59.5238 |
| 君睿祺投资 | 景诚(成都)股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“景诚投资”) | 71.9762 |

本次股份转让后,公司的股权结构如下:

| 序号 | 股东名称 | 持股数量(万股) | 出资比例(%) |
|----|-----------|------------|---------|
| 1 | 松安投资 | 3,840.0000 | 33.3913 |
| 2 | 君睿祺投资 | 1,431.5000 | 12.4478 |
| 3 | 海通开元投资 | 789.4000 | 6.8643 |
| 4 | 尚融宝盈投资 | 620.0000 | 5.3913 |
| 5 | 赛伯乐投资 | 584.7500 | 5.0848 |
| 6 | LAV | 500.0000 | 4.3478 |
| 7 | 前海方维投资 | 369.0000 | 3.2087 |
| 8 | 新建元二期生物投资 | 350.0000 | 3.0435 |
| 9 | 富山湾投资 | 315.6600 | 2.7449 |
| 10 | 富宁湾投资 | 311.3100 | 2.7070 |
| 11 | 世纪阳光控股 | 300.0000 | 2.6087 |
| 12 | 欧航投资 | 247.5575 | 2.1527 |
| 13 | 礼安投资 | 200.0000 | 1.7391 |
| 14 | 盈都汇投资 | 180.0000 | 1.5652 |

| 序号 | 股东名称 | 持股数量(万股) | 出资比例(%) |
|----|------------|--------------------|-----------------|
| 15 | 卓尚石投资 | 167.3300 | 1.4550 |
| 16 | 向慧川 | 160.2000 | 1.3930 |
| 17 | 枫宏投资 | 150.0000 | 1.3043 |
| 18 | 贾佳 | 150.0000 | 1.3043 |
| 19 | 新建元二期创投 | 150.0000 | 1.3043 |
| 20 | 元年洛辰投资 | 109.3500 | 0.9509 |
| 21 | 人合安瑞投资 | 100.0000 | 0.8696 |
| 22 | 盈信国富 | 81.6875 | 0.7103 |
| 23 | 龙磐生物投资 | 75.0000 | 0.6522 |
| 24 | 朴宏投资 | 75.0000 | 0.6522 |
| 25 | 景诚投资 | 71.9762 | 0.6259 |
| 26 | 成瑞科技 | 70.7550 | 0.6153 |
| 27 | 韩风投资 | 59.5238 | 0.5176 |
| 28 | 长宏投资 | 40.0000 | 0.3478 |
| | 合 计 | 11,500.0000 | 100.0000 |

13. 2017年8月,根据股东大会决议,公司增加注册资本600万元,新增注册资本由高林厚健(上海)创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“高林厚健投资”)和高林开泰(上海)股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“高林开泰投资”)分别以货币资金出资。本次增资后,公司股权结构为:

| 序号 | 股东名称 | 持股数量(万股) | 出资比例(%) |
|----|-----------|------------|---------|
| 1 | 松安投资 | 3,840.0000 | 31.7355 |
| 2 | 君睿祺投资 | 1,431.5000 | 11.8306 |
| 3 | 海通开元投资 | 789.4000 | 6.5240 |
| 4 | 尚融宝盈投资 | 620.0000 | 5.1240 |
| 5 | 赛伯乐投资 | 584.7500 | 4.8326 |
| 6 | LAV | 500.0000 | 4.1322 |
| 7 | 高林厚健投资 | 400.0000 | 3.3058 |
| 8 | 前海方维投资 | 369.0000 | 3.0496 |
| 9 | 新建元二期生物投资 | 350.0000 | 2.8926 |
| 10 | 富山湾投资 | 315.6600 | 2.6088 |
| 11 | 富宁湾投资 | 311.3100 | 2.5728 |

| 序号 | 股东名称 | 持股数量(万股) | 出资比例(%) |
|----|------------|--------------------|-----------------|
| 12 | 世纪阳光控股 | 300.0000 | 2.4793 |
| 13 | 欧航投资 | 247.5575 | 2.0459 |
| 14 | 礼安投资 | 200.0000 | 1.6529 |
| 15 | 高林开泰投资 | 200.0000 | 1.6529 |
| 16 | 盈都汇投资 | 180.0000 | 1.4876 |
| 17 | 卓尚石投资 | 167.3300 | 1.3829 |
| 18 | 向慧川 | 160.2000 | 1.3240 |
| 19 | 枫宏投资 | 150.0000 | 1.2397 |
| 20 | 贾佳 | 150.0000 | 1.2397 |
| 21 | 新建元二期创投 | 150.0000 | 1.2397 |
| 22 | 元年洛辰投资 | 109.3500 | 0.9037 |
| 23 | 人合安瑞投资 | 100.0000 | 0.8264 |
| 24 | 盈信国富 | 81.6875 | 0.6751 |
| 25 | 龙磐生物投资 | 75.0000 | 0.6198 |
| 26 | 朴宏投资 | 75.0000 | 0.6198 |
| 27 | 景诚投资 | 71.9762 | 0.5948 |
| 28 | 成瑞科技 | 70.7550 | 0.5848 |
| 29 | 韩凤投资 | 59.5238 | 0.4919 |
| 30 | 长宏投资 | 40.0000 | 0.3306 |
| | 合 计 | 12,100.0000 | 100.0000 |

14. 2018年6月26日,元年洛辰投资与北京龙磐健康医疗投资中心(有限合伙)(以下简称“龙磐健康投资”)签署《股份转让协议》,约定元年洛辰投资将其持有的本公司109.35万股股份转让给龙磐健康投资。本次股份转让后,公司的股权结构变更为:

| 序号 | 股东名称 | 持股数量(万股) | 出资比例(%) |
|----|--------|------------|---------|
| 1 | 松安投资 | 3,840.0000 | 31.7355 |
| 2 | 君睿祺投资 | 1,431.5000 | 11.8306 |
| 3 | 海通开元投资 | 789.4000 | 6.524 |
| 4 | 尚融宝盈投资 | 620.0000 | 5.124 |
| 5 | 赛伯乐投资 | 584.7500 | 4.8326 |
| 6 | LAV | 500.0000 | 4.1322 |
| 7 | 高林厚健投资 | 400.0000 | 3.3058 |

| 序号 | 股东名称 | 持股数量(万股) | 出资比例(%) |
|----|------------|------------------|-----------------|
| 8 | 前海方维投资 | 369.0000 | 3.0496 |
| 9 | 新建元二期生物投资 | 350.0000 | 2.8926 |
| 10 | 富山湾投资 | 315.6600 | 2.6088 |
| 11 | 富宁湾投资 | 311.3100 | 2.5728 |
| 12 | 世纪阳光控股 | 300.0000 | 2.4793 |
| 13 | 欧航投资 | 247.5575 | 2.0459 |
| 14 | 礼安投资 | 200.0000 | 1.6529 |
| 15 | 高林开泰投资 | 200.0000 | 1.6529 |
| 16 | 盈都汇投资 | 180.0000 | 1.4876 |
| 17 | 卓尚石投资 | 167.3300 | 1.3829 |
| 18 | 向慧川 | 160.2000 | 1.324 |
| 19 | 枫宏投资 | 150.0000 | 1.2397 |
| 20 | 贾佳 | 150.0000 | 1.2397 |
| 21 | 新建元二期创投 | 150.0000 | 1.2397 |
| 22 | 龙磐健康投资 | 109.3500 | 0.9037 |
| 23 | 人合安瑞投资 | 100.0000 | 0.8264 |
| 24 | 盈信国富 | 81.6875 | 0.6751 |
| 25 | 龙磐生物投资 | 75.0000 | 0.6198 |
| 26 | 朴宏投资 | 75.0000 | 0.6198 |
| 27 | 景诚投资 | 71.9762 | 0.5948 |
| 28 | 成瑞科技 | 70.7550 | 0.5848 |
| 29 | 韩凤投资 | 59.5238 | 0.4919 |
| 30 | 长宏投资 | 40.0000 | 0.3306 |
| | 合 计 | 12,100.00 | 100.0000 |

15. 2019年8月,根据股东大会决议,同意由被激励员工出资设立持股平台北京卓尚湾企业管理中心(有限合伙)(以下简称“卓尚湾”)、北京卓尚江企业管理中心(有限合伙)(以下简称“卓尚江”)和北京卓尚海企业管理中心(有限合伙)(以下简称“卓尚海”),并由该等持股平台共同向公司增资636.8422万元,本次增资后,公司股权结构为:

| 序号 | 股东名称 | 持股数量(万股) | 出资比例(%) |
|----|-------|------------|---------|
| 1 | 松安投资 | 3,840.0000 | 30.1488 |
| 2 | 君睿祺投资 | 1,431.5000 | 11.2390 |

| 序号 | 股东名称 | 持股数量(万股) | 出资比例(%) |
|----|------------|--------------------|-----------------|
| 3 | 海通开元投资 | 789.4000 | 6.1978 |
| 4 | 尚融宝盈投资 | 620.0000 | 4.8678 |
| 5 | 赛伯乐投资 | 584.7500 | 4.5910 |
| 6 | LAV | 500.0000 | 3.9256 |
| 7 | 高林厚健投资 | 400.0000 | 3.1405 |
| 8 | 前海方维投资 | 369.0000 | 2.8971 |
| 9 | 新建元二期生物投资 | 350.0000 | 2.7479 |
| 10 | 富山湾投资 | 315.6600 | 2.4783 |
| 11 | 富宁湾投资 | 311.3100 | 2.4442 |
| 12 | 世纪阳光控股 | 300.0000 | 2.3554 |
| 13 | 欧航投资 | 247.5575 | 1.9436 |
| 14 | 礼安投资 | 200.0000 | 1.5702 |
| 15 | 高林开泰投资 | 200.0000 | 1.5702 |
| 16 | 盈都汇投资 | 180.0000 | 1.4132 |
| 17 | 卓尚石投资 | 167.3300 | 1.3137 |
| 18 | 向慧川 | 160.2000 | 1.2578 |
| 19 | 枫宏投资 | 150.0000 | 1.1777 |
| 20 | 贾佳 | 150.0000 | 1.1777 |
| 21 | 新建元二期创投 | 150.0000 | 1.1777 |
| 22 | 龙磐健康投资 | 109.3500 | 0.8585 |
| 23 | 人合安瑞投资 | 100.0000 | 0.7851 |
| 24 | 盈信国富 | 81.6875 | 0.6413 |
| 25 | 龙磐生物投资 | 75.0000 | 0.5888 |
| 26 | 朴宏投资 | 75.0000 | 0.5888 |
| 27 | 景诚投资 | 71.9762 | 0.5651 |
| 28 | 成瑞科技 | 70.7550 | 0.5555 |
| 29 | 韩凤投资 | 59.5238 | 0.4673 |
| 30 | 长宏投资 | 40.0000 | 0.3140 |
| 31 | 卓尚湾 | 504.3922 | 3.9601 |
| 32 | 卓尚江 | 52.0500 | 0.4087 |
| 33 | 卓尚海 | 80.4000 | 0.6312 |
| | 合 计 | 12,736.8422 | 100.0000 |

16. 2020年3月30日，欧航投资与宁波可行星和企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“可行星和”)签署《股份转让协议》，约定欧航投资将其持有的本公司50万股股份转让给可行星和。本次股份转让后，公司的股权结构变更为：

| 序号 | 股东名称 | 持股数量(万股) | 出资比例(%) |
|----|-----------|------------|---------|
| 1 | 松安投资 | 3,840.0000 | 30.1488 |
| 2 | 君睿祺投资 | 1,431.5000 | 11.2390 |
| 3 | 海通开元投资 | 789.4000 | 6.1978 |
| 4 | 尚融宝盈投资 | 620.0000 | 4.8678 |
| 5 | 赛伯乐投资 | 584.7500 | 4.5910 |
| 6 | LAV | 500.0000 | 3.9256 |
| 7 | 高林厚健投资 | 400.0000 | 3.1405 |
| 8 | 前海方维投资 | 369.0000 | 2.8971 |
| 9 | 新建元二期生物投资 | 350.0000 | 2.7479 |
| 10 | 富山湾投资 | 315.6600 | 2.4783 |
| 11 | 富宁湾投资 | 311.3100 | 2.4442 |
| 12 | 世纪阳光控股 | 300.0000 | 2.3554 |
| 13 | 欧航投资 | 197.5575 | 1.5511 |
| 14 | 礼安投资 | 200.0000 | 1.5702 |
| 15 | 高林开泰投资 | 200.0000 | 1.5702 |
| 16 | 盈都汇投资 | 180.0000 | 1.4132 |
| 17 | 卓尚石投资 | 167.3300 | 1.3137 |
| 18 | 向慧川 | 160.2000 | 1.2578 |
| 19 | 枫宏投资 | 150.0000 | 1.1777 |
| 20 | 贾佳 | 150.0000 | 1.1777 |
| 21 | 新建元二期创投 | 150.0000 | 1.1777 |
| 22 | 龙磐健康投资 | 109.3500 | 0.8585 |
| 23 | 人合安瑞投资 | 100.0000 | 0.7851 |
| 24 | 盈信国富 | 81.6875 | 0.6413 |
| 25 | 龙磐生物投资 | 75.0000 | 0.5888 |
| 26 | 朴宏投资 | 75.0000 | 0.5888 |
| 27 | 景诚投资 | 71.9762 | 0.5651 |
| 28 | 成瑞科技 | 70.7550 | 0.5555 |
| 29 | 韩凤投资 | 59.5238 | 0.4673 |

| 序号 | 股东名称 | 持股数量(万股) | 出资比例(%) |
|----|-----------|--------------------|-----------------|
| 30 | 长宏投资 | 40.0000 | 0.3140 |
| 31 | 卓尚湾 | 504.3922 | 3.9601 |
| 32 | 卓尚江 | 52.0500 | 0.4087 |
| 33 | 卓尚海 | 80.4000 | 0.6312 |
| 34 | 可行星和 | 50.00 | 0.3926 |
| | 合计 | 12,736.8422 | 100.0000 |

(三) 合并范围

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称 | 是否纳入合并范围 | | | |
|------------------|-----------|------------|------------|------------|
| | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| 北京亦庄国际蛋白药物技术有限公司 | 是 | 是 | 是 | 是 |
| 北京凯因格领生物技术有限公司 | 是 | 是 | 是 | 是 |
| 凯因杏林科技(北京)有限责任公司 | 是 | - | - | - |

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

(四) 本财务报告的批准

本财务报告已于 2020 年 9 月 8 日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认原则、应收款项减值、累计折旧计提年限等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(三十)、附注三(十二)和附注三(二十)等相关说明。

(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报表的实际会计期间为 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股

份面值总额)的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并, 合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和, 与合并中取得的净资产账面价值的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资, 在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动, 应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末, 因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值, 或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值, 合并当期期末, 公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的, 则视同在购买日发生, 进行追溯调整, 同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整; 自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整, 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异, 在购买日不符合递延所得税资产确认条件的, 不予以确认。购买日后 12 个月内, 如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在, 预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的, 确认相关的递延所得税资产, 同时减少商誉, 商誉不足冲减的, 差额部分确认为当期损益; 除上述情况以外, 确认与企业合并相关的递延所得税资产, 计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并, 根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明

应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十八）“长期股权投资”或本附注三（十）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与

处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十八)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、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。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售/以公允价值计量且变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，计入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率当期平均汇率折算。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。

(十) 金融工具

(以下与金融工具有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用)

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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(三十)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司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类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，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。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，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，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 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其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资

产：①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。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。

该类金融资产在初始确认后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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 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 1)、2)情形外，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，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 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(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注三(十)2(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(三十)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3(自 2019

年1月1日起适用的会计政策部分)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。对于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的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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。

(以下与金融工具有关的会计政策适用于 2017 年度-2018 年度)

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益;但是,对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本计量。处置时,将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他

综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。

(1) 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，其分类与前述在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资产的条件一致。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。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工

具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

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。

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。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金

融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值低于成本幅度超过 50%，“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间达到或超过 12 个月；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。)对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 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。

(十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收款项减值

(以下与应收款项减值有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用)

1. 应收票据减值

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合,参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|----------|---------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的企业 |

2. 应收账款减值

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|-------|-----------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |
| 关联方组合 | 应收本公司合并范围内关联方款项 |

3. 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

4. 其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|-------|------------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 |
| 关联方组合 | 应收本公司合并范围内子公司款项 |

(以下与应收款项减值有关的会计政策适用于2017年度-2018年度)

应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 应收账款——金额100万元以上(含)且占应收账款账面余额5%以上的款项; 其他应收款——金额100万元以上(含)且占其他应收款账面余额5%以上的款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;经单独进行减值测试未发生减值的,将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。 |

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 坏账准备的计提方法 |
|------|----------------|-----------|
| 账龄组合 | 以账龄为信用风险组合确认依据 | 账龄分析法 |

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|-------------|--------------|
| 1年以内(含1年,下同) | 5.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 50.00 | 50.00 |
| 3年以上 | 100.00 | 100.00 |

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有确凿证据表明可收回性存在明显差异 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等),根据其未来现金流量现

值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十三) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(3) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用移动加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货

类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 合同资产(自2020年1月1日起适用)

1. 合同资产是指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。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。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(十五) 合同成本(自2020年1月1日起适用)

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产,其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十六) 债权投资减值(自2019年1月1日起适用)

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

(十七) 其他债权投资减值(自2019年1月1日起适用)

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

(十八) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过

分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交

易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；2017 年度-2018 年度，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益；2019 年 1 月 1 日起，原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。2017 年度-2018 年度，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定；2019 年 1 月 1 日起，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。2017 年度-2018 年度，原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益；2019 年 1 月 1 日起，原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽

子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十九) 投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----------|-------|---------|-----------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30 | 5 | 3.17 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 19.00-9.50 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 19.00-9.50 |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 19.00-9.50 |
| 融资租入固定资产 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 19.00-9.50 |
| 固定资产装修 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 19.00-9.50 |

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)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折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者

中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 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。

(二十一) 在建工程

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

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

(二十二) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十三) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支

付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。2017 年度-2018 年度，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。2019 年 1 月 1 日起，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目 | 预计使用寿命依据 | 期限(年) |
|-------|--------------|-------|
| 软件 | 预计受益期限 | 10 |
| 专利权 | 预计受益期限 | 20 |
| 非专利技术 | 预计受益期限 | 10 |
| 土地使用权 | 土地使用权证登记使用年限 | 30 |

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，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予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；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。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

4. 本公司资本化具体时点

本公司内部研究开发项目资本化确认具体原则为：对于生物制品和第1、2类化学药品自进入三期临床试验至取得生产批件前作为开发阶段，所产生费用予以资本化；对于第3、4、5类化学药品的研发，自进入临床试验至取得生产批件前作为开发阶段，所产生费用予以资本化。

(二十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十五) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十六) 合同负债(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十七) 职工薪酬

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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。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。

2. 离职后福利的会计处理方法

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

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。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。

(二十八) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(二十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定;(2) 不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积,在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的,若其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的,授予后立即可行权的,在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(三十) 收入

(以下与收入确认有关的会计政策自 2020 年 1 月 1 日起适用)

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品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。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 药品销售收入

药品销售属于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入，具体如下：

国内销售收入：公司根据合同约定发货并开具销售发票，产品送达客户指定地点并经对方确认后，商品控制权转移给购货方，此时确认营业收入。

出口销售收入：公司根据合同约定发货，相关货物完成报关手续并离境后确认收入。

(2) 技术服务收入

公司与客户之间的提供技术服务合同，由于公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度，即公司根据合同约定，完成合同约定的阶段服务任务，提交相应的阶段研究成果并经客户验收后确认产出，并依据合同约定收款权利确认收入。

(3) 技术转让收入

技术转让合同属于在某一时点履行履约义务的合同，于合同执行条款完成时控制权转移。通常在满足合同约定的技术指标完成、技术资料转移完毕并经客户验收合格确认后，根据合同约定确认收入。

(以下与收入确认有关的会计政策适用于 2017-2019 年度)

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入

当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4) 当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 药品销售收入

本公司药品销售收入分为国内销售收入和出口销售收入，其收入确认标准和时点的具体判断标准如下：

国内销售收入：公司根据合同约定发货并开具销售发票，产品送达客户指定地点并经对方确认后，商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，此时确认营业收入。

出口销售收入：公司根据合同约定发货，相关货物完成报关手续并离境后确认收入。

(2) 技术服务收入

技术服务收入：公司根据合同约定，完成合同约定的阶段服务任务，提交相应的阶段研究成果并经客户验收后确认收入。

(3) 技术转让收入

技术转让收入于合同执行条款完成时确认。通常在满足合同约定的技术指标完成、技术资料转移完毕并经客户验收合格确认后，根据合同约定确认收入。

(三十一) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业

外收支。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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，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。

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。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，

本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(三十三) 租赁

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(二十)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作

为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(三十四) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 金融资产的减值(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 坏账准备计提(适用于 2017-2018 年度)

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将

在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

4. 可供出售金融资产减值(适用于 2017-2018 年度)

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

5. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

6. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

7. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。

估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

8. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

9. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

10. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

11. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

(三十五) 重要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 备注 |
|--|------|
| 财政部于2017年4月28日发布《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会[2017]13号)，自2017年5月28日起执行。 | [注1] |
| 财政部于2017年5月10日发布《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15号，以下简称“新政府补助准则”)，自2017年6月12日起施行。 | [注2] |

| 会计政策变更的内容和原因 | 备注 |
|---|-------|
| 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。 | [注 3] |
| 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会[2019]9 号, 以下简称“新债务重组准则”), 自 2019 年 6 月 17 日起施行。 | [注 4] |
| 财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号), 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。 | [注 5] |

[注 1]《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》规定对于执行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营, 应当采用未来适用法处理。

本公司按照规定对此项会计政策变更自 2017 年 5 月 28 日起采用未来适用法处理, 执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 2]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式, 将金融资产分为三类: 按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但对非交易性权益类投资, 在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定, 对比较期间财务报表不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(三十五)3、4 之说明。

[注 3]新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则, 对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理, 执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 4]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本

准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 5]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，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，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

2. 会计估计变更说明

告期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

1) 执行新金融工具准则

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|------------------------|------------------|----------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 255,618,008.76 | 255,618,008.76 | - |
| 交易性金融资产 | 不适用 | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | 不适用 | - |
| 应收票据 | 58,114,799.37 | 58,114,799.37 | - |
| 应收账款 | 139,097,527.37 | 139,097,527.37 | - |
| 应收款项融资 | 不适用 | - | - |
| 预付款项 | 2,783,911.57 | 2,783,911.57 | - |
| 其他应收款 | 1,974,194.95 | 1,974,194.95 | - |

| 项目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 调整数 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 其中：应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 存货 | 29,483,511.38 | 29,483,511.38 | - |
| 其他流动资产 | 4,771,485.84 | 4,771,485.84 | - |
| 流动资产合计 | 491,843,439.24 | 491,843,439.24 | - |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | 不适用 | - | - |
| 可供出售金融资产 | 10,000,000.00 | 不适用 | -10,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | 不适用 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | 不适用 | - | - |
| 投资性房地产 | 15,409,065.88 | 15,409,065.88 | - |
| 固定资产 | 163,481,302.45 | 163,481,302.45 | - |
| 无形资产 | 18,145,281.01 | 18,145,281.01 | - |
| 开发支出 | 96,882,408.63 | 96,882,408.63 | - |
| 长期待摊费用 | 5,061,715.60 | 5,061,715.60 | - |
| 递延所得税资产 | 5,276,722.70 | 5,276,722.70 | - |
| 其他非流动资产 | 8,462,800.00 | 8,462,800.00 | - |
| 非流动资产合计 | 322,719,296.27 | 322,719,296.27 | - |
| 资产总计 | 814,562,735.51 | 814,562,735.51 | - |
| 流动负债： | | | |
| 交易性金融负债 | 不适用 | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | 不适用 | - |
| 应付账款 | 86,449,600.91 | 86,449,600.91 | - |
| 预收款项 | 13,253,722.84 | 13,253,722.84 | - |
| 应付职工薪酬 | 9,519,717.47 | 9,519,717.47 | - |
| 应交税费 | 11,333,358.07 | 11,333,358.07 | - |
| 其他应付款 | 10,139,701.80 | 10,139,701.80 | - |
| 其中：应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 流动负债合计 | 130,696,101.09 | 130,696,101.09 | - |
| 非流动负债： | | | |

| 项目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 调整数 |
|---------------|----------------|----------------|-----|
| 递延收益 | 28,991,834.32 | 28,991,834.32 | - |
| 非流动负债合计 | 28,991,834.32 | 28,991,834.32 | - |
| 负债合计 | 159,687,935.41 | 159,687,935.41 | - |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 121,000,000.00 | 121,000,000.00 | - |
| 资本公积 | 475,538,038.87 | 475,538,038.87 | - |
| 盈余公积 | 15,254,529.95 | 15,254,529.95 | - |
| 未分配利润 | 43,622,549.58 | 43,622,549.58 | - |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 655,415,118.40 | 655,415,118.40 | - |
| 少数股东权益 | -540,318.30 | -540,318.30 | - |
| 所有者权益合计 | 654,874,800.10 | 654,874,800.10 | - |
| 负债和所有者权益总计 | 814,562,735.51 | 814,562,735.51 | - |

2) 执行新收入准则

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
|--------|---------------|---------------|----------------|
| 预收款项 | 46,035,571.26 | - | -46,035,571.26 |
| 合同负债 | 不适用 | 48,787,530.42 | 48,787,530.42 |
| 其他流动负债 | 2,751,959.16 | - | -2,751,959.16 |

[注]除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新收入准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

(2) 母公司资产负债表

1) 执行新金融工具准则

| 项目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 调整数 |
|------------------------|----------------|----------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 245,859,613.93 | 245,859,613.93 | - |
| 交易性金融资产 | 不适用 | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | 不适用 | - |
| 应收票据 | 58,114,799.37 | 58,114,799.37 | - |
| 应收账款 | 139,097,527.37 | 139,097,527.37 | - |
| 应收款项融资 | 不适用 | - | - |
| 预付款项 | 1,582,668.68 | 1,582,668.68 | - |

| 项目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 调整数 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 39,458,564.61 | 39,458,564.61 | - |
| 其中：应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 存货 | 24,329,794.60 | 24,329,794.60 | - |
| 其他流动资产 | 569,118.01 | 569,118.01 | - |
| 流动资产合计 | 509,012,086.57 | 509,012,086.57 | - |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | 不适用 | - | - |
| 可供出售金融资产 | 10,000,000.00 | 不适用 | -10,000,000.00 |
| 长期股权投资 | 111,274,137.41 | 111,274,137.41 | - |
| 其他权益工具投资 | 不适用 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | 不适用 | - | - |
| 投资性房地产 | 15,409,065.88 | 15,409,065.88 | - |
| 固定资产 | 144,416,759.20 | 144,416,759.20 | - |
| 无形资产 | 12,848,594.31 | 12,848,594.31 | - |
| 开发支出 | 5,301,525.05 | 5,301,525.05 | - |
| 递延所得税资产 | 5,276,722.70 | 5,276,722.70 | - |
| 其他非流动资产 | 8,462,800.00 | 8,462,800.00 | - |
| 非流动资产合计 | 312,989,604.55 | 312,989,604.55 | - |
| 资产总计 | 822,001,691.12 | 822,001,691.12 | - |
| 流动负债： | | | |
| 交易性金融负债 | 不适用 | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | 不适用 | - |
| 应付账款 | 84,543,563.15 | 84,543,563.15 | - |
| 预收款项 | 5,961,270.13 | 5,961,270.13 | - |
| 应付职工薪酬 | 9,026,419.05 | 9,026,419.05 | - |
| 应交税费 | 11,324,438.09 | 11,324,438.09 | - |
| 其他应付款 | 10,086,537.15 | 10,086,537.15 | - |
| 其中：应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 流动负债合计 | 120,942,227.57 | 120,942,227.57 | - |
| 非流动负债： | | | |

| 项目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 调整数 |
|------------|----------------|----------------|-----|
| 递延收益 | 24,706,834.32 | 24,706,834.32 | - |
| 非流动负债合计 | 24,706,834.32 | 24,706,834.32 | - |
| 负债合计 | 145,649,061.89 | 145,649,061.89 | - |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 121,000,000.00 | 121,000,000.00 | - |
| 资本公积 | 471,651,510.06 | 471,651,510.06 | - |
| 盈余公积 | 15,254,529.95 | 15,254,529.95 | - |
| 未分配利润 | 68,446,589.22 | 68,446,589.22 | - |
| 所有者权益合计 | 676,352,629.23 | 676,352,629.23 | - |
| 负债和所有者权益总计 | 822,001,691.12 | 822,001,691.12 | - |

2) 执行新收入准则

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
|--------|--------------|--------------|---------------|
| 预收款项 | 6,306,531.37 | - | -6,306,531.37 |
| 合同负债 | 不适用 | 7,126,380.45 | 7,126,380.45 |
| 其他流动负债 | 819,849.08 | | -819,849.08 |

[注]除对本表列示的母公司资产负债表项目进行调整外，首次执行新收入准则未对其他母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

4. 首次执行新金融工具准则调整信息

(1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

| 金融资产类别 | 修订前的金融工具确认计量准则 | | 修订后的金融工具确认计量准则 | |
|--------|------------------------------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | 计量类别 | 账面价值 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本 (贷款和应收款项) | 255,618,008.76 | 摊余成本 | 255,618,008.76 |
| 应收款项 | 摊余成本 (贷款和应收款项) | 199,186,521.69 | 摊余成本 | 199,186,521.69 |
| | | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求) | - |
| | | | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求) | - |
| 证券投资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (可供出售类权益工具) | 10,000,000.00 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定) | 10,000,000.00 |
| | | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求) | - |

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的

规定进行分类和计量的新账面价值的调节表:

| 项 目 | 按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31 日) | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日) |
|---|--|---------------|------|------------------------------------|
| 摊余成本 | | | | |
| 货币资金 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 和按新 CAS22 列示的余 额 | 255,618,008.76 | - | - | 255,618,008.76 |
| 应收款项 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 199,186,521.69 | | | |
| 减: 转出至以公允价值计 量且其变动计入当期损 益(新 CAS22) | | - | | |
| 减: 转出至以公允价值计 量且其变动计入其他综 合收益(新 CAS22) | | - | | |
| 重新计量: 预期信用损失 准备 | | | - | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 199,186,521.69 |
| 以摊余成本计量的总金 融资产 | 454,804,530.45 | - | - | 454,804,530.45 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | | | | |
| 证券投资——以公允价 值计量且其变动计入其 他综合收益(权益工具投 资) | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | - | | | |
| 加: 自可供出售类(原 CAS22)转入——指定 | | 10,000,000.00 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 10,000,000.00 |
| 证券投资——可供出售 金融资产 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 10,000,000.00 | | | |
| 减: 转出至按照要求必须 分类为以公允价值计量 且其变动计入当期损益 (新 CAS22) | | - | | |
| 减: 转出至摊余成本(新 CAS22) | | - | | |
| 减: 转出至以公允价值计 量且其变动计入其他综 合收益——权益工具投 资 | | 10,000,000.00 | | |

| 项目 | 按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日) | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日) |
|--------------------------------|----------------------------------|-----|------|--------------------------------|
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益——债务工具 | - | - | | |
| 按新CAS22列示的余额 | | | | - |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产 | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 |

(3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

| 计量类别 | 按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债 | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则计提信用损失准备 |
|--------------------------------------|-------------------------------|-----|------|------------------|
| 贷款和应收款项(原CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新CAS22) | | | | |
| 应收款项 | 8,645,900.00 | - | - | 8,645,900.00 |

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|---|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 按3%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为5%-17%。 |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 1.2%、12% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15% |

(二) 税收优惠及批文

1. 企业所得税

2015年11月24日，本公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局复审后核发的新的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201511003457)，认定有效期为三年，2017年度享受企业所得税税率为15%的税收优惠；2018年9月10日，本公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局复审后核发的《高

高新技术企业证书》(证书编号: GR201811003177), 认定有效期为三年, 公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠。

子公司北京凯因格领生物技术有限公司为高新技术企业, 2019 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书(证书编号: GR201911006596), 认定有效期为三年, 2019 年度、2020 年度、2021 年度北京凯因格领生物技术有限公司执行 15% 的优惠所得税税率。

2. 增值税

根据《财政部、税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》(财税[2014]57 号)的规定, 针对用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品实施增值税简易征收, 按照 3% 征收率缴纳增值税。本公司 2017 年度至 2019 年度相关产品增值税按 3% 简易征收。

根据《财政部、税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)的规定, 纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务, 免征增值税。根据《纳税人减免税备案登记表》, 2018 年 9 月, 本公司将索磷布韦片(400mg)和 KW136 及 KW136 胶囊(10mg、60mg)项目的技术秘密所有权转让给子公司北京凯因格领生物技术有限公司, 上述技术转让免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

本节所列数据除非特别注明, 金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

| 项 目 | 2020. 6. 30 | 2019. 12. 31 | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 49,061.80 | 47,670.19 | 103,201.84 | 28,362.77 |
| 银行存款 | 412,721,602.49 | 358,197,190.62 | 255,514,806.92 | 245,481,149.27 |
| 其他货币资金 | - | - | - | - |
| 未到期应收利息 | - | - | - | - |
| 合 计 | 412,770,664.29 | 358,244,860.81 | 255,618,008.76 | 245,509,512.04 |
| 其中: 存放在境外的款项总额 | - | - | - | - |

2. 不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十九)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收票据

1. 明细情况

| 种类 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 43,249,500.68 | 127,088,774.56 | 58,114,799.37 | 71,466,375.38 |
| 商业承兑汇票 | - | - | - | - |
| 账面余额小计 | 43,249,500.68 | 127,088,774.56 | 58,114,799.37 | 71,466,375.38 |
| 减：坏账准备 | - | - | - | - |
| 账面价值合计 | 43,249,500.68 | 127,088,774.56 | 58,114,799.37 | 71,466,375.38 |

2. 报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 2020.6.30 | | 2019.12.31 | |
|--------|------------|-----------|--------------|------------|
| | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | 175,822.00 | - | 3,556,805.00 | 970,000.00 |
| 商业承兑汇票 | - | - | - | - |
| 小计 | 175,822.00 | - | 3,556,805.00 | 970,000.00 |

续上表：

| 项目 | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|--------|--------------|------------|------------|-----------|
| | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | 4,291,141.39 | 735,440.00 | - | - |
| 商业承兑汇票 | - | - | - | - |
| 小计 | 4,291,141.39 | 735,440.00 | - | - |

3. 报告期各期末公司无已质押的应收票据。

4. 报告期各期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 1年以内 | 143,086,570.72 | 185,725,264.12 | 145,457,441.17 | 81,206,552.32 |
| 1-2年 | 1,202,004.70 | 1,149,720.59 | 705,760.26 | 1,035,688.55 |
| 2-3年 | 343,011.23 | 92,294.35 | 555,548.07 | 821,807.88 |
| 3年以上 | 803,599.08 | 821,470.10 | 685,763.48 | 492,143.72 |

| 账龄 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 账面余额小计 | 145,435,185.73 | 187,788,749.16 | 147,404,512.98 | 83,556,192.47 |
| 减：坏账准备 | 10,832,717.33 | 13,548,552.00 | 8,306,985.61 | 5,066,944.14 |
| 账面价值合计 | 134,602,468.40 | 174,240,197.16 | 139,097,527.37 | 78,489,248.33 |

2. 按坏账计提方法分类披露

(1) 2020年6月30日

| 种类 | 期末数 | | | | |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 2,738,984.13 | 1.88 | 2,738,984.13 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 142,696,201.60 | 98.12 | 8,093,733.20 | 5.67 | 134,602,468.40 |
| 合计 | 145,435,185.73 | 100.00 | 10,832,717.33 | 7.45 | 134,602,468.40 |

(2) 2019年12月31日

| 种类 | 期末数 | | | | |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 3,452,315.21 | 1.84 | 3,452,315.21 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 184,336,433.95 | 98.16 | 10,096,236.79 | 5.48 | 174,240,197.16 |
| 合计 | 187,788,749.16 | 100.00 | 13,548,552.00 | 7.21 | 174,240,197.16 |

(3) 2018年12月31日

| 种类 | 期末数 | | | | |
|-------------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 147,404,512.98 | 100.00 | 8,306,985.61 | 5.64 | 139,097,527.37 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 147,404,512.98 | 100.00 | 8,306,985.61 | 5.64 | 139,097,527.37 |

(4) 2017年12月31日

| 种类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 83,556,192.47 | 100.00 | 5,066,944.14 | 6.06 | 78,489,248.33 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 83,556,192.47 | 100.00 | 5,066,944.14 | 6.06 | 78,489,248.33 |

3. 坏账准备计提情况

(1) 报告期各期末按单项计提坏账准备的应收账款

1) 2020年6月30日

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 理由 |
|---------------|--------------|--------------|---------|------|
| 杭州先为达生物科技有限公司 | 2,738,984.13 | 2,738,984.13 | 100.00 | 亏损较大 |

2) 2019年12月31日

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 理由 |
|---------------|--------------|--------------|---------|------|
| 杭州先为达生物科技有限公司 | 3,452,315.21 | 3,452,315.21 | 100.00 | 亏损较大 |

(2) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

| 组合 | 2020.6.30 | | |
|------|----------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 142,696,201.60 | 8,093,733.20 | 5.67 |

续上表:

| 组合 | 2019.12.31 | | |
|------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 184,336,433.95 | 10,096,236.79 | 5.48 |

续上表:

| 组合 | 2018.12.31 | | |
|------|----------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 147,404,512.98 | 8,306,985.61 | 5.64 |

续上表：

| 组 合 | 2017. 12. 31 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 83,556,192.47 | 5,066,944.14 | 6.06 |

其中：账龄组合

| 账 龄 | 2020. 6. 30 | | |
|-------|----------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 140,726,612.36 | 7,036,330.61 | 5.00 |
| 1-2 年 | 822,978.93 | 82,297.89 | 10.00 |
| 2-3 年 | 343,011.23 | 171,505.62 | 50.00 |
| 3 年以上 | 803,599.08 | 803,599.08 | 100.00 |
| 小 计 | 142,696,201.60 | 8,093,733.20 | 5.67 |

续上表：

| 账 龄 | 2019. 12. 31 | | |
|-------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 182,272,948.91 | 9,113,647.45 | 5.00 |
| 1-2 年 | 1,149,720.59 | 114,972.06 | 10.00 |
| 2-3 年 | 92,294.35 | 46,147.18 | 50.00 |
| 3 年以上 | 821,470.10 | 821,470.10 | 100.00 |
| 小 计 | 184,336,433.95 | 10,096,236.79 | 5.48 |

续上表：

| 账 龄 | 2018. 12. 31 | | |
|-------|----------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 145,457,441.17 | 7,272,872.06 | 5.00 |
| 1-2 年 | 705,760.26 | 70,576.03 | 10.00 |
| 2-3 年 | 555,548.07 | 277,774.04 | 50.00 |
| 3 年以上 | 685,763.48 | 685,763.48 | 100.00 |
| 小 计 | 147,404,512.98 | 8,306,985.61 | 5.64 |

续上表：

| 账 龄 | 2017. 12. 31 | | |
|-------|------------------|-----------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 81, 206, 552. 32 | 4, 060, 327. 62 | 5. 00 |
| 1-2 年 | 1, 035, 688. 55 | 103, 568. 86 | 10. 00 |
| 2-3 年 | 821, 807. 88 | 410, 903. 94 | 50. 00 |
| 3 年以上 | 492, 143. 72 | 492, 143. 72 | 100. 00 |
| 小 计 | 83, 556, 192. 47 | 5, 066, 944. 14 | 6. 06 |

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 报告期计提坏账准备情况

| 种类 | 2020. 1. 1 | 本期变动金额 | | | | 2020. 6. 30 |
|-----------|------------------|------------------|--------------|-------|----|------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 3, 452, 315. 21 | - | 713, 331. 08 | - | - | 2, 738, 984. 13 |
| 按组合计提坏账准备 | 10, 096, 236. 79 | -2, 002, 503. 59 | - | - | - | 8, 093, 733. 20 |
| 小 计 | 13, 548, 552. 00 | -2, 002, 503. 59 | 713, 331. 08 | - | - | 10, 832, 717. 33 |

续上表：

| 种类 | 2019. 1. 1 | 本期变动金额 | | | | 2019. 12. 31 |
|-----------|-----------------|-----------------|-------|-------------|----|------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | 3, 452, 315. 21 | - | - | - | 3, 452, 315. 21 |
| 按组合计提坏账准备 | 8, 306, 985. 61 | 1, 811, 419. 18 | - | 22, 168. 00 | - | 10, 096, 236. 79 |
| 小 计 | 8, 306, 985. 61 | 5, 263, 734. 39 | - | 22, 168. 00 | - | 13, 548, 552. 00 |

续上表：

| 种类 | 2018. 1. 1 | 本期变动金额 | | | | 2018. 12. 31 |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|-------|----|-----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 5, 066, 944. 14 | 3, 240, 041. 47 | 5, 066, 944. 14 | - | - | 8, 306, 985. 61 |
| 小 计 | 5, 066, 944. 14 | 3, 240, 041. 47 | 5, 066, 944. 14 | - | - | 8, 306, 985. 61 |

续上表：

| 种类 | 2017.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2017.12.31 |
|-----------|--------------|--------------|-------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 3,990,065.03 | 1,076,879.11 | - | - | - | 5,066,944.14 |
| 小计 | 3,990,065.03 | 1,076,879.11 | - | - | - | 5,066,944.14 |

(2) 报告期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|------|-----------|-----------|--------|--------|
| 核销金额 | - | 22,168.00 | - | - |

5. 报告期各期末应收账款金额前5名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|---------------|------|--------------------|--------------|
| 2020.6.30 | | | | |
| 华东医药股份有限公司 | 4,770,039.82 | 1年以内 | 3.28 | 238,501.99 |
| 成都德容兴医药有限公司 | 4,523,678.00 | 1年以内 | 3.11 | 226,183.90 |
| 国药集团山西有限公司 | 3,788,101.57 | 1年以内 | 2.60 | 189,405.08 |
| 国药控股河南股份有限公司 | 3,755,038.07 | 1年以内 | 2.58 | 187,751.90 |
| 国药控股四川医药股份有限公司 | 3,674,911.55 | 1年以内 | 2.53 | 183,745.58 |
| 小计 | 20,511,769.01 | | 14.10 | 1,025,588.45 |
| 2019.12.31 | | | | |
| 上药思富(上海)医药有限公司 | 12,159,215.86 | 1年以内 | 6.47 | 607,960.79 |
| 瑞康医药集团股份有限公司 | 9,919,807.76 | 1年以内 | 5.28 | 495,990.39 |
| 国药控股四川医药股份有限公司 | 6,659,297.38 | 1年以内 | 3.55 | 332,964.87 |
| 国药乐仁堂医药有限公司 | 5,276,428.00 | 1年以内 | 2.81 | 263,821.40 |
| 哈药集团医药有限公司药品分公司 | 4,655,688.31 | 1年以内 | 2.48 | 232,784.42 |
| 小计 | 38,670,437.31 | | 20.59 | 1,933,521.87 |
| 2018.12.31 | | | | |
| 上药思富(上海)医药有限公司 | 8,460,070.40 | 1年以内 | 5.74 | 423,003.52 |
| 瑞康医药集团股份有限公司 | 8,227,905.40 | 1年以内 | 5.58 | 411,395.27 |
| 国药集团山西有限公司 | 7,215,268.53 | 1年以内 | 4.89 | 360,763.43 |
| 华东医药股份有限公司 | 5,938,599.68 | 1年以内 | 4.03 | 296,929.98 |

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------|---------------|------|--------------------|--------------|
| 华润辽宁医药有限公司 | 5,780,958.50 | 1年以内 | 3.92 | 289,047.93 |
| 小 计 | 35,622,802.51 | | 24.16 | 1,781,140.13 |

2017.12.31

| | | | | |
|------------------|---------------|------|-------|------------|
| 瑞康医药股份有限公司 | 4,549,791.85 | 1年以内 | 5.45 | 227,489.59 |
| 上药铃谦沪中(上海)医药有限公司 | 4,150,420.00 | 1年以内 | 4.97 | 207,521.00 |
| 国药控股股份有限公司 | 3,146,945.00 | 1年以内 | 3.77 | 157,347.25 |
| 苏鲁海王医药集团有限公司 | 2,643,340.59 | 1年以内 | 3.16 | 132,167.03 |
| 华东医药股份有限公司 | 2,330,712.00 | 1年以内 | 2.79 | 116,535.60 |
| 小 计 | 16,821,209.44 | | 20.14 | 841,060.47 |

(四) 预付款项

1. 账龄分析

| 账 龄 | 2020.6.30 | | 2019.12.31 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 8,802,212.10 | 97.60 | 2,859,084.62 | 95.30 |
| 1-2年 | 193,665.02 | 2.15 | 140,988.21 | 4.70 |
| 2-3年 | 22,600.00 | 0.25 | - | - |
| 合 计 | 9,018,477.12 | 100.00 | 3,000,072.83 | 100.00 |

续上表:

| 账 龄 | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 2,673,799.57 | 96.04 | 4,072,541.72 | 98.36 |
| 1-2年 | 110,112.00 | 3.96 | 67,747.84 | 1.64 |
| 合 计 | 2,783,911.57 | 100.00 | 4,140,289.56 | 100.00 |

2. 报告期各期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

| 项 目 | 2020. 6. 30 | | |
|-------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 1,480,199.53 | 296,271.65 | 1,183,927.88 |
| 合 计 | 1,480,199.53 | 296,271.65 | 1,183,927.88 |

续上表:

| 项 目 | 2019. 12. 31 | | |
|-------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 1,299,314.02 | 242,529.22 | 1,056,784.80 |
| 合 计 | 1,299,314.02 | 242,529.22 | 1,056,784.80 |

续上表:

| 项 目 | 2018. 12. 31 | | |
|-------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 2,313,109.34 | 338,914.39 | 1,974,194.95 |
| 合 计 | 2,313,109.34 | 338,914.39 | 1,974,194.95 |

续上表:

| 项 目 | 2017. 12. 31 | | |
|-------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 2,107,218.22 | 222,446.36 | 1,884,771.86 |
| 合 计 | 2,107,218.22 | 222,446.36 | 1,884,771.86 |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 2020年6月30日

| 种类 | 期末数 | | | | |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 1,480,199.53 | 100.00 | 296,271.65 | 20.02 | 1,183,927.88 |
| 合计 | 1,480,199.53 | 100.00 | 296,271.65 | 20.02 | 1,183,927.88 |

2) 2019年12月31日

| 种类 | 期末数 | | | | |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 1,299,314.02 | 100.00 | 242,529.22 | 18.67 | 1,056,784.80 |
| 合计 | 1,299,314.02 | 100.00 | 242,529.22 | 18.67 | 1,056,784.80 |

3) 2018年12月31日

| 种类 | 期末数 | | | | |
|-------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 2,313,109.34 | 100.00 | 338,914.39 | 14.65 | 1,974,194.95 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 2,313,109.34 | 100.00 | 338,914.39 | 14.65 | 1,974,194.95 |

4) 2017年12月31日

| 种类 | 期末数 | | | | |
|-----------------|------|-------|------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |

| 种类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,107,218.22 | 100.00 | 222,446.36 | 10.56 | 1,884,771.86 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 2,107,218.22 | 100.00 | 222,446.36 | 10.56 | 1,884,771.86 |

(2) 按账龄披露

| 账龄 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 1,056,536.08 | 910,024.32 | 421,352.64 | 1,946,509.48 |
| 1-2年 | 198,354.00 | 144,233.00 | 1,733,204.00 | 30,208.74 |
| 2-3年 | 3,400.00 | 124,904.00 | 28,052.70 | 16,800.00 |
| 3年以上 | 221,909.45 | 120,152.70 | 130,500.00 | 113,700.00 |
| 账面余额小计 | 1,480,199.53 | 1,299,314.02 | 2,313,109.34 | 2,107,218.22 |
| 减：坏账准备 | 296,271.65 | 242,529.22 | 338,914.39 | 222,446.36 |
| 账面价值小计 | 1,183,927.88 | 1,056,784.80 | 1,974,194.95 | 1,884,771.86 |

(3) 按性质分类情况

| 款项性质 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 1,213,437.60 | 1,071,311.50 | 469,306.70 | 324,752.70 |
| 备用金 | 266,761.93 | 228,002.52 | 343,802.64 | 282,465.52 |
| 其他 | - | - | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 账面余额小计 | 1,480,199.53 | 1,299,314.02 | 2,313,109.34 | 2,107,218.22 |
| 减：坏账准备 | 296,271.65 | 242,529.22 | 338,914.39 | 222,446.36 |
| 账面价值小计 | 1,183,927.88 | 1,056,784.80 | 1,974,194.95 | 1,884,771.86 |

(4) 坏账准备计提情况

1) 2020年6月30日

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020年1月1日余额 | 242,529.22 | - | - | 242,529.22 |
| 2020年1月1日余额在本期 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小 计 |
|--------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| --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 | 53,742.43 | - | - | 53,742.43 |
| 本期收回或转回 | - | - | - | - |
| 本期转销或核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2020年6月30日余额 | 296,271.65 | - | - | 296,271.65 |

2020年6月30日按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组 合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|------|--------------|------------|---------|
| 账龄组合 | 1,480,199.53 | 296,271.65 | 20.02 |

其中：账龄组合

| 账 龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|------|--------------|------------|---------|
| 1年以内 | 1,056,536.08 | 52,826.80 | 5.00 |
| 1-2年 | 198,354.00 | 19,835.40 | 10.00 |
| 2-3年 | 3,400.00 | 1,700.00 | 50.00 |
| 3年以上 | 221,909.45 | 221,909.45 | 100.00 |
| 小 计 | 1,480,199.53 | 296,271.65 | 20.02 |

2)2019年12月31日

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小 计 |
|----------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019年1月1日余额 | 338,914.39 | - | - | 338,914.39 |
| 2019年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小 计 |
|--------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| —转回第二阶段 | - | - | - | - |
| —转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | -96,385.17 | - | - | -96,385.17 |
| 本期收回或转回 | - | - | - | - |
| 本期转销或核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 242,529.22 | - | - | 242,529.22 |

2019 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组 合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|------|--------------|------------|---------|
| 账龄组合 | 1,299,314.02 | 242,529.22 | 18.67 |

其中：账龄组合

| 账 龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|-------|--------------|------------|---------|
| 1 年以内 | 910,024.32 | 45,501.22 | 5.00 |
| 1-2 年 | 144,233.00 | 14,423.30 | 10.00 |
| 2-3 年 | 124,904.00 | 62,452.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 120,152.70 | 120,152.70 | 100.00 |
| 小 计 | 1,299,314.02 | 242,529.22 | 18.67 |

3)2018 年 12 月 31 日

期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|-------|--------------|------------|---------|
| 1 年以内 | 421,352.64 | 21,067.63 | 5.00 |
| 1-2 年 | 1,733,204.00 | 173,320.40 | 10.00 |
| 2-3 年 | 28,052.70 | 14,026.36 | 50.00 |
| 3 年以上 | 130,500.00 | 130,500.00 | 100.00 |
| 小 计 | 2,313,109.34 | 338,914.39 | 14.65 |

4)2017 年 12 月 31 日

期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|------|--------------|------------|---------|
| 1年以内 | 1,946,509.48 | 97,325.48 | 5.00 |
| 1-2年 | 30,208.74 | 3,020.88 | 10.00 |
| 2-3年 | 16,800.00 | 8,400.00 | 50.00 |
| 3年以上 | 113,700.00 | 113,700.00 | 100.00 |
| 小计 | 2,107,218.22 | 222,446.36 | 10.56 |

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 报告期计提坏账准备情况

| 种类 | 2020.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2020.6.30 |
|-----------|------------|-----------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 242,529.22 | 53,742.43 | - | - | - | 296,271.65 |
| 小计 | 242,529.22 | 53,742.43 | - | - | - | 296,271.65 |

续上表:

| 种类 | 2019.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2019.12.31 |
|-----------|------------|------------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 338,914.39 | -96,385.17 | - | - | - | 242,529.22 |
| 小计 | 338,914.39 | -96,385.17 | - | - | - | 242,529.22 |

续上表:

| 种类 | 2018.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2018.12.31 |
|-----------|------------|------------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 222,446.36 | 116,468.03 | - | - | - | 338,914.39 |
| 小计 | 222,446.36 | 116,468.03 | - | - | - | 338,914.39 |

续上表:

| 种类 | 2017.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2017.12.31 |
|-----------|----------|--------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |

| 种类 | 2017.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2017.12.31 |
|-----------|------------|-----------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 158,928.79 | 63,517.57 | - | - | - | 222,446.36 |
| 小计 | 158,928.79 | 63,517.57 | - | - | - | 222,446.36 |

(6) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项的性质或内容 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|----------|--------------|-------|---------------------|------------|
| 2020.6.30 | | | | | |
| 北京亦庄投资控股有限公司 | 租房押金 | 803,802.00 | [注 1] | 54.30 | 40,765.10 |
| 北京博大开拓热力有限公司 | 押金 | 189,200.00 | 3 年以上 | 12.78 | 189,200.00 |
| 北京博大新元房地产开发有限公司 | 租房押金 | 150,909.15 | 1 年以内 | 10.20 | 7,545.46 |
| 崔艳 | 备用金 | 70,388.12 | 1 年以内 | 4.76 | 3,519.41 |
| 曹勇龙 | 备用金 | 60,000.00 | 1 年以内 | 4.05 | 3,000.00 |
| 小计 | | 1,274,299.27 | | 86.09 | 244,029.97 |
| 2019.12.31 | | | | | |
| 北京亦庄投资控股有限公司 | 租房押金 | 739,202.00 | [注 2] | 56.89 | 43,987.80 |
| 北京博大开拓热力有限公司 | 押金 | 189,200.00 | [注 3] | 14.56 | 129,600.00 |
| 王力强 | 备用金 | 82,032.00 | 1 年以内 | 6.31 | 4,101.60 |
| 北京博大新元房地产开发有限公司 | 押金 | 73,383.05 | 1 年以内 | 5.65 | 3,669.15 |
| 熊凤涛 | 备用金 | 58,000.00 | 1 年以内 | 4.46 | 2,900.00 |
| 小计 | | 1,141,817.05 | | 87.87 | 184,258.55 |
| 2018.12.31 | | | | | |
| 北京波富特科技中心(有限合伙) | 股权转让款 | 1,500,000.00 | 1-2 年 | 64.85 | 150,000.00 |
| 北京博大开拓热力有限公司 | 押金 | 189,200.00 | [注 4] | 8.18 | 81,920.00 |
| 北京亦庄投资控股有限公司 | 租房押金 | 140,554.00 | 1 年以内 | 6.08 | 7,027.70 |
| 夏博贤 | 备用金 | 100,108.77 | 1 年以内 | 4.33 | 5,005.44 |
| 赵娜 | 备用金 | 50,000.00 | 1-2 年 | 2.16 | 5,000.00 |
| 小计 | | 1,979,862.77 | | 85.60 | 248,953.14 |
| 2017.12.31 | | | | | |
| 北京波富特科技中心(有限合伙) | 股权转让款 | 1,500,000.00 | 1 年以内 | 71.18 | 75,000.00 |

| 单位名称 | 款项的性质或内容 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|----------|--------------|-------|---------------------|------------|
| 北京博大开拓热力有限公司 | 押金 | 189,200.00 | [注 5] | 8.98 | 75,960.00 |
| 刘艳辉 | 备用金 | 154,295.96 | 1年以内 | 7.32 | 7,714.80 |
| 闫甫昆 | 备用金 | 82,000.00 | 1年以内 | 3.89 | 4,100.00 |
| 赵娜 | 备用金 | 50,000.00 | 1年以内 | 2.37 | 2,500.00 |
| 小 计 | | 1,975,495.96 | | 93.74 | 165,274.80 |

[注 1]其中 1 年以内 651,748.00 元, 1-2 年 152,054.00 元;

[注 2]其中 1 年以内 598,648.00 元, 1-2 年 140,554.00 元;

[注 3]其中 2-3 年 119,200.00 元, 3 年以上 70,000.00 元;

[注 4]其中 1-2 年 119,200.00 元, 3 年以上 70,000.00 元;

[注 5]其中 1 年以内 119,200.00 元, 3 年以上 70,000.00 元。

(六) 存货

1. 明细情况

| 项 目 | 2020.6.30 | | |
|-------|---------------|-------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 在途物资 | 224,935.98 | - | 224,935.98 |
| 原材料 | 13,304,676.42 | 291,355.34 | 13,013,321.08 |
| 在产品 | 23,796,452.48 | 844,309.94 | 22,952,142.54 |
| 库存商品 | 15,346,465.23 | 1,384,066.83 | 13,962,398.40 |
| 发出商品 | 1,085,772.21 | - | 1,085,772.21 |
| 包装物 | 4,864,845.62 | 23,564.44 | 4,841,281.18 |
| 低值易耗品 | 1,447,744.00 | - | 1,447,744.00 |
| 合 计 | 60,070,891.94 | 2,543,296.55 | 57,527,595.39 |

续上表:

| 项 目 | 2019.12.31 | | |
|-----|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 10,779,070.68 | 256,703.48 | 10,522,367.20 |
| 在产品 | 19,913,275.71 | 1,296,433.28 | 18,616,842.43 |

| 项 目 | 2019. 12. 31 | | |
|-------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 9,806,993.33 | 871,049.41 | 8,935,943.92 |
| 发出商品 | 702,712.85 | - | 702,712.85 |
| 包装物 | 2,988,279.06 | - | 2,988,279.06 |
| 低值易耗品 | 962,437.17 | - | 962,437.17 |
| 合 计 | 45,152,768.80 | 2,424,186.17 | 42,728,582.63 |

续上表：

| 项 目 | 2018. 12. 31 | | |
|-------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 在途物资 | 37,832.06 | - | 37,832.06 |
| 原材料 | 6,496,935.60 | 134,094.22 | 6,362,841.38 |
| 在产品 | 11,172,865.10 | 1,076,268.37 | 10,096,596.73 |
| 库存商品 | 8,099,386.66 | 536,924.66 | 7,562,462.00 |
| 发出商品 | 296,961.15 | - | 296,961.15 |
| 包装物 | 4,507,588.56 | - | 4,507,588.56 |
| 低值易耗品 | 619,229.50 | - | 619,229.50 |
| 合 计 | 31,230,798.63 | 1,747,287.25 | 29,483,511.38 |

续上表：

| 项 目 | 2017. 12. 31 | | |
|-------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 5,523,959.69 | 103,605.43 | 5,420,354.26 |
| 在产品 | 6,432,095.74 | 195,498.56 | 6,236,597.18 |
| 库存商品 | 7,745,162.86 | 1,108,330.44 | 6,636,832.42 |
| 发出商品 | 970,085.99 | - | 970,085.99 |
| 包装物 | 4,721,840.91 | - | 4,721,840.91 |
| 低值易耗品 | 391,116.57 | - | 391,116.57 |
| 合 计 | 25,784,261.76 | 1,407,434.43 | 24,376,827.33 |

[注]截至2020年6月30日存货中用于债务担保的账面价值为0元。

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

| 类 别 | 2020. 1. 1 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2020. 6. 30 |
|------|-----------------|-----------------|----|-----------------|----|-----------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 256, 703. 48 | 34, 651. 86 | - | - | - | 291, 355. 34 |
| 库存商品 | 871, 049. 41 | 668, 613. 45 | - | 155, 596. 03 | - | 1, 384, 066. 83 |
| 在产品 | 1, 296, 433. 28 | 844, 309. 94 | - | 1, 296, 433. 28 | - | 844, 309. 94 |
| 包装物 | - | 23, 564. 44 | - | - | - | 23, 564. 44 |
| 小 计 | 2, 424, 186. 17 | 1, 571, 139. 69 | - | 1, 452, 029. 31 | - | 2, 543, 296. 55 |

续上表:

| 类 别 | 2019. 1. 1 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2019. 12. 31 |
|------|-----------------|-----------------|----|-----------------|----|-----------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 134, 094. 22 | 122, 609. 26 | - | - | - | 256, 703. 48 |
| 库存商品 | 536, 924. 66 | 871, 049. 41 | - | 536, 924. 66 | - | 871, 049. 41 |
| 在产品 | 1, 076, 268. 37 | 1, 296, 433. 28 | - | 1, 076, 268. 37 | - | 1, 296, 433. 28 |
| 小 计 | 1, 747, 287. 25 | 2, 290, 091. 95 | - | 1, 613, 193. 03 | - | 2, 424, 186. 17 |

续上表:

| 类 别 | 2018. 1. 1 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2018. 12. 31 |
|------|-----------------|-----------------|----|-----------------|----|-----------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 103, 605. 43 | 30, 488. 79 | - | - | - | 134, 094. 22 |
| 库存商品 | 1, 108, 330. 44 | 542, 836. 17 | - | 1, 114, 241. 95 | - | 536, 924. 66 |
| 在产品 | 195, 498. 56 | 1, 076, 268. 37 | - | 195, 498. 56 | - | 1, 076, 268. 37 |
| 小 计 | 1, 407, 434. 43 | 1, 649, 593. 33 | - | 1, 303, 829. 00 | - | 1, 747, 287. 25 |

续上表:

| 类 别 | 2017. 1. 1 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2017. 12. 31 |
|------|--------------|-----------------|----|--------------|----|-----------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | - | 103, 605. 43 | - | - | - | 103, 605. 43 |
| 库存商品 | 30, 823. 81 | 1, 108, 330. 44 | - | 30, 823. 81 | - | 1, 108, 330. 44 |
| 在产品 | 181, 749. 84 | 195, 498. 56 | - | 181, 749. 84 | - | 195, 498. 56 |
| 小 计 | 212, 573. 65 | 1, 407, 434. 43 | - | 212, 573. 65 | - | 1, 407, 434. 43 |

(2) 报告期计提、转回情况说明

| 类别 | 确定可变现净值的具体依据 | 本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%) |
|-----------|---|--------------------------|------------------------|
| 2020年1-6月 | | | |
| 原材料 | 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、估计的销售税费后的金额 | - | - |
| 库存商品 | 估计售价减去估计的销售税费后的金额 | - | - |
| 在产品 | 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、估计的销售税费后的金额 | - | - |
| 包装物 | 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、估计的销售税费后的金额 | - | - |
| 2019年度 | | | |
| 原材料 | 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、估计的销售税费后的金额 | - | - |
| 库存商品 | 估计售价减去估计的销售税费后的金额 | - | - |
| 在产品 | 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、估计的销售税费后的金额 | - | - |
| 2018年度 | | | |
| 原材料 | 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、估计的销售税费后的金额 | - | - |
| 库存商品 | 估计售价减去估计的销售税费后的金额 | - | - |
| 在产品 | 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、估计的销售税费后的金额 | - | - |
| 2017年度 | | | |
| 原材料 | 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、估计的销售税费后的金额 | - | - |
| 库存商品 | 估计售价减去估计的销售税费后的金额 | - | - |
| 在产品 | 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、估计的销售税费后的金额 | - | - |

3. 报告期各期末存货余额中无资本化利息金额。

(七) 其他流动资产

| 项目 | 2020.6.30 | | |
|---------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付房租物业费 | 1,045,034.22 | - | 1,045,034.22 |
| 待抵扣进项税 | 6,821,830.85 | - | 6,821,830.85 |
| 合计 | 7,866,865.07 | - | 7,866,865.07 |

续上表：

| 项 目 | 2019. 12. 31 | | |
|---------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付房租物业费 | 786,337.37 | - | 786,337.37 |
| 待抵扣进项税 | 5,796,782.61 | - | 5,796,782.61 |
| 合 计 | 6,583,119.98 | - | 6,583,119.98 |

续上表：

| 项 目 | 2018. 12. 31 | | |
|---------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付房租物业费 | 569,118.01 | - | 569,118.01 |
| 待抵扣进项税 | 4,202,367.83 | - | 4,202,367.83 |
| 合 计 | 4,771,485.84 | - | 4,771,485.84 |

续上表：

| 项 目 | 2017. 12. 31 | | |
|---------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付房租物业费 | 181,605.72 | - | 181,605.72 |
| 待抵扣进项税 | 2,628,977.85 | - | 2,628,977.85 |
| 预交税款 | 112,850.29 | - | 112,850.29 |
| 合 计 | 2,923,433.86 | - | 2,923,433.86 |

(八) 可供出售金融资产

1. 明细情况

| 项 目 | 2018. 12. 31 | | |
|----------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 |
| 按公允价值计量的 | - | - | - |
| 按成本计量的 | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 |

续上表：

| 项 目 | 2017. 12. 31 | | |
|----------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 |
| 按公允价值计量的 | - | - | - |
| 按成本计量的 | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 |

2. 报告期各期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | |
|---------------|---------------|------|---------------|---------------|
| | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 2018. 12. 31 | | | | |
| 银杏树药业(苏州)有限公司 | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 |
| 2017. 12. 31 | | | | |
| 银杏树药业(苏州)有限公司 | 36,000,000.00 | - | 26,000,000.00 | 10,000,000.00 |

续上表:

| 被投资单位 | 减值准备 | | | | 在被投资单位 持股比例(%) | 本期现 金红利 |
|---------------|------|------|------|-----|-------------------|------------|
| | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | | |
| 2018. 12. 31 | | | | | | |
| 银杏树药业(苏州)有限公司 | - | - | - | - | 4.01 | - |
| 2017. 12. 31 | | | | | | |
| 银杏树药业(苏州)有限公司 | - | - | - | - | 4.01 | - |

3. 其他说明

由于本公司对银杏树药业(苏州)有限公司的股权投资未在任何交易市场交易,且其公允价值不能可靠计量,故采用成本计量。

(九) 长期股权投资

1. 明细情况

| 项 目 | 2020. 6. 30 | | |
|---------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对联营企业投资 | 6,834,001.66 | - | 6,834,001.66 |

续上表:

| 项 目 | 2019. 12. 31 | | |
|---------|--------------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对联营企业投资 | - | - | - |

续上表：

| 项 目 | 2018. 12. 31 | | |
|---------|--------------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对联营企业投资 | - | - | - |

续上表：

| 项 目 | 2017. 12. 31 | | |
|---------|--------------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对联营企业投资 | - | - | - |

2. 对联营企业的投资

| 被投资单位名称 | 初始投资成本 | 期初数 | 本期变动 | | | |
|------------------|--------------|-----|--------------|------|-------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益变动 |
| 2020. 6. 30 | | | | | | |
| 银川杏树林互联网医院管理有限公司 | 7,000,000.00 | - | 7,000,000.00 | - | -165,998.34 | - |
| 北京君亦达生物科技有限责任公司 | 350,000.00 | - | - | - | - | - |
| 小 计 | 7,350,000.00 | - | 7,000,000.00 | - | -165,998.34 | - |
| 2019. 12. 31 | | | | | | |
| 北京君亦达生物科技有限责任公司 | 350,000.00 | - | - | - | - | - |
| 2018. 12. 31 | | | | | | |
| 北京君亦达生物科技有限责任公司 | 350,000.00 | - | - | - | - | - |
| 2017. 12. 31 | | | | | | |
| 北京君亦达生物科技有限责任公司 | 350,000.00 | - | - | - | - | - |

续上表：

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | | | 期末数 | 减值准备 |
|------------------|--------|-------------|--------|----|--------------|------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 2020. 6. 30 | | | | | | |
| 银川杏树林互联网医院管理有限公司 | - | - | - | - | 6,834,001.66 | - |
| 北京君亦达生物科技有限责任公司 | - | - | - | - | - | - |
| 小 计 | - | - | - | - | 6,834,001.66 | - |
| 2019. 12. 31 | | | | | | |
| 北京君亦达生物科技有限责任公司 | - | - | - | - | - | - |

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | | | 期末数 | 减值准备 |
|-----------------|--------|-------------|--------|----|-----|------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 2018.12.31 | | | | | | |
| 北京君亦达生物科技有限责任公司 | - | - | - | - | - | - |
| 2017.12.31 | | | | | | |
| 北京君亦达生物科技有限责任公司 | - | - | - | - | - | - |

3. 报告期各期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 其他权益工具投资

1. 明细情况

| 项目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 |
|---------------|--------------|--------------|
| 银杏树药业(苏州)有限公司 | 2,299,168.80 | 2,299,168.80 |

2. 非交易性权益工具投资

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|---------------|---------|------|--------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 2020.6.30 | | | | | | |
| 银杏树药业(苏州)有限公司 | - | - | 7,700,831.20 | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | - | - | - |
| 2019.12.31 | | | | | | |
| 银杏树药业(苏州)有限公司 | - | - | 7,700,831.20 | - | - | - |

[注]银杏树药业(苏州)有限公司为非上市公司，目前不存在活跃的权益交易市场，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。

(十一) 投资性房地产

1. 明细情况

| 项目 | 2020.1.1 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | 2020.6.30 |
|---------|---------------|------|----------------|--------|----|------|------|---------------|
| | | 外购 | 存货/固定资产/在建工程转入 | 企业合并增加 | 其他 | 处置 | 其他转出 | |
| (1)账面原值 | | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 18,231,429.84 | - | - | - | - | - | - | 18,231,429.84 |

| 项 目 | 2020. 1. 1 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | 2020. 6. 30 |
|-------------|---------------|------------|------------------------|----------------|----|------|----------|---------------|
| | | 外购 | 存货/固定资产/ 在建工程 转入 | 企业 合并 增加 | 其他 | 处置 | 其他 转出 | |
| (2) 累计折旧/摊销 | | 计提/摊销 | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 3,399,722.03 | 252,222.70 | - | - | - | - | - | 3,651,944.73 |
| (3) 账面价值 | | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 14,831,707.81 | - | - | - | - | - | - | 14,579,485.11 |

续上表：

| 项 目 | 2019. 1. 1 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | 2019. 12. 31 |
|-------------|---------------|------------|------------------------|----------------|----|------|----------|---------------|
| | | 外购 | 存货/固定资产/ 在建工程 转入 | 企业 合并 增加 | 其他 | 处置 | 其他 转出 | |
| (1) 账面原值 | | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 18,231,429.84 | - | - | - | - | - | - | 18,231,429.84 |
| (2) 累计折旧/摊销 | | 计提/摊销 | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 2,822,363.96 | 577,358.07 | - | - | - | - | - | 3,399,722.03 |
| (3) 账面价值 | | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 15,409,065.88 | - | - | - | - | - | - | 14,831,707.81 |

续上表：

| 项 目 | 2018. 1. 1 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | 2018. 12. 31 |
|-------------|---------------|------------|------------------------|----------------|----|------|----------|---------------|
| | | 外购 | 存货/固定资产/ 在建工程 转入 | 企业 合并 增加 | 其他 | 处置 | 其他 转出 | |
| (1) 账面原值 | | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 18,231,429.84 | - | - | - | - | - | - | 18,231,429.84 |
| (2) 累计折旧/摊销 | | 计提/摊销 | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 2,228,048.49 | 594,315.47 | - | - | - | - | - | 2,822,363.96 |
| (3) 账面价值 | | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 16,003,381.35 | - | - | - | - | - | - | 15,409,065.88 |

续上表：

| 项 目 | 2017. 1. 1 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2017. 12. 31 |
|----------------|---------------|------------|--------------|------|--------------|---------------|
| | | 外购 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| (1)账面原值 | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 18,340,534.61 | - | 6,004,406.77 | - | 6,113,511.54 | 18,231,429.84 |
| (2)累计折旧/ 摊销 | | 计提/摊销 | | | | |
| 房屋及建筑物 | 1,630,269.75 | 444,023.75 | 697,178.24 | - | 543,423.25 | 2,228,048.49 |
| (3)账面价值 | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 16,710,264.86 | - | | - | - | 16,003,381.35 |

2. 报告期各期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 截至 2020 年 6 月 30 日无用于抵押或担保的投资性房地产。

(十二) 固定资产

1. 明细情况

| 项 目 | 2020. 6. 30 | 2019. 12. 31 | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 159,507,027.08 | 154,231,041.97 | 163,481,302.45 | 165,880,471.66 |
| 固定资产清理 | - | - | - | - |
| 合 计 | 159,507,027.08 | 154,231,041.97 | 163,481,302.45 | 165,880,471.66 |

2. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 2020. 1. 1 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2020. 6. 30 |
|---------|----------------|---------------|----|------------|----|----------------|
| | | 购置 | 其他 | 处置或报废 | 其他 | |
| (1)账面原值 | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 113,092,071.80 | - | - | - | - | 113,092,071.80 |
| 机器设备 | 104,029,003.57 | 10,043,821.96 | - | 25,811.96 | - | 114,047,013.57 |
| 运输工具 | 2,806,197.40 | 374,335.46 | - | - | - | 3,180,532.86 |
| 电子及其他设备 | 50,194,586.12 | 4,394,687.47 | - | 210,591.24 | - | 54,378,682.35 |
| 固定资产装修 | 14,323,025.62 | 28,050.66 | - | - | - | 14,351,076.28 |
| 小 计 | 284,444,884.51 | 14,840,895.55 | - | 236,403.20 | - | 299,049,376.86 |
| (2)累计折旧 | | 计提 | | | | |
| 房屋及建筑物 | 33,535,713.10 | 2,226,447.23 | - | - | - | 35,762,160.33 |

| 项 目 | 2020. 1. 1 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2020. 6. 30 |
|---------|----------------|--------------|----|------------|----|----------------|
| | | 购置 | 其他 | 处置或报废 | 其他 | |
| 机器设备 | 57,636,510.87 | 4,158,363.29 | - | 19,412.60 | - | 61,775,461.56 |
| 运输工具 | 1,961,235.49 | 158,385.65 | - | - | - | 2,119,621.14 |
| 电子及其他设备 | 34,385,444.07 | 2,302,074.18 | - | 192,146.33 | - | 36,495,371.92 |
| 固定资产装修 | 2,694,939.01 | 694,795.82 | | | | 3,389,734.83 |
| 小 计 | 130,213,842.54 | 9,540,066.17 | - | 211,558.93 | - | 139,542,349.78 |
| (3)账面价值 | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 79,556,358.70 | - | - | - | - | 77,329,911.47 |
| 机器设备 | 46,392,492.70 | - | - | - | - | 52,271,552.01 |
| 运输工具 | 844,961.91 | - | - | - | - | 1,060,911.72 |
| 电子及其他设备 | 15,809,142.05 | - | - | - | - | 17,883,310.43 |
| 固定资产装修 | 11,628,086.61 | - | - | - | - | 10,961,341.45 |
| 小 计 | 154,231,041.97 | - | - | - | - | 159,507,027.08 |

续上表：

| 项 目 | 2019. 1. 1 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2019. 12. 31 |
|---------|----------------|---------------|----|--------------|----|----------------|
| | | 购置 | 其他 | 处置或报废 | 其他 | |
| (1)账面原值 | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 113,092,071.80 | - | - | - | - | 113,092,071.80 |
| 机器设备 | 102,525,484.40 | 2,914,664.01 | - | 1,411,144.84 | - | 104,029,003.57 |
| 运输工具 | 2,986,567.57 | 74,497.83 | - | 254,868.00 | - | 2,806,197.40 |
| 电子及其他设备 | 45,233,528.86 | 5,523,035.07 | - | 561,977.81 | - | 50,194,586.12 |
| 固定资产装修 | 11,878,387.12 | 2,444,638.50 | - | | - | 14,323,025.62 |
| 小 计 | 275,716,039.75 | 10,956,835.41 | - | 2,227,990.65 | - | 284,444,884.51 |
| (2)累计折旧 | | 计提 | | | | |
| 房屋及建筑物 | 29,182,162.04 | 4,353,551.06 | - | - | - | 33,535,713.10 |
| 机器设备 | 50,556,131.41 | 8,192,154.04 | - | 1,111,774.58 | - | 57,636,510.87 |
| 运输工具 | 1,884,293.37 | 319,066.72 | - | 242,124.60 | - | 1,961,235.49 |
| 电子及其他设备 | 28,904,236.91 | 5,948,459.78 | - | 467,252.62 | - | 34,385,444.07 |
| 固定资产装修 | 1,347,616.30 | 1,347,322.71 | - | - | - | 2,694,939.01 |
| 小 计 | 111,874,440.03 | 20,160,554.31 | - | 1,821,151.80 | - | 130,213,842.54 |
| (3)减值准备 | | 计提 | | | | |

| 项 目 | 2019. 1. 1 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2019. 12. 31 |
|----------|-------------------|------|----|--------------|----|-------------------|
| | | 购置 | 其他 | 处置或报废 | 其他 | |
| 房屋及建筑物 | - | - | - | - | - | - |
| 机器设备 | 258, 544. 13 | - | - | 258, 544. 13 | - | - |
| 运输工具 | - | - | - | - | - | - |
| 电子及其他设备 | 101, 753. 14 | - | - | 101, 753. 14 | - | - |
| 固定资产装修 | - | - | - | - | - | - |
| 小 计 | 360, 297. 27 | - | - | 360, 297. 27 | - | - |
| (4) 账面价值 | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 83, 909, 909. 76 | - | - | - | - | 79, 556, 358. 70 |
| 机器设备 | 51, 710, 808. 86 | - | - | - | - | 46, 392, 492. 70 |
| 运输工具 | 1, 102, 274. 20 | - | - | - | - | 844, 961. 91 |
| 电子及其他设备 | 16, 227, 538. 81 | - | - | - | - | 15, 809, 142. 05 |
| 固定资产装修 | 10, 530, 770. 82 | - | - | - | - | 11, 628, 086. 61 |
| 小 计 | 163, 481, 302. 45 | - | - | - | - | 154, 231, 041. 97 |

续上表:

| 项 目 | 2018. 1. 1 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2018. 12. 31 |
|----------|-------------------|------------------|----|--------------|----|-------------------|
| | | 购置 | 其他 | 处置或报废 | 其他 | |
| (1) 账面原值 | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 113, 092, 071. 80 | - | - | - | - | 113, 092, 071. 80 |
| 机器设备 | 100, 733, 943. 48 | 2, 284, 439. 43 | - | 492, 898. 51 | - | 102, 525, 484. 40 |
| 运输工具 | 2, 986, 567. 57 | - | - | - | - | 2, 986, 567. 57 |
| 电子及其他设备 | 39, 085, 997. 64 | 6, 466, 454. 31 | - | 318, 923. 09 | - | 45, 233, 528. 86 |
| 固定资产装修 | 2, 989, 466. 93 | 8, 888, 920. 19 | - | - | - | 11, 878, 387. 12 |
| 小 计 | 258, 888, 047. 42 | 17, 639, 813. 93 | - | 811, 821. 60 | - | 275, 716, 039. 75 |
| (2) 累计折旧 | | | | | | |
| | | 计提 | | | | |
| 房屋及建筑物 | 24, 818, 447. 47 | 4, 363, 714. 57 | - | - | - | 29, 182, 162. 04 |
| 机器设备 | 41, 992, 734. 67 | 8, 873, 432. 21 | - | 310, 035. 47 | - | 50, 556, 131. 41 |
| 运输工具 | 1, 562, 077. 36 | 322, 216. 01 | - | - | - | 1, 884, 293. 37 |
| 电子及其他设备 | 23, 943, 506. 79 | 5, 260, 165. 67 | - | 299, 435. 55 | - | 28, 904, 236. 91 |
| 固定资产装修 | 690, 809. 47 | 656, 806. 83 | - | - | - | 1, 347, 616. 30 |
| 小 计 | 93, 007, 575. 76 | 19, 476, 335. 29 | - | 609, 471. 02 | - | 111, 874, 440. 03 |
| (3) 减值准备 | | | | | | |
| | | 计提 | | | | |

| 项 目 | 2018. 1. 1 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2018. 12. 31 |
|----------|----------------|------------|----|-------|----|----------------|
| | | 购置 | 其他 | 处置或报废 | 其他 | |
| 房屋及建筑物 | - | - | - | - | - | - |
| 机器设备 | - | 258,544.13 | - | - | - | 258,544.13 |
| 运输工具 | - | - | - | - | - | - |
| 电子及其他设备 | - | 101,753.14 | - | - | - | 101,753.14 |
| 固定资产装修 | - | - | - | - | - | - |
| 小 计 | - | 360,297.27 | - | - | - | 360,297.27 |
| (4) 账面价值 | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 88,273,624.33 | - | - | - | - | 83,909,909.76 |
| 机器设备 | 58,741,208.81 | - | - | - | - | 51,710,808.86 |
| 运输工具 | 1,424,490.21 | - | - | - | - | 1,102,274.20 |
| 电子及其他设备 | 15,142,490.85 | - | - | - | - | 16,227,538.81 |
| 固定资产装修 | 2,298,657.46 | - | - | - | - | 10,530,770.82 |
| 小 计 | 165,880,471.66 | - | - | - | - | 163,481,302.45 |

续上表:

| 项 目 | 2017. 1. 1 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2017. 12. 31 |
|----------|----------------|---------------|---------------|------------|---------------|----------------|
| | | 购置 | 其他 | 处置或报废 | 其他 | |
| (1) 账面原值 | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 112,982,967.03 | - | 6,113,511.54 | - | 6,004,406.77 | 113,092,071.80 |
| 机器设备 | 75,002,315.72 | 3,417,301.56 | 23,443,592.95 | 111,025.42 | 1,018,241.33 | 100,733,943.48 |
| 运输工具 | 2,982,623.13 | 183,824.78 | - | - | 179,880.34 | 2,986,567.57 |
| 电子及其他设备 | 30,447,917.89 | 4,460,039.85 | 4,178,039.90 | - | - | 39,085,997.64 |
| 融资租入固定资产 | 27,530,179.86 | 91,452.99 | - | - | 27,621,632.85 | - |
| 固定资产装修 | 1,653,785.13 | 1,335,681.80 | - | - | - | 2,989,466.93 |
| 小 计 | 250,599,788.76 | 9,488,300.98 | 33,735,144.39 | 111,025.42 | 34,824,161.29 | 258,888,047.42 |
| (2) 累计折旧 | | | | | | |
| | | 计提 | | | | |
| 房屋及建筑物 | 20,283,662.93 | 4,688,539.53 | 543,423.25 | - | 697,178.24 | 24,818,447.47 |
| 机器设备 | 21,999,412.55 | 7,956,902.77 | 12,260,284.01 | 85,187.11 | 138,677.55 | 41,992,734.67 |
| 运输工具 | 1,173,284.85 | 388,792.51 | - | - | - | 1,562,077.36 |
| 电子及其他设备 | 15,308,109.02 | 5,630,646.69 | 3,004,751.08 | - | - | 23,943,506.79 |
| 融资租入固定资产 | 14,026,674.86 | 1,238,360.23 | - | - | 15,265,035.09 | - |
| 固定资产装修 | 317,956.33 | 372,853.14 | - | - | - | 690,809.47 |
| 小 计 | 73,109,100.54 | 20,276,094.87 | 15,808,458.34 | 85,187.11 | 16,100,890.88 | 93,007,575.76 |

| 项 目 | 2017. 1. 1 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2017. 12. 31 |
|----------|----------------|------|----|-------|----|----------------|
| | | 购置 | 其他 | 处置或报废 | 其他 | |
| (3)账面价值 | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 92,699,304.10 | - | - | - | - | 88,273,624.33 |
| 机器设备 | 53,002,903.17 | - | - | - | - | 58,741,208.81 |
| 运输工具 | 1,809,338.28 | - | - | - | - | 1,424,490.21 |
| 电子及其他设备 | 15,139,808.87 | - | - | - | - | 15,142,490.85 |
| 融资租入固定资产 | 13,503,505.00 | - | - | - | - | - |
| 固定资产装修 | 1,335,828.80 | - | - | - | - | 2,298,657.46 |
| 小 计 | 177,490,688.22 | - | - | - | - | 165,880,471.66 |

[注]报告期各期末已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

| 项 目 | 2020. 6. 30 | 2019. 12. 31 | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 | 52,594,683.14 | 46,242,827.06 | 30,477,084.16 | 22,177,356.43 |

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

2018 年末, SAME 生产车间部分固定资产处于闲置状态, 故计提减值准备。

(3) 暂时闲置的固定资产

| 类 别 | 2018. 12. 31 | | | | |
|---------|--------------|--------------|------------|------|----|
| | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
| 机器设备 | 1,055,470.13 | 796,926.00 | 258,544.13 | - | - |
| 电子及其他设备 | 432,875.22 | 331,122.08 | 101,753.14 | - | - |
| 小 计 | 1,488,345.35 | 1,128,048.08 | 360,297.27 | - | - |

(4) 报告期各期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 经营租赁租出的固定资产

| 类 别 | 2020. 6. 30 | | | |
|---------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
| 机器设备 | 1,628,408.31 | 973,348.57 | - | 655,059.74 |
| 电子及其他设备 | 6,979,013.40 | 6,418,035.37 | - | 560,978.03 |
| 小 计 | 8,607,421.71 | 7,391,383.94 | - | 1,216,037.77 |

续上表:

| 类别 | 2019. 12. 31 | | | |
|---------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
| 机器设备 | 1,826,698.91 | 954,823.40 | - | 871,875.51 |
| 电子及其他设备 | 4,055,395.42 | 3,386,615.55 | - | 668,779.87 |
| 小计 | 5,882,094.33 | 4,341,438.95 | - | 1,540,655.38 |

续上表:

| 类别 | 2018. 12. 31 | | | |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
| 房屋及建筑物 | 1,652,117.69 | 756,311.63 | - | 895,806.06 |
| 机器设备 | 5,507,072.22 | 4,433,280.08 | - | 1,073,792.14 |
| 小计 | 7,159,189.91 | 5,189,591.71 | - | 1,969,598.20 |

续上表:

| 类别 | 2017. 12. 31 | | | |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
| 房屋及建筑物 | 1,647,493.69 | 596,504.88 | - | 1,050,988.81 |
| 机器设备 | 5,057,219.28 | 3,216,419.75 | - | 1,840,799.53 |
| 小计 | 6,704,712.97 | 3,812,924.63 | - | 2,891,788.34 |

(6) 截至 2020 年 6 月 30 日无用于借款抵押的固定资产。

(十三) 无形资产

1. 明细情况

| 项目 | 2020. 1. 1 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | 2020. 6. 30 |
|----------|---------------|------------|----------------|--------|----|------|------|----------------|
| | | 购置 | 内部研发 | 企业合并增加 | 其他 | 处置 | 其他转出 | |
| (1) 账面原值 | | | | | | | | |
| 土地使用权 | 12,635,281.50 | - | - | - | - | - | - | 12,635,281.50 |
| 专利权 | 6,977,014.88 | - | - | - | - | - | - | 6,977,014.88 |
| 非专利技术 | 21,736,226.01 | - | 129,931,675.46 | - | - | - | - | 151,667,901.47 |
| 软件 | 2,389,187.93 | 277,227.72 | - | - | - | - | - | 2,666,415.65 |
| 合计 | 43,737,710.32 | 277,227.72 | 129,931,675.46 | - | - | - | - | 173,946,613.50 |

| 项 目 | 2020. 1. 1 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | 2020. 6. 30 |
|----------|---------------|--------------|------|--------|----|------|------|----------------|
| | | 购置 | 内部研发 | 企业合并增加 | 其他 | 处置 | 其他转出 | |
| (2) 累计摊销 | | 计提 | 其他 | | | 处置 | 其他 | |
| 土地使用权 | 3,024,546.68 | 210,588.31 | | - | - | - | - | 3,235,134.99 |
| 专利权 | 2,118,674.66 | 219,173.24 | | - | - | - | - | 2,337,847.90 |
| 非专利技术 | 15,142,025.28 | 5,828,828.03 | | - | - | - | - | 20,970,853.31 |
| 软 件 | 1,157,892.06 | 116,269.78 | | - | - | - | - | 1,274,161.84 |
| 合 计 | 21,443,138.68 | 6,374,859.36 | | - | - | - | - | 27,817,998.04 |
| (3) 账面价值 | | | | | | | | |
| 土地使用权 | 9,610,734.82 | - | - | - | - | - | - | 9,400,146.51 |
| 专利权 | 4,858,340.22 | - | - | - | - | - | - | 4,639,166.98 |
| 非专利技术 | 6,594,200.73 | - | - | - | - | - | - | 130,697,048.16 |
| 软 件 | 1,231,295.87 | - | - | - | - | - | - | 1,392,253.81 |
| 合 计 | 22,294,571.64 | - | - | - | - | - | - | 146,128,615.46 |

续上表：

| 项 目 | 2019. 1. 1 | 本期增加 | | | 本期减少 | | 2019. 12. 31 |
|----------|---------------|--------------|--------------|----|------|------|---------------|
| | | 购置 | 内部研发 | 其他 | 处置 | 其他转出 | |
| (1) 账面原值 | | | | | | | |
| 土地使用权 | 12,635,281.50 | - | - | - | - | - | 12,635,281.50 |
| 专利权 | 6,977,014.88 | - | - | - | - | - | 6,977,014.88 |
| 非专利技术 | 15,591,100.00 | - | 6,145,126.01 | - | - | - | 21,736,226.01 |
| 软 件 | 1,951,661.30 | 437,526.63 | - | - | - | - | 2,389,187.93 |
| 合 计 | 37,155,057.68 | 437,526.63 | 6,145,126.01 | - | - | - | 43,737,710.32 |
| (2) 累计摊销 | | 计提 | | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 土地使用权 | 2,603,370.68 | 421,176.00 | - | - | - | - | 3,024,546.68 |
| 专利权 | 1,680,328.18 | 438,346.48 | - | - | - | - | 2,118,674.66 |
| 非专利技术 | 13,744,433.49 | 1,397,591.79 | - | - | - | - | 15,142,025.28 |
| 软 件 | 981,644.32 | 176,247.74 | - | - | - | - | 1,157,892.06 |
| 合 计 | 19,009,776.67 | 2,433,362.01 | - | - | - | - | 21,443,138.68 |
| (3) 账面价值 | | | | | | | |

| 项 目 | 2019. 1. 1 | 本期增加 | | | 本期减少 | | 2019. 12. 31 |
|-------|---------------|------|------|----|------|------|---------------|
| | | 购置 | 内部研发 | 其他 | 处置 | 其他转出 | |
| 土地使用权 | 10,031,910.82 | - | - | - | - | - | 9,610,734.82 |
| 专利权 | 5,296,686.70 | - | - | - | - | - | 4,858,340.22 |
| 非专利技术 | 1,846,666.51 | - | - | - | - | - | 6,594,200.73 |
| 软 件 | 970,016.98 | - | - | - | - | - | 1,231,295.87 |
| 合 计 | 18,145,281.01 | - | - | - | - | - | 22,294,571.64 |

续上表：

| 项 目 | 2018. 1. 1 | 本期增加 | | | 本期减少 | | 2018. 12. 31 |
|---------|---------------|--------------|------|----|------|------|---------------|
| | | 购置 | 内部研发 | 其他 | 处置 | 其他转出 | |
| (1)账面原值 | | | | | | | |
| 土地使用权 | 12,635,281.50 | - | - | - | - | - | 12,635,281.50 |
| 专利权 | 6,977,014.88 | - | - | - | - | - | 6,977,014.88 |
| 非专利技术 | 15,591,100.00 | - | - | - | - | - | 15,591,100.00 |
| 软 件 | 1,466,258.81 | 485,402.49 | - | - | - | - | 1,951,661.30 |
| 合 计 | 36,669,655.19 | 485,402.49 | - | - | - | - | 37,155,057.68 |
| (2)累计摊销 | | 计提 | 其他 | | 处置 | 其他 | |
| 土地使用权 | 2,182,194.68 | 421,176.00 | - | - | - | - | 2,603,370.68 |
| 专利权 | 1,241,981.70 | 438,346.48 | - | - | - | - | 1,680,328.18 |
| 非专利技术 | 12,359,433.45 | 1,385,000.04 | - | - | - | - | 13,744,433.49 |
| 软 件 | 766,239.69 | 215,404.63 | - | - | - | - | 981,644.32 |
| 合 计 | 16,549,849.52 | 2,459,927.15 | - | - | - | - | 19,009,776.67 |
| (3)账面价值 | | | | | | | |
| 土地使用权 | 10,453,086.82 | - | - | - | - | - | 10,031,910.82 |
| 专利权 | 5,735,033.18 | - | - | - | - | - | 5,296,686.70 |
| 非专利技术 | 3,231,666.55 | - | - | - | - | - | 1,846,666.51 |
| 软 件 | 700,019.12 | - | - | - | - | - | 970,016.98 |
| 合 计 | 20,119,805.67 | - | - | - | - | - | 18,145,281.01 |

续上表：

| 项 目 | 2017. 1. 1 | 本期增加 | | | 本期减少 | | 2017. 12. 31 |
|---------|---------------|------|------|----|------|------|---------------|
| | | 购置 | 内部研发 | 其他 | 处置 | 其他转出 | |
| (1)账面原值 | | | | | | | |
| 土地使用权 | 12,635,281.50 | - | - | - | - | - | 12,635,281.50 |
| 专利权 | 6,977,014.88 | - | - | - | - | - | 6,977,014.88 |

| 项 目 | 2017. 1. 1 | 本期增加 | | | 本期减少 | | 2017. 12. 31 |
|---------|---------------|--------------|------|----|------|------|---------------|
| | | 购置 | 内部研发 | 其他 | 处置 | 其他转出 | |
| 非专利技术 | 15,591,100.00 | - | - | - | - | - | 15,591,100.00 |
| 软 件 | 1,150,922.57 | 315,336.24 | - | - | - | - | 1,466,258.81 |
| 合 计 | 36,354,318.95 | 315,336.24 | - | - | - | - | 36,669,655.19 |
| (2)累计摊销 | | 计提 | 其他 | | 处置 | 其他 | |
| 土地使用权 | 1,761,018.79 | 421,175.89 | - | - | - | - | 2,182,194.68 |
| 专利权 | 803,635.22 | 438,346.48 | - | - | - | - | 1,241,981.70 |
| 非专利技术 | 10,974,433.41 | 1,385,000.04 | - | - | - | - | 12,359,433.45 |
| 软 件 | 560,405.83 | 205,833.86 | - | - | - | - | 766,239.69 |
| 合 计 | 14,099,493.25 | 2,450,356.27 | - | - | - | - | 16,549,849.52 |
| (3)账面价值 | | | | | | | |
| 土地使用权 | 10,874,262.71 | - | - | - | - | - | 10,453,086.82 |
| 专利权 | 6,173,379.66 | - | - | - | - | - | 5,735,033.18 |
| 非专利技术 | 4,616,666.59 | - | - | - | - | - | 3,231,666.55 |
| 软 件 | 590,516.74 | - | - | - | - | - | 700,019.12 |
| 合 计 | 22,254,825.70 | - | - | - | - | - | 20,119,805.67 |

[注] 本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产原值的比例为 78.23%。

2. 报告期各期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 截至 2020 年 6 月 30 日无用于抵押或担保的无形资产。

(十四) 开发支出

1. 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|--------------|----------------|---------------|----|----------------|--------|---------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 2020. 6. 30 | | | | | | |
| 索磷布韦 | 62,172,710.82 | 3,366,528.30 | | 65,539,239.12 | - | - |
| KW-136 | 56,092,991.39 | 8,299,444.95 | | 64,392,436.34 | - | - |
| 合 计 | 118,265,702.21 | 11,665,973.25 | | 129,931,675.46 | - | - |
| 2019. 12. 31 | | | | | | |
| 吡非尼酮 | 5,301,525.05 | 843,600.96 | - | 6,145,126.01 | - | - |
| 索磷布韦 | 48,082,451.94 | 14,090,258.88 | - | - | - | 62,172,710.82 |

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|--------|---------------|---------------|----|--------------|--------|----------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| KW-136 | 43,498,431.64 | 12,594,559.75 | - | - | - | 56,092,991.39 |
| 合 计 | 96,882,408.63 | 27,528,419.59 | - | 6,145,126.01 | - | 118,265,702.21 |

2018.12.31

| | | | | | | |
|--------|---------------|---------------|---|---|---|---------------|
| 吡非尼酮 | 3,999,078.40 | 1,302,446.65 | - | - | - | 5,301,525.05 |
| 索磷布韦 | 33,116,284.91 | 14,966,167.03 | - | - | - | 48,082,451.94 |
| KW-136 | 30,008,783.90 | 13,489,647.74 | - | - | - | 43,498,431.64 |
| 合 计 | 67,124,147.21 | 29,758,261.42 | - | - | - | 96,882,408.63 |

2017.12.31

| | | | | | | |
|--------|---------------|---------------|---|---|---|---------------|
| 吡非尼酮 | 3,603,343.84 | 395,734.56 | - | - | - | 3,999,078.40 |
| 索磷布韦 | 22,383,002.81 | 10,733,282.10 | - | - | - | 33,116,284.91 |
| KW-136 | - | 30,008,783.90 | - | - | - | 30,008,783.90 |
| 合 计 | 25,986,346.65 | 41,137,800.56 | - | - | - | 67,124,147.21 |

2. 报告期开发支出情况

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 本期开发支出金额 | 11,665,973.25 | 27,528,419.59 | 29,758,261.42 | 41,137,800.56 |
| 占本期研究开发项目支出总额的比例(%) | 28.65 | 43.76 | 35.86 | 48.61 |

3. 开发支出报告期各期增加额中无资本化的借款费用情况。

4. 说明资本化开始时点、资本化的具体依据、截至报告期各期末的研发进度等。

| 项 目 | 药品类型 | 资本化时点 | 资本化具体依据 | 截至2017.12.31研发进度 | 截至2018.12.31研发进度 |
|--------|------|---------|------------|------------------|------------------|
| KW-136 | 1类化药 | 2017年4月 | III期临床试验批件 | 临床三期试验开展中 | 提交注册申报资料 |
| 吡非尼酮 | 3类化药 | 2016年1月 | 临床试验批件 | 提交注册申报资料 | 等待取得批件 |
| 索磷布韦 | 3类化药 | 2016年3月 | 临床试验批件 | 提交注册申报资料 | 等待取得批件 |

续上表

| 项 目 | 药品类型 | 资本化时点 | 资本化具体依据 | 截至2019.12.31研发进度 | 截至2020.06.30研发进度 |
|--------|------|---------|------------|------------------|------------------|
| KW-136 | 1类化药 | 2017年4月 | III期临床试验批件 | 等待取得批件 | 已取得批件 |
| 吡非尼酮 | 3类化药 | 2016年1月 | 临床试验批件 | 已取得批件 | 已取得批件 |
| 索磷布韦 | 3类化药 | 2016年3月 | 临床试验批件 | 等待取得批件 | 已取得批件 |

(十五) 长期待摊费用

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 | 其他减少原因 |
|--------------|--------------|--------------|------------|------|--------------|--------|
| 2020. 6. 30 | | | | | | |
| 装修费 | 1,998,615.95 | 3,257,680.65 | 116,590.62 | - | 5,139,705.98 | - |
| 租金 | 3,204,666.96 | - | 208,999.98 | - | 2,995,666.98 | - |
| 合计 | 5,203,282.91 | 3,257,680.65 | 325,590.60 | - | 8,135,372.96 | |
| 2019. 12. 31 | | | | | | |
| 装修费 | 1,439,048.68 | 792,748.51 | 233,181.24 | - | 1,998,615.95 | - |
| 租金 | 3,622,666.92 | - | 417,999.96 | - | 3,204,666.96 | - |
| 合计 | 5,061,715.60 | 792,748.51 | 651,181.20 | - | 5,203,282.91 | |
| 2018. 12. 31 | | | | | | |
| 装修费 | 836,306.54 | 733,333.16 | 130,591.02 | - | 1,439,048.68 | - |
| 租金 | 4,040,666.88 | - | 417,999.96 | - | 3,622,666.92 | - |
| 合计 | 4,876,973.42 | 733,333.16 | 548,590.98 | - | 5,061,715.60 | |
| 2017. 12. 31 | | | | | | |
| 装修费 | - | 879,563.78 | 43,257.24 | - | 836,306.54 | - |
| 租金 | 4,458,666.84 | - | 417,999.96 | - | 4,040,666.88 | - |
| 合计 | 4,458,666.84 | 879,563.78 | 461,257.20 | - | 4,876,973.42 | |

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 2020. 6. 30 | |
|--------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 10,917,570.14 | 1,637,635.53 |
| 存货跌价准备 | 2,543,296.55 | 381,494.48 |
| 政府补助 | 35,558,613.09 | 5,333,791.96 |
| 合计 | 49,019,479.78 | 7,352,921.97 |

续上表：

| 项 目 | 2019. 12. 31 | |
|--------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 13,506,013.58 | 2,025,902.04 |
| 存货跌价准备 | 2,424,186.17 | 363,627.93 |
| 政府补助 | 25,882,515.16 | 3,882,377.27 |
| 合 计 | 41,812,714.91 | 6,271,907.24 |

续上表：

| 项 目 | 2018. 12. 31 | |
|----------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 8,632,758.30 | 1,294,913.75 |
| 存货跌价准备 | 1,478,261.41 | 221,739.21 |
| 固定资产减值准备 | 360,297.27 | 54,044.59 |
| 政府补助 | 24,706,834.32 | 3,706,025.15 |
| 合 计 | 35,178,151.30 | 5,276,722.70 |

续上表：

| 项 目 | 2017. 12. 31 | |
|--------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 5,288,466.90 | 793,270.04 |
| 存货跌价准备 | 1,407,434.43 | 211,115.16 |
| 政府补助 | 12,231,953.84 | 1,834,793.08 |
| 未弥补亏损 | 4,991,440.45 | 748,716.06 |
| 合 计 | 23,919,295.62 | 3,587,894.34 |

2. 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 2020. 6. 30 | 2019. 12. 31 | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 26,371,585.51 | 20,940,067.64 | 4,567,167.54 | 923.60 |
| 可抵扣亏损 | 25,891,463.55 | 21,796,346.30 | 26,611,437.86 | 25,448,063.40 |
| 小 计 | 52,263,049.06 | 42,736,413.94 | 31,178,605.40 | 25,448,987.00 |

3. 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 | 2020. 6. 30 | 2019. 12. 31 | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 | 备注 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|----|
| 2019 | - | - | 2,075,420.96 | 2,075,420.96 | - |
| 2021 | - | 1,533,985.79 | 3,165,842.31 | 3,165,842.31 | - |
| 2022 | 10,772,963.24 | 15,790,063.69 | 15,790,063.69 | 15,790,063.69 | - |
| 2023 | 4,472,296.82 | 4,472,296.82 | 4,472,296.82 | - | - |
| 2025 | 1,219,394.36 | | | | |
| 2027 | - | - | - | 4,416,736.44 | - |
| 2028 | - | - | 1,107,814.08 | - | - |
| 2030 | 9,426,809.13 | | | | - |
| 小 计 | 25,891,463.55 | 21,796,346.30 | 26,611,437.86 | 25,448,063.40 | - |

(十七) 其他非流动资产

1. 明细情况

| 项 目 | 2020. 6. 30 | | |
|-----------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付长期资产购置款 | 10,622,880.50 | - | 10,622,880.50 |

续上表：

| 项 目 | 2019. 12. 31 | | |
|-----------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付长期资产购置款 | 16,175,402.28 | - | 16,175,402.28 |

续上表：

| 项 目 | 2018. 12. 31 | | |
|-----------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付长期资产购置款 | 8,462,800.00 | - | 8,462,800.00 |

续上表：

| 项 目 | 2017. 12. 31 | | |
|-----------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付长期资产购置款 | 7,224,101.37 | - | 7,224,101.37 |

2. 金额较大的其他非流动资产的内容说明

(1) 2020年6月30日

| 对方单位 | 金额 | 备注 |
|----------------|--------------|---------|
| 北京天源智业科技发展有限公司 | 3,000,000.00 | 预付设备购置款 |
| 西安百淞医药科技有限公司 | 2,400,000.00 | 预付技术转让款 |
| 上海奥星制药技术装备有限公司 | 1,236,000.00 | 预付设备购置款 |
| 小 计 | 6,636,000.00 | |

(2) 2019 年 12 月 31 日

| 对方单位 | 金额 | 备注 |
|----------------|---------------|---------|
| 杭州医智捷供应链管理有限公司 | 3,617,830.00 | 预付设备购置款 |
| 北京天源智业科技发展有限公司 | 3,000,000.00 | 预付设备购置款 |
| 西安百淞医药科技有限公司 | 2,400,000.00 | 预付技术转让款 |
| 理德东方科技(北京)有限公司 | 1,350,000.00 | 预付设备购置款 |
| 北京中源合聚生物科技有限公司 | 1,039,100.00 | 预付设备购置款 |
| 小 计 | 11,406,930.00 | |

(3) 2018 年 12 月 31 日

| 对方单位 | 金额 | 备注 |
|----------------|--------------|---------|
| 上海九州医药成套设备有限公司 | 7,000,000.00 | 预付设备购置款 |
| 中国科学器材公司 | 490,000.00 | 预付设备购置款 |
| 天津茂一儒业科技有限公司 | 464,000.00 | 预付设备购置款 |
| 小 计 | 7,954,000.00 | |

(4) 2017 年 12 月 31 日

| 对方单位 | 金额 | 备注 |
|---------------|--------------|---------|
| 吴江市金晓空调净化有限公司 | 6,597,000.00 | 预付设备购置款 |

(十八) 应付账款

1. 明细情况

| 账 龄 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 80,666,357.84 | 147,010,987.95 | 85,875,695.33 | 60,954,256.20 |
| 1-2 年 | 1,385,681.28 | 182,987.71 | 190,840.07 | 359,645.97 |
| 2-3 年 | 46,402.35 | 200,710.75 | 181,606.85 | 51,996.04 |
| 3 年以上 | 91,747.69 | 200,450.44 | 201,458.66 | 153,612.62 |
| 合 计 | 82,190,189.16 | 147,595,136.85 | 86,449,600.91 | 61,519,510.83 |

2. 报告期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十九) 预收款项

| 账龄 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|-----------|---------------|---------------|--------------|
| 1年以内 | - | 43,746,179.87 | 12,365,658.78 | 5,505,932.83 |
| 1-2年 | - | 4,364,871.46 | 27,165.40 | 184,910.60 |
| 2-3年 | - | 13,411.88 | 87,561.93 | 365,158.93 |
| 3年以上 | - | 663,067.21 | 773,336.73 | 1,453,752.00 |
| 合计 | - | 48,787,530.42 | 13,253,722.84 | 7,509,754.36 |

(二十) 合同负债

| 项目 | 2020.6.30 |
|------|---------------|
| 1年以内 | 29,796,651.99 |
| 1-2年 | 11,468,294.21 |
| 2-3年 | 48,103.37 |
| 3年以上 | 489,890.75 |
| 合计 | 41,802,940.32 |

(二十一) 应付职工薪酬

1. 明细情况

| 项目 | 2020.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.6.30 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| (1)短期薪酬 | 12,257,364.52 | 46,901,410.24 | 50,051,905.00 | 9,106,869.76 |
| (2)离职后福利—设定提存计划 | 519,351.60 | 732,753.65 | 1,250,200.75 | 1,904.50 |
| (3)辞退福利 | - | 297,929.00 | 297,929.00 | - |
| 合计 | 12,776,716.12 | 47,932,092.89 | 51,600,034.75 | 9,108,774.26 |

续上表:

| 项目 | 2019.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| (1)短期薪酬 | 9,017,812.77 | 92,123,541.82 | 88,883,990.07 | 12,257,364.52 |
| (2)离职后福利—设定提存计划 | 501,904.70 | 7,010,795.53 | 6,993,348.63 | 519,351.60 |
| (3)辞退福利 | - | 342,923.58 | 342,923.58 | - |
| 合计 | 9,519,717.47 | 99,477,260.93 | 96,220,262.28 | 12,776,716.12 |

续上表:

| 项 目 | 2018. 1. 1 | 本期增加 | 本期减少 | 2018. 12. 31 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1)短期薪酬 | 6,535,116.51 | 77,629,621.14 | 75,146,924.88 | 9,017,812.77 |
| (2)离职后福利—设定提存计划 | 476,809.31 | 6,857,655.27 | 6,832,559.88 | 501,904.70 |
| (3)辞退福利 | - | 973,730.05 | 973,730.05 | - |
| 合 计 | 7,011,925.82 | 85,461,006.46 | 82,953,214.81 | 9,519,717.47 |

续上表:

| 项 目 | 2017. 1. 1 | 本期增加 | 本期减少 | 2017. 12. 31 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1)短期薪酬 | 2,163,467.91 | 65,790,464.43 | 61,418,815.83 | 6,535,116.51 |
| (2)离职后福利—设定提存计划 | 435,641.68 | 6,677,063.99 | 6,635,896.36 | 476,809.31 |
| (3)辞退福利 | - | 467,446.66 | 467,446.66 | - |
| 合 计 | 2,599,109.59 | 72,934,975.08 | 68,522,158.85 | 7,011,925.82 |

2. 短期薪酬

| 项 目 | 2020. 1. 1 | 本期增加 | 本期减少 | 2020. 6. 30 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| (1)工资、奖金、津贴和补贴 | 11,570,293.00 | 40,022,554.07 | 43,321,035.07 | 8,271,812.00 |
| (2)职工福利费 | - | 2,235,531.93 | 2,235,531.93 | - |
| (3)社会保险费 | 387,900.17 | 1,387,371.18 | 1,654,204.18 | 121,067.17 |
| 其中: 医疗保险费 | 334,920.10 | 1,253,219.68 | 1,482,340.59 | 105,799.19 |
| 工伤保险费 | 26,185.62 | 29,155.15 | 55,289.17 | 51.60 |
| 生育保险费 | 26,794.45 | 104,996.35 | 116,574.42 | 15,216.38 |
| (4)住房公积金 | | 2,642,185.54 | 2,539,044.70 | 103,140.84 |
| (5)工会经费和职工教育经费 | 299,171.35 | 613,767.52 | 302,089.12 | 610,849.75 |
| 小 计 | 12,257,364.52 | 46,901,410.24 | 50,051,905.00 | 9,106,869.76 |

续上表:

| 项 目 | 2019. 1. 1 | 本期增加 | 本期减少 | 2019. 12. 31 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| (1)工资、奖金、津贴和补贴 | 8,459,373.39 | 79,978,604.01 | 76,867,684.40 | 11,570,293.00 |
| (2)职工福利费 | - | 1,464,317.53 | 1,464,317.53 | - |
| (3)社会保险费 | 305,435.05 | 4,684,315.08 | 4,601,849.96 | 387,900.17 |
| 其中: 医疗保险费 | 271,287.38 | 4,097,457.28 | 4,033,824.56 | 334,920.10 |
| 工伤保险费 | 12,134.96 | 253,119.97 | 239,069.31 | 26,185.62 |
| 生育保险费 | 22,012.71 | 333,737.83 | 328,956.09 | 26,794.45 |

| 项 目 | 2019. 1. 1 | 本期增加 | 本期减少 | 2019. 12. 31 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| (4) 住房公积金 | 240.00 | 4,640,482.70 | 4,640,722.70 | - |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 252,764.33 | 1,355,822.50 | 1,309,415.48 | 299,171.35 |
| 小 计 | 9,017,812.77 | 92,123,541.82 | 88,883,990.07 | 12,257,364.52 |

续上表：

| 项 目 | 2018. 1. 1 | 本期增加 | 本期减少 | 2018. 12. 31 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 6,081,008.23 | 67,463,076.92 | 65,084,711.76 | 8,459,373.39 |
| (2) 职工福利费 | 0.00 | 801,698.16 | 801,698.16 | - |
| (3) 社会保险费 | 290,500.95 | 4,071,140.50 | 4,056,206.40 | 305,435.05 |
| 其中：医疗保险费 | 252,793.26 | 3,580,172.03 | 3,561,677.91 | 271,287.38 |
| 工伤保险费 | 17,484.73 | 197,632.58 | 202,982.35 | 12,134.96 |
| 生育保险费 | 20,222.96 | 293,335.89 | 291,546.14 | 22,012.71 |
| (4) 住房公积金 | - | 4,079,306.62 | 4,079,066.62 | 240.00 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 163,607.33 | 1,214,398.94 | 1,125,241.94 | 252,764.33 |
| 小 计 | 6,535,116.51 | 77,629,621.14 | 75,146,924.88 | 9,017,812.77 |

续上表：

| 项 目 | 2017. 1. 1 | 本期增加 | 本期减少 | 2017. 12. 31 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,708,544.42 | 56,669,541.47 | 52,297,077.66 | 6,081,008.23 |
| (2) 职工福利费 | - | 552,830.88 | 552,830.88 | - |
| (3) 社会保险费 | 290,597.88 | 3,916,795.17 | 3,916,892.10 | 290,500.95 |
| 其中：医疗保险费 | 232,173.82 | 3,424,216.54 | 3,403,597.10 | 252,793.26 |
| 工伤保险费 | 39,793.28 | 215,524.48 | 237,833.03 | 17,484.73 |
| 生育保险费 | 18,630.78 | 277,054.15 | 275,461.97 | 20,222.96 |
| (4) 住房公积金 | - | 3,930,542.50 | 3,930,542.50 | - |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 164,325.61 | 720,754.41 | 721,472.69 | 163,607.33 |
| 小 计 | 2,163,467.91 | 65,790,464.43 | 61,418,815.83 | 6,535,116.51 |

3. 设定提存计划

| 项 目 | 2020. 1. 1 | 本期增加 | 本期减少 | 2020. 6. 30 |
|------------|------------|------------|--------------|-------------|
| (1) 基本养老保险 | 498,164.83 | 704,402.75 | 1,200,727.58 | 1,840.00 |
| (2) 失业保险费 | 21,186.77 | 28,350.90 | 49,473.17 | 64.50 |
| 小 计 | 519,351.60 | 732,753.65 | 1,250,200.75 | 1,904.50 |

续上表：

| 项 目 | 2019. 1. 1 | 本期增加 | 本期减少 | 2019. 12. 31 |
|-----------|------------|--------------|--------------|--------------|
| (1)基本养老保险 | 481,671.25 | 6,708,831.74 | 6,695,882.35 | 494,620.64 |
| (2)失业保险费 | 20,233.45 | 301,963.79 | 297,466.28 | 24,730.96 |
| 小 计 | 501,904.70 | 7,010,795.53 | 6,993,348.63 | 519,351.60 |

续上表：

| 项 目 | 2018. 1. 1 | 本期增加 | 本期减少 | 2018. 12. 31 |
|-----------|------------|--------------|--------------|--------------|
| (1)基本养老保险 | 454,283.86 | 6,561,398.70 | 6,534,011.31 | 481,671.25 |
| (2)失业保险费 | 22,525.45 | 296,256.57 | 298,548.57 | 20,233.45 |
| 小 计 | 476,809.31 | 6,857,655.27 | 6,832,559.88 | 501,904.70 |

续上表：

| 项 目 | 2017. 1. 1 | 本期增加 | 本期减少 | 2017. 12. 31 |
|-----------|------------|--------------|--------------|--------------|
| (1)基本养老保险 | 414,820.44 | 6,357,298.20 | 6,317,834.78 | 454,283.86 |
| (2)失业保险费 | 20,821.24 | 319,765.79 | 318,061.58 | 22,525.45 |
| 小 计 | 435,641.68 | 6,677,063.99 | 6,635,896.36 | 476,809.31 |

4. 其他说明

(1)截至 2020 年 6 月 30 日，公司无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

(2)其他重大事项说明

公司已按照当地政策为职工制定了基本养老保险费、失业保险费等法定的设定提存计划。

(二十二) 应交税费

| 项 目 | 2020. 6. 30 | 2019. 12. 31 | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 |
|-----------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 增值税 | 5,707,519.67 | 7,647,738.85 | 7,802,075.85 | 9,661,089.84 |
| 城市维护建设税 | 384,284.68 | 495,364.81 | 571,438.44 | 699,213.91 |
| 企业所得税 | 3,282,574.21 | 6,371,396.54 | 2,185,411.12 | - |
| 房产税 | - | - | 215,415.61 | 215,415.61 |
| 印花税 | 28,478.00 | 105,511.20 | 47,469.20 | 35,462.40 |
| 教育费附加 | 164,693.44 | 212,299.21 | 244,902.19 | 299,663.10 |
| 地方教育附加 | 109,795.62 | 141,532.81 | 163,268.13 | 199,775.40 |
| 代扣代缴个人所得税 | 179,515.01 | 213,387.93 | 103,377.53 | 124,080.94 |
| 合 计 | 9,856,860.63 | 15,187,231.35 | 11,333,358.07 | 11,234,701.20 |

(二十三) 其他应付款

1. 明细情况

| 项 目 | 2020. 6. 30 | 2019. 12. 31 | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 |
|-------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 应付利息 | - | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - | - |
| 其他应付款 | 8,440,538.24 | 9,785,680.02 | 10,139,701.80 | 11,734,574.60 |
| 合 计 | 8,440,538.24 | 9,785,680.02 | 10,139,701.80 | 11,734,574.60 |

2. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 2020. 6. 30 | 2019. 12. 31 | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 |
|-------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 5,219,319.78 | 5,276,790.39 | 6,610,240.18 | 7,609,422.48 |
| 应付暂收款 | 805,874.13 | 643,875.60 | 250,236.05 | 184,004.27 |
| 其 他 | 2,415,344.33 | 3,865,014.03 | 3,279,225.57 | 3,941,147.85 |
| 小 计 | 8,440,538.24 | 9,785,680.02 | 10,139,701.80 | 11,734,574.60 |

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十四) 其他流动负债

| 项 目 | 2020. 6. 30 | 2019. 12. 31 | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 |
|--------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 预收增值税款 | 913,018.14 | - | - | - |

(二十五) 递延收益

1. 明细情况

| 项 目 | 2020. 1. 1 | 本期增加 | 本期减少 | 2020. 6. 30 | 形成原因 |
|------|---------------|---------------|------------|---------------|------|
| 政府补助 | 46,537,515.16 | 16,140,000.00 | 958,735.40 | 61,718,779.76 | - |

续上表:

| 项 目 | 2019. 1. 1 | 本期增加 | 本期减少 | 2019. 12. 31 | 形成原因 |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 28,991,834.32 | 22,532,900.00 | 4,987,219.16 | 46,537,515.16 | - |

续上表:

| 项 目 | 2018. 1. 1 | 本期增加 | 本期减少 | 2018. 12. 31 | 形成原因 |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 12,231,953.84 | 22,398,460.00 | 5,638,579.52 | 28,991,834.32 | - |

续上表：

| 项 目 | 2017. 1. 1 | 本期增加 | 本期减少 | 2017. 12. 31 | 形成原因 |
|------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|------|
| 政府补助 | 6, 688, 223. 38 | 9, 568, 118. 64 | 4, 024, 388. 18 | 12, 231, 953. 84 | - |

2. 涉及政府补助的项目

| 项 目 | 期初数 | 本期新增 补助金额 | 本期分摊 | | 期末数 | 与资产相关 /与收益相关 |
|------------------------------------|------------------|------------------|------|-----------------|------------------|-----------------|
| | | | 转入项目 | 金额 | | |
| 2020. 06. 30 | | | | | | |
| SAME 车间生产线技术改造 | 739, 525. 01 | - | 其他收益 | 29, 993. 41 | 709, 531. 60 | 与资产相关 |
| 中小企业技术改造项目 | 554, 898. 54 | - | 其他收益 | 32, 808. 97 | 522, 089. 57 | 与资产相关 |
| 肝病治疗药物研究北京市 工程实验室创新能力建设 | 2, 387, 691. 61 | - | 其他收益 | 390, 494. 65 | 1, 997, 196. 96 | 与资产相关 |
| 临床研究-治疗丙肝的创新 药物索氟布韦的临床研究 | 3, 000, 000. 00 | - | 其他收益 | 100, 000. 00 | 2, 900, 000. 00 | 与资产相关 |
| 1 类抗丙肝新药 KW-136 的 临床开发研究(III 期) | 8, 785, 000. 00 | 600, 000. 00 | 其他收益 | 405, 438. 37 | 8, 979, 561. 63 | 与资产相关 /与收益相关 |
| 中关村-全基因型全口服丙 肝根治系列药物产业化 | 19, 800, 000. 00 | 9, 800, 000. 00 | 其他收益 | - | 29, 600, 000. 00 | 与资产相关 |
| 非酒精性脂肪性肝炎及器 官纤维化疾病创新药物临 床研究 | 2, 660, 400. 00 | - | 其他收益 | - | 2, 660, 400. 00 | 与收益相关 |
| 千升级规模重组蛋白药物 中试服务平台 | 8, 610, 000. 00 | - | 其他收益 | - | 8, 610, 000. 00 | 与收益相关 |
| 医药健康产业创新资金 | - | 5, 740, 000. 00 | 其他收益 | - | 5, 740, 000. 00 | 与收益相关 |
| 小计 | 46, 537, 515. 16 | 16, 140, 000. 00 | - | 958, 735. 40 | 61, 718, 779. 76 | |
| 2019. 12. 31 | | | | | | |
| SAME 车间生产线技术改造 | 863, 450. 52 | - | 其他收益 | 123, 925. 51 | 739, 525. 01 | 与资产相关 |
| 中小企业技术改造项目 | 683, 757. 59 | - | 其他收益 | 128, 859. 05 | 554, 898. 54 | 与资产相关 |
| 肝病治疗药物研究北京市 工程实验室创新能力建设 | 3, 168, 680. 92 | - | 其他收益 | 780, 989. 31 | 2, 387, 691. 61 | 与资产相关 |
| 临床研究-治疗丙肝的创新 药物索氟布韦的临床研究 | 3, 000, 000. 00 | - | - | - | 3, 000, 000. 00 | 与资产相关 |
| 1 类抗丙肝新药 KW-136 的 临床开发研究(III 期) | 6, 025, 000. 00 | 3, 010, 000. 00 | 其他收益 | 250, 000. 00 | 8, 785, 000. 00 | 与资产相关 /与收益相关 |
| 中关村-全基因型全口服丙 肝根治系列药物产业化 | 10, 000, 000. 00 | 9, 800, 000. 00 | - | - | 19, 800, 000. 00 | 与资产相关 |
| 治疗乙肝的单抗药物 KW-027 临床前 | 3, 703, 445. 29 | - | 其他收益 | 3, 703, 445. 29 | - | 与收益相关 |
| 非酒精性脂肪性肝炎及器 官纤维化疾病创新药物临 床前研究 | 1, 547, 500. 00 | 1, 112, 900. 00 | - | - | 2, 660, 400. 00 | 与收益相关 |

| 项 目 | 期初数 | 本期新增 补助金额 | 本期分摊 | | 期末数 | 与资产相关 /与收益相关 |
|-----------------------|---------------|---------------|------|--------------|---------------|-----------------|
| | | | 转入项目 | 金额 | | |
| 千升级规模重组蛋白药物 中试服务平台 | - | 8,610,000.00 | - | - | 8,610,000.00 | 与收益相关 |
| 小 计 | 28,991,834.32 | 22,532,900.00 | | 4,987,219.16 | 46,537,515.16 | |

2018.12.31

| | | | | | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|-------|--------------|---------------|-----------------|
| SAME 车间生产线技术改造 | 955,481.77 | | -其他收益 | 92,031.25 | 863,450.52 | 与资产相关 |
| 中小企业技术改造项目 | 808,801.84 | | -其他收益 | 125,044.25 | 683,757.59 | 与资产相关 |
| 长效干扰素项目 (PE)-2011ZX09101-008-09 | 518,000.00 | 765,960.00 | 其他收益 | 1,283,960.00 | | 与收益相关 |
| 肝病治疗药物研究北京市 工程实验室创新能力建设 | 3,949,670.23 | | -其他收益 | 780,989.31 | 3,168,680.92 | 与资产相关 |
| 治疗丙肝的创新药物索氟 布韦的临床研究 | 3,000,000.00 | | - | - | 3,000,000.00 | 与资产相关 |
| 1类抗丙肝新药 KW-136 的 临床开发研究(III 期) | 3,000,000.00 | 5,085,000.00 | 其他收益 | 2,060,000.00 | 6,025,000.00 | 与资产相关/ 与收益相关 |
| 中关村-全基因型全口服丙 肝根治系列药物产业化 | - | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 | 与资产相关 |
| 非酒精性脂肪性肝炎及器 官纤维化疾病创新药物临 床前研究 | - | 1,547,500.00 | - | - | 1,547,500.00 | 与收益相关 |
| 治疗乙肝的单抗药物 KW-027 临床前 | - | 5,000,000.00 | 其他收益 | 1,296,554.71 | 3,703,445.29 | 与收益相关 |
| 小 计 | 12,231,953.84 | 22,398,460.00 | | 5,638,579.52 | 28,991,834.32 | |

2017.12.31

| | | | | | | |
|------------------------------------|--------------|--------------|-------|--------------|---------------|-----------------|
| SAME 车间生产线技术改造 | 1,047,513.02 | | -其他收益 | 92,031.25 | 955,481.77 | 与资产相关 |
| 中小企业技术改造项目 | 912,960.36 | | -其他收益 | 104,158.52 | 808,801.84 | 与资产相关 |
| 长效干扰素项目 (PE)-2011ZX09101-008-09 | 517,750.00 | 250.00 | - | - | 518,000.00 | 与收益相关 |
| 肝病治疗药物研究北京市 工程实验室创新能力建设 | 4,210,000.00 | | -其他收益 | 260,329.77 | 3,949,670.23 | 与资产相关 |
| 治疗丙肝的创新药物索氟 布韦的临床研究 | - | 3,000,000.00 | - | - | 3,000,000.00 | 与资产相关 |
| 1类抗丙肝新药 KW-136 的 临床开发研究(III 期) | - | 6,567,868.64 | 其他收益 | 3,567,868.64 | 3,000,000.00 | 与资产相关/ 与收益相关 |
| 小 计 | 6,688,223.38 | 9,568,118.64 | | 4,024,388.18 | 12,231,953.84 | |

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(五十)“政府补助”之说明。

(二十六) 股本

1. 明细情况

| 股东名称 | 2020.06.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 北京松安投资管理有限公司 | 38,400,000.00 | 38,400,000.00 | 38,400,000.00 | 38,400,000.00 |
| 天津君睿祺股权投资合伙企业(有限合伙) | 14,315,000.00 | 14,315,000.00 | 14,315,000.00 | 14,315,000.00 |
| 海通开元投资有限公司 | 7,894,000.00 | 7,894,000.00 | 7,894,000.00 | 7,894,000.00 |
| 尚融宝盈(宁波)投资中心(有限合伙) | 6,200,000.00 | 6,200,000.00 | 6,200,000.00 | 6,200,000.00 |
| 宁波赛伯乐甬科股权投资合伙企业(有限合伙) | 5,847,500.00 | 5,847,500.00 | 5,847,500.00 | 5,847,500.00 |
| LAV Fortune (Hong Kong) Co., Ltd. | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 高林厚健(上海)创业投资合伙企业(有限合伙) | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 深圳前海方维股权投资合伙企业(有限合伙) | 3,690,000.00 | 3,690,000.00 | 3,690,000.00 | 3,690,000.00 |
| 苏州工业园区新建元二期生物创业投资企业(有限合伙) | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 |
| 北京富山湾投资管理中心(有限合伙) | 3,156,600.00 | 3,156,600.00 | 3,156,600.00 | 3,156,600.00 |
| 北京富宁湾投资管理中心(有限合伙) | 3,113,100.00 | 3,113,100.00 | 3,113,100.00 | 3,113,100.00 |
| 世纪阳光控股集团有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 上海欧航投资管理中心(有限合伙) | 1,975,575.00 | 2,475,575.00 | 2,475,575.00 | 2,475,575.00 |
| 上海礼安创业投资中心(有限合伙) | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 高林开泰(上海)股权投资合伙企业(有限合伙) | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 上海盈都汇股权投资管理合伙企业(有限合伙) | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 |
| 北京卓尚石投资管理中心(有限合伙) | 1,673,300.00 | 1,673,300.00 | 1,673,300.00 | 1,673,300.00 |
| 向慧川 | 1,602,000.00 | 1,602,000.00 | 1,602,000.00 | 1,602,000.00 |
| 贾佳 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 上海枫宏投资管理合伙企业(有限合伙) | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 苏州工业园区新建元二期创业投资企业(有限合伙) | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 杭州元年洛辰投资合伙企业(有限合伙) | - | - | - | 1,093,500.00 |
| 北京龙磐健康医疗投资中心(有限合伙) | 1,093,500.00 | 1,093,500.00 | 1,093,500.00 | - |
| 新余人合安瑞投资合伙企业(有限合伙) | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 深圳市盈信国富实业有限公司 | 816,875.00 | 816,875.00 | 816,875.00 | 816,875.00 |
| 上海朴宏投资中心(有限合伙) | 750,000.00 | 750,000.00 | 750,000.00 | 750,000.00 |
| 北京龙磐生物医药创业投资中心(有限合伙) | 750,000.00 | 750,000.00 | 750,000.00 | 750,000.00 |
| 景诚(成都)股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 719,762.00 | 719,762.00 | 719,762.00 | 719,762.00 |

| 股东名称 | 2020.06.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 南京成瑞科技有限责任公司 | 707,550.00 | 707,550.00 | 707,550.00 | 707,550.00 |
| 韩凤(张家港)股权投资合伙企业(有限合伙) | 595,238.00 | 595,238.00 | 595,238.00 | 595,238.00 |
| 共青城长宏创业投资管理合伙企业(有限合伙) | 400,000.00 | 400,000.00 | 400,000.00 | 400,000.00 |
| 北京卓尚湾企业管理中心(有限合伙) | 5,043,922.00 | 5,043,922.00 | - | - |
| 北京卓尚江企业管理中心(有限合伙) | 520,500.00 | 520,500.00 | - | - |
| 北京卓尚海企业管理中心(有限合伙) | 804,000.00 | 804,000.00 | - | - |
| 宁波可行星和企业管理合伙企业(有限合伙) | 500,000.00 | - | - | - |
| 合计 | 127,368,422.00 | 127,368,422.00 | 121,000,000.00 | 121,000,000.00 |

2. 报告期股权变动情况说明

股本变动情况详见附件一“公司基本情况”之说明。

(二十七) 资本公积

1. 明细情况

| 项目 | 2020.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.6.30 |
|---------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 540,050,651.41 | - | - | 540,050,651.41 |
| 其中：股权激励 | 54,149,878.34 | - | - | 54,149,878.34 |

续上表：

| 项目 | 2019.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|---------|----------------|---------------|------|----------------|
| 股本溢价 | 475,538,038.87 | 64,512,612.54 | - | 540,050,651.41 |
| 其中：股权激励 | 26,988,143.00 | 27,161,735.34 | - | 54,149,878.34 |

续上表：

| 项目 | 2018.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|---------|----------------|--------------|------|----------------|
| 股本溢价 | 474,426,038.87 | 1,112,000.00 | - | 475,538,038.87 |
| 其中：股权激励 | 25,876,143.00 | 1,112,000.00 | - | 26,988,143.00 |

续上表：

| 项目 | 2017.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|---------|----------------|----------------|------|----------------|
| 股本溢价 | 325,202,715.02 | 149,223,323.85 | - | 474,426,038.87 |
| 其中：股权激励 | 25,876,143.00 | - | - | 25,876,143.00 |

2. 报告期资本公积增减变动原因及依据说明

(1)2017 年度

2017 年 8 月 28 日，公司召开股东大会并通过《关于公司增加注册资本的议案》，同意引进两名新股东高林厚健(上海)创业投资合伙企业(有限合伙)、高林开泰(上海)股权投资合伙企业(有限合伙)，新股东对公司增资 150,000,000.00 元，其中 6,000,000.00 元计入股本，差额 144,000,000.00 元计入资本公积。

2017 年 11 月，本公司处置持有子公司北京亦庄国际蛋白药物技术有限公司 45%股权，处置价款 9,186,300.00 元，与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额 3,962,976.15 元之间的差额 5,223,323.85 元，计入资本公积。

(2)2018 年度

2018 年 6 月，根据相关股权转让协议，员工持股平台富山湾投资股东周德胜、刘振、陈小明将其持有富山湾投资股份转让给新股东史继峰和许铮，史继峰受让 5 万股，许铮受让 3 万股，受让价格 5.6 元/股，而本公司同期股权转让价格为每股 19.50 元，按公允价与受让价格差异计算，应确认股份支付金额为人民币 1,112,000.00 元，同时增加资本公积 1,112,000.00 元。

(3)2019 年度

2019 年 2 月，根据相关股权转让协议，员工持股平台富山湾投资股东周德胜、冯志刚、王静将其持有富山湾投资 43 万股转让给史继峰、沃成举等 12 人，受让价格 5.6 元/股，而本公司近期评估价格为每股 9.97 元，按公允价与受让价格差异计算，应确认股份支付金额为人民币 1,879,100.00 元，同时增加资本公积 1,879,100.00 元。

根据公司 2019 年 8 月 15 日股东大会决议和修改后的章程规定，新设员工持股平台卓尚湾、卓尚江和卓尚海分别增资 5,043,922 股、520,500 股和 804,000 股，增资价格为 6 元/股，公司共收到出资款 38,210,532.00 元，其中 6,368,422.00 元计入股本，差额 31,842,110.00 元计入资本公积。而本公司近期评估价格为每股 9.97 元，按公允价与受让价格差异计算，应确认股份支付金额为人民币 25,282,635.34 元，同时增加资本公积 25,282,635.34 元。

子公司北京凯因格领生物技术有限公司于 2019 年 9 月收到新股东嘉东生物科技(北京)有限责任公司缴纳的首期增资款 1,350,000.00 元、上海梨笙企业管理咨询中心缴纳的首期增资款 2,250,000.00 元，2019 年 10 月收到新股东北京视通广达科技有限公司缴纳的首期增资款 5,400,000.00 元，新股东共承诺出资 30,000,000.00 元，分 3 期出资，合同约定自首次出资到账之日即享有其认购股权项下的全部股东权利、承担股东义务。本次增资完成后，使得本公司对子公司北京凯因格领生物技术有限公司享有的净资产份额增加 5,508,767.20 元，计入资本公积。

(二十八) 其他综合收益

| 项 目 | 2020.1.1 | 本期变动额 | | | | | 2020.6.30 |
|-------------------|---------------|---------------------------|--|--|-------------------------|--------------------------------------|---------------|
| | | 本期 所得 税前 发生 额 | 减：前 期 计 入 其 他 综 合 收 益 当 期 转 入 损 益 | 减：前 期 计 入 其 他 综 合 收 益 当 期 转 入 留 存 收 益 | 减：所 得 税 费 用 | 税 后 归 属 于 母 公 司 | |
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | -7,700,831.20 | - | - | - | - | - | -7,700,831.20 |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动 | -7,700,831.20 | - | - | - | - | - | -7,700,831.20 |

续上表：

| 项 目 | 2019.1.1 | 本期变动额 | | | | | 2019.12.31 |
|-------------------|----------|-------------------|--|--|-------------------------|--------------------------------------|---------------|
| | | 本期所得 税前发生 额 | 减：前 期 计 入 其 他 综 合 收 益 当 期 转 入 损 益 | 减：前 期 计 入 其 他 综 合 收 益 当 期 转 入 留 存 收 益 | 减：所 得 税 费 用 | 税 后 归 属 于 母 公 司 | |
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | - | -7,700,831.20 | - | - | - | -7,700,831.20 | -7,700,831.20 |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动 | - | -7,700,831.20 | - | - | - | -7,700,831.20 | -7,700,831.20 |

(二十九) 盈余公积

1. 明细情况

| 项 目 | 2020.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.6.30 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 21,155,705.98 | - | - | 21,155,705.98 |

续上表：

| 项 目 | 2019.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 15,254,529.95 | 5,901,176.03 | - | 21,155,705.98 |

续上表：

| 项 目 | 2018.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 10,085,786.44 | 5,168,743.51 | - | 15,254,529.95 |

续上表：

| 项 目 | 2017.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|--------|--------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 6,403,212.09 | 3,682,574.35 | - | 10,085,786.44 |

2. 报告期盈余公积增减变动原因及依据说明

根据公司章程,2019年按母公司实现的净利润提取10%法定盈余公积5,901,176.03元,2018年按母公司实现的净利润提取10%法定盈余公积5,168,743.51元,2017年按母公司实现的净利润提取10%法定盈余公积3,682,574.35元。

(三十) 未分配利润

| 项 目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 上年年末余额 | 91,277,834.95 | 43,622,549.58 | 3,940,102.60 | -19,210,652.30 |
| 加:年初未分配利润调整 | - | - | - | - |
| 调整后本年初余额 | 91,277,834.95 | 43,622,549.58 | 3,940,102.60 | -19,210,652.30 |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润 | 26,010,506.79 | 53,556,461.40 | 44,851,190.49 | 26,833,329.25 |
| 减:提取法定盈余公积 | - | 5,901,176.03 | 5,168,743.51 | 3,682,574.35 |
| 期末未分配利润 | 117,288,341.74 | 91,277,834.95 | 43,622,549.58 | 3,940,102.60 |

(三十一) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

| 项 目 | 2020年1-6月 | |
|------|----------------|---------------|
| | 收 入 | 成 本 |
| 主营业务 | 296,790,177.54 | 33,446,550.73 |
| 其他业务 | 16,847,522.34 | 7,103,221.27 |
| 合 计 | 313,637,699.88 | 40,549,772.00 |

续上表:

| 项 目 | 2019年度 | |
|------|----------------|----------------|
| | 收 入 | 成 本 |
| 主营业务 | 799,306,082.22 | 89,524,822.68 |
| 其他业务 | 25,618,715.32 | 14,210,401.67 |
| 合 计 | 824,924,797.54 | 103,735,224.35 |

续上表:

| 项 目 | 2018 年度 | |
|------|----------------|---------------|
| | 收 入 | 成 本 |
| 主营业务 | 689,803,362.53 | 87,017,242.93 |
| 其他业务 | 16,053,279.99 | 10,409,865.29 |
| 合 计 | 705,856,642.52 | 97,427,108.22 |

续上表:

| 项 目 | 2017 年度 | |
|------|----------------|---------------|
| | 收 入 | 成 本 |
| 主营业务 | 482,850,124.18 | 74,718,825.18 |
| 其他业务 | 7,701,659.36 | 2,734,742.43 |
| 合 计 | 490,551,783.54 | 77,453,567.61 |

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按产品分类)

| 产品名称 | 2020 年 1-6 月 | |
|------|----------------|---------------|
| | 收 入 | 成 本 |
| 生物药品 | 170,086,305.60 | 17,154,378.02 |
| 化学药品 | 126,703,871.94 | 16,292,172.71 |
| 小 计 | 296,790,177.54 | 33,446,550.73 |

续上表:

| 产品名称 | 2019 年度 | |
|------|----------------|---------------|
| | 收 入 | 成 本 |
| 生物药品 | 457,158,075.09 | 41,256,815.85 |
| 化学药品 | 342,148,007.13 | 48,268,006.83 |
| 小 计 | 799,306,082.22 | 89,524,822.68 |

续上表:

| 产品名称 | 2018 年度 | |
|------|----------------|----------------|
| | 收 入 | 成 本 |
| 生物药品 | 345,781,857.65 | 33,833,662.08 |
| 化学药品 | 344,021,504.88 | 53,183,580.85 |
| 小 计 | 689,803,362.53 | 87,017,242.931 |

续上表:

| 产品名称 | 2017 年度 | |
|------|----------------|---------------|
| | 收 入 | 成 本 |
| 生物药品 | 250,253,658.92 | 28,038,053.55 |
| 化学药品 | 232,596,465.26 | 46,680,771.63 |
| 小 计 | 482,850,124.18 | 74,718,825.18 |

3. 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|--------------|----------------|-----------------|
| 2020年1-6月 | | |
| 国药控股股份有限公司 | 73,402,478.97 | 23.40 |
| 华润(集团)有限公司 | 24,475,949.55 | 7.80 |
| 上海医药集团股份有限公司 | 20,026,721.68 | 6.39 |
| 华东医药股份有限公司 | 14,059,955.32 | 4.48 |
| 成都优洛生物科技有限公司 | 12,698,113.21 | 4.05 |
| 小 计 | 144,663,218.73 | 46.12 |
| 2019年度 | | |
| 国药控股股份有限公司 | 177,310,934.27 | 21.49 |
| 华润(集团)有限公司 | 73,098,102.43 | 8.86 |
| 上海医药集团股份有限公司 | 59,712,318.76 | 7.24 |
| 瑞康医药集团股份有限公司 | 39,704,612.73 | 4.81 |
| 华东医药股份有限公司 | 26,043,306.52 | 3.16 |
| 小 计 | 375,869,274.71 | 45.56 |
| 2018年度 | | |
| 国药控股有限公司 | 138,200,244.03 | 19.58 |
| 华润(集团)有限公司 | 52,234,824.83 | 7.40 |
| 上海医药集团股份有限公司 | 51,989,998.67 | 7.37 |
| 瑞康医药集团股份有限公司 | 32,324,369.99 | 4.58 |
| 华东医药股份有限公司 | 26,986,630.44 | 3.82 |
| 小 计 | 301,736,067.96 | 42.75 |
| 2017年度 | | |
| 国药控股有限公司 | 84,080,074.04 | 17.14 |

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|--------------|----------------|-----------------|
| 华润(集团)有限公司 | 35,542,123.27 | 7.25 |
| 瑞康医药集团股份有限公司 | 25,610,447.39 | 5.22 |
| 上海医药集团股份有限公司 | 25,543,540.37 | 5.21 |
| 华东医药股份有限公司 | 15,590,170.98 | 3.18 |
| 小 计 | 186,366,356.05 | 38.00 |

(三十二) 税金及附加

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,237,961.56 | 3,486,859.92 | 3,879,560.21 | 2,798,312.99 |
| 教育费附加 | 530,554.94 | 1,494,368.54 | 1,662,447.70 | 1,199,085.09 |
| 地方教育附加 | 353,703.30 | 996,245.69 | 1,108,298.48 | 799,390.06 |
| 房产税 | 620,680.21 | 1,384,989.76 | 1,195,343.43 | 1,147,434.30 |
| 土地使用税 | 36,218.25 | 72,436.50 | 72,436.50 | 72,436.50 |
| 残疾人就业保障金 | - | 666,384.17 | 614,715.41 | 565,188.31 |
| 印花税 | 215,894.00 | 426,952.20 | 382,802.60 | 345,480.40 |
| 其 他 | 1,903.52 | 5,926.31 | 29,235.99 | 67,941.20 |
| 合 计 | 2,996,915.78 | 8,534,163.09 | 8,944,840.32 | 6,995,268.85 |

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十三) 销售费用

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 市场推广费 | 155,880,670.35 | 471,911,208.72 | 402,495,818.09 | 267,879,580.98 |
| 职工薪酬 | 11,280,893.79 | 26,025,507.01 | 24,725,746.73 | 19,526,461.11 |
| 运输费用 | 3,348,815.68 | 7,202,859.80 | 6,562,618.54 | 5,299,153.95 |
| 差旅费 | 1,185,073.70 | 1,762,313.85 | 1,669,785.80 | 1,308,155.20 |
| 折旧与摊销 | 10,993.34 | 23,275.08 | 17,895.49 | 17,934.35 |
| 其 他 | 955,943.75 | 1,004,313.39 | 943,150.96 | 543,593.30 |
| 合 计 | 172,662,390.61 | 507,929,477.85 | 436,415,015.61 | 294,574,878.89 |

(三十四) 管理费用

| 项 目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 17,860,973.69 | 32,921,146.69 | 27,534,959.90 | 22,317,881.42 |
| 股权激励 | - | 27,161,735.34 | 1,112,000.00 | - |
| 办公费 | 2,476,776.37 | 4,134,973.25 | 3,458,926.02 | 3,352,583.75 |
| 业务招待费 | 2,314,212.13 | 5,373,934.13 | 3,773,188.72 | 3,418,041.98 |
| 中介服务费 | 3,475,869.69 | 7,455,146.77 | 6,568,437.04 | 5,852,336.77 |
| 差旅交通费 | 2,725,921.62 | 5,505,754.92 | 4,062,469.85 | 3,418,838.04 |
| 折旧摊销费 | 4,018,845.44 | 5,464,934.37 | 5,371,022.43 | 5,838,997.19 |
| 停工损失 | 3,324,931.56 | 5,011,601.11 | 4,809,273.74 | 4,298,937.20 |
| 会议费 | 765,896.76 | 3,811,907.62 | 4,022,998.22 | 3,128,363.84 |
| 租赁和物业费 | 1,668,240.28 | 2,457,678.65 | 2,424,205.57 | 2,235,351.41 |
| 其 他 | 2,559,367.72 | 5,764,200.66 | 4,984,650.73 | 4,257,388.46 |
| 合 计 | 41,191,035.26 | 105,063,013.51 | 68,122,132.22 | 58,118,720.06 |

(三十五) 研发费用

| 项 目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 委外技术服务费 | 16,502,085.37 | 22,432,852.07 | 43,641,882.65 | 26,080,736.18 |
| 职工薪酬 | 4,148,884.84 | 7,701,968.65 | 6,333,540.76 | 9,249,113.79 |
| 研发物料费 | 1,838,376.62 | 2,424,013.71 | 1,585,351.12 | 2,539,338.13 |
| 折旧与摊销 | 6,161,039.35 | 1,169,467.27 | 759,229.55 | 3,491,084.05 |
| 其 他 | 404,263.51 | 1,653,484.90 | 901,920.98 | 2,131,093.61 |
| 合 计 | 29,054,649.69 | 35,381,786.60 | 53,221,925.06 | 43,491,365.76 |

(三十六) 财务费用

| 项 目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 利息费用 | - | - | - | 1,314,396.35 |
| 减：利息收入 | 1,504,398.90 | 3,362,646.48 | 2,890,587.43 | 2,020,608.01 |
| 汇兑损失 | - | - | - | 79,187.71 |
| 减：汇兑收益 | 125,771.45 | 388,042.84 | 193,100.75 | - |

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|-------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 手续费支出 | 92,168.77 | 128,085.82 | 137,582.63 | 98,096.49 |
| 合 计 | -1,538,001.58 | -3,622,603.50 | -2,946,105.55 | -528,927.46 |

(三十七) 其他收益

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 政府补助 | 1,227,490.20 | 6,916,997.76 | 9,999,042.19 | 7,448,134.52 |
| 个税手续费返还 | 46,287.10 | - | 48,620.15 | - |
| 合 计 | 1,273,777.30 | 6,916,997.76 | 10,047,662.34 | 7,448,134.52 |

[注]报告期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十)“政府补助”之说明。

(三十八) 投资收益

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|-------------------|-------------|--------|--------|---------------|
| 处置可供出售金融资产产生的投资收益 | - | - | - | 12,854,651.25 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -165,998.34 | - | - | -350,000.00 |
| 合 计 | -165,998.34 | - | - | 12,504,651.25 |

(三十九) 信用减值损失

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------|---------------|--------------|--------|--------|
| 应收账款坏账损失 | -2,715,834.67 | 5,263,734.39 | - | - |
| 其他应收款坏账损失 | 53,742.43 | -96,385.17 | - | - |
| 合 计 | -2,662,092.24 | 5,167,349.22 | - | - |

(四十) 资产减值损失

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | - | - | 3,356,509.50 | 1,140,396.68 |
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 1,571,139.69 | 2,290,091.95 | 1,649,593.33 | 1,407,434.43 |
| 固定资产减值损失 | - | - | 360,297.27 | - |
| 合 计 | 1,571,139.69 | 2,290,091.95 | 5,366,400.10 | 2,547,831.11 |

(四十一) 资产处置收益

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|------------------------|------------|------------|-------------|------------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益 | -19,823.25 | -16,115.63 | -146,570.58 | -22,838.31 |
| 其中：固定资产 | -19,823.25 | -16,115.63 | -146,570.58 | -22,838.31 |

(四十二) 营业外收入

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|----------|------------|------------|----------|----------|
| 罚没及违约金收入 | 71,118.50 | 111,824.40 | 7,000.00 | 2,000.00 |
| 无法支付款项 | 152,953.00 | 60,000.00 | - | - |
| 合 计 | 224,071.50 | 171,824.40 | 7,000.00 | 2,000.00 |

(四十三) 营业外支出

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------|------------|------------|-----------|------------|
| 对外捐赠 | 712,481.65 | - | - | 684,664.28 |
| 资产报废、毁损损失 | 8,641.46 | 2,870.70 | - | - |
| 税收滞纳金 | - | 302,220.70 | - | - |
| 其 他 | 830.52 | 53,323.00 | 30,000.00 | 200.00 |
| 合 计 | 721,953.63 | 358,414.40 | 30,000.00 | 684,864.28 |

(四十四) 所得税费用

1. 明细情况

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 本期所得税费用 | 6,480,474.83 | 17,856,639.67 | 9,474,259.29 | - |
| 递延所得税费用 | -1,081,014.73 | -995,184.54 | -1,688,828.36 | 5,351,350.24 |
| 合 计 | 5,399,460.10 | 16,861,455.13 | 7,785,430.93 | 5,351,350.24 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 30,401,964.25 | 67,160,586.60 | 49,183,418.30 | 27,146,161.90 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 4,560,294.64 | 10,074,087.99 | 7,377,512.75 | 4,071,924.29 |

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 子公司适用不同税率的影响 | 22,365.82 | -494,341.58 | -631,663.30 | -2,020,049.44 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 2,068,516.92 | 754,731.35 | - | - |
| 非应税收入的影响 | - | -12,797.42 | - | 52,500.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 181,420.01 | 7,026,233.75 | 1,457,306.66 | 710,272.76 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -1,637,771.56 | -1,092,991.48 | -827,230.59 | - |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 3,088,438.10 | 3,514,630.69 | 2,855,557.39 | 4,276,308.23 |
| 研发加计扣除的影响 | -2,883,803.83 | -2,908,098.17 | -2,446,051.98 | -1,739,605.60 |
| 所得税费用 | 5,399,460.10 | 16,861,455.13 | 7,785,430.93 | 5,351,350.24 |

(四十五) 其他综合收益

| 项 目 | 2019年度 | | | |
|----------------|---------------|-----|---------------|-----------|
| | 税前金额 | 所得税 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -7,700,831.20 | - | -7,700,831.20 | - |

(四十六) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 16,406,790.12 | 24,462,678.60 | 26,758,922.67 | 12,991,864.98 |
| 利息收入 | 1,504,398.90 | 3,362,646.48 | 2,890,587.43 | 2,020,608.01 |
| 房屋出租收入 | 1,378,870.92 | 3,054,396.32 | 3,674,422.23 | 2,953,556.04 |
| 各类保证金 | 222,205.80 | 1,204,005.21 | 1,732,444.82 | 3,684,323.14 |
| 往来款 | 159,545.49 | 107,432.19 | 44,509.57 | 1,348,315.96 |
| 其 他 | 121,737.66 | 171,824.40 | 55,620.15 | 2,000.00 |
| 合 计 | 19,793,548.89 | 32,362,983.20 | 35,156,506.87 | 23,000,668.13 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 付现销售费用 | 5,489,833.13 | 15,367,729.82 | 4,427,986.67 | 7,049,644.47 |
| 付现管理费用 | 20,557,274.01 | 35,862,135.09 | 31,302,366.68 | 27,028,242.99 |
| 付现研发费用 | 18,744,725.50 | 26,421,763.62 | 41,819,652.10 | 31,627,227.34 |

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 支付手续费 | 89,815.30 | 128,085.82 | 137,582.63 | 98,096.49 |
| 各类保证金 | 929,094.76 | 2,014,915.60 | 3,726,383.04 | 6,076,180.16 |
| 其他 | 704,276.42 | 1,008,518.02 | 250,657.55 | 719,313.18 |
| 合 计 | 46,515,019.12 | 80,803,147.97 | 81,664,628.67 | 72,598,704.63 |

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------|-----------|--------|--------|--------------|
| 售后回租业务保证金 | - | - | - | 2,200,000.00 |

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|----------|-----------|--------|--------|--------------|
| 售后回租业务本金 | - | - | - | 4,400,000.00 |

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | | | |
| 净利润 | 25,002,504.15 | 50,299,131.47 | 41,397,987.37 | 21,794,811.66 |
| 加: 资产减值准备 | 1,571,139.69 | 2,290,091.95 | 5,366,400.10 | 2,547,831.11 |
| 信用减值损失 | -2,662,092.24 | 5,167,349.22 | - | - |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 9,540,066.17 | 20,160,554.31 | 19,476,335.29 | 20,276,094.87 |
| 无形资产摊销 | 6,374,859.36 | 2,433,362.01 | 2,459,927.15 | 2,450,356.27 |
| 长期待摊费用摊销 | 325,590.60 | 651,181.20 | 548,590.98 | 461,257.20 |
| 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) | 19,823.25 | 16,115.63 | 146,570.58 | 22,838.31 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 8,641.46 | 2,870.70 | - | - |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | - | - | - | - |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | -7.52 | - | -193,100.74 | 1,393,584.04 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | 165,998.34 | - | - | -12,504,651.25 |
| 净敞口套期损失(收益以“-”号填列) | - | - | - | - |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -1,081,014.73 | -995,184.54 | -1,688,828.36 | 5,351,350.24 |

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 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) | -16,370,152.45 | -15,535,163.20 | -6,756,277.38 | -4,963,471.43 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | 116,652,666.98 | -96,774,915.29 | -57,443,195.50 | -20,401,592.09 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | -65,297,571.71 | 106,313,544.29 | 55,292,359.90 | -2,686,062.67 |
| 处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“—”号填列) | - | - | - | - |
| 其他 | 252,222.70 | 28,914,774.22 | 1,706,315.47 | 455,102.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 74,502,674.05 | 102,943,711.97 | 60,313,084.86 | 14,197,448.57 |
| (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 | 412,770,664.29 | 358,244,860.81 | 255,618,008.76 | 245,509,512.04 |
| 减: 现金的期初余额 | 358,244,860.81 | 255,618,008.76 | 245,509,512.04 | 125,057,746.21 |
| 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 | 54,525,803.48 | 102,626,852.05 | 10,108,496.72 | 120,451,765.83 |

2. 现金和现金等价物

| 项 目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| (1) 现金 | 412,770,664.29 | 358,244,860.81 | 255,618,008.76 | 245,509,512.04 |
| 其中: 库存现金 | 49,061.80 | 47,670.19 | 103,201.84 | 28,362.77 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 412,721,602.49 | 358,197,190.62 | 255,514,806.92 | 245,481,149.27 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - | - | - |
| (2) 现金等价物 | - | - | - | - |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | - | - | - | - |
| (3) 期末现金及现金等价物余额 | 412,770,664.29 | 358,244,860.81 | 255,618,008.76 | 245,509,512.04 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | - | - | - | - |

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 账面价值 | | | | 受限原因 |
|------|-------------|--------------|---------------|---------------|------|
| | 2020. 6. 30 | 2019. 12. 31 | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 | |
| 固定资产 | - | - | 33,763,573.25 | 35,132,605.13 | 抵押 |
| 无形资产 | - | - | 3,968,283.36 | 4,140,817.36 | 抵押 |
| 合 计 | - | - | 37,733,875.04 | 39,275,439.92 | |

[注]2016年9月7日，公司与招商银行北京朝阳公园支行签订编号为“2016年朝授字第016号”的《授信协议》，约定公司员工周德胜、邓闰陆、张春丽、赫崇飞为人民币50,000,000.00元贷款提供担保，担保期限为2016年9月7日至2019年9月6日；同日签订编号为“2016年朝授字第016号”的《最高额抵押合同》，约定将北京经济技术开发区荣京东街6号一号楼等2幢、建筑面积7305.61平方米(房产证编号：X京开字013003号)及其土地使用权(土地使用证编号：京技国用(2012出)第00017号)用于人民币50,000,000.00元贷款提供抵押，抵押期限为三年，其中地上房屋建筑物抵押期从2015年1月13日开始，土地使用权抵押期限自2016年9月7日至2019年9月6日。报告期各期末，该担保合同项下无借款余额。

(四十九) 外币货币性项目

1. 明细情况

| 项 目 | 2020. 6. 30 | | |
|-------|-------------|--------|-----------|
| | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
| 货币资金 | | | - |
| 其中：美元 | 51.19 | 7.0795 | 362.40 |

续上表：

| 项 目 | 2019. 12. 31 | | |
|-------|--------------|--------|-----------|
| | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 50.89 | 6.9762 | 355.02 |

续上表：

| 项 目 | 2018. 12. 31 | | |
|-------|--------------|--------|------------|
| | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
| 货币资金 | | | - |
| 其中：美元 | 15,176.04 | 6.8632 | 104,156.20 |

续上表:

| 项 目 | 2017. 12. 31 | | |
|--------|--------------|--------|-----------|
| | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
| 货币资金 | | | - |
| 其中: 美元 | 166.97 | 6.5342 | 1,091.02 |

(五十) 政府补助

| 补助项目 | 文件依据 | 与资产相关/与收益相关 | 初始确认年度 | 初始确认金额 | 列报项目 | 计入报告期损益 | |
|----------------------------|--|-------------|--------|---------------|------|---------|------------|
| | | | | | | 损益项目 | 金 额 |
| 2020年1-6月 | | | | | | | |
| SAME 车间生产线技术改造项目 | 北京市经济和信息化委员会《关于北京凯因科技股份有限公司原料药生产线技术改造项目资金申请报告的批复》(京经信委函[2011]133号) | 与资产相关 | 2011年 | 1,500,000.00 | 递延收益 | 其他收益 | 29,993.41 |
| 中小企业技术改造项目 | 北京经济技术开发区财政局《关于拨付北京市中小企业发展专项资金的通知》(京开财企[2014]38号) | 与资产相关 | 2014年 | 1,900,000.00 | 递延收益 | 其他收益 | 32,808.97 |
| 肝病治疗药物研究北京市工程实验室创新能力建设 | 北京经济技术开发区财政局《关于拨付北京凯因科技股份有限公司肝病治疗药物研究北京市工程实验室创新能力建设项目资金的通知》(京开财建[2016]113号) | 与资产相关 | 2016年 | 4,210,000.00 | 递延收益 | 其他收益 | 390,494.65 |
| 治疗丙肝的创新药物索氟布韦的临床研究 | 北京市科学技术委员会《北京市科学技术委员会关于下达“临床研究-治疗丙肝的创新药物索氟布韦的临床研究”经费的通知》 | 与资产相关 | 2017年 | 3,000,000.00 | 递延收益 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 1类抗丙肝新药 KW-136 的临床开发研究 | 国家卫生计生委医药卫生科技发展研究中心《新药创制科技重大专项课题中央财政资金预算调整批复通知书》(卫科财函[2018]223号) | 与资产/收益相关 | 2017年 | 6,567,868.64 | 递延收益 | 其他收益 | 405,438.37 |
| | | | 2018年 | 5,085,000.00 | | | |
| | | | 2019年 | 3,010,000.00 | | | |
| | | | 2020年 | 600,000.00 | | | |
| 中关村-全基因型全口服丙肝根治系列药物产业化 | 中关村科技园区管理委员会 | 与收益相关 | 2018年 | 10,000,000.00 | 递延收益 | - | - |
| | | | 2019年 | 9,800,000.00 | | | |
| | | | 2020年 | 9,800,000.00 | | | |
| 非酒精性脂肪性肝炎及器官纤维化疾病创新药物临床前研究 | 国家卫生计生委医药卫生科技发展研究中心《关于重大新药创制科技重大专项2018年度实施计划第二批立项课题通知》(卫科专项函[2018]676号) | 与收益相关 | 2018年 | 1,547,500.00 | 递延收益 | - | - |
| | | | 2019年 | 1,112,900.00 | | | |
| 稳岗补贴 | 北京市人力资源和社会保障局、北京市财政局、北京市发展和改革委员会以及北京市经济和信息化委员会《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》(京人社就发[2015]186号) | 与收益相关 | 2020年 | 268,754.80 | 其他收益 | 其他收益 | 268,754.80 |

| 补助项目 | 文件依据 | 与资产 相关/ 与收益 相关 | 初始确 认年度 | 初始确认金额 | 列报 项目 | 计入报告期损益 | |
|-----------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|--|----------|----------|--------------|
| | | | | | | 损益 项目 | 金 额 |
| 千升级规模重组蛋白药物中试服务平台 | 中关村科技园区管理委员会《中关村国家自主创新示范区高精尖产业协同创新平台支持资金协议书》 | 与资产 相关 | 2019年 | 8,610,000.00 | 递延 收益 | - | - |
| 医药健康产业创新资金 | 北京经济技术开发区财政审计局《关于拨付2019年中关村国家自主创新示范区药品医疗器械项目开发区配套支持资金的通知》(京开财审建[2020]62号) | 与资产 相关 | 2020年 | 5,740,000.00 | 递延 收益 | - | - |
| 合计 | | | | | | | 1,227,490.20 |
| 2019年度 | | | | | | | |
| SAME 车间生产线技术改造项目 | 北京市经济和信息化委员会《关于北京凯因科技股份有限公司原料药生产线技术改造项目资金申请报告的批复》(京经信委函[2011]133号) | 与资产 相关 | 2011年 | 1,500,000.00 | 递延 收益 | 其他 收益 | 123,925.51 |
| 中小企业技术改造项目 | 北京经济技术开发区财政局《关于拨付北京市中小企业发展专项资金的通知》(京开财企[2014]38号) | 与资产 相关 | 2014年 | 1,900,000.00 | 递延 收益 | 其他 收益 | 128,859.05 |
| 肝病治疗药物研究北京市工程实验室创新能力建设 | 北京经济技术开发区财政局《关于拨付北京凯因科技股份有限公司肝病治疗药物研究北京市工程实验室创新能力建设项目资金的通知》(京开财建[2016]113号) | 与资产 相关 | 2016年 | 4,210,000.00 | 递延 收益 | 其他 收益 | 780,989.31 |
| 1类抗丙肝新药 KW-136 的临床开发研究 | 国家卫生计生委医药卫生科技发展研究中心《新药创制科技重大专项课题中央财政资金预算调整批复通知书》(卫科财函[2018]223号) | 与资产/ 收益相 关 | 2017年 2018年 2019年 | 6,567,868.64 5,085,000.00 3,010,000.00 | 递延 收益 | 其他 收益 | 250,000.00 |
| 治疗乙肝的单抗药物 KW-027 临床前研究 | 北京市科学技术委员会《关于下达“治疗乙肝的单抗药物 KW-027 的临床前开发”的经费通知》 | 与收益 相关 | 2018年 | 5,000,000.00 | 递延 收益 | 其他 收益 | 3,703,445.29 |
| 中关村-全基因型全口服丙肝根治系列药物产业化 | 中关村科技园区管理委员会 | 与收益 相关 | 2018年 2019年 | 10,000,000.00 9,800,000.00 | 递延 收益 | - - | - - |
| JY 免疫佐剂系统平台技术的研究 (2013ZX10004003) | 国家卫生和计划生育委员会《关于同意将“艾滋病国产化诊断试剂的研发”等61个课题列入2013年传染病专项的批复》(卫科传专项[2013]1号) | 与收益 相关 | 2019年 | 1,668,100.00 | 其他 收益 | 其他 收益 | 1,668,100.00 |
| 非酒精性脂肪性肝炎及器官纤维化疾病创新药物临床前研究 | 国家卫生计生委医药卫生科技发展研究中心《关于重大新药创制科技重大专项2018年度实施计划第二批立项课题通知》(卫科专项函[2018]676号) | 与收益 相关 | 2018年 2019年 | 1,547,500.00 1,112,900.00 | 递延 收益 | - - | - - |
| 稳岗补贴 | 北京市人力资源和社会保障局、北京市财政局、北京市发展和改革委员会以及北京市经济和信息化委员会《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》(京人社就发[2015]186号) | 与收益 相关 | 2019年 | 121,678.60 | 其他 收益 | 其他 收益 | 121,678.60 |
| 开发区优秀人才培养资助项目 | 北京经济开发区财政局《关于拨付2018年开发区优秀人才培养资助项目资金的通知》(京开财企[2019]292号) | 与收益 相关 | 2019年 | 140,000.00 | 其他 收益 | 其他 收益 | 140,000.00 |

| 补助项目 | 文件依据 | 与资产 相关/ 与收益 相关 | 初始确 认年度 | 初始确认金额 | 列报 项目 | 计入报告期损益 | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|------------------------------------|----------|----------|--------------|
| | | | | | | 损益 项目 | 金 额 |
| 千升级规模重组蛋白药物中试服务平台 | 中关村科技园区管理委员会《中关村国家自主创新示范区高精尖产业协同创新平台支持资金协议书》 | 与资产 相关 | 2019年 | 8,610,000.00 | 递延 收益 | - | - |
| 合 计 | | | | | | | 6,916,997.76 |
| 2018年度 | | | | | | | |
| SAME 车间生产线技术改造项目 | 北京市经济和信息化委员会《关于北京凯因科技股份有限公司原料药生产线技术改造项目资金申请报告的批复》(京经信委函[2011]133号) | 与资产 相关 | 2011年 | 1,500,000.00 | 递延 收益 | 其他 收益 | 92,031.25 |
| 长效干扰素项目 (PE)-2011ZX09101-008-09 | “重大新药创制”科技重大专项实施管理办公室《“重大新药创制”科技重大专项2011年子课题立项的通知》(卫科药专项管办[2011]93-101-008-09号) | 与收益 相关 | 2014年 2017年 2018年 | 517,750.00 250.00 765,960.00 | 递延 收益 | 其他 收益 | 1,283,960.00 |
| 长效干扰素注射液乙肝项目(PEG-SA) | “重大新药创制”科技重大专项实施管理办公室《关于“重大新药创制”科技重大专项“十二五”第四批子课题立项的通知》, (国卫科药专项管办[2014]70-508006004号) | 与收益 相关 | 2018年 | 420,000.00 | 其他 收益 | 其他 收益 | 420,000.00 |
| 中小企业技术改造项目 | 北京经济技术开发区财政局《关于拨付北京市中小企业发展专项资金的通知》(京开财企[2014]38号) | 与资产 相关 | 2014年 | 1,900,000.00 | 递延 收益 | 其他 收益 | 125,044.25 |
| 肝病治疗药物研究北京市工程实验室创新能力建设 | 北京经济技术开发区财政局《关于拨付北京凯因科技股份有限公司肝病治疗药物研究北京市工程实验室创新能力建设项目资金的通知》(京开财建[2016]113号) | 与资产 相关 | 2016年 | 4,210,000.00 | 递延 收益 | 其他 收益 | 780,989.31 |
| 1类抗丙肝新药 KW-136 的临床开发研究 | 国家卫生计生委医药卫生科技发展研究中心《新药创制科技重大专项课题中央财政资金预算调整批复通知书》(卫科财函[2018]223号) | 与资产/ 收益相 关 | 2017年 2018年 | 6,567,868.64 5,085,000.00 | 递延 收益 | 其他 收益 | 2,060,000.00 |
| 治疗乙肝的单抗药物 KW-027 临床前研究 | 北京市科学技术委员会《关于下达“治疗乙肝的单抗药物 KW-027 的临床前开发”的经费通知》 | 与收益 相关 | 2018年 | 5,000,000.00 | 递延 收益 | 其他 收益 | 1,296,554.71 |
| 中关村-全基因型全口服丙肝根治系列药物产业化 | 中关村科技园区管理委员会 | 与收益 相关 | 2018年 | 10,000,000.00 | 递延 收益 | - | - |
| 治疗非酒精性脂肪肝及肝纤维化的1类新药 XW-003 的临床前研究 | 北京市科学技术委员会《关于下达“治疗非酒精性脂肪肝及肝纤维化的1类新药 xw-003 的临床前研究”的经费通知》 | 与资产 相关 | 2018年 | 3,000,000.00 | 其他 收益 | 其他 收益 | 3,000,000.00 |
| 非酒精性脂肪性肝炎及器官纤维化疾病创新药物临床前研究 (2018ZX09201002) | 国家卫生计生委医药卫生科技发展研究中心《关于重大新药创制科技重大专项2018年度实施计划第二批立项课题通知》(卫科专项函[2018]676号) | 与收益 相关 | 2018年 | 1,547,500.00 | 递延 收益 | - | - |
| 17年中小企业奖励 | 北京市商务委员会 | 与收益 相关 | 2018年 | 68,176.00 | 其他 收益 | 其他 收益 | 68,176.00 |
| 中关村企业信用促进会中介服务资金 | 中关村企业信用促进会 | 与收益 相关 | 2018年 | 10,000.00 | 其他 收益 | 其他 收益 | 10,000.00 |

| 补助项目 | 文件依据 | 与资产 相关/ 与收益 相关 | 初始确 认年度 | 初始确认金额 | 列报 项目 | 计入报告期损益 | |
|----------------------------------|---|-------------------------|------------|------------|----------|----------|--------------|
| | | | | | | 损益 项目 | 金 额 |
| 首都知识产权协会专利资助款 | 首都知识产权服务协会《关于拨付 2017 年度中关村技术创新能力建设专项资金(专利部分)的通知》(首知服协[2018]15 号) | 与收益 相关 | 2018 年 | 12,000.00 | 其他 收益 | 其他 收益 | 12,000.00 |
| 中关村国际创新资源支持资金 | 中关村海外科技园有限责任公司 | 与收益 相关 | 2018 年 | 35,655.00 | 其他 收益 | 其他 收益 | 35,655.00 |
| 锅炉低氮改造补贴环保奖励款 | 北京市大兴区财政局关于锅炉低氮改造补贴环保奖励 | 与收益 相关 | 2018 年 | 205,000.00 | 其他 收益 | 其他 收益 | 205,000.00 |
| 亦麒麟人才及扶持资金 | 北京经济技术开发区财政局《关于拨付第三批 双创工程-亦麒麟人才扶持奖励资金的通知》 (京开财企(2018)138 号) | 与收益 相关 | 2018 年 | 472,000.00 | 其他 收益 | 其他 收益 | 472,000.00 |
| 2017 年最后一批中小 (地方)配套奖励 | 北京商务委员会《关于做好 2017 年外贸中小企 业开拓市场资金项目计划申请工作的通知》 | 与收益 相关 | 2018 年 | 27,653.00 | 其他 收益 | 其他 收益 | 27,653.00 |
| 稳岗补贴 | 北京市人力资源和社会保障局、北京市财政局、 北京市发展和改革委员会以及北京市经济和信 息化委员会《关于失业保险支持企业稳定岗位 有关问题的通知》(京人社就发[2015]186 号) | 与收益 相关 | 2018 年 | 109,978.67 | 其他 收益 | 其他 收益 | 109,978.67 |
| 合 计 | | | | | | | 9,999,042.19 |
| 2017 年度 | | | | | | | |
| 北京市科委后补助研发 资金-高端通用名药物 研发 | 北京市科学技术委员会《关于下达“高端通用名 药物研发后补助“经费的通知》 | 与收益 相关 | 2017 年 | 600,000.00 | 其他 收益 | 其他 收益 | 600,000.00 |
| 中关村企业信用促进会 信用补贴奖励 | | 与收益 相关 | 2017 年 | 10,000.00 | 其他 收益 | 其他 收益 | 10,000.00 |
| 北京市商务委员会 2016 年四季度稳增长 奖励资金 | 北京市商务委员会《北京市外经贸发展专项资 金管理实施细则》(京财企[2015]2277 号) | 与收益 相关 | 2017 年 | 15,410.00 | 其他 收益 | 其他 收益 | 15,410.00 |
| 北京经济技术开发区亦 麒麟人才扶持奖励资金 | 北京经济技术开发区财政局《关于拨付第二批 双创工程-亦麒麟人才扶持奖励资金的通知》 (京开财企[2017]74 号) | 与收益 相关 | 2017 年 | 100,000.00 | 其他 收益 | 其他 收益 | 100,000.00 |
| 稳岗补贴 | 北京市人力资源和社会保障局、北京市财政局、 北京市发展和改革委员会以及北京市经济和信 息化委员会《关于失业保险支持企业稳定岗位 有关问题的通知》(京人社就发[2015]186 号) | 与收益 相关 | 2017 年 | 106,014.34 | 其他 收益 | 其他 收益 | 106,014.34 |
| 融资租赁贷款贴息补助 | 中关村企业信用促进会《中关村国家自主创新 示范区促进科技金融深度融合创新发展支持资 金管理办法》(中科技园发[2017]10 号) | 与收益 相关 | 2017 年 | 124,100.00 | 其他 收益 | 其他 收益 | 124,100.00 |
| 16 年中小企业奖励 | 北京市商务委员会《关于做好 2016 年北京市经 贸发展专项资金项目申报工作的通知》 | 与收益 相关 | 2017 年 | 107,975.00 | 其他 收益 | 其他 收益 | 107,975.00 |
| DNA 疫苗科技创新基金 结题验收 | 开发区财政局《关于拨付科技创新转向资金项 目尾款的通知》(京开财企[2017]206 号) | 与收益 相关 | 2017 年 | 200,000.00 | 其他 收益 | 其他 收益 | 200,000.00 |

| 补助项目 | 文件依据 | 与资产 相关/ 与收益 相关 | 初始确 认年度 | 初始确认金额 | 列报 项目 | 计入报告期损益 | |
|------------------------------------|---|-------------------------|------------|--------------|----------|----------|--------------|
| | | | | | | 损益 项目 | 金 额 |
| 开发区产业创新簇奖励资金 | 北京经济技术开发区科学技术协会《关于同意北京世纪金光半导体有限公司等15家企业建立企业创新簇的批复》(京技科协[2017]2号) | 与收益 相关 | 2017年 | 30,000.00 | 其他 收益 | 其他 收益 | 30,000.00 |
| 两化融合管理体系贯标达标企业奖励 | 北京市经信委《2017年第三批两化融合管理体系贯标达标企业奖励项目拨款通知书》(京财经一指[2017]185号) | 与收益 相关 | 2017年 | 300,000.00 | 其他 收益 | 其他 收益 | 300,000.00 |
| 2017年度国家知识产权局专利技术奖励资金 | 国家知识产权局专利技术奖励 | 与收益 相关 | 2017年 | 9,000.00 | 其他 收益 | 其他 收益 | 9,000.00 |
| 发改局外贸稳增长奖励资金-2016年4季度 | 发改局外贸稳增长奖励 | 与收益 相关 | 2017年 | 247.00 | 其他 收益 | 其他 收益 | 247.00 |
| 环保局老旧车更新淘汰补偿款 | 环保局老旧车更新淘汰补偿 | 与收益 相关 | 2017年 | 12,000.00 | 其他 收益 | 其他 收益 | 12,000.00 |
| 7号厂区锅炉改造环保补助 | 京环函(2016)553号 | 与收益 相关 | 2017年 | 209,000.00 | 其他 收益 | 其他 收益 | 209,000.00 |
| 长效干扰素项目 (PE)-2011ZX09101-008-09 | “重大新药创制”科技重大专项实施管理办公室《“重大新药创制”科技重大专项2011年子课题立项的通知》(卫科药专项管办[2011]93-101-008-09号) | 与收益 相关 | 2014年 | 517,750.00 | 递延 收益 | - | - |
| | | | 2017年 | 250.00 | | - | - |
| 肝病治疗药物研究北京市工程实验室创新能力建设 | 北京经济技术开发区财政局《关于拨付北京凯因科技股份有限公司肝病治疗药物研究北京市工程实验室创新能力建设项目资金的通知》(京开财建[2016]113号) | 与资产 相关 | 2016年 | 4,210,000.00 | 递延 收益 | 其他 收益 | 260,329.77 |
| 1类抗丙肝新药KW-136的临床开发研究(III期) | 国家卫生计生委医药卫生科技发展研究中心《新药创制科技重大专项课题中央财政资金预算调整批复通知书》(卫科财函[2018]223号) | 与资产/ 收益相 关 | 2017年 | 6,567,868.64 | 递延 收益 | 其他 收益 | 3,567,868.64 |
| SAME车间生产线技术改造项目 | 北京市经济和信息化委员会《关于北京凯因科技股份有限公司原料药生产线技术改造项目资金申请报告的批复》(京经信委函[2011]133号) | 与资产 相关 | 2011年 | 1,500,000.00 | 递延 收益 | 其他 收益 | 92,031.25 |
| 治疗丙肝的化药1类新药博卡他韦片的临床前研究 | 北京市科学技术委员会《北京市科学技术委员会关于下达“临床前研究-治疗丙肝的化药1类新药博卡他韦片的临床前研究”经费的通知》 | 与收益 相关 | 2017年 | 1,600,000.00 | 其他 收益 | 其他 收益 | 1,600,000.00 |
| 治疗丙肝的创新药物索氟布韦的临床研究 | 北京市科学技术委员会《北京市科学技术委员会关于下达“临床研究-治疗丙肝的创新药物索氟布韦的临床研究”经费的通知》 | 与资产 相关 | 2017年 | 3,000,000.00 | 递延 收益 | - | - |
| 中小企业技术改造项目 | 北京经济技术开发区财政局《关于拨付北京市中小企业发展专项资金的通知》(京开财企[2014]38号) | 与资产 相关 | 2014年 | 1,900,000.00 | 递延 收益 | 其他 收益 | 104,158.52 |
| 合 计 | | | | | | | 7,448,134.52 |

六、合并范围的变更

其他原因引起的合并范围的变动

2020年2月，子公司北京凯因格领生物技术有限公司与银川杏树林互联网医院管理有限公司共同出资设立凯因杏林科技(北京)有限责任公司。该公司于2020年2月25日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，其中北京凯因格领生物技术有限公司出资人民币820万元，占其注册资本的82%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2020年6月30日，凯因杏林科技(北京)有限责任公司的净资产为8,780,605.64元，成立日至期末的净利润为-1,219,394.36元。

七、在其他主体中的权益

节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

(1) 2020年1-6月

| 子公司名称 | 级次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------------------|----|-------|-----|------------|---------|-------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京亦庄国际蛋白药物技术有限公司(以下简称亦庄蛋白) | 一级 | 北京 | 北京 | 技术开发、技术咨询等 | 35.34 | - | 设立 |
| 北京凯因格领生物技术有限公司(以下简称凯因格领) | 一级 | 北京 | 北京 | 生物技术开发及咨询 | 80.00 | - | 设立 |
| 凯因杏林科技(北京)有限责任公司 | 二级 | 北京 | 北京 | 科技推广和应用服务业 | - | 65.60 | 设立 |

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

本公司持有北京亦庄国际蛋白药物技术有限公司35.34%的股权，为该公司的第一大股东，其董事成员人数5人，其中刘文琦、史继峰、刘洪娟为本公司委派，本公司在董事会中占有多数，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

(2) 2019年度

| 子公司名称 | 级次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------------|----|-------|-----|------------|---------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京亦庄国际蛋白药物技术有限公司 | 一级 | 北京 | 北京 | 技术开发、技术咨询等 | 35.34 | - | 设立 |
| 北京凯因格领生物技术有限公司 | 一级 | 北京 | 北京 | 生物技术开发及咨询 | 80.00 | - | 设立 |

(3) 2018年度

| 子公司名称 | 级次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------------|----|-------|-----|------------|---------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京亦庄国际蛋白药物技术有限公司 | 一级 | 北京 | 北京 | 技术开发、技术咨询等 | 35.34 | - | 设立 |
| 北京凯因格领生物技术有限公司 | 一级 | 北京 | 北京 | 生物技术开发及咨询 | 100.00 | - | 设立 |

(4) 2017 年度

| 子公司名称 | 级次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------------|----|-------|-----|------------|---------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京亦庄国际蛋白药物技术有限公司 | 一级 | 北京 | 北京 | 技术开发、技术咨询等 | 35.34 | - | 设立 |
| 北京凯因格领生物技术有限公司 | 一级 | 北京 | 北京 | 生物技术开发及咨询 | 100.00 | - | 设立 |

2. 重要的非全资子公司

(1) 2020 年 1-6 月

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例(%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东支付的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 北京亦庄国际蛋白药物技术有限公司 | 64.66 | 58.34 | - | -315.34 |
| 北京凯因格领生物技术有限公司 | 20.00 | -159.14 | - | 1,263.90 |

(2) 2019 年度

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例(%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东支付的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 北京亦庄国际蛋白药物技术有限公司 | 64.66 | -319.64 | - | -373.67 |
| 北京凯因格领生物技术有限公司 | 20.00 | -6.09 | - | 343.03 |

(3) 2018 年度

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例(%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东支付的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 北京亦庄国际蛋白药物技术有限公司 | 64.66 | -345.32 | - | -54.03 |

(4) 2017 年度

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例(%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东支付的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 北京亦庄国际蛋白药物技术有限公司 | 64.66 | -503.85 | - | 291.29 |

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 财务信息

| 子公司名称 | 期末数 | | | | | |
|------------------|----------|-----------|-----------|----------|----------|----------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 2020.6.30 | | | | | | |
| 北京亦庄国际蛋白药物技术有限公司 | 4,481.49 | 3,590.02 | 8,071.51 | 7,124.19 | 1,435.00 | 8,559.19 |
| 北京凯因格领生物技术有限公司 | 3,421.27 | 14,858.53 | 18,279.81 | 5,794.23 | 1,181.02 | 6,975.25 |

| 子公司名称 | 期末数 | | | | | |
|------------------|----------|-----------|-----------|----------|----------|----------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 2019.12.31 | | | | | | |
| 北京亦庄国际蛋白药物技术有限公司 | 4,879.08 | 2,831.36 | 7,710.44 | 7,427.35 | 861.00 | 8,288.35 |
| 北京凯因格领生物技术有限公司 | 1,238.13 | 12,709.69 | 13,947.81 | 2,628.16 | 1,204.50 | 3,832.66 |
| 2018.12.31 | | | | | | |
| 北京亦庄国际蛋白药物技术有限公司 | 1,170.33 | 2,412.63 | 3,582.96 | 3,666.52 | - | 3,666.52 |
| 2017.12.31 | | | | | | |
| 北京亦庄国际蛋白药物技术有限公司 | 742.52 | 2,617.25 | 3,359.77 | 2,909.27 | - | 2,909.27 |

续上表：

| 子公司名称 | 本期数 | | | |
|------------------|----------|-----------|-----------|-----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 2020年1-6月 | | | | |
| 北京亦庄国际蛋白药物技术有限公司 | 1,632.81 | 90.22 | 90.22 | 641.64 |
| 北京凯因格领生物技术有限公司 | 82.32 | -710.60 | -710.60 | -434.43 |
| 2019年度 | | | | |
| 北京亦庄国际蛋白药物技术有限公司 | 1,685.61 | -494.34 | -494.34 | 3,300.92 |
| 北京凯因格领生物技术有限公司 | 9.05 | -245.32 | -245.32 | 528.40 |
| 2018年度 | | | | |
| 北京亦庄国际蛋白药物技术有限公司 | 1,138.75 | -534.06 | -534.06 | 318.62 |
| 2017年度 | | | | |
| 北京亦庄国际蛋白药物技术有限公司 | 249.45 | -1,578.21 | -1,578.21 | -1,409.42 |

(二) 报告期在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(1) 2017年度

2017年11月，本公司处置持有子公司北京亦庄国际蛋白药物技术有限公司45%股权，分别转让给舟山和睿投资合伙企业(有限合伙)30%、北京波富特科技中心(有限合伙)15%。处置后持股比例由80.34%变更为35.34%，本公司仍为北京亦庄国际蛋白药物技术有限公司的第一大股东，其董事成员人数5人，其中刘文琦、史继峰、刘洪娟为本公司委派，本公司在董事会中占有

数，在董事会中占有多数，故对其仍具有实质控制权。

(2) 2019 年度

2019 年 9 月，本公司之子公司北京凯因格领生物技术有限公司引进新股东，于 2019 年 9 月收到新股东嘉东生物科技(北京)有限责任公司缴纳的首期增资款 135 万元、上海梨笙企业管理咨询中心缴纳的首期增资款 225 万元，2019 年 10 月收到新股东北京视通广达科技有限公司缴纳的首期增资款 540 万元，新股东共承诺出资 3,000 万元，分 3 期出资，合同约定自首次出资到账之日即享有其认购股权项下的全部股东权利、承担股东义务。本次增资完成后，使得本公司对该子公司持股比例由 100% 变更为 80%，变更后仍对该子公司拥有控制权。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项 目 | 北京亦庄国际蛋白 药物技术有限公司 | 北京凯因格领生 物技术有限公司 | ... |
|--------------------------|----------------------|--------------------|-----|
| 购买成本/处置对价 | 918.63 | 2,400.00 | - |
| — 现金 | 918.63 | 2,400.00 | - |
| — 非现金资产的公允价值 | - | - | - |
| 购买成本/处置对价合计 | 918.63 | 2,400.00 | - |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 396.30 | 1,849.12 | - |
| 差额 | 522.33 | 550.88 | - |
| 其中：调整资本公积 | 522.33 | 550.88 | - |
| 调整盈余公积 | - | - | - |
| 调整未分配利润 | - | - | - |

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 2020 年 1-6 月

| 合营企业或联营企业名称 | 主要 经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法 |
|-----------------|-----------|-----|-----------|----------|------|-----------------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京君亦达生物科技有限责任公司 | 北京 | 北京 | 生物技术开发及咨询 | 35.00 | - | 权益法 |
| 杭州先为达生物科技有限责任公司 | 杭州 | 杭州 | 生物技术开发及咨询 | 4.55 | 7.99 | 权益法 |

(2) 2019 年度

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|-----------|---------|------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京君亦达生物科技有限责任公司 | 北京 | 北京 | 生物技术开发及咨询 | 35.00 | - | 权益法 |
| 杭州先为达生物科技有限公司 | 杭州 | 杭州 | 生物技术开发及咨询 | 5.00 | 8.78 | 权益法 |

(3) 2018 年度

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|-----------|---------|-------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京君亦达生物科技有限责任公司 | 北京 | 北京 | 生物技术开发及咨询 | 35.00 | - | 权益法 |
| 杭州先为达生物科技有限公司 | 杭州 | 杭州 | 生物技术开发及咨询 | - | 12.25 | 权益法 |

(4) 2017 年度

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|-----------|---------|-------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京君亦达生物科技有限责任公司 | 北京 | 北京 | 生物技术开发及咨询 | 35.00 | - | 权益法 |
| 杭州先为达生物科技有限公司 | 杭州 | 杭州 | 生物技术开发及咨询 | - | 13.61 | 权益法 |

2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目 | 2020. 6. 30 / 2020 年 1-6 月 | |
|---------------|----------------------------|---------------|
| | 北京君亦达生物科技有限责任公司 | 杭州先为达生物科技有限公司 |
| 流动资产 | 3.53 | 3,091.34 |
| 其中：现金和现金等价物 | 3.53 | 2,896.02 |
| 非流动资产 | 100.00 | 2,107.16 |
| 资产合计 | 103.53 | 5,198.50 |
| 流动负债 | 6.77 | 2,721.27 |
| 非流动负债 | - | - |
| 负债合计 | 6.77 | 2,721.27 |
| 少数股东权益 | - | - |
| 归属于母公司股东权益 | 96.75 | 2,477.24 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | - | - |
| 调整事项 | - | - |
| --商誉 | - | - |
| --内部交易未实现利润 | - | - |

| 项 目 | 2020. 6. 30 / 2020 年 1-6 月 | |
|----------------------|----------------------------|---------------|
| | 北京君亦达生物科技有限责任公司 | 杭州先为达生物科技有限公司 |
| —其他 | - | - |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | - | - |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | - | - |
| 营业收入 | 19.80 | 173.90 |
| 财务费用 | 0.05 | -64.99 |
| 所得税费用 | - | - |
| 净利润 | 10.16 | -4,980.56 |
| 终止经营的净利润 | - | - |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | 10.16 | -4,980.56 |
| 本期收到的来自合营企业的股利 | - | - |

续上表：

| 项 目 | 2019. 12. 31 / 2019 年度 | |
|---------------|------------------------|---------------|
| | 北京君亦达生物科技有限责任公司 | 杭州先为达生物科技有限公司 |
| 流动资产 | 7.32 | 7,464.13 |
| 其中：现金和现金等价物 | 7.32 | 4,450.91 |
| 非流动资产 | - | 1,209.50 |
| 资产合计 | 7.32 | 8,673.63 |
| 流动负债 | 20.73 | 1,131.66 |
| 非流动负债 | - | - |
| 负债合计 | 20.73 | 1,131.66 |
| 少数股东权益 | - | - |
| 归属于母公司股东权益 | -13.40 | 7,541.97 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | -4.69 | 662.19 |
| 调整事项 | - | - |
| —商誉 | - | - |
| —内部交易未实现利润 | - | - |
| —其他 | - | - |

| 项 目 | 2019.12.31 / 2019 年度 | |
|----------------------|----------------------|---------------|
| | 北京君亦达生物科技有限责任公司 | 杭州先为达生物科技有限公司 |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | - | - |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | - | - |
| 营业收入 | 31.55 | 154.84 |
| 财务费用 | 0.14 | -131.81 |
| 所得税费用 | - | - |
| 净利润 | -13.22 | -6,200.31 |
| 终止经营的净利润 | - | - |
| 其他综合收益 | - | 0.08 |
| 综合收益总额 | -13.22 | -6,200.22 |
| 本期收到的来自合营企业的股利 | - | - |

续上表：

| 项 目 | 2018.12.31 / 2018 年度 | |
|---------------|----------------------|---------------|
| | 北京君亦达生物科技有限责任公司 | 杭州先为达生物科技有限公司 |
| 流动资产 | 0.62 | 3,245.66 |
| 其中：现金和现金等价物 | 0.62 | 3,105.02 |
| 非流动资产 | - | 577.70 |
| 资产合计 | 0.62 | 3,823.36 |
| 流动负债 | 0.81 | 81.16 |
| 非流动负债 | - | - |
| 负债合计 | 0.81 | 81.16 |
| 少数股东权益 | - | - |
| 归属于母公司股东权益 | -0.19 | 3,742.20 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | -0.07 | 458.42 |
| 调整事项 | - | - |
| --商誉 | - | - |
| --内部交易未实现利润 | - | - |
| --其他 | - | - |
| 对合营企业权益投资的账面价 | - | - |

| 项 目 | 2018.12.31 / 2018 年度 | |
|----------------------|----------------------|-----------------|
| | 北京君亦达生物科技有限责任公司 | 杭州先为达生物科技有限责任公司 |
| 值 | | |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | - | - |
| 营业收入 | 29.13 | - |
| 财务费用 | 0.03 | -64.48 |
| 所得税费用 | - | - |
| 净利润 | -1.01 | -2,228.65 |
| 终止经营的净利润 | - | - |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | -1.01 | -2,228.65 |
| 本期收到的来自合营企业的股利 | - | - |

续上表：

| 项 目 | 2017.12.31 / 2017 年度 | |
|---------------|----------------------|-----------------|
| | 北京君亦达生物科技有限责任公司 | 杭州先为达生物科技有限责任公司 |
| 流动资产 | 1.06 | 1,706.21 |
| 其中：现金和现金等价物 | 1.06 | 1,697.71 |
| 非流动资产 | - | 284.24 |
| 资产合计 | 1.06 | 1,990.45 |
| 流动负债 | 0.25 | 19.59 |
| 非流动负债 | - | - |
| 负债合计 | 0.25 | 19.59 |
| 少数股东权益 | - | - |
| 归属于母公司股东权益 | 0.81 | 1,970.85 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 0.28 | 268.23 |
| 调整事项 | - | - |
| --商誉 | - | - |
| --内部交易未实现利润 | - | - |
| --其他 | - | - |

| 项 目 | 2017.12.31 / 2017 年度 | |
|----------------------|----------------------|-----------------|
| | 北京君亦达生物科技有限责任公司 | 杭州先为达生物科技有限责任公司 |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | - | - |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | - | - |
| 营业收入 | 7.28 | - |
| 财务费用 | -0.02 | -1.32 |
| 所得税费用 | 0.09 | - |
| 净利润 | -99.18 | -279.15 |
| 终止经营的净利润 | - | - |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | -99.18 | -279.15 |
| 本期收到的来自合营企业的股利 | - | - |

3. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

| 合营企业或联营企业名称 | 前期累计未确认的投资损失 | 本期未确认的损失 (或本期分享的净利润) | 本期末累积未确认的损失 |
|-----------------|--------------|-------------------------|-------------|
| 2020年1-6月 | | | |
| 北京君亦达生物科技有限责任公司 | 4.69 | -3.56 | 1.13 |
| 杭州先为达生物科技有限责任公司 | 937.85 | 624.41 | 1,562.26 |
| 2019年度 | | | |
| 北京君亦达生物科技有限责任公司 | 0.07 | 4.63 | 4.69 |
| 杭州先为达生物科技有限责任公司 | 317.17 | 620.68 | 937.85 |
| 2018年度 | | | |
| 北京君亦达生物科技有限责任公司 | - | 0.07 | 0.07 |
| 杭州先为达生物科技有限责任公司 | 38.00 | 279.17 | 317.17 |
| 2017年度 | | | |
| 北京君亦达生物科技有限责任公司 | - | - | - |
| 杭州先为达生物科技有限责任公司 | - | 38.00 | 38.00 |

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）市场风险

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

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司未向银行借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险(自2019年1月1日起适用)

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难。

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12

个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 信用风险(适用于2017-2018年度)

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺

的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（五）资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 20.95%，2019 年度，2018 年度和 2017 年度期末的资产负债率分别为：26.67%、19.60%和 15.37%。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2020年6月30日

| 项 目 | 期末公允价值 | | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| | 第一层次 公允价值计量 | 第二层次 公允价值计量 | 第三层次 公允价值计量 | 合 计 |
| 1. 持续的公允价值计量 | | | | |
| (1) 交易性金融资产 | - | - | - | - |
| 1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - | - |
| ① 债务工具投资 | - | - | - | - |
| ② 权益工具投资 | - | - | - | - |
| ③ 衍生金融资产 | - | - | - | - |
| 2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - | - |
| ① 债务工具投资 | - | - | - | - |
| ② 权益工具投资 | - | - | - | - |
| (2) 应收款项融资 | - | - | - | - |
| (3) 其他债权投资 | - | - | - | - |
| (4) 其他权益工具投资 | - | - | 2,299,168.80 | 2,299,168.80 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | - | - | 2,299,168.80 | 2,299,168.80 |

2019年12月31日

| 项 目 | 期末公允价值 | | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| | 第一层次 公允价值计量 | 第二层次 公允价值计量 | 第三层次 公允价值计量 | 合 计 |
| 1. 持续的公允价值计量 | | | | |
| (1) 交易性金融资产 | - | - | - | - |
| 1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - | - |
| ① 债务工具投资 | - | - | - | - |
| ② 权益工具投资 | - | - | - | - |
| ③ 衍生金融资产 | - | - | - | - |
| 2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - | - |
| ① 债务工具投资 | - | - | - | - |
| ② 权益工具投资 | - | - | - | - |
| (2) 应收款项融资 | - | - | - | - |
| (3) 其他债权投资 | - | - | - | - |
| (4) 其他权益工具投资 | - | - | 2,299,168.80 | 2,299,168.80 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | - | - | 2,299,168.80 | 2,299,168.80 |

于2018年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

于2017年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。如果近期有引入外部投资者、股东之间转让股权等情况，以此作为确定公允价值的参考依据。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、

其他应收款、应付票据、应付账款、合同负债、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

| 母公司 | 业务性质 | 注册地 | 注册资本(万元) | 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(%) |
|--------------|---------|-----|----------|-----------------|------------------|
| 北京松安投资管理有限公司 | 投资管理及咨询 | 北京市 | 3,445.00 | 30.15 | 30.15 |

本公司的实际控制人为周德胜、邓闰陆、张春丽、赫崇飞。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司的关系 |
|---|---|
| 北京亦庄国际生物医药投资管理有限公司(以下简称亦庄生物) | 持有本公司之控股子公司北亦蛋白19.66%股权 |
| 北京亦庄投资控股有限公司(以下简称亦庄控股) | 亦庄生物股东 |
| 北京亦庄国际生物医药科技有限公司(以下简称亦庄生物科技) | 亦庄生物子公司 |
| 北京亦庄置业有限公司(以下简称亦庄置业) | 亦庄控股子公司 |
| 北京博大开拓热力有限公司(以下简称北京博大) | 亦庄控股子公司 |
| LAV Bio III Investment (Hong Kong) Co., Limited | 与本公司持股5%以上的股东LAV、礼安投资系同一管理团队管理的基金 |
| 海通证券 | 持有海通开元投资100%股权，间接持有本公司5%以上股份 |
| 君联资本管理股份有限公司(以下简称君联资本) | 董事王俊峰担任董事总经理的企业 |
| 苏州君联欣康创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称君联欣康) | 君联资本管理的人民币基金 |
| 康长有限公司(Healthy Growth Limited)(以下简称HGL) | 君联资本旗下美元基金LC Healthcare Fund II, L.P. 持有HGL 100%股权 |
| 霍尔果斯联瑞前沿创业投资有限公司(以下简称联瑞前沿) | 联想控股股份有限公司通过西藏联投企慧企业管理有限公司间接持有联瑞前沿100%股权；君联资本为联想控股股份有限公司旗下独立的专业风险投资机构 |
| 舟山和睿投资合伙企业(有限合伙)(以下简称舟山和睿) | 对本公司具有重要影响的子公司北京亦庄国际蛋白药物技术有限公司的股东，持有北京亦庄国际蛋白药物技术有限公司30%的股权 |

| 其他关联方名称 | 与本公司的关系 |
|-----------------------------|--|
| 北京波富特科技中心(有限合伙)(以下简称波富特) | 对本公司具有重要影响的子公司北京亦庄国际蛋白药物技术有限公司的股东,持有北京亦庄国际蛋白药物技术有限公司30%的股权 |
| 银川杏树林互联网医院管理有限公司(以下简称银川杏树林) | 格领参股公司 |
| 北京资延堂医药有限责任公司(以下简称资延堂) | 格领参股公司之子公司 |
| 林亮 | 董事,2020年3月起不再担任 |
| 王俊峰 | 董事 |
| 厉辉 | 独立董事,2020年3月起不再担任 |
| 杜臣 | 独立董事,2020年3月起担任 |
| 张丽萍 | 独立董事 |
| 马宁宁 | 独立董事 |
| 李文 | 独立董事,2020年3月起不再担任 |
| 朱承浩 | 监事 |
| 李嵘 | 职工代表监事 |
| 冯志刚 | 副总经理 |
| 许晓 | 副总经理,2017年2月15日起担任 |
| 王欢 | 副总经理,2017年8月28日起担任 |
| 史继峰 | 董事、副总经理,2017年8月28日起担任 |
| 王鹏 | 董事,2019年1月17日起担任 |
| 田鹰 | 董事,2019年1月17日起不再担任 |
| 刘洪娟 | 职工代表监事,2018年8月31日起不再担任 |
| 吴庆民 | 监事会主席,2019年1月17日起不再担任 |
| 潘海 | 董事、副总经理,2019年1月17日起不再担任 |
| 沃成举 | 副总经理,2018年8月15日起担任 |
| 向慧川 | 监事会主席,2019年1月17日起担任 |

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 定价政策 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|--------|--------|------|------------|--------------|--------|--------|
| 先为达 | 技术服务 | 协议价 | - | 47,169.81 | - | - |
| 先为达 | 技术转让 | 协议价 | - | 1,405,660.38 | - | - |
| 亦庄生物科技 | 技术服务 | 协议价 | - | 5,660.38 | - | - |
| 先为达 | 检验费 | 协议价 | 139,800.00 | - | - | - |

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 定价政策 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|-------|--------|------|------------|---------------|--------------|--------------|
| 先为达 | 技术转让 | 协议价 | - | 3,226,415.08 | - | 2,718,200.96 |
| 先为达 | 技术服务 | 协议价 | - | 8,122,641.51 | 3,157,802.38 | - |
| 先为达 | 检验费 | 协议价 | 32,830.19 | 16,060.27 | 55,518.87 | - |
| 资延堂 | 销售药品 | 协议价 | 415,866.90 | - | - | - |
| 合计 | | | - | 11,365,116.86 | 3,213,321.25 | 2,718,200.96 |

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况表

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 确认的租赁收益 | | | |
|-------|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| | | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
| 先为达 | 房屋 | 470,245.10 | 1,036,686.27 | 1,032,828.93 | 181,679.28 |
| 先为达 | 设备 | 180,000.01 | 851,724.14 | 1,101,315.03 | 284,617.96 |

(2) 公司承租情况表

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 确认的租赁费 | | | |
|--------|--------|--------------|--------------|--------------|------------|
| | | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
| 亦庄生物 | 房屋 | 269,733.56 | 481,234.66 | 441,601.56 | 443,570.45 |
| 亦庄控股 | 房屋 | 1,776,753.61 | 2,534,846.80 | 1,298,623.51 | 858,000.00 |
| 亦庄生物科技 | 设备 | 94,310.00 | 605,223.11 | 169,361.32 | 210,762.26 |
| 亦庄置业 | 水电物业费 | 984,247.91 | 1,711,481.92 | 1,329,549.19 | 414,521.12 |

[注]以上租赁费包括物业费、水电费和园区孵化费。

3. 关联方担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|-----------------|---------------|----------|----------|------------|
| 本公司 | 周德胜、邓闰陆、张春丽、赫崇飞 | 50,000,000.00 | 2016-9-7 | 2019-9-6 | 是 |

[注]该担保合同项下报告期各期末均无借款余额。

4. 向关联方转让股权

(1) 本公司原持有参股公司银杏树药业(苏州)有限公司(以下简称银杏树)18%股权,经本公司2017年2月15日召开的2017年第一次临时股东大会审议通过,本公司将其持有银杏树13%的股权分别转让给丹青投资(转让比例2.55%,转让价格764.888万元)、杭州凯泰创裕投资合伙企业(有限合伙)(转让比例3.590%,转让价格为1,076.9248万元)、杭州南海成长投资合伙企业(有限合伙)(转让比例2.393%万元,转让价格717.9480万元)和LAV Bio III Investment(Hong Kong)Co., Limited.(转让比例4.467%,转让价格1,340.1696万元)。上述受让方中,LAV Bio III Investment(Hong Kong)Co., Limited与本公司股东LAV、礼安投资管理团队一致。

(2) 本公司原持有北亦蛋白80.34%的股权,2017年10月20日,本公司与舟山和睿、波富特签署《股权转让协议》,将其持有北亦蛋白30%的股权转让给舟山和睿、北亦蛋白15%股权转让给波富特,转让价格依据截至2017年6月30日北亦蛋白净资产评估值确定,分别为612.42万元、306.21万元。

5. 与关联方共同投资

(1) 2018年11月28日,根据本公司第四届董事会第五次会议决议,本公司与HGL、君联欣康、联瑞前沿、嘉兴丹青投资合伙企业(有限合伙)共同认购先为达新增注册资本112.9568万元,其中本公司出资3,000.00万元认购先为达新增注册资本19.9335万元。上述投资方中,君联欣康、HGL和联瑞前沿与本公司股东君睿祺投资及董事王俊峰存在关联关系。其中君联欣康与君睿祺投资系君联资本管理的人民币基金;君联资本旗下美元基金LC Healthcare Fund II, L.P.持有HGL 100%股权;联想控股股份有限公司通过西藏联投企慧企业管理有限公司间接持有联瑞前沿100%股权;君联资本为联想控股股份有限公司旗下独立的专业风险投资机构;王俊峰现担任本公司董事、君联资本的董事总经理、HGL董事。

(2) 2017年6月本公司与李岩、黎维、杨柳、付春梅共同出资设立北京君亦达生物科技有限公司,注册资本为100.00万元,均以货币出资,其中本公司出资35.00万元,占35%。本公司前董事在该公司担任董事长。

6. 向关联方购买服务

2018年12月,本公司与海通证券签署《辅导协议》,同意聘请海通证券作为本次发行上市的辅导机构。海通证券通过持有海通开元100%股权,间接持有本公司5%以上股份,构成关联方。

7. 关键管理人员薪酬

| 报告期间 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|------------|-----------|--------|--------|--------|
| 关键管理人员人数 | 16 | 18 | 20 | 20 |
| 在本公司领取报酬人数 | 14 | 14 | 15 | 16 |
| 报酬总额(万元) | 394.12 | 851.16 | 813.13 | 582.02 |

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方名称 | 2020.6.30 | |
|-----------|-------|--------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 |
| (1) 应收账款 | | | |
| | 先为达 | 2,738,984.13 | 2,738,984.13 |
| (2) 预付款项 | | | |
| | 亦庄生物 | 28,248.49 | - |
| | 亦庄置业 | 53,246.53 | - |
| (3) 其他应收款 | | | |
| | 亦庄生物 | 4,626.45 | 4,626.45 |
| | 亦庄控股 | 803,802.00 | 47,792.80 |
| | 亦庄置业 | 6,400.00 | 1,105.00 |
| | 北京博大 | 189,200.00 | 189,200.00 |

续上表：

| 项目名称 | 关联方名称 | 2019.12.31 | |
|-----------|--------|--------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 |
| (1) 应收账款 | | | |
| | 先为达 | 3,452,315.21 | 3,452,315.21 |
| (2) 预付款项 | | | |
| | 亦庄生物科技 | 184,853.95 | - |
| | 亦庄控股 | 29,194.25 | - |
| (3) 其他应收款 | | | |
| | 亦庄生物 | 4,626.45 | 4,626.45 |
| | 亦庄控股 | 739,202.00 | 33,162.40 |

| 项目名称 | 关联方名称 | 2019. 12. 31 | |
|------|-------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 亦庄置业 | 5,800.00 | 490.00 |
| | 北京博大 | 189,200.00 | 129,600.00 |

续上表：

| 项目名称 | 关联方名称 | 2018. 12. 31 | |
|-----------|-------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 |
| (1) 预付款项 | | | |
| | 亦庄生物 | 37,960.00 | - |
| (2) 其他应收款 | | | |
| | 亦庄生物 | 4,626.45 | 2,313.23 |
| | 亦庄控股 | 140,554.00 | 7,027.70 |
| | 亦庄置业 | 4,000.00 | 200.00 |
| | 北京博大 | 189,200.00 | 81,920.00 |
| | 波富特 | 1,500,000.00 | 150,000.00 |

续上表：

| 项目名称 | 关联方名称 | 2017. 12. 31 | |
|-----------|-------|--------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 |
| (1) 预付款项 | | | |
| | 亦庄置业 | 100,646.33 | - |
| (2) 其他应收款 | | | |
| | 亦庄生物 | 4,626.45 | 462.65 |
| | 北京博大 | 189,200.00 | 75,960.00 |
| | 波富特 | 1,500,000.00 | 75,000.00 |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末数 | | | |
|----------|-------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 2020. 6. 30 | 2019. 12. 31 | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 |
| (1) 应付账款 | | | | | |
| | 先为达 | - | 402,185.64 | - | - |
| | 亦庄生物 | | 73,486.79 | | |

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末数 | | | |
|----------|--------|------------|------------|------------|------------|
| | | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| | 亦庄控股 | 399,882.11 | | 73,567.51 | |
| | 亦庄生物科技 | 94,310.00 | | 141,905.75 | 190,950.26 |
| | 亦庄置业 | 674,345.33 | 13,185.23 | 33,574.25 | 13,185.23 |
| | 北京博大 | 48,753.40 | | | |
| (2) 预收款项 | | | | | |
| | 先为达 | - | - | 100,000.00 | - |
| | 银川杏树林 | 40,000.00 | | | |

十一、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 股份支付基本情况

| 项目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---------------|-----------|---------------|--------------|--------|
| 公司授予的各项权益工具总额 | - | 27,161,735.34 | 1,112,000.00 | - |

[注]股份支付情况的说明

2018年6月，根据相关股权转让协议，员工持股平台富山湾投资股东周德胜、刘振、陈小明确将其持有富山湾投资股份转让给新股东史继峰和许铮，史继峰受让5万股，许铮受让3万股，受让价格5.6元/股，而本公司同期股权转让价格为每股19.50元，按公允价与受让价格差异计算，应确认股份支付金额为人民币1,112,000.00元。

2019年2月，根据相关股权转让协议，员工持股平台富山湾投资股东周德胜、冯志刚、王静将其持有富山湾投资43万股转让给史继峰、沃成举等12人，受让价格5.6元/股，而本公司近期评估价格为每股9.97元，按公允价与受让价格差异计算，应确认股份支付金额为人民币1,879,100.00元。

2019年12月，根据公司2019年8月15日股东大会决议和修改后的章程规定，员工持股平台卓尚湾、卓尚江和卓尚海分别增资5,043,922.00股、520,500.00股和804,000.00股，增资价格为每股6元，而本公司近期评估价格为每股9.97元，卓尚湾、卓尚江和卓尚海持有本公司的股份数，并按公允价与受让价格差异计算，应确认股份支付金额为人民币25,282,635.34元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

| 项 目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | - | 评估价 | 同期外部股东股权转让价 | - |
| 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法 | - | 直接行权 | 直接行权 | - |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | - | 无 | 无 | - |
| 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 | 54,149,878.34 | 54,149,878.34 | 26,988,143.00 | 25,876,143.00 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | - | 27,161,735.34 | 1,112,000.00 | - |

[注]以权益结算的股份支付的说明

(三) 以股份支付服务情况

| 项 目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|----------------|--------------|---------------|--------------|---------|
| 以股份支付换取的其他服务总额 | - | 27,161,735.34 | 1,112,000.00 | - |

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况详见本附注五(四十八)之说明。

(二) 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，公司已背书尚未到期的银行承兑汇票有 175,822.00 元。

十三、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

(一) 前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 申请首次公开发行股票并在科创板上市事项

经董事会审议，本公司拟申请首次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市。募集资金拟投入新药研发、营销网络扩建及补充流动资金。若实际募集资金少于项目所需资金，不足部分由公司自筹解决；若实际募集资金超过项目所需资金，超出部分将用于补充流动资金。

首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

十五、母公司财务报表重要项目注释

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 1年以内 | 142,809,833.42 | 186,837,074.76 | 145,457,441.17 | 81,206,552.32 |
| 1-2年 | 6,903,678.34 | 1,149,720.59 | 705,760.26 | 1,035,688.55 |
| 2-3年 | 343,011.23 | 92,294.35 | 555,548.07 | 821,807.88 |
| 3年以上 | 803,599.08 | 821,470.10 | 685,763.48 | 492,143.72 |
| 账面余额小计 | 150,860,122.07 | 188,900,559.80 | 147,404,512.98 | 83,556,192.47 |
| 减：坏账准备 | 10,668,322.74 | 13,313,052.00 | 8,306,985.61 | 5,066,944.14 |
| 账面价值合计 | 140,191,799.33 | 175,587,507.80 | 139,097,527.37 | 78,489,248.33 |

2. 按坏账计提方法分类披露

(1) 2020年6月30日

| 种类 | 期末数 | | | | 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 | 2,738,984.13 | 2.00 | 2,738,984.13 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 148,121,137.94 | 98.00 | 7,929,338.61 | 5.00 | 140,191,799.33 |
| 合计 | 150,860,122.07 | 100.00 | 10,668,322.74 | 7.00 | 140,191,799.33 |

(2) 2019年12月31日

| 种类 | 期末数 | | | | |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 3,452,315.21 | 1.83 | 3,452,315.21 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 185,448,244.59 | 98.17 | 9,860,736.79 | 5.32 | 175,587,507.80 |
| 合计 | 188,900,559.80 | 100.00 | 13,313,052.00 | 7.05 | 175,587,507.80 |

(3) 2018年12月31日

| 种类 | 期末数 | | | | |
|-------------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 147,404,512.98 | 100.00 | 8,306,985.61 | 5.64 | 139,097,527.37 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 147,404,512.98 | 100.00 | 8,306,985.61 | 5.64 | 139,097,527.37 |

(4) 2017年12月31日

| 种类 | 期末数 | | | | |
|-------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 83,556,192.47 | 100.00 | 5,066,944.14 | 6.06 | 78,489,248.33 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 83,556,192.47 | 100.00 | 5,066,944.14 | 6.06 | 78,489,248.33 |

3. 坏账准备计提情况

(1) 报告期各期末按单项计提坏账准备的应收账款

1) 2020年6月30日

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 理由 |
|---------------|--------------|--------------|---------|------|
| 杭州先为达生物科技有限公司 | 2,738,984.13 | 2,738,984.13 | 100.00 | 亏损较大 |

2) 2019年12月31日

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 理由 |
|---------------|--------------|--------------|---------|------|
| 杭州先为达生物科技有限公司 | 3,452,315.21 | 3,452,315.21 | 100.00 | 亏损较大 |

(2) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

| 组 合 | 2020.6.30 | | |
|-------|----------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 139,408,309.73 | 7,929,338.61 | 5.69 |
| 关联方组合 | 8,712,828.21 | - | - |
| 小 计 | 148,121,137.94 | 7,929,338.61 | 5.35 |

续上表:

| 组 合 | 2019.12.31 | | |
|-------|----------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 179,626,433.95 | 9,860,736.79 | 5.49 |
| 关联方组合 | 5,821,810.64 | - | - |
| 小 计 | 185,448,244.59 | 9,860,736.79 | 5.32 |

续上表:

| 组 合 | 2018.12.31 | | |
|------|----------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 147,404,512.98 | 8,306,985.61 | 5.64 |

续上表:

| 组 合 | 2017.12.31 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 83,556,192.47 | 5,066,944.14 | 6.06 |

其中：账龄组合

| 账 龄 | 2020.6.30 | | |
|------|----------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 137,438,720.49 | 6,871,936.02 | 5.00 |
| 1-2年 | 822,978.93 | 82,297.89 | 10.00 |
| 2-3年 | 343,011.23 | 171,505.62 | 50.00 |
| 3年以上 | 803,599.08 | 803,599.08 | 100.00 |
| 小 计 | 139,408,309.73 | 7,929,338.61 | 5.69 |

续上表：

| 账 龄 | 2019. 12. 31 | | |
|-------|-------------------|-----------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 177, 562, 948. 91 | 8, 905, 089. 34 | 5. 00 |
| 1-2 年 | 1, 149, 720. 59 | 114, 972. 06 | 10. 00 |
| 2-3 年 | 92, 294. 35 | 46, 147. 18 | 50. 00 |
| 3 年以上 | 821, 470. 10 | 821, 470. 10 | 100. 00 |
| 小 计 | 179, 626, 433. 95 | 9, 887, 678. 68 | 5. 50 |

续上表：

| 账 龄 | 2018. 12. 31 | | |
|-------|-------------------|-----------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 145, 457, 441. 17 | 7, 272, 872. 06 | 5. 00 |
| 1-2 年 | 705, 760. 26 | 70, 576. 03 | 10. 00 |
| 2-3 年 | 555, 548. 07 | 277, 774. 04 | 50. 00 |
| 3 年以上 | 685, 763. 48 | 685, 763. 48 | 100. 00 |
| 小 计 | 147, 404, 512. 98 | 8, 306, 985. 61 | 5. 64 |

续上表：

| 账 龄 | 2017. 12. 31 | | |
|-------|------------------|-----------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 81, 206, 552. 32 | 4, 060, 327. 62 | 5. 00 |
| 1-2 年 | 1, 035, 688. 55 | 103, 568. 86 | 10. 00 |
| 2-3 年 | 821, 807. 88 | 410, 903. 94 | 50. 00 |
| 3 年以上 | 492, 143. 72 | 492, 143. 72 | 100. 00 |
| 小 计 | 83, 556, 192. 47 | 5, 066, 944. 14 | 6. 06 |

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种类 | 2020. 1. 1 | 本期变动金额 | | | | 2020. 6. 30 |
|-----------|------------------|------------------|--------------|-------|----|------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 3, 452, 315. 21 | | 713, 331. 08 | - | - | 2, 738, 984. 13 |
| 按组合计提坏账准备 | 9, 860, 736. 79 | -1, 931, 398. 18 | - | - | - | 7, 929, 338. 61 |
| 小 计 | 13, 313, 052. 00 | -1, 931, 398. 18 | 713, 331. 08 | - | - | 10, 668, 322. 74 |

续上表：

| 种类 | 2019.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2019.12.31 |
|-----------|--------------|--------------|-------|-----------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | 3,452,315.21 | - | - | - | 3,452,315.21 |
| 按组合计提坏账准备 | 8,306,985.61 | 1,575,919.18 | - | 22,168.00 | - | 9,860,736.79 |
| 小计 | 8,306,985.61 | 5,028,234.39 | - | 22,168.00 | - | 13,313,052.00 |

续上表:

| 种类 | 2018.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2018.12.31 |
|-----------|--------------|--------------|-------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 5,066,944.14 | 3,240,041.47 | - | - | - | 8,306,985.61 |
| 小计 | 5,066,944.14 | 3,240,041.47 | - | - | - | 8,306,985.61 |

续上表:

| 种类 | 2017.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2017.12.31 |
|-----------|--------------|--------------|-------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 3,990,065.03 | 1,076,879.11 | - | - | - | 5,066,944.14 |
| 小计 | 3,990,065.03 | 1,076,879.11 | - | - | - | 5,066,944.14 |

5. 报告期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|------|-----------|-----------|--------|--------|
| 核销金额 | - | 22,168.00 | - | - |

6. 报告期各期末应收账款金额前5名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|---------------|------|--------------------|--------------|
| 2020.6.30 | | | | |
| 华东医药股份有限公司 | 4,770,039.82 | 1年以内 | 3.16 | 238,501.99 |
| 成都德容兴医药有限公司 | 4,523,678.00 | 1年以内 | 3.00 | 226,183.90 |
| 国药集团山西有限公司 | 3,788,101.57 | 1年以内 | 2.51 | 189,405.08 |
| 国药控股河南股份有限公司 | 3,755,038.07 | 1年以内 | 2.49 | 187,751.90 |
| 国药控股四川医药股份有限公司 | 3,674,911.55 | 1年以内 | 2.44 | 183,745.58 |
| 小计 | 20,511,769.01 | | 13.60 | 1,025,588.45 |

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|---------------|------|--------------------|--------------|
| 2019.12.31 | | | | |
| 上药思富(上海)医药有限公司 | 12,159,215.86 | 1年以内 | 6.44 | 607,960.79 |
| 瑞康医药集团股份有限公司 | 9,919,807.76 | 1年以内 | 5.25 | 495,990.39 |
| 国药控股四川医药股份有限公司 | 6,659,297.38 | 1年以内 | 3.53 | 332,964.87 |
| 国药乐仁堂医药有限公司 | 5,276,428.00 | 1年以内 | 2.79 | 263,821.40 |
| 哈药集团医药有限公司药品分公司 | 4,655,688.31 | 1年以内 | 2.46 | 232,784.42 |
| 小 计 | 38,670,437.31 | | 20.47 | 1,933,521.87 |
| 2018.12.31 | | | | |
| 上药思富(上海)医药有限公司 | 8,460,070.40 | 1年以内 | 5.74 | 423,003.52 |
| 瑞康医药集团股份有限公司 | 8,227,905.40 | 1年以内 | 5.58 | 411,395.27 |
| 国药集团山西有限公司 | 7,215,268.53 | 1年以内 | 4.89 | 360,763.43 |
| 华东医药股份有限公司 | 5,938,599.68 | 1年以内 | 4.03 | 296,929.98 |
| 华润辽宁医药有限公司 | 5,780,958.50 | 1年以内 | 3.92 | 289,047.93 |
| 小 计 | 35,622,802.51 | | 24.17 | 1,781,140.13 |
| 2017.12.31 | | | | |
| 瑞康医药股份有限公司 | 4,549,791.85 | 1年以内 | 5.45 | 227,489.59 |
| 上药铃谦沪中(上海)医药有限公司 | 4,150,420.00 | 1年以内 | 4.97 | 207,521.00 |
| 国药控股股份有限公司 | 3,146,945.00 | 1年以内 | 3.77 | 157,347.25 |
| 苏鲁海王医药集团有限公司 | 2,643,340.59 | 1年以内 | 3.16 | 132,167.03 |
| 华东医药股份有限公司 | 2,330,712.00 | 1年以内 | 2.79 | 116,535.60 |
| 小 计 | 16,821,209.44 | | 20.13 | 841,060.47 |

7. 应收关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占应收账款余额的比例(%) |
|------------------|--------|---------------|---------------|
| 2020.6.30 | | | |
| 北京亦庄国际蛋白药物技术有限公司 | 子公司 | 1,395,000.00 | 0.92 |
| 杭州先为达生物科技有限公司 | 联营企业 | 2,738,984.13 | 1.82 |
| 北京凯因格领生物技术有限公司 | 子公司 | 7,317,828.21 | 4.85 |
| 小 计 | | 11,451,812.34 | 7.59 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占应收账款余额的比例(%) |
|------------------|--------|--------------|---------------|
| 2019.12.31 | | | |
| 北京亦庄国际蛋白药物技术有限公司 | 子公司 | 1,395,000.00 | 0.74 |
| 杭州先为达生物科技有限公司 | 联营企业 | 3,452,315.21 | 1.83 |
| 北京凯因格领生物技术有限公司 | 子公司 | 4,426,810.64 | 2.34 |
| 小 计 | | 9,274,125.85 | 4.91 |

(二) 其他应收款

1. 明细情况

| 项 目 | 2020.6.30 | | |
|-------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 80,161,094.89 | 249,247.40 | 79,911,847.49 |
| 合 计 | 80,161,094.89 | 249,247.40 | 79,911,847.49 |

续上表:

| 项 目 | 2019.12.31 | | |
|-------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 49,359,841.66 | 192,961.58 | 49,166,880.08 |
| 合 计 | 49,359,841.66 | 192,961.58 | 49,166,880.08 |

续上表:

| 项 目 | 2018.12.31 | | |
|-------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 39,784,337.30 | 325,772.69 | 39,458,564.61 |
| 合 计 | 39,784,337.30 | 325,772.69 | 39,458,564.61 |

续上表:

| 项 目 | 2017.12.31 | | |
|-------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 45,998,153.69 | 221,522.76 | 45,776,630.93 |
| 合 计 | 45,998,153.69 | 221,522.76 | 45,776,630.93 |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 2020年6月30日

| 种 类 | 期末数 | | | | 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 | 80,161,094.89 | 100.00 | 249,247.40 | 0.31 | 79,911,847.49 |
| 合 计 | 80,161,094.89 | 100.00 | 249,247.40 | 0.31 | 79,911,847.49 |

2) 2019年12月31日

| 种 类 | 期末数 | | | | 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 | 49,359,841.66 | 100.00 | 192,961.58 | 0.39 | 49,166,880.08 |
| 合 计 | 49,359,841.66 | 100.00 | 192,961.58 | 0.39 | 49,166,880.08 |

3) 2018年12月31日

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-------------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 39,784,337.30 | 100.00 | 325,772.69 | 0.82 | 39,458,564.61 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 39,784,337.30 | 100.00 | 325,772.69 | 0.82 | 39,458,564.61 |

4) 2017年12月31日

| 种类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-------------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 45,998,153.69 | 100.00 | 221,522.76 | 0.48 | 45,776,630.93 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 45,998,153.69 | 100.00 | 221,522.76 | 0.48 | 45,776,630.93 |

(2) 按账龄披露

| 账龄 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 51,063,188.08 | 11,423,308.60 | 11,897,207.05 | 36,540,130.90 |
| 1-2年 | 1,184,800.00 | 11,696,102.81 | 17,283,204.00 | 8,401,665.59 |
| 2-3年 | 1,695,823.81 | 15,674,904.00 | 9,192,226.25 | 942,657.20 |
| 3年以上 | 26,217,283.00 | 10,565,526.25 | 1,411,700.00 | 113,700.00 |
| 账面余额小计 | 80,161,094.89 | 49,359,841.66 | 39,784,337.30 | 45,998,153.69 |
| 减：坏账准备 | 249,247.40 | 192,961.58 | 325,772.69 | 221,522.76 |
| 账面价值小计 | 79,911,847.49 | 49,166,880.08 | 39,458,564.61 | 45,776,630.93 |

(3) 按性质分类情况

| 款项性质 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 关联方往来 | 79,388,923.81 | 48,823,423.81 | 37,692,423.81 | 43,904,780.83 |
| 押金 | 515,409.15 | 373,283.05 | 320,126.25 | 320,126.25 |
| 备用金 | 256,761.93 | 163,134.80 | 271,787.24 | 273,246.61 |
| 其他 | - | - | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 账面余额小计 | 80,161,094.89 | 49,359,841.66 | 39,784,337.30 | 45,998,153.69 |
| 减：坏账准备 | 249,247.40 | 192,961.58 | 325,772.69 | 221,522.76 |
| 账面价值小计 | 79,911,847.49 | 49,166,880.08 | 39,458,564.61 | 45,776,630.93 |

(4) 坏账准备计提情况

1) 2020年6月30日

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小 计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 192,961.58 | - | - | 192,961.58 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| --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 | 56,285.82 | - | - | 56,285.82 |
| 本期收回或转回 | - | - | - | - |
| 本期转销或核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2020 年 6 月 30 日余额 | 249,247.40 | - | - | 249,247.40 |

2020 年 6 月 30 日按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组 合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|---------|---------------|------------|---------|
| 合并关联方组合 | 79,388,923.81 | - | - |
| 账龄组合 | 772,171.08 | 249,247.40 | 32.28 |
| 小 计 | 80,161,094.89 | 249,247.40 | 0.31 |

其中：账龄组合

| 账 龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|-------|------------|------------|---------|
| 1 年以内 | 497,688.08 | 24,884.40 | 5.00 |
| 1-2 年 | 53,800.00 | 5,380.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 3,400.00 | 1,700.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 217,283.00 | 217,283.00 | 100.00 |
| 小 计 | 772,171.08 | 249,247.40 | 32.28 |

2)2019 年 12 月 31 日

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小 计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|-------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | 325,772.69 | - | - | 325,772.69 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| --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 | -132,811.11 | - | - | -132,811.11 |
| 本期收回或转回 | - | - | - | - |
| 本期转销或核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 192,961.58 | - | - | 192,961.58 |

2019 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组 合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|------|---------------|------------|---------|
| 关联方 | 48,823,423.81 | - | - |
| 账龄组合 | 536,417.85 | 192,961.58 | 35.97 |
| 小 计 | 49,359,841.66 | 192,961.58 | 35.97 |

其中：账龄组合

| 账 龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|-------|------------|------------|---------|
| 1 年以内 | 292,308.60 | 14,615.43 | 5.00 |
| 1-2 年 | 3,679.00 | 367.90 | 10.00 |
| 2-3 年 | 124,904.00 | 62,452.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 115,526.25 | 115,526.25 | 100.00 |
| 小 计 | 536,417.85 | 192,961.58 | 35.97 |

3)2018 年 12 月 31 日

期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|-------|------------|-----------|---------|
| 1 年以内 | 204,783.24 | 10,239.16 | 5.00 |

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|------|--------------|------------|---------|
| 1-2年 | 1,733,204.00 | 173,320.40 | 10.00 |
| 2-3年 | 23,426.25 | 11,713.13 | 50.00 |
| 3年以上 | 130,500.00 | 130,500.00 | 100.00 |
| 小计 | 2,091,913.49 | 325,772.69 | 15.57 |

其他组合

| 组合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|-------|---------------|------|---------|
| 关联方组合 | 37,692,423.81 | - | - |

4)2017年12月31日

期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|------|--------------|------------|---------|
| 1年以内 | 1,937,290.57 | 96,864.53 | 5.00 |
| 1-2年 | 25,582.29 | 2,558.23 | 10.00 |
| 2-3年 | 16,800.00 | 8,400.00 | 50.00 |
| 3年以上 | 113,700.00 | 113,700.00 | 100.00 |
| 小计 | 2,093,372.86 | 221,522.76 | 10.58 |

其他组合

| 组合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|-------|---------------|------|---------|
| 关联方组合 | 43,904,780.83 | - | - |

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况

| 种类 | 2020.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2020.6.30 |
|-----------|------------|-----------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 192,961.58 | 56,285.82 | - | - | - | 249,247.40 |
| 小计 | 192,961.58 | 56,285.82 | - | - | - | 249,247.40 |

续上表:

| 种类 | 2019. 1. 1 | 本期变动金额 | | | | 2019. 12. 31 |
|-----------|------------|-------------|-------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 325,772.69 | -132,811.11 | - | - | - | 192,961.58 |
| 小 计 | 325,772.69 | -132,811.11 | - | - | - | 192,961.58 |

续上表：

| 种类 | 2018. 1. 1 | 本期变动金额 | | | | 2018. 12. 31 |
|-----------|------------|------------|-------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 221,522.76 | 104,249.93 | - | - | - | 325,772.69 |
| 小 计 | 221,522.76 | 104,249.93 | - | - | - | 325,772.69 |

续上表：

| 种类 | 2017. 1. 1 | 本期变动金额 | | | | 2017. 12. 31 |
|-----------|------------|-----------|-------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 158,575.58 | 62,947.18 | - | - | - | 221,522.76 |
| 小 计 | 158,575.58 | 62,947.18 | - | - | - | 221,522.76 |

(6) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项的性质或内容 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|----------|------------|-------|---------------------|------------|
| 2020. 6. 30 | | | | | |
| 北京博大开拓热力有限公司 | 押金 | 189,200.00 | 3年以上 | 0.24 | 189,200.00 |
| 北京博大新元房地产开发有限公司 | 押金 | 150,909.15 | 1年以内 | 0.19 | 7,545.46 |
| 北京亦庄投资控股有限公司 | 押金 | 114,400.00 | [注 1] | 0.14 | 6,295.00 |
| 崔艳 | 备用金 | 70,388.12 | 1年以内 | 0.09 | 3,519.41 |
| 曹勇龙 | 备用金 | 60,000.00 | 1年以内 | 0.07 | 3,000.00 |
| 小 计 | | 584,897.27 | | 0.73 | 209,559.87 |
| 2019. 12. 31 | | | | | |
| 北京博大开拓热力有限公司 | 押金 | 189,200.00 | [注 2] | 0.38 | 129,600.00 |
| 王力强 | 备用金 | 82,032.00 | 1年以内 | 0.17 | 4,101.60 |

| 单位名称 | 款项的性质或内容 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|----------|------------|------|---------------------|------------|
| 北京博大新元房地产开发有限公司 | 押金 | 73,383.05 | 1年以内 | 0.15 | 3,669.15 |
| 熊凤涛 | 备用金 | 58,000.00 | 1年以内 | 0.12 | 2,900.00 |
| 赵蓓 | 备用金 | 20,970.00 | 1年以内 | 0.04 | 1,048.50 |
| 小计 | | 423,585.05 | | 0.86 | 141,319.25 |

2018.12.31

| | | | | | |
|-----------------|-------|--------------|------|------|------------|
| 北京波富特科技中心(有限合伙) | 股权转让款 | 1,500,000.00 | 1-2年 | 3.77 | 150,000.00 |
| 北京博大开拓热力有限公司 | 押金 | 189,200.00 | [注3] | 0.48 | 81,920.00 |
| 夏博贤 | 备用金 | 100,108.77 | 1年以内 | 0.25 | 5,005.44 |
| 赵娜 | 备用金 | 50,000.00 | 1-2年 | 0.13 | 5,000.00 |
| 熊凤涛 | 备用金 | 49,352.87 | 1年以内 | 0.12 | 2,467.64 |
| 小计 | | 1,888,661.64 | | 4.75 | 244,393.08 |

2017.12.31

| | | | | | |
|-----------------|-------|--------------|------|------|------------|
| 北京波富特科技中心(有限合伙) | 股权转让款 | 1,500,000.00 | 1年以内 | 3.26 | 75,000.00 |
| 北京博大开拓热力有限公司 | 押金 | 189,200.00 | [注4] | 0.41 | 75,960.00 |
| 刘艳辉 | 备用金 | 154,295.96 | 1年以内 | 0.33 | 7,714.80 |
| 赵娜 | 备用金 | 50,000.00 | 1年以内 | 0.11 | 2,500.00 |
| 欧阳立华 | 备用金 | 20,000.00 | 1年以内 | 0.04 | 1,000.00 |
| 小计 | | 1,913,495.96 | | 4.16 | 162,174.80 |

[注1]其中1年以内102,900.00元,1-2年11,500.00元。

[注2]其中2-3年119,200.00元,3年以上70,000.00元。

[注3]其中1-2年119,200.00元,3年以上70,000.00元。

[注4]其中1年以内119,200.00元,3年以上70,000.00元。

(7)对关联方的其他应收款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占其他应收款余额的比例(%) |
|------------------|--------------------|---------------|----------------|
| 2020.6.30 | | | |
| 北京亦庄国际蛋白药物技术有限公司 | 子公司 | 29,388,923.81 | 36.61 |
| 北京凯因格领生物技术有限公司 | 子公司 | 50,000,000.00 | 62.28 |
| 北京博大开拓热力有限公司 | 受子公司少数股东之控股股东控制的企业 | 189,200.00 | 0.24 |
| 北京亦庄投资控股有限公司 | 子公司少数股东之控股股东 | 114,400.00 | 0.14 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占其他应收款余额的比例(%) |
|-------------------------|------------------------|---------------|----------------|
| 北京亦庄置业有限公司 楼宇物业管理分公司 | 受子公司少数股东之 控股股东控制的企业 | 2,400.00 | 0.01 |
| 小 计 | | 79,694,923.81 | 99.28 |
| 2019.12.31 | | | |
| 北京亦庄国际蛋白药物技术有限 公司 | 子公司 | 28,823,423.81 | 58.39 |
| 北京凯因格领生物技术有限公司 | 子公司 | 20,000,000.00 | 40.52 |
| 北京亦庄投资控股有限公司 | 子公司少数股东 之控股股东 | 49,800.00 | 0.10 |
| 北京亦庄置业有限公司 楼宇物业管理分公司 | 受子公司少数股东之 控股股东控制的企业 | 1,800.00 | 0.01 |
| 北京博大开拓热力有限公司 | 受子公司少数股东之 控股股东控制的企业 | 189,200.00 | 0.38 |
| 小 计 | | 49,064,223.81 | 99.40 |
| 2018.12.31 | | | |
| 北京亦庄国际蛋白药物技术有限 公司 | 子公司 | 27,692,423.81 | 69.61 |
| 北京凯因格领生物技术有限公司 | 子公司 | 10,000,000.00 | 25.14 |
| 北京波富特科技中心(有限合伙) | 子公司少数股东 | 1,500,000.00 | 3.77 |
| 北京博大开拓热力有限公司 | 受子公司少数股东之 控股股东控制的企业 | 189,200.00 | 0.48 |
| 小 计 | | 39,381,623.81 | 99.00 |
| 2017.12.31 | | | |
| 北京亦庄国际蛋白药物技术有限 公司 | 子公司 | 26,561,423.81 | 57.74 |
| 北京凯因格领生物技术有限公司 | 子公司 | 17,343,357.02 | 37.70 |
| 北京波富特科技中心(有限合伙) | 子公司少数股东 | 1,500,000.00 | 3.26 |
| 北京博大开拓热力有限公司 | 受子公司少数股东之 控股股东控制的企业 | 189,200.00 | 0.41 |
| 小 计 | | 45,593,980.83 | 99.11 |

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

| 项 目 | 2020.6.30 | | |
|------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 111,274,137.41 | - | 111,274,137.41 |
| 对联营、合营企业投资 | - | - | - |
| 合 计 | 111,274,137.41 | - | 111,274,137.41 |

续上表：

| 项 目 | 2019. 12. 31 | | |
|------------|-------------------|------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 111, 274, 137. 41 | - | 111, 274, 137. 41 |
| 对联营、合营企业投资 | - | - | - |
| 合 计 | 111, 274, 137. 41 | - | 111, 274, 137. 41 |

续上表：

| 项 目 | 2018. 12. 31 | | |
|------------|-------------------|------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 111, 274, 137. 41 | - | 111, 274, 137. 41 |
| 对联营、合营企业投资 | - | - | - |
| 合 计 | 111, 274, 137. 41 | - | 111, 274, 137. 41 |

续上表：

| 项 目 | 2017. 12. 31 | | |
|------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 31, 274, 137. 41 | - | 31, 274, 137. 41 |
| 对联营、合营企业投资 | - | - | - |
| 合 计 | 31, 274, 137. 41 | - | 31, 274, 137. 41 |

2. 子公司情况

| 被投资单位名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|-------------------|------|------|-------------------|----------|----------|
| 2020. 6. 30 | | | | | | |
| 北京凯因格领生物技术有限公司 | 100, 000, 000. 00 | - | - | 100, 000, 000. 00 | - | - |
| 北京亦庄国际蛋白质技术有限公司 | 11, 274, 137. 41 | - | - | 11, 274, 137. 41 | - | - |
| 小 计 | 111, 274, 137. 41 | - | - | 111, 274, 137. 41 | - | - |
| 2019. 12. 31 | | | | | | |
| 北京凯因格领生物技术有限公司 | 100, 000, 000. 00 | - | - | 100, 000, 000. 00 | - | - |
| 北京亦庄国际蛋白质技术有限公司 | 11, 274, 137. 41 | - | - | 11, 274, 137. 41 | - | - |
| 小 计 | 111, 274, 137. 41 | - | - | 111, 274, 137. 41 | - | - |
| 2018. 12. 31 | | | | | | |

| 被投资单位名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------|----------|
| 2020.6.30 | | | | | | |
| 北京凯因格领生物技术有限公司 | 100,000,000.00 | - | - | 100,000,000.00 | - | - |
| 北京凯因格领生物技术有限公司 | 20,000,000.00 | 80,000,000.00 | - | 100,000,000.00 | - | - |
| 北京亦庄国际蛋白质技术有限公司 | 11,274,137.41 | - | - | 11,274,137.41 | - | - |
| 小计 | 31,274,137.41 | 80,000,000.00 | - | 111,274,137.41 | - | - |
| 2017.12.31 | | | | | | |
| 北京凯因格领生物技术有限公司 | - | 20,000,000.00 | - | 20,000,000.00 | - | - |
| 北京亦庄国际蛋白质技术有限公司 | 25,630,000.00 | - | 14,355,862.59 | 11,274,137.41 | - | - |
| 小计 | 25,630,000.00 | 20,000,000.00 | 14,355,862.59 | 31,274,137.41 | - | - |

3. 对合营企业投资

| 被投资单位名称 | 初始投资成本 | 期初数 | 本期变动 | | | |
|-----------------|------------|-----|------------|------|-------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益变动 |
| 2020.6.30 | | | | | | |
| 北京君亦达生物科技有限责任公司 | 350,000.00 | - | - | - | - | - |
| 2019.12.31 | | | | | | |
| 北京君亦达生物科技有限责任公司 | 350,000.00 | - | - | - | - | - |
| 2018.12.31 | | | | | | |
| 北京君亦达生物科技有限责任公司 | 350,000.00 | - | - | - | - | - |
| 2017.12.31 | | | | | | |
| 北京君亦达生物科技有限责任公司 | 350,000.00 | - | 350,000.00 | - | -350,000.00 | - |

续上表：

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | | | 期末数 | 减值准备 |
|-----------------|--------|-------------|--------|----|-----|------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 2020.6.30 | | | | | | |
| 北京君亦达生物科技有限责任公司 | - | - | - | - | - | - |
| 2019.12.31 | | | | | | |
| 北京君亦达生物科技有限责任公司 | - | - | - | - | - | - |
| 2018.12.31 | | | | | | |

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | | | 期末数 | 减值准备 |
|-----------------|--------|-------------|--------|----|-----|------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 北京君亦达生物科技有限责任公司 | - | - | - | - | - | - |
| 2017.12.31 | | | | | | |
| 北京君亦达生物科技有限责任公司 | - | - | - | - | - | - |

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

| 项 目 | 2020年1-6月 | |
|------|----------------|---------------|
| | 收 入 | 成 本 |
| 主营业务 | 295,966,930.84 | 33,345,949.45 |
| 其他业务 | 4,725,759.63 | 2,948,339.64 |
| 合 计 | 300,692,690.47 | 36,294,289.09 |

续上表:

| 项 目 | 2019年度 | |
|------|----------------|---------------|
| | 收 入 | 成 本 |
| 主营业务 | 799,306,082.22 | 89,524,822.68 |
| 其他业务 | 10,172,960.64 | 2,539,585.99 |
| 合 计 | 809,479,042.86 | 92,064,408.67 |

续上表:

| 项 目 | 2018年度 | |
|------|----------------|---------------|
| | 收 入 | 成 本 |
| 主营业务 | 689,803,362.53 | 87,017,242.93 |
| 其他业务 | 4,850,312.73 | 2,464,585.88 |
| 合 计 | 694,653,675.26 | 89,481,828.81 |

续上表:

| 项 目 | 2017年度 | |
|------|----------------|---------------|
| | 收 入 | 成 本 |
| 主营业务 | 482,850,124.18 | 74,718,825.18 |

| 项 目 | 2017 年度 | |
|------|----------------|---------------|
| | 收 入 | 成 本 |
| 其他业务 | 6,223,940.05 | 1,290,705.59 |
| 合 计 | 489,074,064.23 | 76,009,530.77 |

2. 营业务收入/主营业务成本情况

按产品/业务类别分类

| 产品名称 | 2020 年 1-6 月 | |
|------|----------------|---------------|
| | 收 入 | 成 本 |
| 生物药品 | 170,086,305.60 | 17,154,378.02 |
| 化学药品 | 125,880,625.24 | 16,191,571.43 |
| 小 计 | 295,966,930.84 | 33,345,949.45 |

续上表:

| 产品名称 | 2019 年度 | |
|------|----------------|---------------|
| | 收 入 | 成 本 |
| 生物药品 | 457,158,075.09 | 41,256,815.85 |
| 化学药品 | 342,148,007.13 | 48,268,006.83 |
| 小 计 | 799,306,082.22 | 89,524,822.68 |

续上表:

| 产品名称 | 2018 年度 | |
|------|----------------|---------------|
| | 收 入 | 成 本 |
| 生物药品 | 345,781,857.65 | 33,833,662.08 |
| 化学药品 | 344,021,504.88 | 53,183,580.85 |
| 小 计 | 689,803,362.53 | 87,017,242.93 |

续上表:

| 产品名称 | 2017 年度 | |
|------|----------------|---------------|
| | 收 入 | 成 本 |
| 生物药品 | 250,253,658.92 | 28,038,053.55 |
| 化学药品 | 232,596,465.26 | 46,680,771.63 |
| 小 计 | 482,850,124.18 | 74,718,825.18 |

3. 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------|----------------|-----------------|
| 2020年1-6月 | | |
| 国药控股股份有限公司 | 73,402,478.97 | 24.41 |
| 华润(集团)有限公司 | 24,475,949.55 | 8.14 |
| 上海医药集团股份有限公司 | 20,026,721.68 | 6.66 |
| 华东医药股份有限公司 | 14,059,955.32 | 4.68 |
| 重庆医药(集团)股份有限公司 | 10,024,560.24 | 3.33 |
| 小 计 | 141,989,665.76 | 47.22 |
| 2019年度 | | |
| 国药控股股份有限公司 | 177,310,934.27 | 21.90 |
| 华润(集团)有限公司 | 73,098,102.43 | 9.03 |
| 上海医药集团股份有限公司 | 59,712,318.76 | 7.38 |
| 瑞康医药集团股份有限公司 | 39,704,612.73 | 4.90 |
| 华东医药股份有限公司 | 26,043,306.52 | 3.22 |
| 小 计 | 375,869,274.71 | 46.43 |
| 2018年度 | | |
| 国药控股有限公司 | 138,200,244.03 | 19.89 |
| 华润(集团)有限公司 | 52,234,824.83 | 7.52 |
| 上海医药集团股份有限公司 | 51,989,998.67 | 7.48 |
| 瑞康医药集团股份有限公司 | 32,324,369.99 | 4.65 |
| 华东医药股份有限公司 | 26,986,630.44 | 3.88 |
| 小 计 | 301,736,067.96 | 43.44 |
| 2017年度 | | |
| 国药控股有限公司 | 84,080,074.04 | 17.19 |
| 华润(集团)有限公司 | 35,542,123.27 | 7.27 |
| 瑞康医药集团股份有限公司 | 25,610,447.39 | 5.24 |
| 上海医药集团股份有限公司 | 25,543,540.37 | 5.22 |
| 华东医药股份有限公司 | 15,590,170.98 | 3.19 |
| 小 计 | 186,366,356.05 | 38.11 |

(五) 投资收益

1. 明细情况

| 项 目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-------------------|--------------|---------|---------|---------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | - | - | -5,169,562.59 |
| 处置可供出售金融资产产生的投资收益 | - | - | - | 12,854,651.25 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | - | - | - | -350,000.00 |
| 合 计 | - | - | - | 7,335,088.66 |

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十六、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

| 项 目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 |
|--|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | -28,464.71 | -18,986.33 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | - | - |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 1,227,490.20 | 6,916,997.76 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | - |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | - |
| 非货币性资产交换损益 | - | - |
| 委托投资损益 | - | - |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | - |
| 债务重组损益 | - | - |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | - | - |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | - |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | - | - |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | - |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计 | - | - |

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 |
|---|--------------|----------------|
| 量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | - | - |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | 713,331.08 | - |
| 对外委托贷款取得的损益 | - | - |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | - |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | - | - |
| 受托经营取得的托管费收入 | - | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -489,240.67 | -183,719.30 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 46,287.10 | -27,161,735.34 |
| 小 计 | 1,469,403.00 | -20,447,443.21 |
| 减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示) | 209,498.85 | 1,007,143.82 |
| 非经常性损益净额 | 1,259,904.15 | -21,454,587.03 |
| 其中：归属于母公司股东的非经常性损益 | 1,176,169.12 | -21,466,487.03 |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | 83,735.03 | 11,900.00 |

续上表：

| 项 目 | 2018年度 | 2017年度 |
|--|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | -146,570.58 | -22,838.31 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | - | - |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 9,999,042.19 | 7,448,134.52 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | - |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | - |
| 非货币性资产交换损益 | - | - |
| 委托投资损益 | - | - |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | - |
| 债务重组损益 | - | - |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | - | - |

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---------------|---------------|
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | - |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | - | - |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | - |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | - | - |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | - | 12,854,651.25 |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | - | - |
| 对外委托贷款取得的损益 | - | - |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | - |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | - | - |
| 受托经营取得的托管费收入 | - | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -23,000.00 | -682,864.28 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -1,063,379.85 | - |
| 小 计 | 8,766,091.76 | 19,597,083.18 |
| 减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示) | 2,075,653.03 | 2,162,973.91 |
| 非经常性损益净额 | 6,690,438.73 | 17,434,109.27 |
| 其中：归属于母公司股东的非经常性损益 | 6,681,890.90 | 17,429,004.66 |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | 8,547.83 | 5,104.61 |

(二) 净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 加权平均净资产收益率

(1) 明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | | | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|--------|
| | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.31 | 7.87 | 7.09 | 5.65 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.16 | 11.02 | 6.04 | 1.98 |

(2) 计算过程

| 项 目 | 序号 | 2020年1-6月 | 2019年度 |
|--------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 26,010,506.79 | 53,556,461.40 |
| 非经常性损益 | 2 | 1,176,169.12 | -21,466,487.03 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 24,834,337.67 | 75,022,948.43 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | 4 | 772,151,783.14 | 655,415,118.40 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | 5 | - | 38,210,532.00 |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | 6 | - | - |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | 7 | - | - |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | 8 | - | - |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动[注4] | 9 | - | 5,508,767.20 |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | 10 | - | 2 |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动[注2] | 11 | - | 1,879,100.00 |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | 12 | - | 10 |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动[注2] | 13 | - | 25,282,635.34 |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | 14 | - | - |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动[注3] | 15 | - | -7,700,831.20 |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | 16 | - | 6 |
| 报告期月份数 | 17 | 6 | 12 |
| 加权平均净资产 | 18[注] | 785,157,036.54 | 680,826,978.03 |
| 加权平均净资产收益率 | 19=1/18 | 3.31% | 7.87% |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 | 20=3/18 | 3.16% | 11.02% |

续上表：

| 项 目 | 序号 | 2018年度 | 2017年度 |
|----------------|----|---------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 44,851,190.49 | 26,833,329.25 |

| 项 目 | 序号 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 非经常性损益 | 2 | 6,681,890.90 | 17,429,004.66 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 38,169,299.59 | 9,404,324.59 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | 4 | 609,451,927.91 | 427,395,274.81 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | 5 | - | 100,000,000.00 |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | 6 | - | 3 |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | 7 | - | 50,000,000.00 |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | 8 | - | 2 |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动[注 4] | 9 | - | 5,223,323.85 |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | 10 | - | 2 |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动[注 2] | 11 | 1,112,000.00 | - |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | 12 | 6 | - |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动[注 2] | 13 | - | - |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | 14 | - | - |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动[注 3] | 15 | - | - |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | 16 | - | - |
| 报告月份数 | 17 | 12 | 12 |
| 加权平均净资产 | 18[注] | 632,433,523.16 | 475,015,826.74 |
| 加权平均净资产收益率 | 19=1/18 | 7.09% | 5.65% |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 | 20=3/18 | 6.04% | 1.98% |

[注1] $18=4+1*0.5+5*6/17+7*8/17+9*10/17+11*12/17+13*14/17+15*16/17$

[注 2]系股份支付引起的净资产增加。

[注 3]系其他综合收益引起的净资产增加。

[注 4]系处置部分股权或少数股东增资确认资本公积引起的净资产增加。

2. 每股收益

(1) 明细情况

| 报告期利润 | 基本每股收益(元/股) | | | |
|-------------------------|-------------|--------|--------|--------|
| | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.20 | 0.44 | 0.37 | 0.23 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.19 | 0.62 | 0.32 | 0.08 |

续上表：

| 报告期利润 | 稀释每股收益(元/股) | | | |
|-------------------------|-------------|--------|--------|--------|
| | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.20 | 0.44 | 0.37 | 0.23 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.19 | 0.62 | 0.32 | 0.08 |

(2) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 2020年1-6月 | 2019年度 |
|--------------------------|---------|---------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 26,010,506.79 | 53,556,461.40 |
| 非经常性损益 | 2 | 1,176,169.12 | -21,466,487.03 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 24,834,337.67 | 75,022,948.43 |
| 期初股份总数 | 4 | 127,368,422 | 121,000,000 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5 | - | - |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | 6 | - | 6,368,422 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | 7 | - | - |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | 8 | - | - |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | 9 | - | - |
| 报告期因回购等减少股份数 | 10 | - | - |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | 11 | - | - |
| 报告期缩股数 | 12 | - | - |
| 报告期月份数 | 13 | 6 | 12 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 14[注] | 127,368,422 | 121,000,000 |
| 基本每股收益 | 15=1/14 | 0.20 | 0.44 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | 16=3/14 | 0.19 | 0.62 |

续上表：

| 项 目 | 序号 | 2018年度 | 2017年度 |
|--------------------------|-------|---------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 44,851,190.49 | 26,833,329.25 |
| 非经常性损益 | 2 | 6,681,890.90 | 17,429,004.66 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 38,169,299.59 | 9,404,324.59 |
| 期初股份总数 | 4 | 121,000,000 | 115,000,000 |

| 项 目 | 序号 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------------------------|---------|----------------|----------------|
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5 | - | - |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | 6 | - | 4,000,000 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | 7 | - | 3 |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | 8 | - | 2,000,000 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | 9 | - | 2 |
| 报告期因回购等减少股份数 | 10 | - | - |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | 11 | - | - |
| 报告期缩股数 | 12 | - | - |
| 报告期月份数 | 13 | 12 | 12 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 14[注] | 121,000,000.00 | 116,333,333.33 |
| 基本每股收益 | 15=1/14 | 0.37 | 0.23 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | 16=3/14 | 0.32 | 0.08 |

[注]14=4+5+6×7/13+8×9/13-10×11/13-12

(3) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

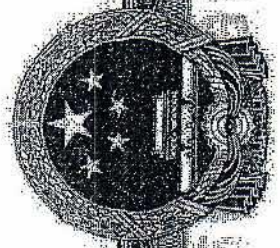
(三) 假定自报告期初执行新收入准则对报告期的影响

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。根据中国证券监督管理委员会《发行监管问答——关于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》的规定,本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化,因此,假定本公司自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则不会对本申报财务报表产生重大影响。

北京凯因科技股份有限公司

2020 年 9 月 8 日





营业执照

统一社会信用代码
91330000087374063A (1/1)



(副本)

名称 中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余晖

经营范围

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

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室



登记机关

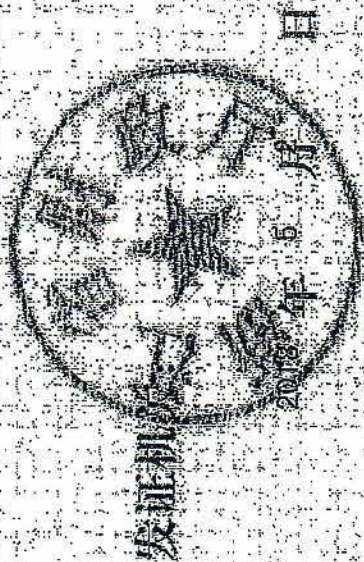
2020年8月



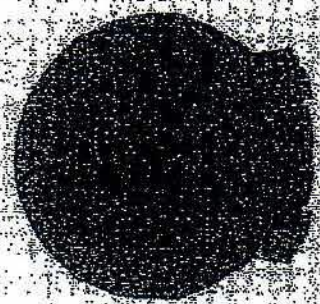
证书序号: 0001579

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》记载事项发生变更的，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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所:

杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会〔2013〕54号

批准执业日期: 2013年12月4日

证书序号: 000381

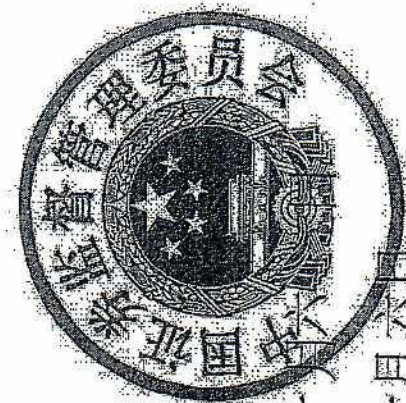
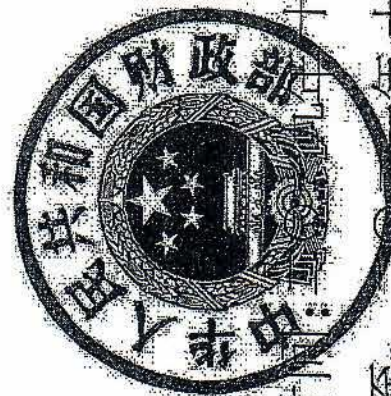
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中汇会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余强

仅供中汇会通 [2020] 587 号报告使用

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）



证书号: 45

发证时间:

证书有效期至: 二〇二〇年十一月六日



姓名 谢贤庆
 Full name 男
 Sex 1972-11-26
 出生日期 Date of birth 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
 工作单位 Working unit
 身份证号码 330621197211262012
 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.

证书编号: 330000141921
 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: 2003 年 07 月 21 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.



2016年01月01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.



2017年01月01日





姓名: 程晓宁
 Sex: 女
 Date of birth: 1982-01-18
 Working unit: 立信会计师事务所杭州分所
 Identity card No.: 410426198201182567



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: 310000062296
No. of Certificate

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

发证日期: 二〇〇九 年 九 月 二十四日
Date of issuance



刘学功 李星 邵勇 曹

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.

2019年10月1日

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2019]35号)

2019 检

浙江省注册会计师协会

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.

2020年10月1日

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2020]43号)

2020 检

浙江省注册会计师协会

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

2016年8月13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

年 月 日
/ /

北京凯因科技股份有限公司

章程（草案）



二〇二〇年四月

目 录

| | |
|-----------------------|----|
| 第一章 总则 | 3 |
| 第二章 经营宗旨和范围 | 4 |
| 第三章 股份 | 4 |
| 第一节 股份发行 | 5 |
| 第二节 股份增减和回购 | 5 |
| 第三节 股份转让 | 7 |
| 第四章 股东和股东大会 | 8 |
| 第一节 股东 | 8 |
| 第二节 股东大会的一般规定 | 11 |
| 第三节 股东大会的召集 | 15 |
| 第四节 股东大会的提案与通知 | 17 |
| 第五节 股东大会的召开 | 19 |
| 第六节 股东大会的表决和决议 | 22 |
| 第五章 董事会 | 27 |
| 第一节 董事 | 27 |
| 第二节 董事会 | 30 |
| 第六章 总经理及其他高级管理人员 | 35 |
| 第七章 监事会 | 37 |
| 第一节 监事 | 37 |
| 第二节 监事会 | 39 |
| 第八章 财务会计制度、利润分配和审计 | 39 |
| 第一节 财务会计制度 | 39 |
| 第二节 内部审计 | 43 |
| 第三节 会计师事务所的聘任 | 44 |
| 第九章 通知和公告 | 44 |
| 第十章 合并、分立、增资、减资、解散和清算 | 45 |
| 第一节 合并、分立、增资和减资 | 45 |
| 第二节 解散和清算 | 46 |

| | | |
|------|------------|----|
| 第十一章 | 修改章程 | 49 |
| 第十二章 | 附则 | 50 |

第一章 总则

第一条 为维护公司、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《上海证券交易所科创板股票上市规则》（以下简称“《上市规则》”）和其他有关规定，结合公司的具体情况，制定本章程。

第二条 公司为依据《公司法》以发起方式设立的股份有限公司，由全体发起人认购公司发行的全部股份。在北京市工商行政管理局注册登记，取得营业执照，统一社会信用代码为“911103026787533566”。

第三条 公司于【】年【】月【】日经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）同意注册，首次向社会公众发行人民币普通股【股份数额】股，并于【上市日期】在上海证券交易所（以下简称“证券交易所”）上市。

第四条 公司注册名称：

中文全称：北京凯因科技股份有限公司

英文全称：Beijing Kawin Technology Share-holding Co., Ltd

第五条 公司住所：北京市北京经济技术开发区荣京东街6号3号楼

邮政编码：100176

第六条 公司注册资本为人民币【发行上市后的注册资本】万元。

第七条 公司营业期限至2045年7月27日。

第八条 董事长为公司的法定代表人。

第九条 公司全部资产分为等额股份，股东以其认购的股份为限对公司承担责任，公司以全部资产对公司的债务承担责任。

第十条 公司章程自生效且正式实施之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、

股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。

第十一条 本章程所称其他高级管理人员是指公司的副总经理、董事会秘书、首席财务官。

第二章 经营宗旨和范围

第十二条 公司的经营宗旨：依据有关法律、法规，自主开展各项业务，不断提高企业的经营管理水平和核心竞争能力，为广大客户提供高质量的产品和优质服务，实现股东权益和公司价值的最大化，创造良好的经济和社会效益。

第十三条 公司的经营范围：“生产治疗用生物制品（重组人干扰素 $\alpha 2b$ 注射液、注射用重组人干扰素 $\alpha 2b$ 、重组人干扰素 $\alpha 2b$ 阴道泡腾片、培集成干扰素 $\alpha 2$ 注射液、重组人干扰素 $\alpha 2a$ 注射液）、小容量注射剂、冻干粉针剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂；销售第III类医疗器械；货物进出口、技术进出口、代理进出口；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；设备租赁；物业管理；销售医疗器械I、II类。（该企业于2015年07月28日（核准日期）由内资企业变更为外商投资企业。销售第III类医疗器械以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）”

第三章 股份

第一节 股份发行

第十四条 公司的股份采取股票的形式。

第十五条 公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一

股份应当具有同等权利。

同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。

第十六条 公司发行的股票，全部为普通股，以人民币标明面值，每股面值为人民币 1.00 元。

第十七条 公司发行的股票，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司（以下简称“证券登记机构”）集中存管。

第十八条 公司设立时的发起人共 6 名，分别为企业法人北京富瑞天成生物技术有限公司以及自然人周德胜、邓闰陆、张春丽、赫崇飞、侯云德。公司设立时，各发起人的名称/姓名、认购的股份数、出资方式、出资时间如下：

| 序号 | 发起人名称/姓名 | 持股数额（万股） | 出资方式 | 出资时间 |
|----|----------------|----------|--------------|---------|
| 1 | 北京富瑞天成生物技术有限公司 | 2,560 | 货币、机器设备、无形资产 | 2008.10 |
| 2 | 周德胜 | 320 | 货币 | 2008.10 |
| 3 | 邓闰陆 | 107 | 货币 | 2008.10 |
| 4 | 张春丽 | 85 | 货币 | 2008.10 |
| 5 | 侯云德 | 75 | 货币 | 2008.10 |
| 6 | 赫崇飞 | 53 | 货币 | 2008.10 |
| | 合计 | 3,200 | —— | —— |

第十九条 公司的股份总额为【发行上市后的股份总数】万股。

第二十条 公司或公司的子公司（包括公司的附属企业）不以赠与、垫资、担保、补偿或贷款等形式，对购买或者拟购买公司股份的人提供任何资助。

第二节 股份增减和回购

第二十一条 公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加资本：

- （一） 公开发行股份；
- （二） 非公开发行股份；

- (三) 向现有股东派送红股;
- (四) 以公积金转增股本;
- (五) 法律、行政法规规定以及中国证监会批准的其他方式。

第二十二条 公司可以减少注册资本。公司减少注册资本, 应当按照《公司法》以及其他有关规定和本章程规定的程序办理。

第二十三条 公司在下列情况下, 可以依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定, 收购本公司的股份:

- (一) 减少公司注册资本;
- (二) 与持有本公司股票的其他公司合并;
- (三) 将股份用于员工持股计划或者股权激励;
- (四) 股东因对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议, 要求公司收购其股份的;
- (五) 将股份用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券;
- (六) 公司为维护公司价值及股东权益所必需。

除上述情形外, 公司不进行买卖本公司股份的活动。

第二十四条 公司收购本公司股份, 可以通过公开的集中交易方式, 或者法律法规和中国证监会认可的其他方式进行。

第二十五条 公司因本章程第二十三条第一款第(三)项、第(五)项、第(六)项规定的情形收购本公司股份的, 应当通过公开的集中交易方式进行。

公司因本章程第二十三条第一款第(一)项、第(二)项规定的情形收购本公司股份的, 应当经股东大会决议; 因第(三)项、第(五)项、第(六)项规定的情形收购本公司股份的, 经 2/3 以上董事出席的董事会会议决议。

公司依照第二十三条第一款规定收购本公司股份后, 属于第(一)项情形的, 应当自收购之日起 10 日内注销; 属于第(二)项、第(四)项情形的, 应当在

6个月内转让或者注销；属于第（三）项、第（五）项、第（六）项情形的，公司合计持有的本公司股份数不得超过本公司已发行股份总额的10%，并应当在3年内转让或者注销。

第三节 股份转让

第二十六条 公司的股份可以依法转让。

第二十七条 公司不接受本公司的股票作为质押权的标的。

第二十八条 发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起1年内不得转让。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的公司股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的25%；所持有的本公司股份自公司股份上市交易之日起1年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。

第二十九条 公司董事、监事、高级管理人员、持有本公司股份5%以上的股东，将其持有的本公司股票在买入后6个月内卖出，或者在卖出后6个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，公司董事会将收回其所得收益。但是，证券公司因包销购入售后剩余股票而持有5%以上股份的，卖出该股票不受6个月时间限制。

公司董事会不按照前款规定执行的，股东有权要求董事会在30日内执行。公司董事会未在上述期限内执行的，股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

公司董事会不按照第一款的规定执行的，负有责任的董事依法承担连带责任。

第四章 股东和股东大会

第一节 股东

第三十条 公司根据证券登记机构提供的凭证建立股东名册,股东名册是证明股东持有公司股份的充分证据。股东按其所持有股份的种类享有权利,承担义务;持有同一种类股份的股东,享有同等权利,承担同种义务。

第三十一条 公司召开股东大会、分配股利、清算及从事其他需要确认股东身份的行为时,由董事会或股东大会召集人确定股权登记日,股权登记日收市后登记在册的股东为享有相关权益的股东。

第三十二条 公司股东享有下列权利:

- (一) 依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配;
- (二) 依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会,并行使相应的表决权;
- (三) 对公司的经营进行监督,提出建议或者质询;
- (四) 依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份;
- (五) 查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告;
- (六) 公司终止或者清算时,按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配;
- (七) 对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东,要求公司收购其股份;
- (八) 法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。

第三十三条 股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的,应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件,公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

第三十四条 公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。

股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反本章程的，股东有权自决议作出之日起 60 日内，请求人民法院撤销。

第三十五条 董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合并持有公司 1%以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。

第三十六条 董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

第三十七条 公司股东承担下列义务：

- (一) 遵守法律、行政法规和本章程；
- (二) 依其所认购的股份和入股方式缴纳股金；
- (三) 除法律、法规规定的情形外，不得退股；
- (四) 不得滥用股东权利损害公司或者其他股东的利益；不得滥用公司法人独立地位和股东有限责任损害公司债权人的利益；

公司股东滥用股东权利给公司或者其他股东造成损失的，应当依法承担赔偿责任。

公司股东滥用公司法人独立地位和股东有限责任，逃避债务，严重损害公司债权人利益的，应当对公司债务承担连带责任。

(五) 法律、行政法规及本章程规定应当承担的其他义务。

第三十八条 持有公司 5%以上有表决权股份的股东，将其持有的股份进行质押的，应当在该事实发生当日向公司作出书面报告。

第三十九条 公司的控股股东、实际控制人应当维护公司独立性，按照公司的决策程序行使权利。控股股东、实际控制人及其关联方不得违反法律法规和公司章程，直接或间接干预公司决策和经营活动，损害公司及其他股东合法权益。

公司控股股东、实际控制人不得通过关联交易、资金占用、担保、利润分配、资产重组、对外投资等方式损害公司利益，侵害公司财产权利，谋取公司商业机会。

董事、监事和高级管理人员应维护公司资金的安全，公司董事、高级管理人员协助、纵容控股股东及其附属企业侵占公司资产时，公司董事会视情节轻重对直接责任人给予处分和对负有严重责任的董事予以罢免的程序。

公司董事会建立对控股股东所持公司股份“占用即冻结”机制，即发现控股股东侵占公司资产立即申请司法冻结，凡不能以现金清偿的，通过变现股权偿还侵占资产。公司董事、监事和高级管理人员负有维护公司资金安全的法定义务，公司首席财务官为“占用即冻结”机制的具体责任人。公司首席财务官一旦发现公司控股股东或者实际控制人及其附属企业侵占公司资产，应立即启动以下程序：

(一) 公司首席财务官在发现控股股东侵占公司资产的当天，应以书面形式报告公司董事长，同时抄送董事会秘书；若发现同时存在公司董事、高级管理人员协助、纵容控股股东及其附属企业侵占公司资产情况的，首席财务官在书面报告中还应当写明所涉及的董事或高级管理人员姓名、协助或纵容控股股东及其附属企业侵占公司资产的情节。

(二) 董事长在收到首席财务官的报告后，应立即召集、召开董事会会议，审议要求控股股东清偿的期限、向相关司法部门申请办理控股股东股份冻结等相关事宜；若存在公司董事、高级管理人员协助、纵容控股股东及其附属企业侵占公司资产的情形，公司董事会应视其情节轻重对直接责任人给予处分和对负有严

重责任的董事提请股东大会予以罢免。

(三) 董事会秘书根据董事会决议向控股股东发送限期清偿通知, 执行对相关董事或高级管理人员的处分决定、向相关司法部门申请办理控股股东股份冻结等相关事宜, 并做好相关信息披露工作。

(四) 若控股股东无法在规定期限内清偿, 公司应在规定期限到期后30日内向相关司法部门申请将冻结股份变现以偿还侵占资产, 董事会秘书做好相关信息披露工作。

第二节 股东大会的一般规定

第四十条 股东大会是公司的权力机构, 依法行使下列职权:

- (一) 决定公司的经营方针和投资计划;
- (二) 选举和更换非由职工代表担任的董事、监事, 决定有关董事、监事的报酬事项;
- (三) 审议批准董事会的报告;
- (四) 审议批准监事会报告;
- (五) 审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案;
- (六) 审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案;
- (七) 对公司增加或者减少注册资本作出决议;
- (八) 对发行公司债券作出决议;
- (九) 对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议;
- (十) 修改本章程;
- (十一) 对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议;
- (十二) 审议批准本章程第四十一条第二款规定的担保事项;

(十三) 审议批准变更募集资金用途事项;

(十四) 审议股权激励计划;

(十五) 审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。

第四十一条 公司提供担保的,应当提交董事会或者股东大会进行审议,并及时披露。

公司下列对外担保行为,应当在董事会审议通过后提交股东大会审议:

(一) 单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产 10%的担保;

(二) 公司及公司控股子公司的对外担保总额,超过公司最近一期经审计净资产 50%以后提供的任何担保;

(三) 为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保;

(四) 按照担保金额连续 12 个月累计计算原则,超过公司最近一期经审计总资产 30%的担保;

(五) 上海证券交易所或者本章程规定的其他担保。

对于董事会权限范围内的担保事项,除应当经全体董事的过半数通过外,还应当经出席董事会会议的 2/3 以上董事同意;前款第(四)项担保,应当经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

公司为全资子公司提供担保,或者为控股子公司提供担保且控股子公司其他股东按所享有的权益提供同等比例担保,不损害公司利益的,可以豁免适用本章程第四十一条第二款第一项至第三项的规定。

第四十二条 公司发生购买或者出售资产、对外投资(购买银行理财产品的除外)、转让或受让研发项目、签订许可使用协议、提供担保、租入或者租出资产、委托或者受托管理资产和业务、赠与或者受赠资产、债权债务重组、提供财

务资产以及上海证券交易所认定的其他交易事项，若达到下述标准之一的，由股东大会审议：

（一） 交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以高者为准）占公司最近一期经审计总资产的 50%以上；

（二） 交易的成交金额占公司市值的 50%以上；

（三） 交易标的（如股权）的最近一个会计年度资产净额占公司市值的 50%以上；

（四） 交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的 50%以上，且超过 5,000 万元；

（五） 交易产生的利润占上市公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且超过 500 万元；

（六） 交易标的（如股权）最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且超过 500 万元。

上述购买或者出售资产，不包括购买原材料、燃料和动力，以及出售产品、商品等与日常经营相关的资产购买或者出售行为。公司发生日常经营范围内的交易，按照上海证券交易所上市规则规定履行披露或内部审议程序。

本章程规定的成交金额，是指支付的交易金额和承担的债务及费用等。

交易安排涉及未来可能支付或者收取对价的、未涉及具体金额或者根据设定条件确定金额的，预计最高金额为成交金额。

本章程规定的市值，是指交易前 10 个交易日收盘市值的算术平均值。

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

第四十三条 除提供担保、委托理财等上市规则及上海证券交易所业务规则另有规定事项外，公司进行同一类别且与标的相关的交易时，应当按照连续 12 个月累计计算的原则，适用本章程董事会或股东大会权限范围内的审批事项。已经按照相应的审批权限等规定履行义务的，不再纳入相关的累计计算范围。

第四十四条 交易标的为股权且达到本章程第四十二条规定标准的, 公司应当提供交易标的最近一年又一期财务报告的审计报告; 交易标的为股权以外的非现金资产的, 应当提供评估报告。经审计的财务报告截止日距离审计报告使用日不得超过 6 个月, 评估报告的评估基准日距离评估报告使用日不得超过 1 年。审计报告和评估报告应当由具有相应经验的证券服务机构出具。

交易虽未达到本章程四十二条规定的标准, 但上海证券交易所认为有必要的, 公司应当提供审计或者评估报告。

第四十五条 公司购买、出售资产交易, 涉及资产总额或者成交金额连续 12 个月内累计计算超过公司最近一期经审计总资产 30% 的, 除应当披露并参照本章程第四十四条规定进行审计或者评估外, 还应当提交股东大会审议, 并经出席会议的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

公司单方面获得利益的交易, 包括获赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等, 可免于履行股东大会审议程序。

第四十六条 公司提供财务资助, 应当以交易发生额作为成交额, 适用本章程第四十二条第一款第二项或者第一百一十五条第一款第二项。

公司连续 12 个月滚动发生委托理财的, 以该期间最高余额为成交额, 适用本章程第四十二条第一款第二项或者第一百一十五条第一款第二项。

公司发生租入资产或者受托管理资产交易的, 应当以租金或者收入为计算基础, 适用本章程第四十二条第一款第四项或者第一百一十五条第一款第四项。

公司发生租出资产或者委托他人管理资产交易的, 应当以总资产额、租金收入或者管理费为计算基础, 适用本章程第四十二条第一款第一项、第四项或者第一百一十五条第一款第一项、第四项。

受托经营、租入资产或者委托他人管理、租出资产, 导致公司合并报表范围发生变更的, 应当视为购买或者出售资产。

第四十七条 股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开 1 次, 应当于上一会计年度结束后的 6 个月内举行。

第四十八条 有下列情形之一的，公司在事实发生之日起 2 个月以内召开临时股东大会：

- (一) 董事人数不足《公司法》规定人数或者本章程所定人数的 2/3 时；
- (二) 公司未弥补的亏损达实收股本总额 1/3 时；
- (三) 单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东请求时；
- (四) 董事会认为必要时；
- (五) 监事会提议召开时；
- (六) 法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他情形。

第四十九条 公司召开股东大会的地点为公司的住所或股东大会通知中指定的地点。

股东大会将设置会场，以现场会议形式召开。

公司还将提供网络或其他方式为股东参加股东大会提供便利。股东通过上述方式参加股东大会的，视为出席。

股东大会的具体召开方式及股东身份确认将在会议通知中予以明确。通过网络投票方式参加股东大会的，其身份由网络投票提供方进行验证。

第五十条 公司召开股东大会时将聘请律师对以下问题出具法律意见并公告：

- (一) 会议的召集、召开程序是否符合法律、行政法规、本章程；
- (二) 出席会议人员的资格、召集人资格是否合法有效；
- (三) 会议的表决程序、表决结果是否合法有效；
- (四) 应公司要求对其他有关问题出具的法律意见。

第三节 股东大会的召集

第五十一条 董事会应当在本章程第四十七条、第四十八条规定的期限内按时召集股东大会。

第五十二条 独立董事有权向董事会提议召开临时股东大会。对独立董事要求召开临时股东大会的提议，董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到提议后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。

董事会同意召开临时股东大会的，将在作出董事会决议后的 5 日内发出召开股东大会的通知；董事会不同意召开临时股东大会的，将说明理由并公告。

第五十三条 监事会有权向董事会提议召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到提案后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。

董事会同意召开临时股东大会的，将在作出董事会决议后的 5 日内发出召开股东大会的通知，通知中对原提议的变更，应征得监事会的同意。

董事会不同意召开临时股东大会，或者在收到提案后 10 日内未作出反馈的，视为董事会不能履行或者不履行召集股东大会会议职责，监事会可以自行召集和主持。

第五十四条 单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东有权向董事会请求召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和公司章程的规定，在收到请求后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。

董事会同意召开临时股东大会的，应当在作出董事会决议后的 5 日内发出召开股东大会的通知，通知中对原请求的变更，应当征得相关股东的同意。

董事会不同意召开临时股东大会，或者在收到请求后 10 日内未作出反馈的，单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东有权向监事会提议召开临时股东大会，并应当以书面形式向监事会提出请求。

监事会同意召开临时股东大会的，应在收到请求 5 日内发出召开股东大会的通知，通知中对原请求的变更，应当征得相关股东的同意。

监事会未在规定期限内发出股东大会通知的,视为监事会不召集和主持股东大会,连续 90 日以上单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东可以自行召集和主持。

第五十五条 监事会或股东决定自行召集股东大会的,须书面通知董事会。同时向公司所在地中国证监会派出机构和上海证券交易所备案。在股东大会决议公告前,召集股东持股比例不得低于 10%。监事会和召集股东应在发出股东大会通知及股东大会决议公告时,向公司所在地中国证监会派出机构和上交所提交有关证明材料。

第五十六条 对于监事会或股东自行召集的股东大会,董事会和董事会秘书将予以配合。董事会应当提供股权登记日的股东名册。董事会未提供股东名册的,召集人可以持召集股东大会通知的相关公告,向证券登记结算机构申请获取。召集人所获取的股东名册不得用于除召开股东大会以外的其他用途。

第五十七条 监事会或股东自行召集的股东大会,会议所必需的费用由公司承担。

第四节 股东大会的提案与通知

第五十八条 提案的内容应当属于股东大会职权范围,有明确议题和具体决议事项,并且符合法律、行政法规和本章程的有关规定。

第五十九条 公司召开股东大会,董事会、监事会以及单独或者合并持有公司 3%以上股份的股东,有权向公司提出提案。

单独或者合计持有公司 3%以上股份的股东,可以在股东大会召开 10 日前提出临时提案并书面提交召集人。除前款规定外,召集人在发出股东大会通知后,不得修改股东大会通知中已列明的提案或增加新的提案。

前述单独或者合计持有公司 3%以上股份的股东提出的议案,董事会、独立董事可以在其提出提案后 2 日内对相关议案对可能使公司面临的风险发表意见,并向股东公开征集投票权。

股东大会通知中未列明或不符合本章程第五十八条规定的提案,股东大会不得进行表决并作出决议。

第六十条 召集人应当在年度股东大会召开 20 日前以公告方式通知各股东,临时股东大会应当于会议召开 15 日前以公告方式通知各股东。公司在计算起始期限时,不应当包括会议召开当日。

第六十一条 股东大会的通知包括以下内容:

(一) 会议的时间、地点和会议期限;

公司股东大会采用网络或其他方式的,应当在股东大会通知中明确载明网络或其他方式的表决时间以及表决程序。

(二) 提交会议审议的事项和提案;

(三) 以明显的文字说明:全体股东均有权出席股东大会,并可以书面委托代理人出席会议和参加表决,该股东代理人不必是公司的股东;

(四) 有权出席股东大会股东的股权登记日;

股权登记日与会议日期之间的间隔应当不多于 7 个工作日。股权登记日一旦确认,不得变更。

(五) 会务常设联系人姓名,电话号码。

股东大会通知和补充通知中应当充分、完整披露所有提案的全部具体内容。拟讨论的事项需要独立董事发表意见的,独立董事的意见最迟应当在发出股东大会通知或补充通知时披露。

第六十二条 股东大会拟讨论董事、监事选举事项的,股东大会通知中将充分披露董事、监事候选人的详细资料,至少包括以下内容:

(一) 教育背景、工作经历、兼职等个人情况;

(二) 与公司或公司的控股股东及实际控制人是否存在关联关系;

(三) 披露持有公司股份数量;

(四) 是否受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

除采取累积投票制选举董事、监事外，每位董事、监事候选人应当以单项提案提出。

第六十三条 发出股东大会通知后，无正当理由，股东大会不应延期或取消，股东大会通知中列明的提案不应取消。一旦出现延期或取消的情形，召集人应当在原定召开日前至少 2 个工作日通知各股东并说明原因。

第五节 股东大会的召开

第六十四条 公司董事会和其他召集人将采取必要措施，保证股东大会的正常秩序。对于干扰股东大会、寻衅滋事和侵犯股东合法权益的行为，将采取措施加以制止并及时报告有关部门查处。

第六十五条 股权登记日登记在册的所有股东或其代理人，均有权出席股东大会，公司和召集人不得以任何理由拒绝。

股东可以亲自出席股东大会，也可以委托代理人代为出席和表决。

第六十六条 个人股东亲自出席会议的，应出示本人身份证或其他能够表明其身份的有效证件或证明；委托代理他人出席会议的，代理人应出示本人有效身份证件、股东授权委托书。

非自然人股东应由法定代表人、授权代表或其委托的代理人出席会议。法定代表人、授权代表出席会议的，应出示本人身份证、能证明其具有法定代表人、授权代表资格的有效证明；委托代理人出席会议的，代理人应出示本人身份证、非自然人股东单位的法定代表人、授权代表依法出具的书面授权委托书。

第六十七条 股东出具的委托他人出席股东大会的授权委托书应当载明下列内容：

- (一) 代理人的姓名；
- (二) 是否具有表决权；

(三) 分别对列入股东大会议程的每一审议事项投赞成、反对或弃权票的指示;

(四) 委托书签发日期和有效期限;

(五) 委托人签名(或盖章)。委托人为法人股东的,应加盖法人单位印章。

第六十八条 委托书应当注明如果股东不作具体指示,股东代理人是否可以按自己的意思表决。

第六十九条 代理投票授权委托书由委托人授权他人签署的,授权签署的授权书或者其他授权文件应当经过公证。经公证的授权书或者其他授权文件,和投票代理委托书均需备置于公司住所或者召集会议的通知中指定的其他地方。

第七十条 委托人为非自然人的,由其法定代表人、授权代表或者其他决策机构决议授权的人作为代表出席公司的股东大会。出席会议人员的会议登记册由公司负责制作。会议登记册载明参加会议人员姓名(或单位名称)、身份证号码、住所地址、持有或者代表有表决权的股份数额、被代理人姓名(或单位名称)等事项。

第七十一条 召集人和公司聘请的律师将依据证券登记结算机构提供的股东名册共同对股东资格的合法性进行验证,并登记股东姓名(或名称)及其所持有表决权的股份数。在会议主持人宣布现场出席会议的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数之前,会议登记应当终止。

第七十二条 股东大会召开时,公司全体董事、监事和董事会秘书应当出席会议,总经理和其他高级管理人员应当列席会议。

第七十三条 股东大会由董事长主持。董事长不能履行职务或不履行职务时,由半数以上董事共同推举的一名董事主持。

监事会自行召集的股东大会,由监事会主席主持。监事会主席不能履行职务或不履行职务时,由半数以上监事共同推举的一名监事主持。

股东自行召集的股东大会,由召集人推举代表主持。

召开股东大会时,会议主持人违反议事规则使股东大会无法继续进行的,经

现场出席股东大会会有表决权过半数的股东同意，股东大会可推举一人担任会议主持人，继续开会。

第七十四条 公司制定股东大会议事规则，详细规定股东大会的召开和表决程序，包括通知、登记、提案的审议、投票、计票、表决结果的宣布、会议决议的形成、会议记录及其签署、公告等内容，以及股东大会对董事会的授权原则，授权内容应明确具体。股东大会议事规则应作为章程的附件，由董事会拟定，股东大会批准。

第七十五条 在年度股东大会上，董事会、监事会应当就其过去一年的工作向股东大会作出报告。每名独立董事也应作出述职报告。

第七十六条 董事、监事、高级管理人员在股东大会上就股东的质询和建议作出解释和说明。

第七十七条 会议主持人应当在表决前宣布现场出席会议的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数，现场出席会议的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数以会议登记为准。

第七十八条 股东大会应有会议记录，由董事会秘书负责。会议记录记载以下内容：

- (一) 会议时间、地点、议程和召集人姓名或名称；
- (二) 会议主持人以及出席或列席会议的董事、监事、总经理和其他高级管理人员姓名；
- (三) 出席会议的股东和代理人人数、所持有表决权的股份总数及占公司股份总数的比例；
- (四) 对每一提案的审议经过、发言要点和表决结果；
- (五) 股东的质询意见或建议以及相应的答复或说明；
- (六) 律师及计票人、监票人姓名；
- (七) 本章程规定应当载入会议记录的其他内容。

第七十九条 召集人应当保证会议记录内容真实、准确和完整。出席会议的董事、监事、董事会秘书、召集人或其代表、会议主持人应当在会议记录上签名。会议记录应当与现场出席股东的签名册及代理出席的委托书、网络及其他方式表决情况的有效资料一并保存，保存期限不少于 10 年。

第八十条 召集人应当保证股东大会连续举行，直至形成最终决议。因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议的，应采取必要措施尽快恢复召开股东大会或直接终止本次股东大会，并及时公告。同时，召集人应向公司住所地中国证监会派出机构及证券交易所报告。

第六节 股东大会的表决和决议

第八十一条 股东大会决议分为普通决议和特别决议。

股东大会作出普通决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的过半数通过。

股东大会作出特别决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 2/3 以上通过。

第八十二条 下列事项由股东大会以普通决议通过：

- （一） 董事会和监事会的工作报告；
- （二） 董事会拟定的利润分配方案和弥补亏损方案；
- （三） 董事会和监事会成员的任免及其报酬和支付方法；
- （四） 公司年度预算方案、决算方案；
- （五） 公司年度报告；
- （六） 聘用、解聘会计师事务所；
- （七） 除法律、行政法规规定或者本章程规定应当以特别决议通过以外的其他事项。

第八十三条 下列事项由股东大会以特别决议通过：

- (一) 公司增加或者减少注册资本；
- (二) 公司的分立、合并、解散和清算；
- (三) 本章程的修改；
- (四) 公司在一年内购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产 30%的；
- (五) 股权激励计划；
- (六) 法律、行政法规或本章程规定的，以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项。

第八十四条 股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。

公司持有的公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会的有表决权的股份总数。

公司董事会、独立董事和符合相关规定条件的股东可以公开征集股东投票权。征集股东投票权应当向被征集人充分披露具体投票意向等信息。禁止以有偿或者变相有偿的方式征集股东投票权。公司不得对征集投票权提出最低持股比例限制。

股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者的表决应当单独计票。单独计票结果应当及时公开披露。

第八十五条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

第八十六条 股东大会审议关联交易事项时，关联股东的回避和表决程序如下：

- (一) 与股东大会审议的事项有关联关系的股东，应当在股东大会召开之日

前向公司董事会披露其关联关系并主动申请回避；

(二) 股东大会在审议有关关联交易事项时，大会主持人宣布有关关联关系的股东，并对关联股东与关联交易事项的关联关系进行解释和说明；

(三) 大会主持人宣布关联股东回避，由非关联股东对关联交易事项进行审议、表决；

(四) 关联事项形成决议，必须由出席会议的非关联股东所持表决权的半数以上通过；如该交易事项属本章程第八十三条规定的特别决议事项，应由出席会议的非关联股东所持表决权的 2/3 以上通过。

关联股东未主动申请回避的，其他参加股东大会的股东或股东代表有权要求关联股东回避；如其他股东或股东代表提出回避请求时，被请求回避的股东认为自己不属于应回避范围的，应由股东大会会议主持人根据情况与现场董事、监事及相关股东等会商讨论并作出是否回避的决定。

应予回避的关联股东可以参加审议与其有关联关系的关联交易，并可就该关联交易是否公平、合法及产生的原因等向股东大会作出解释和说明，但该股东无权就该事项参与表决。

第八十七条 公司应在保证股东大会合法、有效的前提下，通过各种方式和途径，包括提供网络形式的投票平台等现代信息技术手段，为股东参加大会提供便利。

第八十八条 除公司处于危机等特殊情况下，非经股东大会以特别决议批准，公司将不与董事、总经理和其它高级管理人员以外的人订立将公司全部或者重要业务的管理交予该人负责的合同。

第八十九条 董事、监事候选人名单以提案的方式提请股东大会表决。董事、监事候选人的提名权限和程序如下：

- (一) 董事会协商提名董事候选人；
- (二) 监事会协商提名非职工代表监事候选人；
- (三) 单独或者合计持有公司有效表决权股份 3%以上的股东有权提名董

事、非职工代表监事候选人；

(四) 董事会、监事会、单独或合计持有公司有效表决权股份 1%以上的股东有权提名独立董事候选人；

公司董事候选人、非职工代表监事候选人名单提出后，由董事会以提案方式提交股东大会决议；

(五) 职工代表担任的监事由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生后直接进入监事会；

(六) 提名人应向董事会、监事会提供其提出的董事或监事候选人简历和基本情况以及其提名意图，董事会应在股东大会召开前披露董事或监事候选人的详细资料，以保证股东在投票时对候选人有足够的了解。董事或监事候选人应在股东大会召开之前作出书面承诺，同意接受提名，承诺公开披露的董事或监事候选人的资料真实、完整并保证当选后切实履行董事或监事职责。

第九十条 股东大会就选举董事、监事进行表决时，根据本章程的规定或者股东大会的决议，可以实行累积投票制。

前款所称累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。

股东大会以累积投票方式选举董事的，独立董事和非独立董事的表决应当分别进行。

第九十一条 除累积投票制外，股东大会对所有提案均应进行逐项表决，对同一事项有不同提案的，将按提案提出的时间顺序进行表决。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会不应对提案进行搁置或不予表决。

第九十二条 股东大会审议提案时，不对提案进行修改。如有修改，有关变更应当被视为一个新的提案，不能在本次股东大会上进行表决。

第九十三条 股东大会采取记名方式投票表决。同一表决权只能选择现场、网络或其他表决方式中的一种。同一表决权出现重复表决的以第一次投票结果为

准。

第九十四条 股东大会对提案进行表决前，应当推举两名股东代表参加计票和监票。审议事项与股东有利害关系的，相关股东及代理人不得参加计票、监票。

股东大会对提案进行表决时，应当由律师、股东代表与监事代表共同负责计票、监票，并当场公布表决结果，决议的表决结果载入会议记录。

通过网络或其他方式投票的股东或其代理人，有权通过相应的投票系统查验自己的投票结果。

第九十五条 股东大会现场结束时间不得早于网络或其他方式，会议主持人应当宣布每一提案的表决情况和结果，并根据表决结果宣布提案是否通过。

在正式公布表决结果前，股东大会现场、网络及其他表决方式中所涉及的公司、计票人、监票人、主要股东、网络服务方等相关各方对表决情况均负有保密义务。

第九十六条 出席股东大会的股东，应当对提交表决的提案发表以下意见之一：同意、反对或弃权。

未填、错填、字迹无法辨认的表决票、未投的表决票均为投票人放弃表决权利，其所持股份数的表决结果应计为“弃权”。

第九十七条 会议主持人如果对提交表决的决议结果有任何怀疑，可以对所投票数组织点票；如果会议主持人未进行点票，出席会议的股东或者股东代理人对会议主持人宣布结果有异议的，有权在宣布表决结果后立即要求点票，会议主持人应当立即组织点票。

第九十八条 股东大会决议应当及时公告，公告中应列明出席会议的股东和代理人人数、所持有表决权的股份总数及占公司表决权股份总数的比例、表决方式、每项提案的表决结果和通过的各项决议的详细内容。

第九十九条 提案未获通过，或者本次股东大会变更前次股东大会决议的，应当在股东大会决议中作特别提示。

第一百条 股东大会通过有关董事、监事选举提案的，新任董事、监事就任

时间自股东大会决议通过之日起计算，至本届董事会、监事会任期届满时为止。

第一百〇一条 股东大会通过有关派现、送股或资本公积转增股本提案的，公司将在股东大会结束后 2 个月内实施具体方案。

第五章 董事会

第一节 董事

第一百〇二条 公司董事为自然人，有下列情形之一的，不能担任公司的董事：

- (一) 无民事行为能力或者限制民事行为能力；
- (二) 因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾 5 年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾 5 年；
- (三) 担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾 3 年；
- (四) 担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾 3 年；
- (五) 个人所负数额较大的债务到期未清偿；
- (六) 被中国证监会处以证券市场禁入处罚，期限未满的；
- (七) 法律、行政法规或部门规章规定的其他内容；
- (八) 自收到中国证监会最近一次行政处罚未满三年的；
- (九) 最近三年受到证券交易所公开谴责或两次以上通报批评的；
- (十) 法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。

违反本条规定选举董事的，该选举无效。董事在任职期间出现本条情形的，公司解除其职务。

第一百〇三条 董事由股东大会选举或更换，任期为 3 年。董事任期届满，可连选连任。独立董事连选连任的，任期不得超过 6 年。董事可在任期届满前由股东大会解除其职务。

董事任期从就任之日起计算，至本届董事会任期届满时为止。董事任期届满未及时改选，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，履行董事职务。

董事可以由总经理或者其他高级管理人员兼任，但兼任总经理或者其他高级管理人员职务的董事以及由职工代表担任的董事，总计不得超过公司董事总数的 1/2。

第一百〇四条 董事应当遵守法律、行政法规和本章程，对公司负有下列忠实义务：

(一) 维护公司及全体股东利益，不得为实际控制人、股东、员工、本人或者其他第三方的利益损害公司利益；

(二) 未经股东大会同意，不得为本人及其近亲属谋取属于公司的商业机会，不得自营、委托他人经营公司同类业务；

(三) 保守商业秘密，不得泄露尚未披露的重大信息，不得利用内幕信息获取不法利益，离职后履行与公司约定的竞业禁止义务；

(四) 不得利用职权收受贿赂或者其他非法收入，不得侵占公司的财产，不得挪用公司资金；不得将公司资产或者资金以其个人名义或者其他个人名义开立账户存储；

(五) 不得违反本章程的规定，未经股东大会或董事会同意，将公司资金借贷给他人或者以公司财产为他人提供担保；

(六) 不得接受与公司交易的佣金归为己有；

(七) 不得利用其关联关系损害公司利益；

(八) 法律、行政法规、部门规章及本章程规定的其他忠实义务。

董事违反本条规定所得的收入，应当归公司所有；给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第一百〇五条 董事应当遵守法律、行政法规和本章程，对公司负有下列勤勉义务，不得怠于履行职责：

(一) 保证有足够的时间和精力参与公司事务，审慎判断审议事项可能产生的风险和收益；原则上应当亲自出席董事会会议，因故授权其他董事代为出席的，应当审慎选择受托人，授权事项和决策意向应当具体明确，不得全权委托；

(二) 关注公司经营状况等事项，及时向董事会报告相关问题和风险，不得以对公司业务不熟悉或者对相关事项不了解为由主张免除责任；

(三) 积极推动公司规范运行，督促公司履行信息披露义务，及时纠正和报告公司的违规行为，支持公司履行社会责任；

(四) 应谨慎、认真、勤勉地行使公司赋予的权利，以保证公司的商业行为符合国家法律、行政法规以及国家各项经济政策的要求，商业活动不超过营业执照规定的业务范围；

(五) 应公平对待所有股东；

(六) 应当对公司定期报告签署书面确认意见。保证公司所披露的信息真实、准确、完整。对定期报告内容存在异议的，应当说明原因并披露；

(七) 应当如实向监事会提供有关情况和资料，不得妨碍监事会或者监事行使职权；

(八) 法律、行政法规、部门规章及本章程规定的其他勤勉义务。

第一百〇六条 董事连续两次未能亲自出席，也不委托其他董事出席董事会会议，视为不能履行职责，董事会应当建议股东大会予以撤换。

第一百〇七条 董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。董事会应在 2 日内披露有关情况。

如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时、独立董事辞职导致独立董事人数少于董事会成员的 1/3 或独立董事中没有会计专业人士的，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务。

除前款所列情形外，董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。

第一百〇八条 董事辞职生效或者任期届满，应向董事会办妥所有移交手续。董事在任期结束后的 2 年内应继续承担对公司和股东承担的忠实义务。董事在任职结束后应继续承担其对公司保密义务直至该秘密成为公开信息。董事其它义务的持续期间应当根据公平的原则决定，视事件发生与离任时间之间的长短，以及与公司的关系在何种情况和条件下结束而定。

第一百〇九条 未经本章程规定或者董事会的合法授权，任何董事不得以个人名义代表公司或者董事会行事。董事以其个人名义行事时，在第三方会合理地认为该董事在代表公司或者董事会行事的情况下，该董事应当事先声明其立场和身份。

第一百一十条 董事执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章或本章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第一百一十一条 独立董事应按照法律、行政法规、部门规章以及《北京凯因科技股份有限公司独立董事工作制度》的有关规定执行。

第二节 董事会

第一百一十二条 公司设董事会，对股东大会负责。

第一百一十三条 董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名。公司董事会成员中可以有 1 名职工董事。董事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。除董事会成员中的职工代表外，其余董事由股东大会选举产生。

董事会下设审计委员会、薪酬和考核委员会、提名委员会、战略委员会。各

委员会工作细则由董事会另行制定。

第一百一十四条 董事会行使下列职权：

- (一) 召集股东大会，并向股东大会报告工作；
- (二) 执行股东大会的决议；
- (三) 决定公司的经营计划和投资方案；
- (四) 制定公司的年度财务预算方案、决算方案；
- (五) 制定公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- (六) 制定公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；
- (七) 拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；
- (八) 在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保、委托理财、关联交易等事项；
- (九) 决定公司内部管理机构的设置；
- (十) 聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书；根据总经理的提名，聘任或者解聘公司副总经理、首席财务官等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；
- (十一) 制定公司的基本管理制度；
- (十二) 制定本章程的修改方案；
- (十三) 管理公司信息披露事项；
- (十四) 向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；
- (十五) 听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；
- (十六) 法律、行政法规、部门规章或本章程授予的其他职权。

第一百一十五条 公司发生购买或者出售资产、对外投资（购买银行理财产品

品的除外)、转让或受让研发项目、签订许可使用协议、提供担保、租入或者租出资产、委托或者受托管理资产和业务、赠与或者受赠资产、债权债务重组、提供财务资产以及上海证券交易所认定的其他交易事项,若达到下述标准之一的,由董事会进行审议并披露:

(一) 交易涉及的资产总额(同时存在账面值和评估值的,以高者为准)占公司最近一期经审计总资产的10%以上;

(二) 交易的成交金额占公司市值的10%以上;

(三) 交易标的(如股权)的最近一个会计年度资产净额占公司市值的10%以上;

(四) 交易标的(如股权)最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的10%以上,且超过1,000万元;

(五) 交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的10%以上,且超过100万元;

(六) 交易标的(如股权)最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的10%以上,且超过100万元。

上述购买或者出售资产,不包括购买原材料、燃料和动力,以及出售产品、商品等与日常经营相关的资产购买或者出售行为。

上述指标计算中涉及的数据如为负值,取其绝对值计算。

本章程规定上述交易需提交股东大会审议的,董事会审议后还应提交股东大会审议。

第一百一十六条 总经理决定未达到本章程第一百一十五条标准的交易,但交易对方为总经理个人或其关联方的,应提交董事会审议。

第一百一十七条 董事会应当就注册会计师对公司财务报告出具的非标准审计意见向股东大会作出说明。

第一百一十八条 董事会制定董事会议事规则，以确保董事会落实股东大会决议，提高工作效率，保证科学决策。董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保、委托理财、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

第一百一十九条 董事会设董事长 1 人，董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。

第一百二十条 董事长行使下列职权：

- (一) 主持股东大会会议和召集、主持董事会会议；
- (二) 督促、检查董事会决议的实施情况；
- (三) 董事会授予的其他职权。

第一百二十一条 董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举一名董事履行职务。

第一百二十二条 董事会每年至少召开两次会议，由董事长召集，于会议召开前 10 日书面通知全体董事和监事。

第一百二十三条 董事长认为必要时或证券监管部门要求时，公司应当召开董事会临时会议。代表 1/10 以上表决权的股东、1/3 以上董事、监事会可以提议召开董事会临时会议。董事长应当自接到提议后 10 日内召集和主持董事会会议。

第一百二十四条 临时董事会会议应在会议召开 2 个工作日前以传真、邮件（包括电子邮件）或者专人送出的方式通知全体董事。情况紧急，需要尽快召开董事会临时会议的，经半数以上董事同意，可以通过口头或者电话等方式通知随时召开，但召集人应当在会议上作出说明。

第一百二十五条 董事会会议通知包括以下内容：

- (一) 会议日期和地点；
- (二) 会议的召开方式；
- (三) 事由及议题；

(四) 会议召集人和主持人、临时会议的提议人及其书面提议;

(五) 董事表决所必需的会议材料;

(六) 采取非现场会议方式或现场会议与非现场会议相结合的方式情况下的表决方式及表决期限;

(七) 董事应当亲自出席或者委托其他董事代为出席会议的要求;

(八) 联系人和联系方式;

(九) 发出通知的日期。

口头会议通知至少应包括上述第(一)、(二)项内容,以及特殊情况需要尽快召开董事会临时会议的说明。

第一百二十六条 董事会会议应有过半数的董事出席方可举行。董事会作出决议,必须经全体董事的过半数通过。董事会审议对外担保事项时,还需经出席董事会的 2/3 以上董事通过。

董事会决议的表决,实行一人一票。

第一百二十七条 董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的,不得对该项决议行使表决权,也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行,董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的,应将该事项提交股东大会审议。

第一百二十八条 董事会决议表决方式为:记名投票表决方式。

董事会临时会议在保障董事充分表达意见的前提下,可以用传真等通讯方式进行并作出决议,并由参会董事签字。

董事应当在董事会决议上签字并对董事会的决议承担责任。董事会决议违反法律、法规或者本章程,致使公司遭受损失的,参与决议的董事对公司负赔偿责任。但经证明在表决时曾表明异议并记载于会议记录的,该董事可以免除责任。

第一百二十九条 董事会会议,应由董事本人出席;董事因故不能出席,应审慎选择并书面委托其他董事代为出席,独立董事应当委托其他独立董事代为出

席。委托书中应载明代理人的姓名，代理事项、授权范围和有效期限，并由委托人签名或盖章。代为出席会议的董事应当在授权范围内行使董事的权利。一名董事不得在一次董事会会议上接受超过两名以上董事的委托代为出席会议。董事未出席董事会会议，亦未委托代表出席的，视为放弃在该次会议上的投票权。

第一百三十条 董事会应当对会议所议事项的决定做成会议记录，出席会议的董事应当在会议记录上签名。

董事会会议记录作为公司档案保存，保存期限不少于 10 年。

第一百三十一条 董事会会议记录包括以下内容：

- (一) 会议召开的日期、地点和召集人姓名；
- (二) 出席董事的姓名以及受他人委托出席董事会的董事（代理人）姓名；
- (三) 会议议程；
- (四) 董事发言要点；
- (五) 每一决议事项的表决方式和结果（表决结果应载明赞成、反对或弃权的票数）。
- (六) 与会董事认为应当记载的其他事项。

第六章 总经理及其他高级管理人员

第一百三十二条

公司设总经理 1 名，由董事会聘任或解聘。

公司设副总经理若干名，由董事会聘任或解聘。

公司总经理、副总经理、首席财务官、董事会秘书为公司高级管理人员。

第一百三十三条 本章程第一百〇二条关于不得担任董事的情形适用于高级管理人员。

本章程第一百〇四条关于董事的忠实义务和第一百〇五条第四项~第六项关于勤勉义务的规定,适用于高级管理人员。

第一百三十四条 在公司控股股东单位担任除董事、监事以外其他职务的人员,不得担任公司的高级管理人员。

第一百三十五条 总经理每届任期3年,连聘可以连任。

第一百三十六条 总经理对董事会负责,行使下列职权:

(一) 主持公司的生产经营管理工作,组织实施董事会决议,并向董事会报告工作;

(二) 组织实施公司年度经营计划和投资方案;

(三) 拟订公司内部管理机构设置方案;

(四) 拟订公司的基本管理制度;

(五) 制定公司的具体规章;

(六) 提请董事会聘任或者解聘公司副总经理等其他高级管理人员;

(七) 决定聘任或者解聘除应由董事会决定聘任或者解聘以外的负责管理人员;

(八) 本章程或董事会授予的其他职权。

总经理列席董事会会议。

第一百三十七条 总经理应制定总经理工作细则,报董事会批准后实施。

第一百三十八条 总经理工作细则包括下列内容:

(一) 总经理会议召开的条件、程序和参加的人员;

(二) 总经理及其他高级管理人员各自具体的职责及其分工;

(三) 公司资金、资产运用,签订重大合同的权限,以及向董事会、监事会的报告制度;

(四) 董事会认为必要的其他事项。

第一百三十九条 总经理可以在任期届满以前提出辞职。有关总经理辞职的具体程序和办法由总经理与公司之间的劳动合同规定。

第一百四十条 副总经理协助总经理开展工作。

第一百四十一条 公司设董事会秘书，负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理等事宜。

董事会秘书应遵守法律、行政法规、部门规章及本章程的有关规定。

第一百四十二条 高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章或本章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第七章 监事会

第一节 监事

第一百四十三条 本章程第一百〇二条关于不得担任董事的情形、同时适用于监事。

董事、总经理和其他高级管理人员在任职期间及其配偶和直系亲属不得担任监事。

最近两年内曾担任过公司董事或者高级管理人员的监事人数不得超过公司监事总数的 1/2。

第一百四十四条 监事应当遵守法律、行政法规和本章程，对公司负有忠实义务和勤勉义务，不得利用职权收受贿赂或者其他非法收入，不得侵占公司的财产。

第一百四十五条 监事的任期每届为 3 年。监事任期届满，连选可以连任。

第一百四十六条 监事任期届满未及时改选，或者监事在任期内辞职导致监

事会成员低于法定人数的，在改选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规和本章程的规定，履行监事职务。

第一百四十七条 监事应当保证公司披露的信息真实、准确、完整。

第一百四十八条 监事可以列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议。

第一百四十九条 监事不得利用其关联关系损害公司利益，若给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第一百五十条 监事执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章或本章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第二节 监事会

第一百五十一条 公司设监事会。监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名。

职工代表监事人数比例不低于监事会人数的 1/3，由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。

监事会设主席 1 人，由全体监事过半数选举产生。监事会主席召集和主持监事会会议；监事会主席不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上监事共同推举一名监事召集和主持监事会会议。

第一百五十二条 监事会行使下列职权：

- (一) 监督公司经营管理活动的合法合规性；
- (二) 应当对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见；
- (三) 检查公司财务；
- (四) 对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、本章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；
- (五) 当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级

管理人员予以纠正；

(六) 提议召开临时股东大会，在董事会不履行《公司法》规定的召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会；

(七) 向股东大会提出提案；

(八) 依照《公司法》的规定，对董事、高级管理人员提起诉讼；

(九) 发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作，费用由公司承担。

第一百五十三条 监事会每 6 个月至少召开一次会议。监事可以提议召开临时监事会会议。

监事会决议应当经半数以上监事通过。

第一百五十四条 监事会制定监事会议事规则，明确监事会的议事方式和表决程序，以确保监事会的工作效率和科学决策。

第一百五十五条 监事会应当将所议事项的决定做成会议记录，出席会议的监事应当在会议记录上签名。

监事有权要求在记录上对其在会议上的发言作出某种说明性记载。监事会会议记录作为公司档案至少保存 10 年。

第一百五十六条 监事会会议通知包括以下内容：

- (一) 举行会议的日期、地点和会议期限；
- (二) 事由及议题；
- (三) 发出通知的日期。

第八章 财务会计制度、利润分配和审计

第一节 财务会计制度

第一百五十七条 公司依照法律、行政法规和国家有关部门的规定，制定公司的财务会计制度。公司应当在规定的期间内，依照中国证监会和上海证券交易所的要求编制并披露定期报告。

定期报告包括年度报告、半年度报告和季度报告。

第一百五十八条 公司在每一会计年度结束之日起 4 个月内披露年度报告，在每一会计年度的上半年结束之日起 2 个月内披露半年度报告，在每个会计年度前 3 个月、9 个月结束之日起 1 个月内披露季度报告。第一季度季度报告的披露时间不得早于上一年度年度报告的披露时间。

第一百五十九条 上述财务会计报告按照有关法律、行政法规及部门规章的规定进行编制。

第一百六十条 公司除法定的会计账簿外，不另立会计账簿。公司的资产，不得以任何个人名义开立账户存储。

第一百六十一条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百六十二条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时,所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

第一百六十三条 公司董事会应着眼于长远和可持续发展, 兼顾业务发展需要和股东稳定回报, 综合考虑企业经营发展实际、股东要求和意愿、社会资金成本、外部融资环境等因素, 充分听取股东特别是中小股东的意愿, 建立对投资者持续、稳定、科学的回报规划与机制, 对股利分配作出制度性安排。

第一百六十四条 公司利润分配政策为: 公司实行积极的利润分配政策, 重视对投资者的合理回报, 按股东所持有的股份份额, 以现金、股票或其他法律认可的方式进行分配, 但不得损害公司的持续经营能力。

(一) 利润分配的原则和方式:

公司实行稳定、持续、合理的利润分配政策, 重视对投资者的合理回报并兼顾公司的可持续发展, 每年将根据当期的经营情况和项目投资的资金需求计划, 在充分考虑股东利益的基础上正确处理公司的短期利益与长远发展的关系, 充分听取股东(特别是中小股东)、独立董事和监事的意见, 确定合理的利润分配方案。公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配利润, 利润分配不得超过累计可分配利润范围, 不得损害公司的持续经营能力。在当年盈利的条件下, 且在无重大投资计划或重大现金支出发生时, 公司应当优先采取现金方式分配股利。

(二) 利润分配的条件和比例

1、现金分红的期间间隔

公司在具备利润分配条件的情况下, 原则上每年度进行一次现金分红, 公司董事会可以根据公司盈利及资金需求情况提议公司进行中期现金分红。

2、现金分红的具体条件

除公司有重大投资计划或重大现金支出安排外, 在公司当年盈利、累计未分配利润为正值且满足公司正常生产经营的资金需求情况下, 公司应当采取现金方式分配股利。重大投资计划或重大现金支出安排是指公司未来 12 个月内购买资

产、对外投资、进行固定资产投资等交易累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产 30%。

3、现金分红的比例

公司任何三个连续年度内，公司以现金方式累计分配的利润应当不少于该 3 年公司实现的年均可分配利润的 30%。具体每个年度的分红比例由董事会根据公司年度盈利状况和未来资金使用计划或规划综合分析权衡后提出预案。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红方案，并提交股东大会批准：

(1) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

(2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

(3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

(4) 公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

4、公司发放股票股利的具体条件

公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配方案。

(三) 公司利润分配方案的决策程序和机制

1、利润分配方案的拟定：

董事会根据法律、法规以及公司章程规定，结合公司经营情况，与独立董事、监事充分讨论，充分考虑中小股东的意见，在考虑对全体股东持续、稳定、科学的回报基础上形成利润分配方案。独立董事应当发表独立意见，独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并提交董事会审议。

2、利润分配的决策程序

(1) 董事会在审计利润分配方案时,应当认真研究和论证 公司现金分红的时机、条件和比例、调整的条件等事宜,应充分听取监事会的意见,独立董事应发表明确意见。

(2) 利润分配方案应董事会、监事会审议通过后提交股东大会进行审议。股东大会对现金分红具体方案进行审议前,公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流,充分听取中小股东的意见和诉求,及时答复中小股东关心的问题。

(3) 公司因前述规定的特殊情况而不进行现金分红时,董事会就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明,经独立董事发表意见后提交股东大会审议。

(四) 利润分配政策的调整或变更的决策机制与程序

公司因生产经营情况发生重大变化、投资规划和长期发展的需要等原因需要调整利润分配政策的,应由公司董事会根据实际情况提出利润分配政策调整议案,调整后的利润分配政策应以股东权益保护为出发点,且不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定;独立董事、监事会应当对调整利润分配政策发表审核意见,并由出席股东大会的股东所持表决权 2/3 以上通过。

(五) 利润分配的监督约束机制

监事会对董事会执行现金分红政策和股东回报规划以及是否履行相应决策程序和信息披露情况等进行监督,发现董事会存在以下情形之一的,应当发表明确意见,并督促其及时改正:

- (1) 未严格执行现金分红政策和股东回报规划;
- (2) 未严格履行现金分红相应的决策程序;
- (3) 未能真实、准确、完成披露现金分红政策及其执行情况。

第一百六十五条 公司股东大会对利润分配方案作出决议后,公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利(或股份)的派发事项。

第二节 内部审计

第一百六十六条 公司实行内部审计制度，配备专职审计人员，对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督。

第一百六十七条 公司内部审计制度和审计人员的职责，应当经董事会批准后实施。审计负责人向董事会负责并报告工作。

第三节 会计师事务所的聘任

第一百六十八条 公司聘用具有相应经验的会计师事务所进行会计报表审计、净资产验证及其他相关的咨询服务等业务，聘期1年，可以续聘。

第一百六十九条 公司聘用会计师事务所必须由股东大会决定，董事会不得在股东大会决定前委任会计师事务所。

第一百七十条 公司保证向聘用的会计师事务所提供真实、完整的会计凭证、会计账簿、财务会计报告及其他会计资料，不得拒绝、隐匿、谎报。

第一百七十一条 会计师事务所的审计费用由股东大会决定。

第一百七十二条 公司解聘或者不再续聘会计师事务所时，提前30天通知会计师事务所，公司股东大会就解聘会计师事务所进行表决时，允许会计师事务所陈述意见。

会计师事务所提出辞聘的，应当向股东大会说明公司有无不当情形。

第九章 通知和公告

第一百七十三条 公司的通知以下列形式发出：

- (一) 以专人送出；
- (二) 以邮件（包括电子邮件）方式送达；
- (三) 以传真方式送达；

(四) 本章程规定的其他形式。

第一百七十四条 公司发出的通知，以公告方式进行的，一经公告，视为所有相关人员收到通知。

公司召开股东大会的会议通知，以公告方式进行。公司召开董事会及监事会的会议通知，以专人送出、传真、邮件（包括电子邮件）通知的方式进行。

第一百七十五条 公司通知以专人送出的，由被送达人在送达回执上签名（或盖章），被送达人签收日期为送达日期；公司通知以邮件送出的，自交付邮局之日起第3个工作日为送达日期；公司通知以电子邮件、传真送出的，发送当天为送达日期；公司通知以公告方式送出的，第一次公告刊登日为送达日期。

第一百七十六条 因意外遗漏未向某有权得到通知的人送出会议通知或者该等人没有收到会议通知，只要出席会议的人数以及表决情况合法有效，会议及会议作出的决议并不因此无效。

第一百七十七条 公司将在国家证券监督管理部门指定披露信息的报刊、网站上刊登公司公告和其他需要披露的信息。

第十章 合并、分立、增资、减资、解散和清算

第一节 合并、分立、增资和减资

第一百七十八条 公司合并可以采取吸收合并或者新设合并。

一个公司吸收其他公司为吸收合并，被吸收的公司解散。两个以上公司合并设立一个新的公司为新设合并，合并各方解散。

第一百七十九条 公司合并，应当由合并各方签订合并协议，并编制资产负债表及财产清单。公司应当自作出合并决议之日起10日内通知债权人，并于30日内在报纸上公告。债权人自接到通知书之日起30日内，未接到通知书的自公告之日起45日内，可以要求公司清偿债务或者提供相应的担保。

第一百八十条 公司合并时, 合并各方的债权、债务, 由合并后存续的公司或者新设的公司承继。

第一百八十一条 公司分立, 其财产作相应的分割。

公司分立, 应当编制资产负债表及财产清单。公司应当自作出分立决议之日起 10 日内通知债权人, 并于 30 日内在报纸上公告。

第一百八十二条 公司分立前的债务由分立后的公司承担连带责任。但是, 公司在分立前与债权人就债务清偿达成的书面协议另有约定的除外。

第一百八十三条 公司需要减少注册资本时, 必须编制资产负债表及财产清单。

公司应当自作出减少注册资本决议之日起 10 日内通知债权人, 并于 30 日内在报纸上公告。债权人自接到通知书之日起 30 日内, 未接到通知书的自公告之日起 45 日内, 有权要求公司清偿债务或者提供相应的担保。

公司减资后的注册资本将不低于法定的最低限额。

第一百八十四条 公司合并或者分立, 登记事项发生变更的, 应当依法向公司登记机关办理变更登记; 公司解散的, 应当依法办理公司注销登记; 设立新公司的, 应当依法办理公司设立登记。

公司增加或者减少注册资本, 应当依法向公司登记机关办理变更登记。

第二节 解散和清算

第一百八十五条 公司因下列原因解散:

- (一) 本章程规定的营业期限届满或者本章程规定的其他解散事由出现;
- (二) 股东大会决议解散;
- (三) 因公司合并或者分立需要解散;
- (四) 依法被吊销营业执照、责令关闭或者被撤销;

(五) 公司经营管理发生严重困难,继续存续会使股东利益受到重大损失,通过其他途径不能解决的,持有公司全部股东表决权 10%以上的股东,可以请求人民法院解散公司。

第一百八十六条 公司有本章程第一百八十五条第(一)项情形的,可以通过修改本章程而存续。

依照前款规定修改本章程,须经出席股东大会会议的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

第一百八十七条 公司因本章程第一百八十五条第(一)项、第(二)项、第(四)项、第(五)项规定而解散的,应当在解散事由出现之日起 15 日内成立清算组,开始清算。清算组由董事或者股东大会确定的人员组成。逾期不成立清算组进行清算的,债权人可以申请人民法院指定有关人员组成清算组进行清算。

第一百八十八条 清算组在清算期间行使下列职权:

- (一) 清理公司财产,分别编制资产负债表和财产清单;
- (二) 通知、公告债权人;
- (三) 处理与清算有关的公司未了结的业务;
- (四) 清缴所欠税款以及清算过程中产生的税款;
- (五) 清理债权、债务;
- (六) 处理公司清偿债务后的剩余财产;
- (七) 代表公司参与民事诉讼活动。

第一百八十九条 清算组应当自成立之日起 10 日内通知债权人,并于 60 日内在报纸上公告。债权人应当自接到通知书之日起 30 日内,未接到通知书的自公告之日起 45 日内,向清算组申报其债权。

债权人申报债权,应当说明债权的有关事项,并提供证明材料。清算组应当对债权进行登记。

在申报债权期间，清算组不得对债权人进行清偿。

第一百九十条 清算组在清理公司财产、编制资产负债表和财产清单后，应当制定清算方案，并报股东大会或者人民法院确认。

公司财产在分别支付清算费用、职工的工资、社会保险费用和法定补偿金，缴纳所欠税款，清偿公司债务后的剩余财产，公司按照股东持有的股份比例分配。

清算期间，公司存续，但不能开展与清算无关的经营活动。公司财产在未按前款规定清偿前，将不会分配给股东。

第一百九十一条 清算组在清理公司财产、编制资产负债表和财产清单后，发现公司财产不足清偿债务的，应当依法向人民法院申请宣告破产。

公司经人民法院裁定宣告破产后，清算组应当将清算事务移交给人民法院。

第一百九十二条 公司清算结束后，清算组应当制作清算报告，报股东大会或者人民法院确认，并报送公司登记机关，申请注销公司登记，公告公司终止。

第一百九十三条 清算组成员应当忠于职守，依法履行清算义务。

清算组成员不得利用职权收受贿赂或者其他非法收入，不得侵占公司财产。

清算组成员因故意或者重大过失给公司或者债权人造成损失的，应当承担赔偿责任。

第一百九十四条 公司被依法宣告破产的，依照有关企业破产的法律实施破产清算。

第十一章 修改章程

第一百九十五条 有下列情形之一的，公司应当修改章程：

(一) 《公司法》或有关法律、行政法规修改后，章程规定的事项与修改后的法律、行政法规的规定相抵触；

(二) 公司的情况发生变化, 与章程记载的事项不一致;

(三) 股东大会决定修改章程。

第一百九十六条 股东大会决议通过的章程修改事项应经主管机关审批的, 须报主管机关批准; 涉及公司登记事项的, 依法办理变更登记。

第一百九十七条 董事会依照股东大会修改章程的决议和有关主管机关的审批意见修改本章程。

第一百九十八条 章程修改事项属于法律、法规要求披露的信息, 按规定予以公告。

第十二章 附则

第一百九十九条 释义

(一) 控股股东, 是指其持有的股份占公司股本总额 50%以上的股东; 或持有股份的比例虽然不足 50%, 但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。

(二) 实际控制人, 是指虽不是公司的股东, 但通过投资关系、协议或者其他安排, 能够实际支配公司行为的人。

(三) 关联关系, 是指公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系, 以及可能导致公司利益转移的其他关系。

上述购买或者出售资产, 不包括购买原材料、燃料和动力, 以及出售产品、商品等与日常经营相关的资产购买或者出售行为。

第二百条 董事会可依照章程的规定, 制定章程细则。章程细则不得与章程的规定相抵触。

第二百〇一条 本章程以中文书写, 其他任何语种或不同版本的章程与本章

程有歧义时，以本章程为准。

第二百〇二条 本章程所称“以上”、“以内”、“以下”含本数；“以外”、“低于”、“多于”不含本数。

第二百〇三条 本章程由公司董事会负责解释。

第二百〇四条 本章程将在股东大会审议通过后自公司首次公开发行股票并于上市交易之日起生效。



14

北京凯因科技股份有限公司

章程修正案

鉴于公司其他高级管理人员范围变动，现拟将《公司章程》第十条做相应变更，修改如下：

原《公司章程》：“第十条 本章程所称其他高级管理人员是指公司的副总经理、董事会秘书、财务总监、质量总监。”

现拟修改为：“第十条 本章程所称其他高级管理人员是指公司的副总经理、董事会秘书、首席财务官。”




5

(此页无正文，为《北京凯因科技股份有限公司章程修正案》之签署页)

北京凯因科技股份



法定代表人签字：


(周德胜)

2020年8月12日

