



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

审阅报告



审 阅 报 告

中汇会阅[2020]6478号

北京凯因科技股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的北京凯因科技股份有限公司(以下简称凯因科技公司)2020年第3季度财务报表,包括2020年9月30日的合并及母公司资产负债表,2020年7-9月和2020年1-9月的合并及母公司利润表、2020年1-9月的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。这些财务报表的编制是凯因科技公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信凯因科技公司2020年第3季度财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映凯因科技公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。



(本页无正文)



中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

报告日期: 2020年11月6日

合并资产负债表

2020年9月30日

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

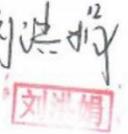
项 目	注释号	行次	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	400,361,307.47	358,244,860.81
交易性金融资产		2	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3	-	-
衍生金融资产		4	-	-
应收票据	五(二)	5	27,469,023.06	127,088,774.56
应收账款	五(三)	6	169,123,257.66	174,240,197.16
应收款项融资		7	-	-
预付款项	五(四)	8	12,333,179.41	3,000,072.83
其他应收款	五(五)	9	1,613,660.14	1,056,784.80
其中：应收利息		10	-	-
应收股利		11	-	-
存货	五(六)	12	65,866,795.08	42,728,582.63
合同资产		13	-	-
持有待售资产		14	-	-
一年内到期的非流动资产		15	-	-
其他流动资产	五(七)	16	8,917,028.28	6,583,119.98
流动资产合计		17	685,684,251.10	712,942,392.77
非流动资产：				
债权投资		18	-	-
可供出售金融资产		19	-	-
其他债权投资		20	-	-
持有至到期投资		21	-	-
长期应收款		22	-	-
长期股权投资	五(八)	23	36,941,889.27	-
其他权益工具投资	五(九)	24	2,299,168.80	2,299,168.80
其他非流动金融资产		25	-	-
投资性房地产	五(十)	26	14,435,145.60	14,831,707.81
固定资产	五(十一)	27	156,716,250.87	154,231,041.97
在建工程		28	-	-
生产性生物资产		29	-	-
油气资产		30	-	-
无形资产	五(十二)	31	143,020,322.28	22,294,571.64
开发支出	五(十三)	32	-	118,265,702.21
商誉		33	-	-
长期待摊费用	五(十四)	34	7,905,070.50	5,203,282.91
递延所得税资产	五(十五)	35	7,202,056.16	6,271,907.24
其他非流动资产	五(十六)	36	14,298,870.54	16,175,402.28
非流动资产合计		37	382,818,774.02	339,572,784.86
资产总计		38	1,068,503,025.12	1,052,515,177.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-2-4



合并资产负债表(续)

2020年9月30日

会合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	行次	2020年9月30日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		39	-	-
交易性金融负债		40	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		41	-	-
衍生金融负债		42	-	-
应付票据		43	-	-
应付账款	五(十七)	44	101,715,187.93	147,595,136.85
预收款项		45	-	48,787,530.42
合同负债	五(十八)	46	40,539,811.98	-
应付职工薪酬	五(十九)	47	10,179,702.53	12,776,716.12
应交税费	五(二十)	48	15,155,573.65	15,187,231.35
其他应付款	五(二十一)	49	6,561,846.39	9,785,680.02
其中：应付利息		50	-	-
应付股利		51	-	-
持有待售负债		52	-	-
一年内到期的非流动负债		53	-	-
其他流动负债		54	-	-
流动负债合计		55	174,152,122.48	234,132,294.76
非流动负债：				
长期借款		56	-	-
应付债券		57	-	-
其中：优先股		58	-	-
永续债		59	-	-
长期应付款		60	-	-
长期应付职工薪酬		61	-	-
预计负债		62	-	-
递延收益	五(二十二)	63	61,284,901.20	46,537,515.16
递延所得税负债		64	-	-
其他非流动负债		65	-	-
非流动负债合计		66	61,284,901.20	46,537,515.16
负债合计		67	235,437,023.68	280,669,809.92
所有者权益：				
股本	五(二十三)	68	127,368,422.00	127,368,422.00
其他权益工具		69	-	-
其中：优先股		70	-	-
永续债		71	-	-
资本公积	五(二十四)	72	540,050,651.41	540,050,651.41
减：库存股		73	-	-
其他综合收益	五(二十五)	74	-7,700,831.20	-7,700,831.20
专项储备		75	-	-
盈余公积	五(二十六)	76	21,155,705.98	21,155,705.98
未分配利润	五(二十七)	77	146,428,386.03	91,277,834.95
归属于母公司所有者权益合计		78	827,302,334.22	772,151,783.14
少数股东权益		79	5,763,667.22	-306,415.43
所有者权益合计		80	833,066,001.44	771,845,367.71
负债和所有者权益总计		81	1,068,503,025.12	1,052,515,177.63

法定代表人：

周德印

主管会计工作负责人：

刘洪坤

会计机构负责人：

刘洪坤

合并利润表

2020年第三季度

会合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	行次	2020年7-9月	2019年7-9月	2020年1-9月	2019年1-9月
一、营业收入	五(二十八)	1	221,609,400.60	223,149,291.65	535,247,100.48	535,591,072.58
二、营业总成本		2	194,540,638.66	190,412,114.96	479,457,400.42	470,592,985.66
其中：营业成本	五(二十八)	3	21,757,832.69	24,399,249.93	62,307,604.69	61,881,122.94
税金及附加	五(二十九)	4	3,395,332.25	2,514,937.22	6,392,248.03	6,322,781.01
销售费用	五(三十)	5	139,296,846.37	132,069,557.51	311,959,236.98	326,790,277.65
管理费用	五(三十一)	6	22,098,608.09	17,822,154.34	63,289,643.35	54,797,590.84
研发费用	五(三十二)	7	8,403,481.89	13,777,957.58	37,458,131.58	21,680,202.55
财务费用	五(三十三)	8	-411,462.63	-171,741.62	-1,949,464.21	-878,989.33
其中：利息费用		9	-	-	-	-
利息收入		10	451,604.93	167,072.99	1,956,003.83	923,402.81
加：其他收益	五(三十四)	11	3,282,678.56	226,648.52	4,556,455.86	4,760,570.64
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十五)	12	107,887.61	-	-58,110.73	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		14	-	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		15	-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		16	-	-	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十六)	17	766,430.44	-1,485,188.25	3,428,522.68	-1,889,568.09
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十七)	18	4,233.27	165,688.66	-1,566,906.42	-2,018,304.80
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(三十八)	19	-176,057.57	-23,201.99	-195,880.82	-11,230.59
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		20	31,053,934.25	31,621,123.63	61,953,780.63	65,839,554.08
加：营业外收入	五(三十九)	21	-	119,824.40	224,071.50	136,824.40
减：营业外支出	五(四十)	22	415.38	42,005.00	722,369.01	356,635.58
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23	31,053,518.87	31,698,943.03	61,455,483.12	65,619,742.90
减：所得税费用	五(四十一)	24	5,635,389.29	3,933,290.71	11,034,849.39	13,088,294.56
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		25	25,418,129.58	27,765,652.32	50,420,633.73	52,531,448.34
(一) 按经营持续性分类						
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	25,418,129.58	27,765,652.32	50,420,633.73	52,531,448.34
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		27	-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类						
1. 归属于母公司所有者的净利润		28	29,140,044.29	29,306,595.97	55,150,551.08	53,488,449.22
2. 少数股东损益		29	-3,721,914.71	-1,540,943.65	-4,729,917.35	-957,000.88
六、其他综合收益的税后净额		30	-	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31	-	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		32	-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		33	-	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		34	-	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		35	-	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		36	-	-	-	-
5. 其他		37	-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		38	-	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		39	-	-	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		40	-	-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		41	-	-	-	-
4. 可供出售金融资产公允价值变动损益		42	-	-	-	-
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		43	-	-	-	-
6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		44	-	-	-	-
7. 应收款项融资信用减值准备		45	-	-	-	-
8. 其他债权投资信用减值准备		46	-	-	-	-
9. 现金流量套期储备		47	-	-	-	-
10. 外币财务报表折算差额		48	-	-	-	-
11. 其他		49	-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		50	-	-	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		51	25,418,129.58	27,765,652.32	50,420,633.73	52,531,448.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		52	29,140,044.29	29,306,595.97	55,150,551.08	53,488,449.22
归属于少数股东的综合收益总额		53	-3,721,914.71	-1,540,943.65	-4,729,917.35	-957,000.88
八、每股收益：						
(一) 基本每股收益(元/股)		54	0.23	0.24	0.43	0.44
(二) 稀释每股收益(元/股)		55	0.23	0.24	0.43	0.44

法定代表人：

周德印

主管会计工作负责人：

李崇印

会计机构负责人：

刘洪娟

合并现金流量表

2020年1-9月

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	行次	2020年1-9月	2019年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	674,993,159.95	531,656,647.63
收到的税费返还		2	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十二)1	3	23,427,046.38	18,074,890.43
经营活动现金流入小计		4	698,420,206.33	549,731,538.06
购买商品、接受劳务支付的现金		5	405,395,296.32	327,586,557.09
支付给职工以及为职工支付的现金		6	78,108,056.21	65,199,621.07
支付的各项税费		7	49,982,310.70	55,148,798.55
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十二)2	8	64,675,024.25	67,061,512.52
经营活动现金流出小计		9	598,160,687.48	514,996,489.23
经营活动产生的现金流量净额		10	100,259,518.85	34,735,048.83
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	33,650.00	10,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	1,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		15	-	-
投资活动现金流入小计		16	33,650.00	1,510,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	31,976,729.71	26,807,082.77
投资支付的现金		18	37,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	-	-
投资活动现金流出小计		21	68,976,729.71	26,807,082.77
投资活动产生的现金流量净额		22	-68,943,079.71	-25,296,182.77
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	10,800,000.00	7,650,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	10,800,000.00	7,650,000.00
取得借款收到的现金		25	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		26	-	-
筹资活动现金流入小计		27	10,800,000.00	7,650,000.00
偿还债务支付的现金		28	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		31	-	-
筹资活动现金流出小计		32	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		33	10,800,000.00	7,650,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	7.52	-
五、现金及现金等价物净增加额		35	42,116,446.66	17,088,866.06
加：期初现金及现金等价物余额		36	358,244,860.81	255,618,008.76
六、期末现金及现金等价物余额		37	400,361,307.47	272,706,874.82

法定代表人：

周德印

主管会计工作负责人：

李静

会计机构负责人：

刘洪博

母公司资产负债表

2020年9月30日

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	行次	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		1	363,348,165.21	322,933,175.53
交易性金融资产		2	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3	-	-
衍生金融资产		4	-	-
应收票据		5	27,469,023.06	127,088,774.56
应收账款	十五(一)	6	173,673,405.28	175,587,507.80
应收款项融资		7	-	-
预付款项		8	9,597,753.85	2,599,881.68
其他应收款	十五(二)	9	80,525,017.39	49,166,880.08
其中：应收利息		10	-	-
应收股利		11	-	-
存货		12	46,424,801.71	30,305,402.29
合同资产		13	-	-
持有待售资产		14	-	-
一年内到期的非流动资产		15	-	-
其他流动资产		16	1,223,361.35	786,337.37
流动资产合计		17	702,261,527.85	708,467,959.31
非流动资产：				
债权投资		18	-	-
可供出售金融资产		19	-	-
其他债权投资		20	-	-
持有至到期投资		21	-	-
长期应收款		22	-	-
长期股权投资	十五(三)	23	141,560,398.86	111,274,137.41
其他权益工具投资		24	2,299,168.80	2,299,168.80
其他非流动金融资产		25	-	-
投资性房地产		26	14,435,145.60	14,831,707.81
固定资产		27	129,359,491.12	136,643,662.03
在建工程		28	-	-
生产性生物资产		29	-	-
油气资产		30	-	-
无形资产		31	16,774,338.25	17,436,231.42
开发支出		32	-	-
商誉		33	-	-
长期待摊费用		34	-	-
递延所得税资产		35	7,202,056.16	6,271,907.24
其他非流动资产		36	13,225,570.54	10,652,450.28
非流动资产合计		37	324,856,169.33	299,409,264.99
资产总计		38	1,027,117,697.18	1,007,877,224.30

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)

2020年9月30日

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

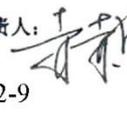
项目	注释号	行次	2020年9月30日	2019年12月31日
流动负债:				
短期借款		39	-	-
交易性金融负债		40	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		41	-	-
衍生金融负债		42	-	-
应付票据		43	-	-
应付账款		44	99,896,260.57	145,642,907.67
预收款项		45	-	7,126,380.45
合同负债		46	2,598,323.30	-
应付职工薪酬		47	9,669,317.77	12,074,232.20
应交税费		48	15,076,676.95	14,379,005.96
其他应付款		49	6,641,359.87	9,736,357.18
其中: 应付利息		50	-	-
应付股利		51	-	-
持有待售负债		52	-	-
一年内到期的非流动负债		53	-	-
其他流动负债		54	-	-
流动负债合计		55	133,881,938.46	188,958,883.46
非流动负债:				
长期借款		56	-	-
应付债券		57	-	-
其中: 优先股		58	-	-
永续债		59	-	-
长期应付款		60	-	-
长期应付职工薪酬		61	-	-
预计负债		62	-	-
递延收益		63	35,300,859.53	25,882,515.16
递延所得税负债		64	-	-
其他非流动负债		65	-	-
非流动负债合计		66	35,300,859.53	25,882,515.16
负债合计		67	169,182,797.99	214,841,398.62
所有者权益:				
股本		68	127,368,422.00	127,368,422.00
其他权益工具		69	-	-
其中: 优先股		70	-	-
永续债		71	-	-
资本公积		72	530,655,355.40	530,655,355.40
减: 库存股		73	-	-
其他综合收益		74	-7,700,831.20	-7,700,831.20
专项储备		75	-	-
盈余公积		76	21,155,705.98	21,155,705.98
未分配利润		77	186,456,247.01	121,557,173.50
所有者权益合计		78	857,934,899.19	793,035,825.68
负债和所有者权益总计		79	1,027,117,697.18	1,007,877,224.30

法定代表人:

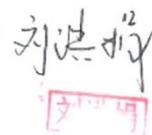
 

主管会计工作负责人:

3-2-2-9

会计机构负责人:



母公司利润表

2020年第三季度

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	行次	2020年7-9月	2019年7-9月	2020年1-9月	2019年1-9月
一、营业收入	十五(四)	1	220,715,777.40	223,149,291.65	521,408,467.87	530,885,883.93
减：营业成本	十五(四)	2	21,512,313.18	24,399,249.93	57,806,602.27	61,519,568.36
税金及附加		3	3,306,026.70	2,456,725.55	6,292,618.38	6,259,303.74
销售费用		4	137,697,074.32	132,069,557.51	309,887,030.02	326,790,277.65
管理费用		5	18,524,014.06	15,580,842.27	51,928,134.70	49,187,091.16
研发费用		6	4,177,759.02	13,777,957.58	26,778,377.35	20,909,609.14
财务费用		7	-649,415.28	-433,090.53	-2,672,854.16	-1,670,411.66
其中：利息费用		8	-	-	-	-
利息收入		9	683,195.47	425,233.76	2,663,072.32	1,705,877.94
加：其他收益		10	1,946,553.56	226,648.52	2,983,438.65	4,760,570.64
投资收益(损失以“-”号填列)	十五(五)	11	286,261.45	-	286,261.45	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		13	-	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		14	-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		15	-	-	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		16	784,156.58	-1,455,263.34	3,372,600.02	-1,846,304.03
资产减值损失(损失以“-”号填列)		17	4,233.27	165,688.66	-1,566,906.42	-2,018,304.80
资产处置收益(损失以“-”号填列)		18	-176,057.57	-23,201.99	-195,880.82	-11,230.59
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		19	38,993,152.69	34,211,921.19	76,268,072.19	68,775,176.76
加：营业外收入		20	-	119,824.40	71,118.50	136,824.40
减：营业外支出		21	415.38	42,005.00	405,267.79	356,635.58
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22	38,992,737.31	34,289,740.59	75,933,922.90	68,555,365.58
减：所得税费用		23	5,635,389.29	3,933,290.71	11,034,849.39	13,088,294.56
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		24	33,357,348.02	30,356,449.88	64,899,073.51	55,467,071.02
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	33,357,348.02	30,356,449.88	64,899,073.51	55,467,071.02
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		27	-	-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		28	-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		29	-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		30	-	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		31	-	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		32	-	-	-	-
5.其他		33	-	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		34	-	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		35	-	-	-	-
2.应收款项融资公允价值变动		36	-	-	-	-
3.其他债权投资公允价值变动		37	-	-	-	-
4.可供出售金融资产公允价值变动损益		38	-	-	-	-
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		39	-	-	-	-
6.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		40	-	-	-	-
7.应收款项融资信用减值准备		41	-	-	-	-
8.其他债权投资信用减值准备		42	-	-	-	-
9.现金流量套期储备		43	-	-	-	-
10.外币财务报表折算差额		44	-	-	-	-
11.其他		45	-	-	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		46	33,357,348.02	30,356,449.88	64,899,073.51	55,467,071.02
七、每股收益：						
(一)基本每股收益(元/股)		47	-	-	-	-
(二)稀释每股收益(元/股)		48	-	-	-	-

法定代表人：

周德印

主管会计工作负责人：

李崇印

会计机构负责人：

刘洪娟

母公司现金流量表

2020年1-9月

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	行次	2020年1-9月	2019年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	657,093,895.21	519,094,421.09
收到的税费返还		2	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3	16,409,057.84	10,158,382.59
经营活动现金流入小计		4	673,502,953.05	529,252,803.68
购买商品、接受劳务支付的现金		5	393,873,076.83	322,476,223.18
支付给职工以及为职工支付的现金		6	66,281,241.46	58,118,365.28
支付的各项税费		7	47,866,420.90	55,036,948.76
支付其他与经营活动有关的现金		8	56,843,424.58	64,039,034.34
经营活动现金流出小计		9	564,864,163.77	499,670,571.56
经营活动产生的现金流量净额		10	108,638,789.28	29,582,232.12
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	33,650.00	10,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	1,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		15	-	-
投资活动现金流入小计		16	33,650.00	1,510,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	8,257,457.12	5,588,456.47
投资支付的现金		18	30,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	30,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		21	68,257,457.12	15,588,456.47
投资活动产生的现金流量净额		22	-68,223,807.12	-14,077,556.47
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	-	-
取得借款收到的现金		24	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		25	-	-
筹资活动现金流入小计		26	-	-
偿还债务支付的现金		27	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		29	-	-
筹资活动现金流出小计		30	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		31	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	7.52	-
五、现金及现金等价物净增加额		33	40,414,989.68	15,504,675.65
加：期初现金及现金等价物余额		34	322,933,175.53	245,859,613.93
六、期末现金及现金等价物余额		35	363,348,165.21	261,364,289.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京凯因科技股份有限公司

财务报表附注

2020年1-9月

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
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

序号	股东名称	持股数量(万股)	出资比例(%)
	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、北京富山湾投资管理中心(有限合伙)(以下简称“富山湾投资”)、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
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

序号	股东名称	持股数量(万股)	出资比例(%)
11	枫宏投资	150.0000	1.4151
12	贾佳	150.0000	1.4151
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

序号	股东名称	持股数量(万股)	出资比例(%)
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
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

序号	股东名称	持股数量(万股)	出资比例(%)
13	礼安投资	200.0000	1.7391
14	盈都汇投资	180.0000	1.5652
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

序号	股东名称	持股数量(万股)	出资比例(%)
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	1.3240
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	韩风投资	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

序号	股东名称	持股数量(万股)	出资比例(%)
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
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
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	韩风投资	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

序号	股东名称	持股数量(万股)	出资比例(%)
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

序号	股东名称	持股数量(万股)	出资比例(%)
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
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 9 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内公司共 3 家，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”。

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 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 9 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

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 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 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。

(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可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

1. 应收票据减值

本公司按照本附注三(十)5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

(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

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

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

本公司按照本附注三(十)5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

本公司按照本附注三(十)5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；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。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

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。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。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品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

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

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刻履行的履约义务，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刻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。

(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、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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，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

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. 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。

4. 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。

5. 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。

6. 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。

7. 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。

8. 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。

9. 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 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]

[注]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

报告期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行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

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	48,787,530.42	-	-48,787,530.42
合同负债	不适用	48,787,530.42	48,787,530.42

[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

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	7,126,380.45	-	-7,126,380.45

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
合同负债	不适用	7,126,380.45	7,126,380.45

[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。

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%、9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%。
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。本公司相关产品增值税按 3%简易征收。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2020 年 1 月 1 日，期末系指 2020 年 9 月 30 日；本期系指 2020 年 1 月 1 日-2020 年 9 月 30 日，上年同期系指 2019 年 1 月 1 日-2019 年 9 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	18,986.61	47,670.19
银行存款	400,342,320.86	358,197,190.62
其他货币资金	-	-
未到期应收利息	-	-
合 计	400,361,307.47	358,244,860.81
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(四十四)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	27,469,023.06	127,088,774.56
商业承兑汇票	-	-
账面余额小计	27,469,023.06	127,088,774.56
减：坏账准备	-	-
账面价值合计	27,469,023.06	127,088,774.56

2. 期末公司无已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

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	期末数	期初数
1 年以内	176,258,759.58	185,725,264.12
1-2 年	1,718,159.91	1,149,720.59
2-3 年	262,184.28	92,294.35
3 年以上	896,920.76	821,470.10
账面余额小计	179,136,024.53	187,788,749.16
减：坏账准备	10,012,766.87	13,548,552.00
账面价值合计	169,123,257.66	174,240,197.16

2. 按坏账计提方法分类披露

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	179,136,024.53	100.00	10,012,766.87	5.59	169,123,257.66
合 计	179,136,024.53	100.00	10,012,766.87	5.59	169,123,257.66

续上表：

种 类	期初数				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	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. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	179,136,024.53	10,012,766.87	5.59

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
-----	------	------	----------

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	176,258,759.58	8,812,937.98	5.00
1-2年	1,718,159.91	171,815.99	10.00
2-3年	262,184.28	131,092.14	50.00
3年以上	896,920.76	896,920.76	100.00
小计	179,136,024.53	10,012,766.87	5.59

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		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	10,096,236.79	-83,469.92	-	-	-	10,012,766.87
小计	13,548,552.00	-83,469.92	3,452,315.21	-	-	10,012,766.87

5. 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
国药集团山西有限公司	7,416,910.44	1年以内	4.14	370,845.52
瑞康医药集团股份有限公司	6,915,880.19	1年以内	3.86	345,794.01
成都德容兴医药有限公司	6,651,424.00	1年以内	3.71	332,571.20
上药思富(上海)医药有限公司	5,398,669.24	1年以内	3.01	269,933.46
河南省医药有限公司	5,212,995.60	1年以内	2.91	260,649.78
小计	31,595,879.47		17.63	1,579,793.97

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,097,219.45	98.09	2,859,084.62	95.30
1-2年	210,857.96	1.71	140,988.21	4.70
2-3年	25,102.00	0.20	-	-

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	12,333,179.41	100.00	3,000,072.83	100.00

2. 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	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	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	1,963,451.81	349,791.67	1,613,660.14	1,299,314.02	242,529.22	1,056,784.80
合计	1,963,451.81	349,791.67	1,613,660.14	1,299,314.02	242,529.22	1,056,784.80

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1年以内	952,640.36	910,024.32
1-2年	785,502.00	144,233.00
2-3年	3,400.00	124,904.00
3年以上	221,909.45	120,152.70
账面余额小计	1,963,451.81	1,299,314.02
减：坏账准备	349,791.67	242,529.22
账面价值小计	1,613,660.14	1,056,784.80

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,362,640.74	1,071,311.50
备用金	600,811.07	228,002.52
账面余额小计	1,963,451.81	1,299,314.02
减：坏账准备	349,791.67	242,529.22
账面价值小计	1,613,660.14	1,056,784.80

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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				
--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	107,262.45	-	-	107,262.45
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 9 月 30 日余额	349,791.67	-	-	349,791.67

(4) 期末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	1,963,451.81	349,791.67	17.82

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	952,640.36	47,632.02	5.00
1-2 年	785,502.00	78,550.20	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	1,963,451.81	349,791.67	17.82

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		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	107,262.45	-	-	-	349,791.67

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
小 计	242,529.22	107,262.45	-	-	-	349,791.67

(6) 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
北京博大新元房地产开发有限公司	押金保证金	300,112.29	1 年以内	15.28	15,005.61
北京博大开拓热力有限公司	押金保证金	189,200.00	3 年以上	9.64	189,200.00
北京亦庄投资控股有限公司	押金保证金	114,400.00	[注]	5.83	6,295.00
曹勇龙	备用金	60,000.00	1 年以内	3.06	3,000.00
熊凤涛	备用金	58,000.00	1 年以内	2.95	2,900.00
小 计		721,712.29		36.76	216,400.61

[注]其中 1 年以内 102,900.00 元, 1-2 年 11,500.00 元。

(六) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	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
原材料	22,143,552.44	436,202.39	21,707,350.05	10,779,070.68	256,703.48	10,522,367.20
在产品	23,702,738.01	395,120.32	23,307,617.69	19,913,275.71	1,296,433.28	18,616,842.43
库存商品	15,160,002.41	1,748,111.94	13,411,890.47	9,806,993.33	871,049.41	8,935,943.92
发出商品	1,012,098.96	-	1,012,098.96	702,712.85	-	702,712.85
包装物	4,751,964.20	-	4,751,964.20	2,988,279.06	-	2,988,279.06
低值易耗品	1,475,112.13	-	1,475,112.13	962,437.17	-	962,437.17
在途物资	200,761.58	-	200,761.58	-	-	-
合 计	68,446,229.73	2,579,434.65	65,866,795.08	45,152,768.80	2,424,186.17	42,728,582.63

[注]截至 2020 年 9 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	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	256,703.48	179,498.91	-	-	-	436,202.39
库存商品	871,049.41	992,287.19	-	115,224.66	-	1,748,111.94
在产品	1,296,433.28	395,120.32	-	1,296,433.28	-	395,120.32
小计	2,424,186.17	1,566,906.42	-	1,411,657.94	-	2,579,434.65

(2) 本期计提、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 (%)
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	-	-

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(七) 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房租物业费	1,233,611.10	-	1,233,611.10	786,337.37	-	786,337.37
待抵扣进项税	7,683,417.18	-	7,683,417.18	5,796,782.61	-	5,796,782.61
合计	8,917,028.28	-	8,917,028.28	6,583,119.98	-	6,583,119.98

(八) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	36,941,889.27	-	36,941,889.27	-	-	-

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
杭州先为达生物科技有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	286,261.45	-
银川杏树林互联网医院管理有限公司	7,000,000.00	-	7,000,000.00	-	-344,372.18	-
北京君亦达生物科技有限责任公司	350,000.00	-	-	-	-	-
小 计	37,350,000.00	-	37,000,000.00	-	-58,110.73	-

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		
杭州先为达生物科技有限公司	-	-	-	-	30,286,261.45	-
银川杏树林互联网医院管理有限公司	-	-	-	-	6,655,627.82	-
北京君亦达生物科技有限责任公司	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	36,941,889.27	-

3. 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。

(九) 其他权益工具投资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
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
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) 投资性房地产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		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	3,399,722.03	396,562.21	-	-	-	-	-	3,796,284.24
(3)账面价值								
房屋及建筑物	14,831,707.81	-	-	-	-	-	-	14,435,145.60

2. 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 9 月 30 日无用于抵押或担保的投资性房地产。

(十一) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	156,716,250.87	154,231,041.97
固定资产清理	-	-
合 计	156,716,250.87	154,231,041.97

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		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	12,248,799.09	-	899,634.89	-	115,378,167.77
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	4,457,295.78	-	218,898.93	-	54,432,982.97
固定资产装修	14,323,025.62	28,050.66	-	-	-	14,351,076.28
小 计	284,444,884.51	17,108,480.99	-	1,118,533.82	-	300,434,831.68
(2)累计折旧						

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	其他	处置或报废	其他	
房屋及建筑物	33,535,713.10	3,311,436.76	-	-	-	36,847,149.86
机器设备	57,636,510.87	6,318,968.99	-	684,177.96	-	63,271,301.90
运输工具	1,961,235.49	239,182.28	-	-	-	2,200,417.77
电子及其他设备	34,385,444.07	3,476,851.88	-	200,038.64	-	37,662,257.31
固定资产装修	2,694,939.01	1,042,514.96	-	-	-	3,737,453.97
小 计	130,213,842.54	14,388,954.87	-	884,216.60	-	143,718,580.81
(3)账面价值						
房屋及建筑物	79,556,358.70	-	-	-	-	76,244,921.94
机器设备	46,392,492.70	-	-	-	-	52,106,865.87
运输工具	844,961.91	-	-	-	-	980,115.09
电子及其他设备	15,809,142.05	-	-	-	-	16,770,725.66
固定资产装修	11,628,086.61	-	-	-	-	10,613,622.31
小 计	154,231,041.97	-	-	-	-	156,716,250.87

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产为 43,613,918.21 元。

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 报告期各期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 经营租赁租出的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子及其他设备	7,095,844.84	6,558,789.29	-	537,055.55
机器设备	1,628,408.31	1,011,295.73	-	617,112.58
小 计	8,724,253.15	7,570,085.02	-	1,154,168.13

(5) 截至 2020 年 9 月 30 日无用于借款抵押的固定资产。

(十二) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		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	935,634.80	-	-	-	-	-	3,324,822.73
合 计	43,737,710.32	935,634.80	129,931,675.46	-	-	-	-	174,605,020.58
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	3,024,546.68	315,881.68	-	-	-	-	-	3,340,428.36
专利权	2,118,674.66	328,759.91	-	-	-	-	-	2,447,434.57
非专利技术	15,142,025.28	9,330,068.44	-	-	-	-	-	24,472,093.72
软 件	1,157,892.06	166,849.59	-	-	-	-	-	1,324,741.65
合 计	21,443,138.68	10,141,559.62	-	-	-	-	-	31,584,698.30
(3) 账面价值								
土地使用权	9,610,734.82	-	-	-	-	-	-	9,294,853.14
专利权	4,858,340.22	-	-	-	-	-	-	4,529,580.31
非专利技术	6,594,200.73	-	-	-	-	-	-	127,195,807.75
软 件	1,231,295.87	-	-	-	-	-	-	2,000,081.08
合 计	22,294,571.64	-	-	-	-	-	-	143,020,322.28

[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 77.93%。

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 9 月 30 日无用于抵押或担保的无形资产。

(十三) 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	
索磷布韦	62,172,710.82	3,366,528.30	-	65,539,239.12	-	-

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	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	-	-

2. 本期开发支出为 11,665,973.25 元，占本期研究开发项目支出总额的 23.75%。

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、截至期末的研发进度

项目	药品类型	资本化时点	资本化具体依据	截至 2020.09.30 研发进度
KW-136	1 类化药	2017 年 4 月	III 期临床试验批件	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
索磷布韦	3 类化药	2016 年 3 月	临床试验批件	已取得批件

(十四) 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
装修费	1,998,615.95	3,257,680.65	242,393.09	-	5,013,903.51	-
租金	3,204,666.96	-	313,499.97	-	2,891,166.99	-
合计	5,203,282.91	3,257,680.65	555,893.06	-	7,905,070.50	

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	10,133,413.56	1,520,012.03	13,506,013.58	2,025,902.04
存货跌价准备	2,579,434.65	386,915.20	2,424,186.17	363,627.93
政府补助	35,300,859.53	5,295,128.93	25,882,515.16	3,882,377.27
合计	48,013,707.74	7,202,056.16	41,812,714.91	6,271,907.24

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	26,210,686.65	20,940,067.64

可抵扣亏损	36,152,370.10	21,796,346.30
小 计	62,363,056.75	42,736,413.94

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	期末数	期初数	备注
2019	-	-	-
2021	-	1,533,985.79	-
2022	15,274,246.48	15,790,063.69	-
2023	4,472,296.82	4,472,296.82	-
2025	2,027,133.02	-	-
2030	14,378,693.78	-	-
小 计	36,152,370.10	21,796,346.30	-

(十六) 其他非流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	14,298,870.54	-	14,298,870.54	16,175,402.28	-	16,175,402.28

2. 金额较大的其他非流动资产的内容说明

对方单位	期末数	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
上海奥星制药技术装备有限公司	2,781,000.00	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
小 计	8,181,000.00	

(十七) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	101,420,383.73	147,010,987.95
1-2 年	114,265.54	182,987.71
2-3 年	837.61	200,710.75

账龄	期末数	期初数
3年以上	179,701.05	200,450.44
合计	101,715,187.93	147,595,136.85

2. 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

(十八) 合同负债

项目	期末数	期初数
1年以内	33,619,910.29	43,746,179.87
1-2年	6,549,088.23	4,364,871.46
2-3年	2,358.00	13,411.88
3年以上	368,455.46	663,067.21
合计	40,539,811.98	48,787,530.42

(十九) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	12,257,364.52	73,389,070.45	75,895,963.53	9,750,471.44
(2) 离职后福利—设定提存计划	519,351.60	1,270,273.75	1,360,394.26	429,231.09
(3) 辞退福利	-	421,204.11	421,204.11	-
合计	12,776,716.12	75,080,548.31	77,677,561.90	10,179,702.53

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,570,293.00	62,110,173.14	65,022,748.14	8,657,718.00
(2) 职工福利费	-	2,903,722.16	2,903,722.16	-
(3) 社会保险费	387,900.17	3,077,663.76	2,868,680.06	596,883.87
其中：医疗保险费	334,920.10	2,798,124.68	2,610,451.26	522,593.52
工伤保险费	26,185.62	65,646.73	56,915.29	34,917.06
生育保险费	26,794.45	213,892.35	201,313.51	39,373.29
(4) 住房公积金	-	4,389,023.09	4,169,181.20	219,841.89
(5) 工会经费和职工教育经费	299,171.35	908,488.30	931,631.97	276,027.68

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	12,257,364.52	73,389,070.45	75,895,963.53	9,750,471.44

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	498,164.83	1,215,880.89	1,307,190.37	406,855.35
(2)失业保险费	21,186.77	54,392.86	53,203.89	22,375.74
小 计	519,351.60	1,270,273.75	1,360,394.26	429,231.09

4. 其他说明

(1)截至 2020 年 9 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) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	6,230,817.54	7,647,738.85
城市维护建设税	414,872.31	495,364.81
企业所得税	7,226,452.71	6,371,396.54
房产税	620,680.21	-
土地使用税	36,218.25	-
印花税	67,121.30	105,511.20
教育费附加	177,802.42	212,299.21
地方教育附加	118,534.95	141,532.81
代扣代缴个人所得税	263,073.96	213,387.93
合 计	15,155,573.65	15,187,231.35

(二十一) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	6,561,846.39	9,785,680.02

项 目	期末数	期初数
合 计	6,561,846.39	9,785,680.02

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	5,692,340.68	5,276,790.39
应付暂收款	504,244.70	643,875.60
其 他	365,261.01	3,865,014.03
小 计	6,561,846.39	9,785,680.02

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十二) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	46,537,515.16	16,140,000.00	1,392,613.96	61,284,901.20	-

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		
SAME 车间生产线技术改造	739,525.01		-其他收益	44,990.12	694,534.89	与资产相关
中小企业技术改造项目	554,898.54		-其他收益	49,213.45	505,685.09	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	585,741.98	1,801,949.63	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	175,000.00	2,825,000.00	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	537,668.41	8,847,331.59	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	-	1,392,613.96	61,284,901.20	

[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(四十五)“政府补助”之说明。

(二十三) 股本

1. 明细情况

股东名称	期末数	期初数
北京松安投资管理有限公司	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
海通开元投资有限公司	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
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
LAV Fortune(Hong Kong) Co., Ltd.	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
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
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
北京富山湾投资管理中心(有限合伙)	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
世纪阳光控股集团有限公司	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
上海礼安创业投资中心(有限合伙)	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
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
北京卓尚石投资管理中心(有限合伙)	1,673,300.00	1,673,300.00
向慧川	1,602,000.00	1,602,000.00
贾佳	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
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
北京龙磐健康医疗投资中心(有限合伙)	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
深圳市盈信国富实业有限公司	816,875.00	816,875.00
上海朴宏投资中心(有限合伙)	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

股东名称	期末数	期初数
景诚(成都)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	719,762.00	719,762.00
南京成瑞科技有限责任公司	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
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
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

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。

(二十四) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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

(二十五) 其他综合收益

项 目	期初数	本期变动额						期末数
		本期 所得 税前 发生 额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
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

(二十六) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,155,705.98	-	-	21,155,705.98

(二十七) 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
上年年末余额	91,277,834.95	43,622,549.58
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
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,150,551.08	53,488,449.22
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	146,428,386.03	97,110,998.80

(二十八) 营业收入/营业成本

项 目	2020年7-9月		2019年7-9月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	220,698,804.51	21,401,618.31	217,675,786.93	23,848,234.88
其他业务	910,596.09	356,214.38	5,473,504.72	551,015.05
合 计	221,609,400.60	21,757,832.69	223,149,291.65	24,399,249.93

续上表：

项 目	2020年1-9月		2019年1-9月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	517,488,982.05	54,848,169.04	528,676,207.50	60,602,708.07
其他业务	17,758,118.43	7,459,435.65	6,914,865.08	1,278,414.87
合 计	535,247,100.48	62,307,604.69	535,591,072.58	61,881,122.94

(二十九) 税金及附加

项 目	2020年7-9月	2019年7-9月	2020年1-9月	2019年1-9月
城市维护建设税	908,783.35	993,343.06	2,146,744.91	2,439,162.97
教育费附加	389,478.59	425,718.45	920,033.53	1,045,355.56
地方教育附加	259,652.40	283,812.30	613,355.70	696,903.69
房产税	620,680.21	64,861.99	1,241,360.42	1,235,970.43
土地使用税	36,218.25	-	72,436.50	36,218.25
残疾人就业保障金	1,000,254.35	666,384.17	1,000,254.35	666,384.17

项 目	2020年7-9月	2019年7-9月	2020年1-9月	2019年1-9月
印花税	178,365.10	79,147.60	394,259.10	199,612.20
其 他	1,900.00	1,669.65	3,803.52	3,173.74
合 计	3,395,332.25	2,514,937.22	6,392,248.03	6,322,781.01

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十) 销售费用

项 目	2020年7-9月	2019年7-9月	2020年1-9月	2019年1-9月
市场推广费	128,499,206.01	123,971,415.63	284,379,876.36	304,531,398.08
职工薪酬	7,630,029.71	5,208,332.31	18,910,923.50	14,979,385.91
运输费用	2,082,275.83	2,332,210.4	5,431,091.51	5,753,677.88
差旅费	893,367.33	417,577.63	2,451,603.57	1,024,498.62
折旧与摊销	5,213.74	5,382.84	16,207.08	16,371.47
其 他	186,753.75	134,638.7	769,534.96	484,945.69
合 计	139,296,846.37	132,069,557.51	311,959,236.98	326,790,277.65

(三十一) 管理费用

项 目	2020年7-9月	2019年7-9月	2020年1-9月	2019年1-9月
职工薪酬	7,425,611.41	5,598,416.01	25,286,585.10	20,019,693.48
股权激励	-	-	-	1,879,100.00
办公费	855,537.19	688,867.06	3,332,313.56	3,063,033.14
业务招待费	1,480,084.41	1,680,902.36	3,794,296.54	4,535,594.73
中介服务费	2,912,412.07	1,561,090.07	6,388,281.76	3,888,579.87
差旅交通费	855,162.60	943,352.05	3,581,084.22	3,638,128.87
折旧摊销费	309,767.26	1,032,202.66	4,328,612.70	3,159,967.40
停工损失	3,555,404.27	2,197,760.24	6,880,335.83	4,517,241.43
会议费	1,385,848.98	1,441,752.90	2,151,745.74	2,994,553.34
租赁和物业费	345,659.88	202,682.71	2,013,900.16	1,799,101.21
其 他	2,973,120.02	2,475,128.28	5,532,487.74	5,302,597.37
合 计	22,098,608.09	17,822,154.34	63,289,643.35	54,797,590.84

(三十二) 研发费用

项 目	2020年7-9月	2019年7-9月	2020年1-9月	2019年1-9月
委外技术服务费	1,467,275.64	11,083,223.02	17,969,361.01	13,788,929.62
职工薪酬	2,602,320.41	1,554,342.03	6,751,205.25	3,810,669.29
研发物料费	484,731.67	421,366.18	2,323,108.29	1,880,072.33
折旧与摊销	3,370,849.71	395,798.08	9,531,889.06	865,407.00
其 他	478,304.46	323,228.27	882,567.97	1,335,124.31
合 计	8,403,481.89	13,777,957.58	37,458,131.58	21,680,202.55

(三十三) 财务费用

项 目	2020年7-9月	2019年7-9月	2020年1-9月	2019年1-9月
利息费用	-	-	-	-
减：利息收入	451,604.93	167,072.99	1,956,003.83	923,402.81
汇兑损失	-	-	-	-
减：汇兑收益	-8.22	27,410.62	125,763.23	69,684.72
手续费支出	40,134.08	22,741.99	132,302.85	114,098.20
合 计	-411,462.63	-171,741.62	-1,949,464.21	-878,989.33

(三十四) 其他收益

项 目	2020年7-9月	2019年7-9月	2020年1-9月	2019年1-9月
政府补助	3,282,678.56	226,648.52	4,510,168.76	4,760,570.64
个税手续费返还	-	-	46,287.10	-
合 计	3,282,678.56	226,648.52	4,556,455.86	4,760,570.64

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十五)“政府补助”之说明。

(三十五) 投资收益

项 目	2020年7-9月	2019年7-9月	2020年1-9月	2019年1-9月
权益法核算的长期股权投资收益	107,887.61	-	-58,110.73	-

(三十六) 信用减值损失

项 目	2020年7-9月	2019年7-9月	2020年1-9月	2019年1-9月
应收账款坏账损失	819,950.46	-1,431,324.38	3,535,785.13	-1,869,209.39
其他应收款坏账损失	-53,520.02	-53,863.87	-107,262.45	-20,358.70
合 计	766,430.44	-1,485,188.25	3,428,522.68	-1,889,568.09

(三十七) 资产减值损失

项 目	2020年7-9月	2019年7-9月	2020年1-9月	2019年1-9月
存货跌价损失	4,233.27	165,688.66	-1,566,906.42	-2,018,304.80

(三十八) 资产处置收益

项 目	2020年7-9月	2019年7-9月	2020年1-9月	2019年1-9月
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-176,057.57	-23,201.99	-195,880.82	-11,230.59
其中：固定资产	-176,057.57	-23,201.99	-195,880.82	-11,230.59

(三十九) 营业外收入

项 目	2020年7-9月	2019年7-9月	2020年1-9月	2019年1-9月
罚没及违约金收入	-	119,824.40	71,118.50	136,824.40
无法支付款项	-	-	152,953.00	-
合 计	-	119,824.40	224,071.50	136,824.40

(四十) 营业外支出

项 目	2020年7-9月	2019年7-9月	2020年1-9月	2019年1-9月
对外捐赠	-	-	712,481.65	-
资产报废、毁损损失	415.38	-	9,056.84	1,091.88
税收滞纳金	-	-	-	302,220.70
其 他	-	42,005.00	830.52	53,323.00
合 计	415.38	42,005.00	722,369.01	356,635.58

(四十一) 所得税费用

项 目	2020年7-9月	2019年7-9月	2020年1-9月	2019年1-9月
本期所得税费用	5,484,523.48	3,508,050.52	11,964,998.31	13,619,340.41
递延所得税费用	150,865.81	425,240.19	-930,148.92	-531,045.85
合 计	5,635,389.29	3,933,290.71	11,034,849.39	13,088,294.56

(四十二) 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	本期数	上年同期数
政府补助	19,303,841.90	13,922,900.00
利息收入	1,956,003.69	923,402.81
房屋出租收入	1,712,384.49	1,718,921.29
各类保证金	365,205.80	1,372,841.93
往来款	22,762.44	-
其 他	66,848.06	136,824.40
合 计	23,427,046.38	18,074,890.43

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	62,815,074.58	64,248,905.12
各类保证金	1,011,005.65	1,677,735.50
支付手续费	132,302.71	114,098.20
其 他	716,641.31	1,020,773.70
合 计	64,675,024.25	67,061,512.52

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年同期数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	50,420,633.73	52,531,448.34
加: 资产减值准备	1,566,906.42	2,018,304.80

项 目	本期数	上年同期数
信用减值损失	-3,428,522.68	1,889,568.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,388,954.87	15,376,761.95
无形资产摊销	9,322,573.10	1,492,096.74
长期待摊费用摊销	555,893.06	488,385.90
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)	195,880.82	11,230.59
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,056.84	1,091.88
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	-
投资损失(收益以“-”号填列)	58,110.73	-
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)	-930,148.92	-531,045.85
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)	-25,242,891.74	-22,299,192.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	95,068,515.22	-67,038,908.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-42,121,997.29	48,483,189.40
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	396,562.21	2,312,118.53
经营活动产生的现金流量净额	100,259,518.85	34,735,048.83
(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		
减: 现金的期初余额	358,244,860.81	255,618,008.76
加: 现金等价物的期末余额	400,361,307.47	272,706,874.82
减: 现金等价物的期初余额	-	-

项 目	本期数	上年同期数
现金及现金等价物净增加额	42,116,446.66	17,088,866.06

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	400,361,307.47	358,244,860.81
其中：库存现金	18,986.61	47,670.19
可随时用于支付的银行存款	400,342,320.86	358,197,190.62
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	400,361,307.47	358,244,860.81
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	-	-

(四十四) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	50.90	6.9721	354.88
其中：美元	50.90	6.9721	354.88

(四十五) 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	计入当期损益	
						损益项目	金 额
2020年1-9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	44,990.12
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	49,213.45
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	585,741.98
治疗丙肝的创新药物索	北京市科学技术委员会《北京市科学技术委员	与资产	2017年	3,000,000.00	递延	其他	175,000.00

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	计入当期损益	
						损益 项目	金 额
氟布韦的临床研究	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》	相关			收益	收益	
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	537,668.41
			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
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《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	-	-
2020年一季度产值增 长奖励专项	北京经济技术开发区财政审计局《关于拨付2020年一季度产值增长奖励资金的通知》(京开财审建[2020]301号)	与收益 相关	2020年	718,800.00	其他 收益	其他 收益	718,800.00
2020年一季度研发投 入增长奖励专项	北京经济技术开发区财政审计局《关于拨付2020年一季度研发投入增长奖励资金的通知》(京开财审建[2020]303号)	与收益 相关	2020年	2,130,000.00	其他 收益	其他 收益	2,130,000.00
合计							4,510,168.76
2019年1-9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	108,928.80
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	112,454.57
肝病治疗药物研究北京 市工程实验室创新能力	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	与资产 相关	2016年	4,210,000.00	递延 收益	其他 收益	585,741.98

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	计入当期损益	
						损益 项目	金 额
建设	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)						
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	250,000.00
			2018年	5,085,000.00			
			2019年	3,010,000.00			
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	10,000,000.00	递延	-	-
			2019年	9,800,000.00	收益	-	-
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			
合 计							4,760,570.64

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9月30日，凯因杏林科技(北京)有限责任公司的净资产为7,970,366.98元，成立日至期末的净利润为-2,029,633.02元。

七、在其他主体中的权益

节所列数据除非特别说明，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

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	一级	北京	北京	生物技术开发及咨询	80.00	-	设立

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	
下简称凯因格领)							
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. 重要的非全资子公司

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	-234.03	-	-607.70
北京凯因格领生物技术有限公司	20.00	-169.14	-	173.89

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
亦庄蛋白	3,771.15	3,629.75	7,400.90	6,905.74	1,435.00	8,340.74
凯因格领	2,658.33	14,493.70	17,152.03	5,819.19	1,163.40	6,982.59

续上表:

子公司名称	期初数					
	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
亦庄蛋白	4,879.08	2,831.36	7,710.44	7,427.35	861.00	8,288.35
凯因格领	1,238.13	12,709.69	13,947.81	2,628.16	1,204.50	3,832.66

续上表:

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
亦庄蛋白	1,653.10	-361.94	-361.94	-538.89	470.52	-148.01	-148.01	5.92
凯因格领	167.33	-845.72	-845.72	-96.29	1.54	-144.76	-144.76	509.37

(二) 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 1-9 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 1-9 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	5.00	8.78	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数 / 本期数		期初数 / 上年同期数	
	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	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	3.52	7,752.63	7.32	7,464.13
其中：现金和现金等价物	3.52	6,003.12	7.32	4,450.91
非流动资产	-	2,883.23	-	1,209.50
资产合计	3.52	10,635.86	7.32	8,673.63
流动负债	6.78	491.13	20.73	1,131.66
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	6.78	491.13	20.73	1,131.66
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	-3.26	10,144.73	-13.40	7,541.97
按持股比例计算的净资产份额	-1.14	810.56	-4.69	662.19
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值	-	-	-	-

项 目	期末数 / 本期数		期初数 / 上年同期数	
	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	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
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	21.84	4.72
财务费用	0.06	48.68	0.13	-17.29
所得税费用	-	-	-	-
净利润	10.15	-4,351.41	-7.48	-2,940.02
终止经营的净利 润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	10.15	-4,351.41	-7.48	-2,940.02
本期收到的来自 合营企业的股利	-	-	-	-

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 9 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

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) 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。

(四) 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 9 月 30 日，本公司的资产负债率为 22.03%。

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

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

(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

其他关联方名称	与本公司的关系
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
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	本期数	上年同期数
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	本期数	上年同期数
先为达	检验费	协议价	43,490.57	-
资延堂	销售药品	协议价	1,250,324.61	-
合计			1,293,815.18	-

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	本期确认的租赁收益	上年同期确认的租赁收益
先为达	房屋	550,513.80	545,509.08
先为达	设备	270,000.01	486,038.16

(2) 公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
亦庄生物	房屋	398,734.95	356,166.07
亦庄控股	房屋	2,603,241.50	1,611,257.91
亦庄生物科技	设备	141,465.00	453,917.33
亦庄置业	水电物业费	1,487,069.30	1,283,611.44

[注]以上租赁费包括物业费、水电费和园区孵化费。

3. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年同期数
关键管理人员人数	16	18
在本公司领取报酬人数	14	14
报酬总额(万元)	576.49	638.37

(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	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	先为达	-	-	3,452,315.21	3,452,315.21
	资延堂	340,140.60	17,007.03	-	-
(2) 预付款项					
	亦庄生物	28,248.49	-	-	-
	亦庄置业	360,118.18	-	-	-
	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	4,626.45	4,626.45
	亦庄控股	803,802.00	77,150.20	739,202.00	33,162.40
	亦庄置业	6,400.00	1,105.00	5,800.00	490.00
	北京博大	189,200.00	129,600.00	189,200.00	129,600.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款			
	先为达	-	402,185.64
	亦庄生物	-	73,486.79
	亦庄控股	-	-
	亦庄生物科技	94,310.00	-
	亦庄置业	635,654.35	13,185.23
	北京博大	68,646.65	-
(2) 合同负债		-	
	先为达	157,511.27	-
	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	本期数	上年同期数
公司授予的各项权益工具总额	-	1,879,100.00

[注]股份支付情况的说明

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。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	金额
授予日权益工具公允价值的确定方法	-
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	-
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	54,149,878.34
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-

(三) 以股份支付服务情况

项 目	本期数	上年同期数
以股份支付换取的其他服务总额	-	1,879,100.00

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2020年9月30日，公司无应披露的或有事项。

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

本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	期末数	期初数
1 年以内	176,354,226.53	186,837,074.76
1-2 年	6,024,833.55	1,149,720.59
2-3 年	262,184.28	92,294.35
3 年以上	896,920.76	821,470.10
账面余额小计	183,538,165.12	188,900,559.80
减：坏账准备	9,864,759.84	13,313,052.00
账面价值合计	173,673,405.28	175,587,507.80

2. 按坏账计提方法分类披露

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	183,538,165.12	100.00	9,864,759.84	5.37	173,673,405.28

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(%)	
合计	183,538,165.12	100.00	9,864,759.84	5.37	173,673,405.28

续上表:

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	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. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	176,175,883.93	9,864,759.84	5.60
关联方组合	7,362,281.19	-	-
小计	183,538,165.12	9,864,759.84	5.37

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	173,298,618.98	8,664,930.95	5.00
1-2年	1,718,159.91	171,815.99	10.00
2-3年	262,184.28	131,092.14	50.00
3年以上	896,920.76	896,920.76	100.00
小计	176,175,883.93	9,864,759.84	5.60

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		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	9,860,736.79	4,023.05	-	-	-	9,864,759.84
小计	13,313,052.00	4,023.05	3,452,315.21	-	-	9,864,759.84

5. 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
国药集团山西有限公司	7,416,910.44	1年以内	4.04	370,845.52
瑞康医药集团股份有限公司	6,915,880.19	1年以内	3.77	345,794.01
成都德容兴医药有限公司	6,651,424.00	1年以内	3.62	332,571.20
上药思富(上海)医药有限公司	5,398,669.24	1年以内	2.94	269,933.46
河南省医药有限公司	5,212,995.60	1年以内	2.84	260,649.78
小 计	31,595,879.47		17.21	1,579,793.97

6. 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(%)
北京凯因格领生物技术有限公司	子公司	7,362,281.19	4.01

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	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	80,793,671.11	268,653.72	80,525,017.39	49,359,841.66	192,961.58	49,166,880.08
合 计	80,793,671.11	268,653.72	80,525,017.39	49,359,841.66	192,961.58	49,166,880.08

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	80,793,671.11	100.00	268,653.72	0.33	80,525,017.39
合 计	80,793,671.11	100.00	268,653.72	0.33	80,525,017.39

续上表：

种类	期初数				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

(2) 按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1年以内	51,671,847.30	11,423,308.60
1-2年	1,218,100.00	11,696,102.81
2-3年	1,692,423.81	15,674,904.00
3年以上	26,211,300.00	10,565,526.25
账面余额小计	80,793,671.11	49,359,841.66
减：坏账准备	268,653.72	192,961.58
账面价值小计	80,525,017.39	49,166,880.08

(3) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来	79,671,673.81	48,823,423.81
押金保证金	664,612.29	373,283.05
备用金	457,385.01	163,134.80
账面余额小计	80,793,671.11	49,359,841.66
减：坏账准备	268,653.72	192,961.58
账面价值小计	80,525,017.39	49,166,880.08

(4) 坏账准备计提情况

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	-	-	-	-

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)	
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	75,692.14	-	-	75,692.14
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年9月30日余额	268,653.72	-	-	268,653.72

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		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	75,692.14	-	-	-	268,653.72
小 计	192,961.58	75,692.14	-	-	-	268,653.72

(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
北京博大新元房地产开发有限公司	押金保证金	300,112.29	1年以内	0.37	15,005.61
北京博大开拓热力有限公司	押金保证金	189,200.00	[注 1]	0.23	189,200.00
北京亦庄投资控股有限公司	押金保证金	114,400.00	[注 2]	0.14	6,295.00
曹勇龙	备用金	60,000.00	1年以内	0.07	3,000.00
熊凤涛	备用金	58,000.00	1年以内	0.07	2,900.00
小 计		721,712.29		0.88	216,400.61

[注 1]其中：3-4 年 119,200.00 元，5 年以上 70,000.00 元。

[注 2]其中：1 年以内 102,900.00 元，1-2 年 11,500.00 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(%)
北京亦庄国际蛋白药物技术有限公司	子公司	29,671,673.81	36.73

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(%)
北京凯因格领生物技术有限公司	子公司	50,000,000.00	61.89
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	0.23
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
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	0.00
小 计		79,977,673.81	98.99

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	111,274,137.41	-	111,274,137.41	111,274,137.41	-	111,274,137.41
对联营、合营企业投资	30,286,261.45	-	30,286,261.45	-	-	-
合 计	141,560,398.86	-	141,560,398.86	111,274,137.41	-	111,274,137.41

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
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	-	-

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
杭州先为达生物科技有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	286,261.45	-
北京君亦达生物科技有限责任公司	350,000.00	-	-	-	-	-
合计	30,350,000.00	-	30,000,000.00	-	286,261.45	-

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		
杭州先为达生物科技有限公司	-	-	-	-	30,286,261.45	-
北京君亦达生物科技有限责任公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	30,286,261.45	-

(四) 营业收入/营业成本

项 目	2020年7-9月		2019年7-9月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	219,848,745.49	21,156,098.80	222,380,975.58	24,209,789.46
其他业务	867,031.91	356,214.38	768,316.07	189,460.47
合 计	220,715,777.40	21,512,313.18	223,149,291.65	24,399,249.93

续上表：

项 目	2020年1-9月		2019年1-9月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	515,815,676.33	54,502,048.25	528,676,207.50	60,602,708.07
其他业务	5,592,791.54	3,304,554.02	2,209,676.43	916,860.29
合 计	521,408,467.87	57,806,602.27	530,885,883.93	61,519,568.36

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	2020年7-9月	2019年7-9月	2020年1-9月	2019年1-9月
权益法核算的长期股权投资收益	286,261.45	-	286,261.45	-

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7-9月	2019年7-9月	2020年1-9月	2019年1-9月
非流动资产处置损益	-176,472.95	-23,201.99	-204,937.66	-12,322.47
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)	3,328,965.66	226,648.52	4,556,455.86	4,760,570.64
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	2,738,984.13	-	3,452,315.21	-
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	-	-	-	-

项 目	2020年7-9月	2019年7-9月	2020年1-9月	2019年1-9月
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	308,874.90	77,819.40	-180,365.77	-218,719.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-46,287.10	-	-	-1,879,100.00
小 计	6,154,064.64	281,265.93	7,623,467.64	2,650,428.87
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	157,278.48	42,189.89	366,777.33	679,429.33
非经常性损益净额	5,996,786.16	239,076.04	7,256,690.31	1,970,999.54
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	5,666,140.91	239,076.04	6,842,310.03	1,970,999.54
归属于少数股东的非经常性损益	330,645.25	-	414,380.28	-

(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7-9月	2019年7-9月	2020年1-9月	2019年1-9月
归属于公司普通股股东的净利润	29,140,044.29	29,306,595.97	55,150,551.08	53,488,449.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23,473,903.38	29,067,519.93	48,308,241.05	51,517,449.68

(2) 计算过程

项 目	序号	2020年7-9月	2019年7-9月	2020年1-9月	2019年1-9月
归属于公司普通股股东的净利润	1	29,140,044.29	29,306,595.97	55,150,551.08	53,488,449.22
非经常性损益	2	5,666,140.91	239,076.04	6,842,310.03	1,970,999.54
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	23,473,903.38	29,067,519.93	48,308,241.05	51,517,449.68
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	798,162,289.93	681,476,071.65	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	-	-	-	-

项 目	序号	2020年7-9月	2019年7-9月	2020年1-9月	2019年1-9月
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2]	9	-	-	-	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	10	-	-	-	7.00
报告期月份数	11	3.00	3.00	9.00	9.00
加权平均净资产	12[注1]	812,732,312.07	696,129,369.64	799,727,058.68	683,620,865.23
加权平均净资产收益率	13=1/12	3.59%	4.21%	6.90%	7.82%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	2.89%	4.18%	6.04%	7.54%

[注1]12=4+1*0.5+5*6/11+7*8/11+9*10/11

[注2]系股份支付引起的净资产增加。

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7-9月	2019年7-9月	2020年1-9月	2019年1-9月
归属于公司普通股股东的净利润	29,140,044.29	29,306,595.97	55,150,551.08	53,488,449.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23,473,903.38	29,067,519.93	48,308,241.05	51,517,449.68

续上表：

报告期利润	稀释每股收益(元/股)			
	2020年7-9月	2019年7-9月	2020年1-9月	2019年1-9月
归属于公司普通股股东的净利润	29,140,044.29	29,306,595.97	55,150,551.08	53,488,449.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23,473,903.38	29,067,519.93	48,308,241.05	51,517,449.68

(2) 基本每股收益的计算过程

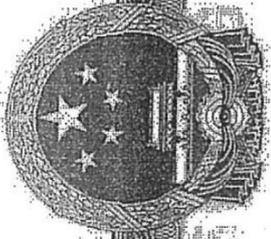
项 目	序号	2020年7-9月	2019年7-9月	2020年1-9月	2019年1-9月
归属于公司普通股股东的净利润	1	29,140,044.29	29,306,595.97	55,150,551.08	53,488,449.22
非经常性损益	2	5,666,140.91	239,076.04	6,842,310.03	1,970,999.54

项 目	序号	2020年7-9月	2019年7-9月	2020年1-9月	2019年1-9月
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	23,473,903.38	29,067,519.93	48,308,241.05	51,517,449.68
期初股份总数	4	127,368,422.00	121,000,000.00	127,368,422.00	121,000,000.00
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				
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	3.00	6.00	9.00	9.00
发行在外的普通股加权平均数	14[注]	127,368,422.00	121,000,000.00	127,368,422.00	121,000,000.00
基本每股收益	15=1/14	0.23	0.24	0.43	0.44
扣除非经常损益基本每股收益	16=3/14	0.18	0.24	0.38	0.43

[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。





营业执照

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)



扫描二维码
即可查询
企业信息
了解更多
监管信息

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月19日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月19日至长期

执行事务合伙人 余强

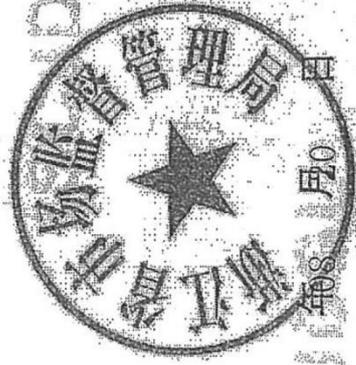
主要经营场所

浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

经营范围

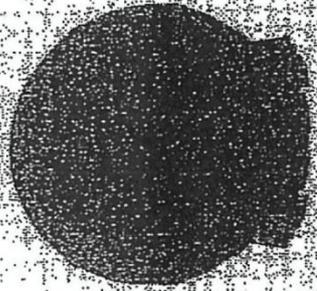
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

仅供中汇会[2020]64号报告使用



登记机关

2020年8月0日



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 330000014

批准执业文号 浙财会(2013)54号

批准执业日期 2013年12月4日

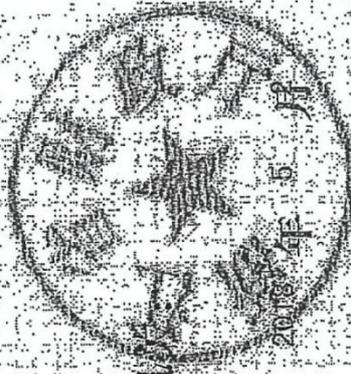


仅供中汇会内[2013]64号使用

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有《注册会计师法》规定的部门依法审批、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》。

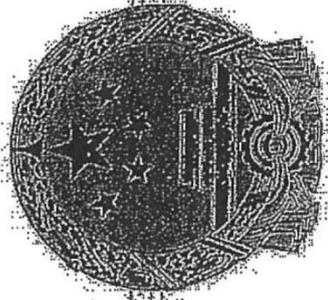
发证机关



2013年5月 日

中华人民共和国财政部制

证书序号: 00001679



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

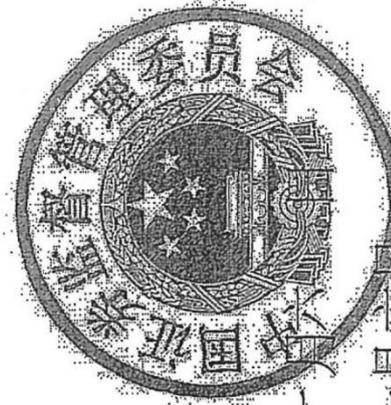
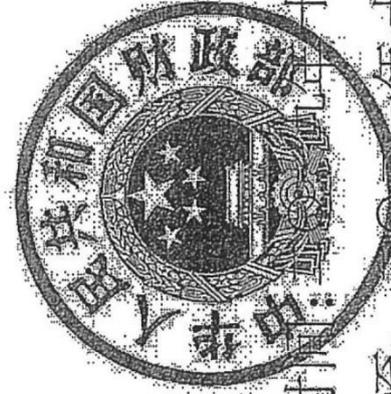
中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余强



仅供中汇会阅[2020]6478号报告书使用



证书号: 45

发证时间: 二〇一一年十一月六日

证书有效期至: 二〇一三年十一月六日



46.



姓 名 谢贤庆
 Full name _____
 性 别 男
 Sex _____
 出生日期 1972-11-26
 Date of birth _____
 工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合
 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.



330000141921

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2003

发证日期:
Date of Issuance

07

年 /y

月 /m

21

日 /d



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



20160101

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.



日/月





姓 名

翟晓宁

Full name

性 别

女

Sex

出生日期

1982-01-18

Date of birth

工作单位

立信会计师事务所杭州分所

Working unit

身份证号码

410426198201182567

Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查

(浙注协[2018]28号)

2018
检

浙江省注册会计师协会



证书编号:

No. of Certificate 310000062296

批准注册协会:

Authorized Institute of 浙江省注册会计师协会

发证日期:

Date of Issuance

二〇〇八年九月二十四日

2008年9月24日

壹

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.

注册会计师任职资格检查

(浙注协[2019]35号)



浙江省注册会计师协会



2019年10月1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.

注册会计师任职资格检查

(浙注协[2020]43号)



浙江省注册会计师协会

2020年10月1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 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2010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 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d



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

关于北京凯因科技股份有限公司 内部控制的鉴证报告



目 录

	<u>页 次</u>
一、内部控制鉴证报告	1-2
二、内部控制自我评价报告	3-13



关于北京凯因科技股份有限公司 内部控制的鉴证报告

中汇会鉴[2020]5841号

北京凯因科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了后附的北京凯因科技股份有限公司(以下简称凯因科技公司)管理层编制的截至2020年6月30日《北京凯因科技股份有限公司内部控制自我评价报告》并对其中涉及的与财务报表相关的内部控制有效性进行了鉴证。

一、重大固有限制的说明

内部控制具有固有限制,存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或降低对控制政策、程序遵循的程度,根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供凯因科技公司首次公开发行股票时使用,不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为凯因科技公司首次公开发行股票的必备文件,随同其他申报材料一起报送。

三、管理层的责任

凯因科技公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性,同时按照《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7号)及相关规定对凯因科技公司于2020年6月30日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定,并对上述认定负责。

北京凯因科技股份有限公司

内部控制自我评价报告

北京凯因科技股份有限公司全体股东：

根据财政部、中国证券监督管理委员会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》以及其他法规相关规定，结合北京凯因科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对本公司内部控制建立的合理性、完整性及实施的有效性进行了全面的评价。现将公司截至 2020 年 6 月 30 日与财务报告相关的内部控制自我评价情况报告如下：

一、内部控制责任主体的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价组织实施的总体情况

本次内部控制评价是根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等法律、法规和本公司内部控制制度，组织开展公司内部控制评价工作。公司董事会一直十分重视内部控制体系的建立健全工作，结合本次申报财务报表审计，董事会组织内部人员对公司截至 2020 年 6 月 30 日的内部控制建立与实施情况进行了全面的检查，并与外部审计机构进行了充分沟通，在此基础上出具了内部控制自我评价报告。

三、内部控制评价的基本要求

(一) 内部控制评价的原则

遵循全面性、重要性和独立性原则，确保本次评价工作独立、客观、公正。

（二）内部控制评价的内容

1. 以内部环境为基础，重点关注：治理结构、发展战略、机构设置、权责分配、不相容岗位是否分离、人力资源政策和激励约束机制、企业文化、社会责任等。

2. 以生产经营活动为重点，重点关注：资金筹集和使用、采购及付款、销售及收款、生产流程及成本控制、资产运行和管理、对外投资、关联交易、对外担保、研发等环节。

3. 兼顾控制手段，重点关注：预算是否具有约束力、合同履行是否存在纠纷、信息系统是否与内部控制有机结合、内部报告是否及时传递和有效沟通等。

（三）内部控制评价的依据

根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等法律、法规以及其他相关规定。

（四）内部控制评价的程序和方法

1. 评价程序：成立评价小组，制定评价方案；现场检查；评价小组研究认定内部控制缺陷；按照规定权限和程序报董事会审议批准。

2. 评价方法：组成评价小组综合运用个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、比较分析等多种方法，广泛收集本公司内部控制设计和有效运行的证据，研究认定内部控制设计缺陷和运行缺陷。

四、内部控制评价具体情况

（一）建立与实施内部控制遵循的目标

内部控制是由企业董事会、监事会、经理层和全体员工实施的、旨在实现控制目标的过程。建立与实施内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

（二）建立与实施内部控制遵循的原则

1. 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司的各项业务和事项。
2. 重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。
3. 制衡性原则。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制

约、相互监督，同时兼顾运营效率。

4. 适应性原则。内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5. 成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

（三）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定本次评价范围，纳入评价范围的单位包括公司各业务职能部门，涵盖了公司的主营业务，纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

（四）公司内部控制基本框架评价

1. 内部环境

（1）治理结构

公司已根据国家有关法律法规和本公司章程的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

1) 制定了《股东大会议事规则》，对股东大会的性质、职权及股东大会的召集与通知、提案、表决、决议等工作程序作出了明确规定。该规则的制定并有效执行，保证了股东大会依法行使重大事项的决策权，有利于保障股东的合法权益。

2) 公司董事会由 9 名董事组成，设董事长 1 人，其中独立董事 3 名。下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会；专门委员会均由公司董事、独立董事担任。公司制定了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》，规定了董事的选聘程序、董事的义务、董事会的构成和职责、董事会议事规则、独立董事工作程序、各专门委员会的构成和职责等。这些制度的制定并有效执行，能保证专门委员会有效履行职责，为董事会科学决策提供帮助。

3) 公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表。公司制定了《监事会议事规则》，对监事职责、监事会职权、监事会的召集与通知、决议等作了明确规定。该规则的制定并有效执行，有利于充分发挥监事会的监督作用，保障股东利益、公司利益及员工合法利益不受侵犯。

4) 公司制定了《总经理工作细则》，规定了总经理职责、总经理会议制度及总经理报告制度等内容。这些制度的制定并有效执行，确保了董事会的各项决策得以有效实施，提高了公司的经营管

理水平与风险防范能力。

(2) 内部组织结构

公司设置的内部机构有：企业运营部、人力资源部、财务部、证券部、审计部、业务拓展部、新药研发部、注册部、化药部、医学部、质量部、生产部、物料部、工程设备部、营销中心等。通过合理划分各部门职责及岗位职责，并贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现

(3) 内部审计机构设置情况

公司董事会下设审计委员会，根据《董事会审计委员会工作细则》等规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会由 3 名董事组成，包括独立董事 2 名，其中有 1 名独立董事为会计专业人士，且担任委员会召集人。审计委员会下设审计部，设审计部经理 1 名，配备审计专员 1 名，具备独立开展审计工作的专业能力。审计部结合内部审计监督，对内部控制的有效性进行监督检查。审计部对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照企业内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。

(4) 人力资源政策

根据公司长期发展战略制定人力资源战略规划及政策，包括：员工招聘录用管理、劳动合同管理、薪酬福利管理、请假考勤管理、绩效管理、员工培训管理、职业晋升通道建设；掌握国家秘密或重要商业秘密的员工保密协议和离岗的限制性规定等。

同时，公司非常重视员工素质，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准。截至 2020 年 6 月 30 日，公司共有 486 名员工，其中拥有博士研究生学历的有 13 人，拥有硕士研究生学历的有 45 人，拥有本科学历的有 165 人，拥有大专及以上学历的有 263 人。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的培训，使员工们都能胜任其工作岗位。

(5) 企业文化

本公司秉承“创新·让生命更美好”的企业使命，以生物技术为平台，专注于病毒性疾病领域，致力于成为提供治疗解决方案的专业化旗舰公司。以“卓越，一次比一次做得更好，better and better”为核心价值观，坚持做临床有价值的药物。公司十分重视文化建设，培育积极向上的价值观和社会责任感，倡导专注、务实、开放的精神，强化风险意识。董事、监事、经理及其他高级管理人员应当在企业文化建设中发挥主导作用。企业员工应当遵守持续创新、高效执行、团队合作的人员素质观念，认真履行岗位职责。

2. 风险评估

为促进公司持续、健康、稳定发展，实现经营目标，公司根据既定的发展策略，结合不同发展

阶段和业务拓展情况，全面、系统、持续地收集相关信息，及时进行风险评估，进行动态风险识别和风险分析，并相应调整风险应对策略。公司由相关部门负责对经济形势、产业政策、市场竞争、资源供给等外部风险因素以及财务状况、资金状况、资产管理、运营管理等内部风险因素进行收集研究，并采用定量及定性相结合的方法进行风险分析及评估，为管理层制订风险应对策略提供依据。

3. 控制活动

(1) 不相容职务分离控制

公司已全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务，并实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务执行、业务执行与审核监督、财产保管与会计记录、业务经办与业务稽核等。

(2) 授权审批控制

公司已将授权审批控制区分常规授权和特别授权，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。对于常规授权，编制了权限指引；对于特别授权，明确规范其范围、权限、程序和责任，并严格控制特别授权。

(3) 会计系统控制

公司财务部门根据《会计法》和《企业会计准则》等有关规定，制订了统一的会计政策和会计核算制度，并采取有效措施保证公司整体及各独立核算主体按照会计政策和会计核算制度进行会计核算和编制财务报告。公司定期对子公司的报表进行分析，对子公司的财务状况、经营成果及现金流量进行及时监测，通过财务报告了解子公司的经营财务状况。同时，公司定期对子公司财务部门负责人进行约谈和监督，同时子公司财务部门负责人由总公司负责考核，建立了对子公司的会计机构人事监控体制。

(4) 财产保护控制

公司制订了各项资产的管理制度，对各类资产的购置、验收、记录、保管、使用、接触管理和处置等均有详细规定，明确和规范了相关岗位职责和流程，同时资产统一由财务部门核算，履行会计监督职责。公司对资金、往来款定期核对，对固定资产、存货等定期盘点、核实，同时财务部门对资产盘点情况实行监督，以确保公司资产的安全完整。

(5) 预算控制

公司实行全面预算管理，明确各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，强化预算约束。公司根据年度经营目标设立预算指标，按公司统一的预算编制体系制定预算。在预算执行过程中，公司定期对预算执行情况进行分析，并根据分析结果采取改进措施，以确保预算目标的实现。

(6)运营分析控制

公司建立了较为全面的经营分析体系，综合运用市场、销售、技术、采购、生产、投资、筹资、财务等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，及时发现公司存在的问题或面临的困境，查明相关原因并提供解决方案。公司定期或不定期开展专项调查，根据监测到的异常信息或出于特殊管理需要，编制专项分析报告，为经营层解决问题或改善经营管理提供有用的信息。

(7)绩效考评控制

公司建立了绩效考核制度和绩效考核体系，实行绩效考核管理，并成立了绩效考核领导小组，制定了统一的评价标准和规范的考核流程；公司定期开展经营考核评估，以保证考核的公开、公平、公正；对内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬、职务任免、升降和奖惩等的重要依据，强化了对员工的激励与约束。

(8)业务控制

公司建立了包括资金、采购、研发、存货、固定资产、筹资、投资、预算、人力资源、财务管理、对外担保、综合管理等一系列内部控制管理制度，涵盖了日常经营管理的各个方面，确保各项经营管理工作有章可循，形成了较为规范的管理体系，并设置了人力资源、财务、生产技术、设备、物资供应、研发等业务的管理流程，以及相应风险点的控制措施。

(9)突发事件应急处理控制

公司设立药物警戒部门，针对药品不良反应、严重或新的不良反应个案、群体不良事件处理等方面制定了详细的药品管理 SOP(标准作业管理流程文档)管理文件。

公司设立安全生产委员会、环保工作领导小组以及专职安全环保职业健康管理人员、兼职安全管理人员，建立与安全、环保、职业健康有关的风险预警和应急处理机制，对各类重大风险和突发事件的标准、应急处理程序、逐级明确了安全生产责任，健全了安全生产责任体系，并委托外部有资质单位对公司的总体风险、生产工艺风险以及职业健康风险等进行了全面评价，建立了系统化的应急管理机制。平时全员参与安全隐患排查，落实一岗双责，兼职安全员队伍对各区域隐患进行系统周期性排查信息收集，安全管理人员负责对生产可能发生各类风险的控制点进行日常监控，隐患治理跟踪。

4. 信息与沟通

公司已建立信息与沟通相关制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

(1)信息收集渠道畅通。公司可以通过财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、内

部刊物、办公网络等渠道，获取内部信息；也可以通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部信息。

(2)信息传递程序及时。公司能将内部控制相关信息在内部各管理级次、责任单位、业务环节之间，以及企业与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间进行及时沟通和反馈，信息沟通过程中发现的问题，能及时报告并加以解决。重要信息能及时传递给董事会、监事会和经理层。

(3)信息系统运行安全。公司同外部专业机构签订电脑软硬件和网络信息系统安全维护，以外部专业机构为主，信息中心为辅，建立对信息系统维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制制度，保证信息系统安全稳定运行。

5. 内部监督

董事会下辖审计委员会负责审查和监督内部控制的建立和有效实施情况。公司设立了审计部，配备了专业的审计人员，在公司的经营管理和内部控制中发挥内部审计作用。审计部根据《企业内部控制评价指引》的要求，组织公司内部评价专业工作小组对公司的内控设计与运行情况进行审计和评价，并提出了相应的整改建议，为公司健康稳定的发展提供了监督保证。

(五) 主要业务和事项评价

1. 资金营运和管理

(1) 货币资金管理

公司制定了《财务核算管理制度》、《货币资金管理制度》、《银行存款管理规定》等业务规范，对货币资金的使用范围、审批权限、业务流程等作了科学、严格的规定，并明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定，明确了银行账户的开户、使用、变更、清理程序，保证公司货币资金的真实可控。

(2) 筹资管理

公司制定了《融资管理办法》、《募集资金管理制度》及相应的业务管理流程，明确了借款的授权审批程序以及操作流程。公司严格按照规定要求，选择规范的筹资方式，合理地进行相关资金的筹集，严格地控制财务风险，降低资金成本，保证公司正常的生产经营活动的资金需求。

2. 采购与付款管理

公司制定了《物料供应商审计 SOP》、《物料供应商管理 SOP》、《采购 SOP》、《供应商选择 SOP》对采购计划的编制与审批、供应商选择与评定、采购价格的确定与控制、采购合同的签订与执行、财务核算及应付账款的管理等作了具体规范，对采购过程的各相关环节进行了有效的控制。

3. 销售与收款管理

公司制定了《销售管理制度》、《销售发货管理 SOP》、《销售合同管理 SOP》、《退换货申请管理 SOP》等业务规范制度，明确规定了对销售计划、合同管理、价格核定、发货管理、售后服务、货款回拢等系列环节的相关控制，保证了销售业务的规范进行。

4. 生产流程及成本控制

(1) 生产和质量管理

公司制定了《生产管理制度》、《设备管理制度》、《安全生产管理制度》、《质量风险管理 SOP》、《不合格品处理 SOP》、《药品不良反应报告及监测管理 SOP》、《厂区洁净区环境监测 SOP》及相应的业务管理流程等规范，对生产计划管理、生产调度管理、生产现场管理、产品质量控制以及安全、环保管理等方面均作了具体规范，保证了公司生产的顺利进行和有效地保证了产品的质量。

(2) 成本费用管理

公司制定了《财务成本核算管理规定》、《期间费用管理规定》、《绩效管理辦法》、《产品制造成本核算及分析操作程序》及相应的业务管理流程等规范，并制定的统一成本费用核算办法，对各项成本费用进行归集与核算，同时通过预算管理和绩效考核，加强对成本费用的管理与控制，以有效地降低生产成本。

(3) 存货与仓储管理

公司制定了《仓库管理 SOP》、《仓库物料储存管理规定》、《成品入库、储存和发放操作程序》等规范，明确规定了物资供应、仓储管理的责任部门，以及对物资入库验收、发放配送、退库管理、物资盘点、报废处理和仓库日常其他管理等一系列流程，保证了物资的使用和贮存的安全。

5. 资产运行和管理

公司制定了《实物资产管理制度》、《生产设备管理制度》以及相应的业务流程规范，对资产的购置、建设流程、管理流程、维护保养、出租出借、转让报废等，以及无形资产的申请、维持、放弃等作了具体规范。

6. 对外投资管理

公司制定了《董事会议事规则》和《对外投资管理制度》，对资产投资的立项、审批、跟踪管理、处置等作了具体规范。

7. 关联交易管理

为规范公司关联交易，保证关联交易的公允性，公司依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》的有关规定，制定了《关联交易管理办法》，对关联交易的范围、决策程序、信息披露等方面作了严格规定，规范与关联方的各项交易活动，保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开

的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益。

8. 对外担保管理

公司遵循中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》等有关规定，制定了《对外担保管理办法》，在《公司章程》和《对外担保管理办法》中明确了股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，规范公司对外担保行为，有效控制公司对外担保风险。

9. 研发

公司制定了《项目管理制度》、《知识产权管理规定》、《项目可行性研究 SOP》、《项目可行性分析报告》、《项目立项评估决策报告》、《项目立项 SOP》、《项目章程》、《项目立项确认书》等多项内控文件，具体规定了选题预研、立项报告、研究试验、生产试验和技术总结等程序的具体控制规范，促进了产品开发和工艺改革的规范、有效、快速的开展。

10. 对子公司的管控

公司通过制定了《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》用于针对子公司的组织结构和人员的控制、对子公司生产经营等业务层面的控制、对子公司财务运行及报表编制质量控制三个方面加以管理，以保证子公司经营合法合规以及与公司经营战略的一致。

11. 信息披露管理

公司制定了《信息披露管理制度》、《“三会”会议管理工作制度》、《证券部信息披露制度》对公司信息披露作了相应的规定，上述制度保证了信息在公司内外快速传递、高效沟通并及时反馈，保障内部控制的有效运行。

五、内部控制缺陷及其整改措施

公司董事会根据基本规范、评价指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险水平等因素，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持了一致。

按照影响程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。

重要缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。

一般缺陷，是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

通过开展内部控制评价工作，对内部控制体系的建设和运行情况进行了全面系统的自评，

未发现需要整改的重大缺陷和重要缺陷，针对报告期内发现的一般内部控制缺陷，公司已采取了相应的整改措施和相应的整改计划。随着公司的发展和经营环境的变化，内部控制会出现一些不足之处，公司将在今后不断完善并严格执行公司内部控制制度，保证公司内部控制制度健全完善并有效运行。

对于目前公司在内部控制活动中存在的问题，公司拟采取下列措施加以改进、提高：

(1)加强公司董事、监事、高级管理人员及各层面员工对内控相关法规制度的学习，提高其内控规范意识，自觉、有效地按内控规范要求，做好生产经营和其他各项工作；董事会各专门委员会要严格按照工作细则的规定积极有效开展工作，以加强公司管理层对内部控制制度建立健全和运行情况的监督，不断提高公司治理水平。

(2)进一步加强内部审计工作，提高内部审计工作的深度和广度，充分发挥内部审计对公司内控制度的有效性和执行情况进行监督的作用，通过内部控制自我评估，将以“发现和评价”为主要内容的内部审计活动向积极的“防范和解决方案”的内部审计活动转变，从事后发现内部控制薄弱环节转向事前防范，通过日常审计监督和内部控制自我评估，及时发现内控活动中存在的问题并不断改进的机制。

(3)根据工作实际，不断优化业务流程，把控好业务关键控制活动，加强内控制度执行力度，形成员工自觉执行内控制度的氛围，降低内部控制执行成本，提升工作效率，以更加合理的风险管理流程保障公司的可持续发展。

(4)进一步加强公司内部各管理级次、责任单位、业务环节之间的信息沟通，尤其加强财务部门和物资供应、经营管理、生产技术管理等业务部门之间的协调，利用现代信息技术，构建公司内部资源共享的桥梁，发挥管理效益。

(5)进一步完善全面预算管理，尤其是深化成本费用管理，及时对比分析实际业绩和计划目标采取有效纠偏措施，完善奖惩制度，努力降低成本费用，提高经济效益。

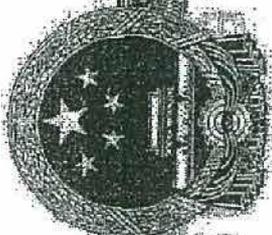
六、内部控制有效性的结论

根据公司财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，截止内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制和非财务报告内部控制重大缺陷。公司董事会认为，公司建立了较为完善的治理结构，现有内部控制体系较为健全，符合国家有关法律法規规定，在公司经营管理各个环节以及关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供保证，各项内控制度在评价期内均得到了有效执行，不存在设计或运行方面的重要、重大缺陷，自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发

出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。因此，公司的内部控制是有效的。

由于内部控制有其固有的局限性，随着内部控制环境的变化以及公司发展的需要，内部控制的有效性可能随之改变，为此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，并使其得到有效执行，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营目标的实现提供合理保证。





营业执照

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

扫描二维码
即可使用
国家企业信用信息公示系统
查询、验证、下载、打印、盖章



浙江中汇会计师事务所(普通合伙)

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 余强

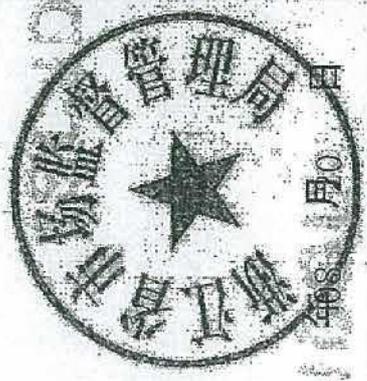
经营范围

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08月

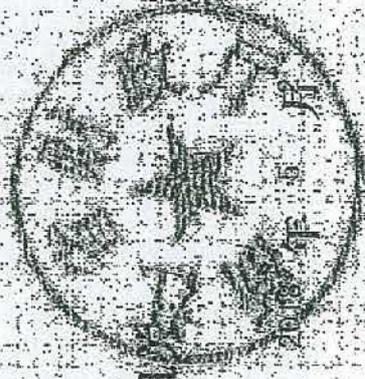
仅供中汇证发[2020]58号报告使用

3301040080619

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》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

2013年 5 月 4 日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

中汇会计师事务所(普通合伙)

名称

首席合伙人: 余强

主任会计师

经营场所

杭州市江干区就业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

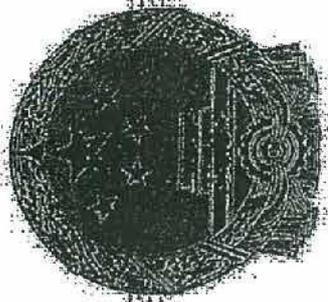
执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会〔2013〕54号

批准执业日期: 2013年12月4日



2013年12月4日



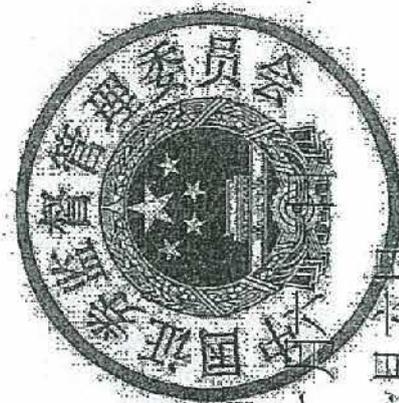
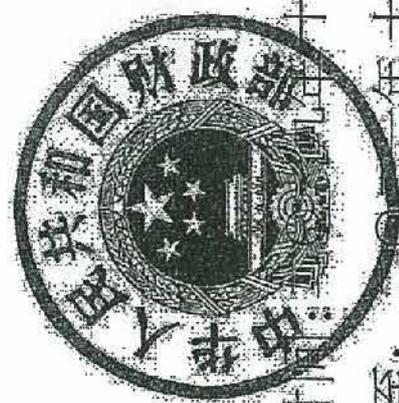
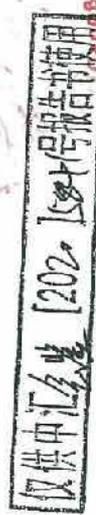
证书序号: 0003381

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



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: 谢寅庆
 Full name: 谢
 性别: 男
 Sex: 1972-11-28
 出生日期: 1972-11-28
 Date of birth: 中汇会计师事务所(特殊普通合
 工作单位: 伙)
 Working unit: 330821197211282012
 身份证号码: 330821197211282012
 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 01 01

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 01 01





姓名: 翟晓宁
 Full name: 翟晓宁
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1982-01-18
 Date of birth: 1982-01-18
 工作单位: 立信会计师事务所杭州分所
 Working unit: 立信会计师事务所杭州分所
 身份证号码: 410426198201182567
 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 of

发证日期: 二〇〇九 年 九 月 二十四 日
Date of issuance





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

**关于北京凯因科技股份有限公司
最近三年及一期非经常性损益的鉴证报告**



目 录

	<u>页 次</u>
一、最近三年及一期非经常性损益鉴证报告	1-2
二、最近三年及一期非经常性损益明细表	3-4
三、最近三年及一期非经常性损益明细表附注	5-8



关于北京凯因科技股份有限公司 最近三年及一期非经常性损益的鉴证报告

中汇会鉴[2020]5842号

北京凯因科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的北京凯因科技股份有限公司(以下简称凯因科技公司)管理层编制的最近三年及一期非经常性损益明细表(2017-2019年度以及2020年1-6月)及其附注(以下简称非经常性损益明细表)。

一、对报告使用者和使用目的限定

本鉴证报告仅供凯因科技公司首次公开发行股票时使用,不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为凯因科技公司首次公开发行股票的必备文件,随同其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

凯因科技公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照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)》的规定编制非经常性损益明细表,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对凯因科技公司管理层编制的上述明细表独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、检查、核对等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，凯因科技公司管理层编制的非经常性损益明细表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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，如实反映了凯因科技公司最近三年及一期非经常性损益情况。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州



中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：2020年9月8日

最近三年及一期非经常性损益明细表

单位：人民币元

编制单位：北京凯因科技股份有限公司

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-28,464.71	-18,986.33	-146,570.58	-22,838.31
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,227,490.20	6,916,997.76	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合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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	-	-	-	12,854,651.25

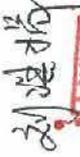
项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	713,331.08	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
根据税收、会计等法律、法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	-23,000.00	-682,864.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	46,287.10	-27,161,735.34	-1,063,379.85	-
小 计	1,469,403.00	-20,447,443.21	8,766,091.76	19,597,083.18
减：所得税费用(所得税费用减少以“-”表示)	209,498.85	1,007,143.82	2,075,653.03	2,162,973.91
非经常性损益净额	1,259,904.15	-21,454,587.03	6,690,438.73	17,434,109.27
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	83,735.03	11,900.00	8,547.83	5,104.61
归属于母公司股东的非经常性损益净额	1,176,169.12	-21,466,487.03	6,681,890.90	17,429,004.66

法定代表人： 



主管会计工作的负责人： 



会计机构负责人： 



北京凯因科技股份有限公司

最近三年及一期非经常性损益明细表附注

2017年1月1日-2020年6月30日

金额单位：人民币元

一、重大非经常性损益项目说明

(一)非流动资产处置收益

2020年1-6月非流动资产处置收益包括固定资产处置收益-19,823.25元，以及固定资产报废损失8,641.46元；2019年非流动资产处置收益包括固定资产处置收益-16,115.63元，以及固定资产报废报废损失2,870.70元；2018年和2017年非流动资产处置收益均系固定资产处置收益。

(二)政府补助

计入当期损益的政府补助情况如下：

补助项目	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	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	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	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	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	2017年	6,567,868.64	递延收益	其他收益	405,438.37
1类抗丙肝新药 KW-136 的临床开发研究	2018年	5,085,000.00	递延收益	其他收益	
1类抗丙肝新药 KW-136 的临床开发研究	2019年	3,010,000.00	递延收益	其他收益	
1类抗丙肝新药 KW-136 的临床开发研究	2020年	600,000.00	递延收益	其他收益	
稳岗补贴	2020年	268,754.80	其他收益	其他收益	268,754.80
合计					1,227,490.20
2019年度					
SAME 车间生产线技术改造项目	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	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	2016年	4,210,000.00	递延收益	其他收益	780,989.31

补助项目	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
1 类抗丙肝新药 KW-136 的临床开发研究	2017 年	6,567,868.64	递延收益	其他收益	
1 类抗丙肝新药 KW-136 的临床开发研究	2018 年	5,085,000.00	递延收益	其他收益	250,000.00
1 类抗丙肝新药 KW-136 的临床开发研究	2019 年	3,010,000.00	递延收益	其他收益	
治疗乙肝的单抗药物 KW-027 临床前	2018 年	5,000,000.00	递延收益	其他收益	3,703,445.29
JY 免疫佐剂系统平台技术的研究(2013ZX10004003)	2019 年	1,668,100.00	其他收益	其他收益	1,668,100.00
稳岗补贴	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	2019 年	140,000.00	其他收益	其他收益	140,000.00
合 计					6,916,997.76
2018 年度					
SAMB 车间生产线技术改造项目	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	2014 年	517,750.00	递延收益	其他收益	
长效干扰素项目(PE)-2011ZX09101-008-09	2017 年	250.00	递延收益	其他收益	1,283,960.00
长效干扰素项目(PE)-2011ZX09101-008-09	2018 年	765,960.00	其他收益	其他收益	
长效干扰素注射液乙肝项目(PEG-SA)	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	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	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	2017 年	6,567,868.64	递延收益	其他收益	2,060,000.00
1 类抗丙肝新药 KW-136 的临床开发研究	2018 年	5,085,000.00	递延收益	其他收益	
治疗乙肝的单抗药物 KW-027 临床前	2018 年	5,000,000.00	递延收益	其他收益	1,296,554.71
治疗非酒精性脂肪肝及肝纤维化的 1 类新药 KW-003 的临床前研究	2018 年	3,000,000.00	其他收益	其他收益	3,000,000.00
17 年上半年中小企业奖励	2018 年	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00
17 年上半年地方中小企业补助	2018 年	38,176.00	其他收益	其他收益	38,176.00
中关村企业信用促进会中介服务资金	2018 年	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00
首都知识产权协会专利资助款	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	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	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	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	2018 年	17,150.00	其他收益	其他收益	17,150.00
2017 年最后一批中小(地方)配套奖励	2018 年	10,503.00	其他收益	其他收益	10,503.00
稳岗补贴	2018 年	113,046.65	其他收益	其他收益	109,978.67

补助项目	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
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	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	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	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	2017年	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	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	2017年	124,100.00	其他收益	其他收益	124,100.00
16年中小企业奖励	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	2017年	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
开发区产业创新簇奖励资金	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	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	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	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	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	2017年	209,000.00	其他收益	其他收益	209,000.00
肝病治疗药物研究北京市工程实验室创新能力建设	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)	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	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	2017年	1,600,000.00	其他收益	其他收益	1,600,000.00
中小企业技术改造项目	2014年	1,900,000.00	递延收益	其他收益	104,158.52
合计					7,448,134.52

(三) 处置可供出售金融资产产生的投资收益

2017年度本公司处置持有银杏树药业(苏州)有限公司的股权,处置股权对应的投资成本26,000,000.00元,收到处置对价38,854,651.25元,差额12,854,651.25元计入投资收益,该项交易产生的收益作为非经常性损益。

(四) 其他营业外收入和支出情况

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
捐赠支出	-712,481.65	-	-	-684,664.28

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
税收滞纳金支出		-302,220.70	-	-
其他收支净额	152,122.48	6,677.00	-30,000.00	-200.00
合 计	-489,240.67	-183,719.30	-23,000.00	-682,864.28

二、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
以权益结算的股权激励产生的股份支付费用[注]	-	-27,161,735.34	-1,112,000.00	-
个税手续费返款	46,287.10	-	48,620.15	-
合 计	46,287.10	-27,161,735.34	-1,063,379.85	-

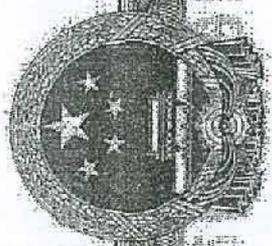
[注]股权激励系增资或受让股份时立即授予或转让完成的,且没有明确约定服务期等限制条件,故于发生当期一次性计入费用,并作为偶发事项计入非经常性损益。

三、根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《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)》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明

报告期无根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《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)》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明。

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)



扫描二维码
即可验证
营业执照
的真实性

SCJDGL (副本) SCJDGL

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月19日

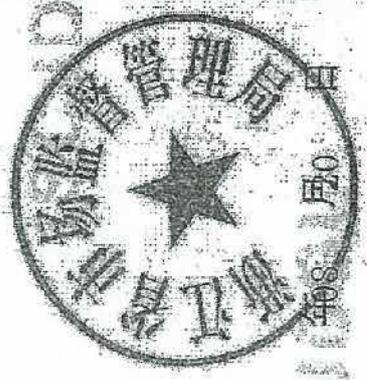
类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月19日至长期

执行事务合伙人 余佩

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

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、清算等事宜的审计业务；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)



登记机关

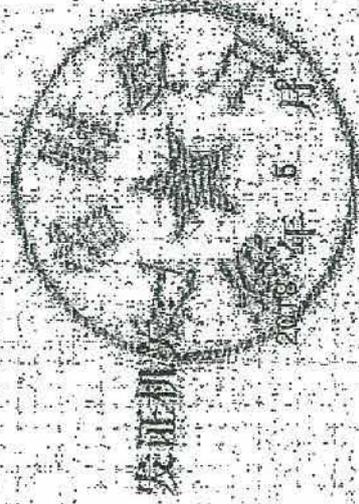
2020年08月08日

仅供中汇事务所 [2020] 1589号报告使用

证书序号: 0001679

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

会计师事务所 执业证书

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 余瑞

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901室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000014

批准执业文号: 浙财会〔2013〕54号

批准执业日期: 2013年12月4日

2015年5月6日
浙江省财政厅



证书序号: 000331

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

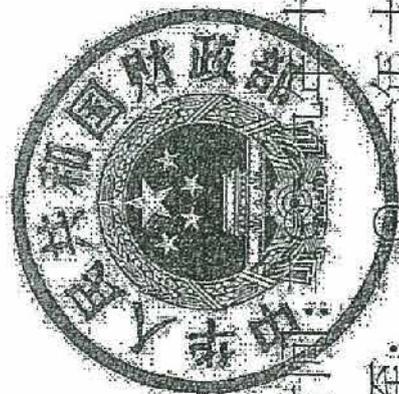
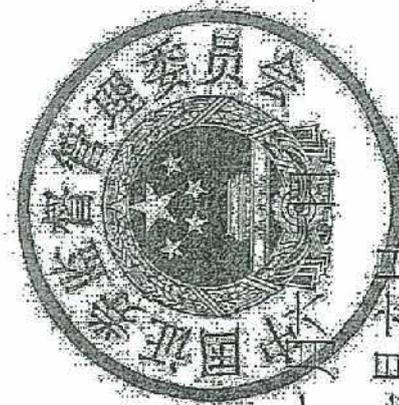


仅供中汇证券[2020]58025号使用

证书号: 45

发证时间: 二〇一三年十一月六日

证书有效期至: 二〇一三年十一月六日





姓名 谢贤庆
 Full name 男
 Sex
 出生日期 1972-11-26
 Date of birth
 工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
 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 01 01

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 01 01





姓名: 程晓宇
 Full name: 程晓宇
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1982-01-18
 Date of birth: 1982-01-18
 工作单位: 立信会计师事务所杭州分所
 Working unit: 立信会计师事务所杭州分所
 身份证号码: 410426198201182567
 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:
 No. of Certificate: 310000062296
 批准注册协会:
 Authorized Institute: 浙江省注册会计师协会
 发证日期:
 Date of Issuance: 二〇〇八 年 九 月 二十四 日



中国证券监督管理委员会

证监许可〔2021〕8号

关于同意北京凯因科技股份有限公司 首次公开发行股票注册的批复

北京凯因科技股份有限公司：

中国证券监督管理委员会收到上海证券交易所报送的关于你公司首次公开发行股票并在科创板上市的审核意见及你公司注册申请文件。根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国公司法》《国务院办公厅关于贯彻实施修订后的证券法有关工作的通知》《关于在上海证券交易所设立科创板并试点注册制的实施意见》和《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（证监会令第174号）等有关规定，经审阅上海证券交易所审核意见及你公司注册申请文件，现批复如下：

- 同意你公司首次公开发行股票的注册申请。
- 你公司本次发行股票应严格按照报送上海证券交易所的招股说明书和发行承销方案实施。
- 本批复自同意注册之日起12个月内有效。
- 自同意注册之日起至本次股票发行结束前，你公司如发

生重大事项，应及时报告上海证券交易所并按有关规定处理。



抄送：北京市人民政府；北京证监局，上海证券交易所，中国证券登记结算有限责任公司及其上海分公司，海通证券股份有限公司。

分送：会领导。

办公厅，发行部，市场一部，上市部，法律部，存档。

证监会办公厅

2021年1月5日印发

打字：徐梦冉

校对：孔欣

共印15份

