

上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

财务报表审计报告



防 伪 编 码：31000007202156786M

被审计单位名称：上海复旦张江生物医药股份有限公司

审 计 期 间：2020

报 告 文 号：普华永道中天审字(2021)第10115号

签字注册会计师：朱伟

注 师 编 号：310000072151

签字注册会计师：周勤俊

注 师 编 号：310000072345

事 务 所 名 称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话：021-23238888

事 务 所 地 址：上海市黄浦区湖滨路202号普华永道中心11楼

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

上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 5
2020 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	6 - 9
合并及公司利润表	10 - 12
合并及公司现金流量表	13 - 14
合并股东权益变动表	15 - 16
公司股东权益变动表	17
财务报表附注	18 - 114
补充资料	1 - 2



审计报告

普华永道中天审字(2021)第 10115 号
(第一页, 共五页)

上海复旦张江生物医药股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了上海复旦张江生物医药股份有限公司(以下简称“复旦张江”)的财务报表, 包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了复旦张江 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于复旦张江, 并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项为开发支出的资本化。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10115 号
(第二页, 共五页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
开发支出的资本化 参见财务报表附注二(13)(g)、附注二(24)(a)(i)及附注五(13)(开发支出) 复旦张江及其子公司的主要业务之一是进行各种生物制药知识以及医疗技术研究开发以在未来实现商业化。2020 年度共发生研究及开发支出人民币 15,497 万元: 其中人民币 13,927 万元计入当期损益, 人民币 1,570 万元予以资本化并包含在开发支出的年末余额中。截至 2020 年 12 月 31 日, 开发支出余额为人民币 3,068 万元。 研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 在满足资本化条件时, 予以资本化。管理层根据开发支出的商业及技术可行性来判断其是否可予以资本化。 我们关注该事项主要是因为研究及开发支出金额重大, 其中一部分予以资本化, 并且在评估单项研究开发项目的开发支出是否满足资本化条件时涉及判断, 尤其是以下两方面的判断: • 项目的技术可行性; 及 • 项目带来可观的未来经济利益的可能性。	我们获取了 2020 年度所有单项研究开发项目支出明细表(包括已资本化的金额), 将其核对至总分类账, 并抽样检查了相关的支持性文件。 对于在 2020 年度产生资本化开发支出的项目, 我们评估了管理层将这些开发支出资本化的合理性, 尤其是项目的技术可行性和带来未来经济利益的可能性。 我们通过检查复旦张江获得的政府部门审批、颁发的证书或注册的文件, 技术阶段成果报告, 以及参考复旦张江以往成功的开发项目经验, 评估管理层对于技术可行性的判断是否恰当。 针对管理层关于未来经济利益的判断, 我们评估了管理层运用的主要假设。我们根据历史经验、参考相关市场研究以及复旦张江其他类似产品的盈利情况等来评价管理层所采用的市场规模、市场占有率以及毛利等主要假设的合理性。 我们还对预测中运用的主要假设执行了敏感性分析, 以确定这些假设的波动对未来盈利能力产生不利影响的程度。 我们发现我们所获得的审计证据可以支持管理层将相关开发支出予以资本化的判断。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10115 号
(第三页, 共五页)

四、 其他信息

复旦张江管理层对其他信息负责。其他信息包括复旦张江 2020 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估复旦张江的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算复旦张江、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督复旦张江的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10115 号
(第四页, 共五页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对复旦张江持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致复旦张江不能持续经营。

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

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10115 号
(第五页, 共五页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2021 年 3 月 25 日

注册会计师



朱 伟(项目合伙人)



注册会计师



周 勤 俊



上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020 年 12 月 31 日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2020 年 12 月 31 日 合并	2019 年 12 月 31 日 合并
流动资产			
货币资金	五(1)	1,396,890,192	576,799,410
应收票据	五(2)	124,175,082	127,592,684
应收账款	五(3)、九(6)	458,920,891	377,006,911
预付款项	五(4)	7,429,378	16,411,027
其他应收款	五(5)	2,908,453	8,250,226
存货	五(6)	36,009,341	31,869,051
其他流动资产	五(7)	240,837	310,035
流动资产合计		2,026,574,174	1,138,239,344
非流动资产			
其他权益工具投资	五(8)	5,253,127	-
长期股权投资	五(9)	61,459,426	28,078,902
固定资产	五(10)	227,748,639	254,359,522
在建工程	五(11)	1,827,729	329,602
使用权资产	五(12)	19,189,934	5,517,981
无形资产	五(13)	56,177,941	60,460,278
开发支出	五(13)	30,675,655	14,970,803
商誉	五(14)	-	-
长期待摊费用	五(15)	1,849,810	2,414,319
递延所得税资产	五(16)	62,973,789	58,181,130
其他非流动资产	五(17)	6,970,813	2,272,672
非流动资产合计		474,126,863	426,585,209
资产总计		2,500,701,037	1,564,824,553

上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2020年 12月31日 合并	2019年 12月31日 合并
流动负债			
短期借款	五(19)	-	148,942,573
应付账款	五(20)	5,267,823	6,827,902
合同负债	五(21)、九(6)	1,948,705	2,042,726
应付职工薪酬	五(22)	35,464,873	48,123,497
应交税费	五(23)	17,490,231	36,301,432
其他应付款	五(24)、九(6)	361,660,803	325,079,482
一年内到期的非流动负债	五(25)	6,093,386	4,031,927
流动负债合计		427,925,821	571,349,539
非流动负债			
租赁负债	五(25)	13,597,392	2,121,534
递延收益	五(26)	50,687,981	58,205,366
非流动负债合计		64,285,373	60,326,900
负债合计		492,211,194	631,676,439
股东权益			
股本	五(27)	104,300,000	92,300,000
资本公积	五(28)	1,200,120,029	237,796,134
其他综合收益	五(29)	(770,722)	(13,950,235)
盈余公积	五(30)	52,150,000	46,150,000
未分配利润	五(31)	655,131,445	569,229,480
归属于本公司股东权益合计		2,010,930,752	931,525,379
少数股东权益		(2,440,909)	1,622,735
股东权益合计		2,008,489,843	933,148,114
负债及股东权益总计		2,500,701,037	1,564,824,553

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王海波

主管会计工作的负责人: 薛燕

会计机构负责人: 章雯

王海波

薛燕

章雯

上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020 年 12 月 31 日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2020 年 12 月 31 日 公司	2019 年 12 月 31 日 公司
流动资产			
货币资金		1,332,082,127	524,036,350
应收票据	十六(1)	124,175,082	127,592,684
应收账款	十六(2)	428,853,571	348,545,015
预付款项		6,402,340	16,297,676
其他应收款	十六(3)	125,420,054	157,685,608
存货		21,039,006	21,272,140
流动资产合计		2,037,972,180	1,195,429,473
非流动资产			
长期应收款		25,000,000	-
长期股权投资	十六(4)	309,798,444	285,677,396
固定资产		115,186,837	120,166,184
在建工程		1,827,729	329,602
使用权资产	十六(5)	18,257,369	5,517,981
无形资产		9,651,282	9,752,170
开发支出		10,814,470	-
长期待摊费用		1,013,253	1,390,576
递延所得税资产		72,290,559	67,197,900
其他非流动资产		6,148,883	2,120,672
非流动资产合计		569,988,826	492,152,481
资产总计		2,607,961,006	1,687,581,954

上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020年12月31日公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2020年 12月31日 公司	2019年 12月31日 公司
流动负债			
短期借款		-	148,942,573
应付账款		4,453,920	5,494,686
合同负债		1,765,742	1,622,099
应付职工薪酬		30,607,519	44,442,590
应交税费		14,813,122	33,190,001
其他应付款		348,299,393	313,542,721
一年内到期的非流动负债	十六(6)	5,682,425	4,031,927
流动负债合计		405,622,121	551,266,597
非流动负债			
租赁负债	十六(6)	13,064,281	2,121,534
递延收益		41,928,643	46,846,675
非流动负债合计		54,992,924	48,968,209
负债合计		460,615,045	600,234,806
股东权益			
股本		104,300,000	92,300,000
资本公积		1,278,310,385	315,986,490
盈余公积		52,150,000	46,150,000
未分配利润		712,585,576	632,910,658
股东权益合计		2,147,345,961	1,087,347,148
负债及股东权益总计		2,607,961,006	1,687,581,954

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王海波



主管会计工作的负责人: 薛燕

(Handwritten signature of Xue Yan)



会计机构负责人: 章雯

(Handwritten signature of Zhang Wen)



上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020 年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2020 年度 合并	2019 年度 合并
营业收入	五(32)	833,802,693	1,029,294,769
减：营业成本	五(32)、五(38)	(62,838,517)	(73,340,503)
税金及附加	五(33)	(4,083,907)	(5,297,439)
销售费用	五(34)、五(38)	(426,929,169)	(530,571,185)
管理费用	五(35)、五(38)	(50,758,831)	(54,933,261)
研发费用	五(36)、五(38)	(139,268,429)	(127,821,947)
财务费用-净额	五(37)	(128,702)	(5,627,946)
其中：利息费用		(5,601,026)	(6,298,820)
利息收入		6,131,391	2,086,043
加：其他收益	五(39)	14,928,183	14,035,376
投资收益	五(40)	17,228,911	11,058,615
其中：对联营企业和合营企业 的投资损失		(2,619,476)	(6,921,098)
信用减值损失	五(41)	(12,247,142)	(2,519,741)
资产减值损失	五(42)	(1,274,322)	(7,585,524)
资产处置收益	五(43)	4,600,006	790,301
营业利润		173,030,774	247,481,515
加：营业外收入	五(44)	4,697,515	1,086,695
减：营业外支出	五(45)	(1,027,179)	(2,256,628)
利润总额		176,701,110	246,311,582
减：所得税费用	五(46)	(12,441,826)	(25,657,487)
净利润		164,259,284	220,654,095
按经营持续性分类			
持续经营净利润		164,259,284	220,654,095
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于本公司股东的净利润		164,662,782	227,357,983
少数股东损益		(403,498)	(6,703,888)

上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020 年度合并利润表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2020 年度 合并	2019 年度 合并
其他综合收益的税后净额			
不能重分类进损益的其他综合收益			
· 其他权益工具投资公允价值变动		5,253,127	-
将重分类进损益的其他综合收益			
· 外币财务报表折算差额		(224,431)	56,181
		<u>5,028,696</u>	<u>56,181</u>
综合收益总额		<u>169,287,980</u>	<u>220,710,276</u>
归属于本公司股东的综合收益总额		169,691,478	227,414,164
归属于少数股东的综合损失总额		(403,498)	(6,703,888)
		<u>169,287,980</u>	<u>220,710,276</u>
每股收益			
基本及稀释每股收益	五(47)	<u>0.17</u>	<u>0.25</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王海波



主管会计工作的负责人: 薛燕

薛燕

会计机构负责人: 章雯

章雯



上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020 年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2020 年度 公司	2019 年度 公司
营业收入	十六(7)	761,842,615	950,411,129
减：营业成本	十六(7)	(49,510,936)	(52,858,674)
税金及附加		(1,558,077)	(2,645,970)
销售费用		(401,819,776)	(509,833,535)
管理费用		(37,265,496)	(32,810,925)
研发费用		(134,862,719)	(129,007,520)
财务费用-净额		(280,668)	(5,360,508)
其中：利息费用		(5,575,462)	(5,926,993)
利息收入		5,929,404	1,923,715
加：其他收益		9,928,384	10,429,383
投资收益	十六(8)	28,221,990	17,095,652
其中：对合营企业的投资收益/(损失)		1,121,048	(748,804)
信用减值损失		(12,074,649)	(28,719,246)
资产减值损失		(4,600,000)	(12,200,000)
资产处置收益		898,832	869,214
营业利润		158,919,500	205,369,000
加：营业外收入		4,313,830	1,059,761
减：营业外支出		(806,586)	(2,066,513)
利润总额		162,426,744	204,362,248
减：所得税费用		(12,141,826)	(20,047,487)
净利润		150,284,918	184,314,761
按经营持续性分类			
持续经营净利润		150,284,918	184,314,761
终止经营净利润		-	-
其他综合收益的税后净额		-	-
综合收益总额		150,284,918	184,314,761

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王海波



主管会计工作的负责人：薛燕

薛燕



会计机构负责人：章雯

章雯



2020 年度合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

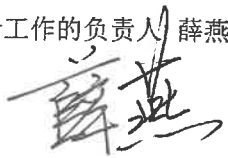
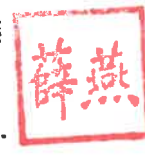
	附注	2020 年度 合并	2019 年度 合并
一、经营活动产生的现金流量			
销售产品、提供劳务收到的现金		802,045,045	968,262,544
收到其他与经营活动有关的现金	五(48)(a)	22,912,575	39,642,281
经营活动现金流入小计		824,957,620	1,007,904,825
购买商品、接受劳务支付的现金		(455,211,207)	(415,210,397)
支付给职工以及为职工支付的现金		(143,007,517)	(145,910,046)
支付的各项税费		(66,087,487)	(109,733,885)
支付其他与经营活动有关的现金	五(48)(b)	(47,648,115)	(67,817,885)
经营活动现金流出小计		(711,954,326)	(738,672,213)
经营活动产生的现金流量净额	五(48)(f)	113,003,294	269,232,612
二、投资活动使用的现金流量			
处置固定资产收回的现金净额		12,026,152	2,618,284
处置子公司收到的现金净额		-	6,796,383
收到其他与投资活动有关的现金	五(48)(c)	3,104,949,369	1,669,829,279
投资活动现金流入小计		3,116,975,521	1,679,243,946
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(42,410,752)	(40,385,647)
取得合营企业支付的现金		(36,000,000)	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(48)(d)	(3,085,100,000)	(1,660,000,000)
投资活动现金流出小计		(3,163,510,752)	(1,700,385,647)
投资活动使用的现金流量净额		(46,535,231)	(21,141,701)
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量			
吸收投资收到的现金		996,190,000	-
取得借款收到的现金		51,057,427	151,567,573
筹资活动现金流入小计		1,047,247,427	151,567,573
偿还债务支付的现金		(200,000,000)	(150,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(69,766,270)	(70,197,535)
支付的其他与筹资活动有关的现金	五(48)(e)	(23,634,007)	(190,939,136)
筹资活动现金流出小计		(293,400,277)	(411,136,671)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		753,847,150	(259,569,098)
四、汇率变动对现金的影响额			
		(224,431)	56,181
五、现金净增加/(减少)额			
加: 年初现金余额	五(48)(g)	820,090,782	(11,422,006)
	五(48)(g)	576,799,410	588,221,416
六、年末现金余额			
	五(48)(g)	1,396,890,192	576,799,410

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王海波




主管会计工作的负责人: 薛燕

会计机构负责人: 章雯




上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020 年度公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2020 年度 公司	2019 年度 公司
一、经营活动产生的现金流量			
销售产品、提供劳务收到的现金		721,011,104	880,930,380
收到其他与经营活动有关的现金		64,963,103	35,324,213
经营活动现金流入小计		785,974,207	916,254,593
购买商品、接受劳务支付的现金		(441,260,021)	(410,442,341)
支付给职工以及为职工支付的现金		(120,978,625)	(122,495,712)
支付的各项税费		(53,910,376)	(97,240,910)
支付其他与经营活动有关的现金		(83,023,023)	(54,188,626)
经营活动现金流出小计		(699,172,045)	(684,367,589)
经营活动产生的现金流量净额		86,802,162	231,887,004
二、投资活动使用的现金流量			
处置固定资产收回的现金净额		980,304	1,523,215
处置子公司收到的现金净额		8,389,985	7,483,143
收到其他与投资活动有关的现金		3,096,010,957	1,677,239,113
投资活动现金流入小计		3,105,381,246	1,686,245,471
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(37,026,413)	(29,122,928)
投资支付的现金		-	(178,000,000)
取得合营企业支付的现金		(36,000,000)	-
支付其他与投资活动有关的现金		(3,068,900,000)	(1,660,000,000)
投资活动现金流出小计		(3,141,926,413)	(1,867,122,928)
投资活动使用的现金流量净额		(36,545,167)	(180,877,457)
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量			
吸收投资收到的现金		996,190,000	-
取得借款收到的现金		51,057,427	148,942,573
筹资活动现金流入小计		1,047,247,427	148,942,573
偿还债务支付的现金		(200,000,000)	(150,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(69,766,270)	(70,197,535)
支付的其他与筹资活动有关的现金		(19,692,375)	(10,278,403)
筹资活动现金流出小计		(289,458,645)	(230,475,938)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		757,788,782	(81,533,365)
四、汇率变动对现金的影响额		-	-
五、现金净增加/(减少)额		808,045,777	(30,523,818)
加: 年初现金余额		524,036,350	554,560,168
六、年末现金余额		1,332,082,127	524,036,350

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王海波



主管会计工作的负责人: 薛燕

薛燕



会计机构负责人: 章雯

章雯



上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	股本	资本公积	归属于本公司股东权益 其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
2019 年 1 月 1 日余额	92,300,000	412,293,387	(14,006,416)	46,150,000	406,481,497	11,213,505	954,431,973
2019 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润/(亏损)	-	-	-	-	227,357,983	(6,703,888)	220,654,095
其他综合收益	-	-	56,181	-	-	-	56,181
股东投入和减少资本							
利润分配							
对股东的分配	-	-	-	-	(64,610,000)	-	(64,610,000)
收购公司少数股东股权	-	(174,497,253)	-	-	-	(3,502,747)	(178,000,000)
其他	-	-	-	-	-	615,865	615,865
2019 年 12 月 31 日余额	92,300,000	237,796,134	(13,950,235)	46,150,000	569,229,480	1,622,735	933,148,114

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王海波

主管会计工作的负责人: 薛燕

会计机构负责人: 章雯

上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020 年度合并股东权益变动表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	股本	资本公积	归属于本公司股东权益 其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
2020 年 1 月 1 日余额	92,300,000	237,796,134	(13,950,235)	46,150,000	569,229,480	1,622,735	933,148,114
2020 年度增减变动额							
综合收益总额	-	-	-	-	164,662,782	(403,498)	164,259,284
净利润(亏损)	-	-	-	-	-	-	5,028,696
其他综合收益	-	-	5,028,696	-	-	-	5,028,696
股东投入和减少资本(附注五(28))	12,000,000	962,323,895	-	-	-	-	974,323,895
利润分配	-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	-	-	-	6,000,000	(6,000,000)	-	-
对股东的分配	-	-	-	-	(64,610,000)	-	(64,610,000)
股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益结转留存收益	-	-	8,150,817	-	(8,150,817)	-	-
其他	-	-	-	-	-	(3,660,146)	(3,660,146)
2020 年 12 月 31 日余额	104,300,000	1,200,120,029	(770,722)	52,150,000	655,131,445	(2,440,909)	2,008,489,843

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王海波

主管会计工作的负责人: 薛燕

会计机构负责人: 章雯

章雯

章雯

薛燕

薛燕

王海波

王海波

上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020 年度公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

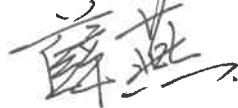
项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2019 年 1 月 1 日余额	92,300,000	315,986,490	46,150,000	513,205,897	967,642,387
2019 年度增减变动额					
综合收益总额					
净利润	-	-	-	184,314,761	184,314,761
利润分配					
对股东的分配	-	-	-	(64,610,000)	(64,610,000)
2019 年 12 月 31 日余额	92,300,000	315,986,490	46,150,000	632,910,658	1,087,347,148
2020 年 1 月 1 日余额	92,300,000	315,986,490	46,150,000	632,910,658	1,087,347,148
2020 年度增减变动额					
综合收益总额					
净利润	-	-	-	150,284,918	150,284,918
股东投入资本	12,000,000	962,323,895	-	-	974,323,895
利润分配					
提取盈余公积	-	-	6,000,000	(6,000,000)	-
对股东的分配	-	-	-	(64,610,000)	(64,610,000)
2020 年 12 月 31 日余额	104,300,000	1,278,310,385	52,150,000	712,585,576	2,147,345,961

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王海波




主管会计工作的负责人: 薛燕




会计机构负责人: 章雯




2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司的基本情况

上海复旦张江生物医药股份有限公司(原名：上海复旦张江生物医药有限公司，以下简称“本公司”)于 1996 年 11 月 11 日在中华人民共和国成立，初始注册资本及实收资本为 5,295,000 元。

经过一系列于 1997 年 11 月 10 日、2000 年 5 月 11 日及 2000 年 9 月 12 日本公司现有股东或当时股东的注资以及于 1997 年 12 月 11 日及 2000 年 10 月 20 日本公司资本公积和盈余公积转增资本，本公司的注册资本及实收资本由 5,295,000 元增加至 53,000,000 元。

本公司于 2000 年 11 月 8 日改制为股份有限公司，改制完成后更名为上海复旦张江生物医药股份有限公司，本公司的注册资本及股本为 53,000,000 元，分为 53,000,000 股人民币普通股，每股面值 1 元。

于 2002 年 1 月 20 日，本公司将每股面值为 1 元的 53,000,000 股人民币普通股拆细为每股面值 0.10 元的 530,000,000 股人民币普通股(“内资股”)。

于 2002 年 8 月 13 日，本公司发行了 198,000,000 股面值为 0.10 元境外普通股(以下简称“H 股”)，其中 180,000,000 股 H 股为新发行股票，18,000,000 股 H 股自内资股中转换而来。上述 H 股自 2002 年 8 月 13 日起在香港联合交易所有限公司创业板交易。该发行完成后，本公司的注册资本及股本增至 71,000,000 元，分为 710,000,000 股，每股面值 0.1 元。

于 2013 年 2 月 4 日，本公司完成 142,000,000 股 H 股的配售，配售价格为每股 1.70 港元。配售完成后，本公司的注册资本及股本增至 85,200,000 元，分为 852,000,000 股，每股面值 0.1 元。

于 2012 年 6 月 29 日，本公司实施了一项限制性股票激励计划。根据该计划，本公司于 2013 年 6 月 24 日及 2013 年 10 月 21 日按每股 0.51 元的价格分别向本集团董事、高级管理人员、中层管理人员及主要科研人员合计发行了 71,000,000 股限制性内资股。限制性内资股发行完成后，本公司的注册资本及股本增至 92,300,000 元，分为 923,000,000 股，每股面值 0.1 元。

于 2013 年 12 月 16 日，本公司的 H 股由香港联合交易所有限公司创业板转至主板交易。

于 2020 年 6 月 12 日，本公司在境内首次公开发行 120,000,000 股每股面值 0.10 元的人民币普通股 A 股股票，并于 2020 年 6 月 19 日在上海证券交易所科创板挂牌上市交易。该发行完成后，本公司的注册资本及股本增至 104,300,000 元，分为 1,043,000,000 股，每股面值 0.1 元。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司的基本情况(续)

本公司及其子公司(合称“本集团”)主要在中国从事研究、开发及出售自行开发的生物医药知识，为客户提供合约制研究，制造及出售医药及诊断产品，以及提供其他医疗服务。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注七。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 3 月 25 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在金融工具的计量(附注二(8))、存货的计价方法(附注二(9))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(11)、(13)、(22))、开发支出资本化的判断标准(附注二(13))、收入的确认和计量(附注二(18))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(24)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

新的香港《公司条例》自 2014 年 3 月 3 日起生效。本财务报表的若干相关事项已根据香港《公司条例》的要求进行披露。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2020 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及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的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(7) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(8) 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。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

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

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

应收票据组合	银行承兑汇票
应收账款组合	所有应收销售款
其他应收款组合一	子公司款项
其他应收款组合二	关联方款项
其他应收款组合三	押金和保证金
其他应收款组合四	员工备用金
其他应收款组合五	其他

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团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控制。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认(续)

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

(10) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业及联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

(e) 处置部分股权投资丧失了对原有子公司控制权

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司有重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对剩余股权按照在丧失控制权日的公允价值重新计量。处置股权取得的对价和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的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此外，与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋、机器设备、电子及办公设备和运输工具等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋	10 至 20 年	0%-10%	4.50%至 9.00%
机器设备	3 至 10 年	0%-10%	9.00%至 33.33%
电子及办公设备	5 至 8 年	0%-10%	11.25%至 20.00%
运输工具	5 年	0%-10%	18.00%至 20.00%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

(d) 固定资产的处置

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

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

(13) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专有技术、研发技术(本集团内部研究开发项目资本化的开发支出)、许可证和软件等，以成本计量。

(a) 土地使用权

以支付土地出让金方式取得的土地使用权和购入的土地使用权，按照实际支付的价款入账，并采用直线法按使用年限 47-50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 专有技术

专有技术按实际支付的价款入账，并按预计使用年限 5-10 年平均摊销。

(c) 研发技术

研发技术自达到预定可使用状态起，按预计受益年限 5-10 年平均摊销。

(d) 许可证

许可证按预计使用年限 27 年平均摊销。

(e) 软件

软件按预计使用年限 3-10 年平均摊销。

(f) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 无形资产(续)

(g) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。于期末，本集团对于资本化的开发支出进行审阅，并将不再满足资本化条件的相关开发项目的开发支出计入当期损益。

(h) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

(14) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、开发支出及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊商誉的资产组或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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(16) 职工薪酬

职工薪酬是本集团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，包括短期薪酬和离职后福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(17) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(18) 收入

合同开始日，本集团对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，并对应收账款以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(8))。

(a) 销售商品

本集团将医药及诊断产品交付给客户指定的承运人，或按照合同规定在客户验收或达到控制权转移时点后确认收入。本集团给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 收入(续)

(b) 技术转让

技术转让的收入于合同履约义务完成，与该技术相关的控制权转移时确认。

在技术转让合同所述条款的规定下，购货方成功将获转让的技术商业化后，本集团可在未来收取额外收益分成的可变对价。本集团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，并在满足极可能不会发生重大转回时确认可变对价部分的收入。

(c) 合作开发、技术服务及劳务

提供合作开发、技术服务及劳务的收入于服务提供期间确认。本集团将为获取劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益。

(19) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 递延收益

对于自第三方取得并存在后续受益期间的款项，包括政府补助和依据长期协议取得的款项等，本公司在取得时将其计入递延收益，并按预计收益期间系统摊销计入当期损益。

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(22) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

(22) 租赁(续)

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产为租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

(23) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 分部信息(续)

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(24) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 开发支出的资本化

本集团的管理层根据开发支出的商业及技术可行性来判断其是否可予以资本化。由于技术革新及利润预测的变化，该判断可能发生重大改变。

如果技术革新及利润预测存在不利变化时，管理层会核销或冲减已资本化的开发支出。

(ii) 政府补助

当确认政府补助时，管理层根据补助性质及其补偿目的以确定该笔补助是与过去费用、未来成本或者资产相关，并据此采用适用的会计政策。

为了使政府补助与其补偿的成本相匹配，与成本相关的政府补助递延入账，管理层根据政府补助目的、性质、补偿期间以及相关项目进度在合并利润表中确认每项补助适用的计算方法和相应的递延期间。计算方法和递延期间在每个资产负债表日进行复核并在适当时调整。

(b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的风险：

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(i) 固定资产的可使用年限

本集团的管理层确定固定资产的预计可使用年限。此估计以类似性质及功能的固定资产的实际可使用年限的经验为基础。该估计可能因为科技创新或者竞争者对严峻的行业周期而采取行动等情况出现重大变动。

管理层将对可使用年限较以前估计短的资产提高折旧率，或者放弃技术上已经过时的资产并予以核销，或出售非重要的资产。

(ii) 应收款项减值准备

本集团的管理层就应收账款及其他应收款的减值进行测试，并计提坏账准备。此估计按客户的信用记录及现有市场情况而定。管理层将于各资产负债表日重新评估有关减值准备。

(iii) 子公司、合营企业及联营企业投资的减值准备

本集团在评估子公司、合营企业及联营企业是否已减值时，需要有重大判断。在作出此项判断时，本集团对各种因素进行评价，包括某项投资的公允价值低于其成本的持续时间和金额，被投资者的财务情况和短期业务前景、行业表现、技术变迁以及经营和筹资活动的现金流量等因素。

(iv) 所得税及递延所得税资产

在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

管理层预计可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损在未来很有可能抵减应税所得额时，确认其为递延所得税资产，但实际应用结果可能有所不同。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 所得税及递延所得税资产(续)

如附注三(1)所述，本公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及本公司的实际情况，本公司认为于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15% 的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来本公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25% 的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	15%, 16.5% 及 25%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%, 13%, 6% 及 3%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7% 及 1%

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

- (a) 本公司于 2017 年取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201731000222)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，本公司在 2019 年度适用的企业所得税税率为 15%；本公司于 2020 年进行续证申请，于 2020 年 11 月 20 日上海市科学技术委员会发布的《关于公示 2020 年度上海市第三批拟认定高新技术企业名单的通知》中已获公示，截至本财务报表批准报出日上述公示期已过，正在等待注册领证。因此，本公司仍按照 15%所得税税率计算 2020 年度的所得税费用。

本公司之子公司上海溯源生物技术有限公司(“溯源生物”)于 2019 年取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201931000691)，该证书的有效期为 2019 年至 2021 年 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，溯源生物于 2020 年度适用的企业所得税税率为 15%(2019 年度：15%)。溯源生物于 2019 年度及 2020 年度未产生应纳税所得，因此未计提所得税费用。

本公司之子公司泰州复旦张江药业有限公司(“泰州药业”)于 2018 年取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201832004505)，该证书有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，泰州药业在 2020 年度适用的企业所得税税率为 15%(2019 年度：15%)。泰州药业于 2019 年度及 2020 年度未产生应纳税所得，因此未计提所得税费用。

本公司之子公司风屹(香港)控股有限公司(“风屹控股”)为注册在香港的有限责任公司。自 2018 年 1 月 1 日起香港实施两级制利得税税率，首 2,000,000 港币的应课税利润适用 8.25%的税率，其余应课税利润适用 16.5%的税率。风屹控股于 2019 年度及 2020 年度未产生应课税利润，因此未计提香港利得税。

本公司其他子公司在 2019 年度及 2020 年度适用的企业所得税税率为 25%。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

(b) 根据财政部、国家税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告[2019]39 号), 自 2019 年 4 月 1 日起, 本集团的药物销售业务收入适用的增值税税率为 13%, 2019 年 4 月 1 日前该业务适用的增值税率为 16%。

根据财政部、海关总署、税务总局及国家药品监督管理局颁布的《关于抗癌药品增值税政策的通知》(财税[2018]47 号)及相关规定, 自 2018 年 5 月 1 日起, 生产销售和批发、零售抗癌药品可选择按照简易办法依照 3%征收率计算缴纳增值税。

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)以及财政部和税务总局颁布的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告[2019] 87 号)的相关规定, 本公司的子公司上海葆溯医药科技有限公司(“葆溯医药”)作为生活性服务企业, 自 2019 年 4 月 1 日至 2019 年 9 月 30 日期间, 按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减增值税应纳税额; 自 2019 年 10 月 1 日起, 按照当期可抵扣进项税额加计 15%抵减增值税应纳税额。

四 子公司

详见附注七。

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	4,113	15,333
银行存款	1,396,886,079	576,784,077
其中：存放在境外的款项总额	3,244,200	3,469,264
	<u>1,396,890,192</u>	<u>576,799,410</u>

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，无银行存款受限制。

(2) 应收票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	124,175,082	127,592,684
减：坏账准备	-	-
	<u>124,175,082</u>	<u>127,592,684</u>

(a) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团上述票据不存在抵押、质押等情况。

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票 i)	<u>5,918,021</u>	-

i) 2020 年度，本集团仅对极少数银行承兑汇票进行了背书或贴现并已终止确认，故仍将其分类为以摊余成本计量的金融资产。

(c) 本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生信用损失，因此未计提坏账准备。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	467,922,717	380,187,531
减：坏账准备	(9,001,826)	(3,180,620)
	<u>458,920,891</u>	<u>377,006,911</u>

本集团的应收账款主要为销售医药及诊断产品形成的应收账款，附有 30 至 120 天信用期。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团应收账款中无重大应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	466,541,165	379,998,095
一到二年	1,300,752	26,700
二到三年	4,200	78,425
三年以上	76,600	84,311
	<u>467,922,717</u>	<u>380,187,531</u>

(b) 于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>242,149,686</u>	<u>(5,445,953)</u>	<u>51.75%</u>

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

	2019 年 12 月 31 日	本年变动金额 计提	转回	核销	2020 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	(3,180,620)	(5,907,342)	-	86,136	(9,001,826)

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团并未对应收账款单项计提坏账准备。

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 应收销售款：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
未逾期	309,175,697	-	-
逾期 120 天以内	121,439,511	0.33%	(395,680)
逾期 121 天至一年	35,925,957	20.11%	(7,224,594)
逾期一到二年	1,300,752	100.00%	(1,300,752)
逾期二到三年	4,200	100.00%	(4,200)
逾期三年以上	76,600	100.00%	(76,600)
	<u>467,922,717</u>		<u>(9,001,826)</u>

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iii) 于 2019 年 12 月 31 日, 组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

组合一 应收销售款:

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
未逾期	325,207,505	-	-
逾期 120 天以内	40,721,327	0.44%	(177,332)
逾期 121 天至一年	14,069,263	20.00%	(2,813,852)
逾期一到二年	26,700	100.00%	(26,700)
逾期二到三年	78,425	100.00%	(78,425)
逾期三年以上	84,311	100.00%	(84,311)
合计	380,187,531		(3,180,620)

(d) 本年度实际核销的应收账款账面余额为 86,136 元, 坏账准备金额为 86,136 元。

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		占总额比例		占总额比例
一年以内	6,813,108	91.70%	16,411,027	100.00%
一至二年	616,270	8.30%	-	-
合计	7,429,378	100%	16,411,027	100.00%

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日, 本集团预付账款中无重大预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项(续)

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>4,000,105</u>	<u>53.84%</u>

(5) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
股权转让款	6,339,800	6,339,800
应收押金	1,990,136	1,413,486
应收员工备用金	289,007	182,608
应收保证金	10,380	41,380
其他	<u>618,930</u>	<u>272,952</u>
	9,248,253	8,250,226
减：坏账准备	<u>(6,339,800)</u>	-
	<u>2,908,453</u>	<u>8,250,226</u>

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团其他应收账款中无重大应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	1,462,777	6,759,727
一到二年	6,385,300	69,075
二到三年	9,100	1,310,194
三年以上	1,391,076	111,230
	<u>9,248,253</u>	<u>8,250,226</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
押金和保证金	2,000,516	-	-
员工备用金	289,007	-	-
其他	618,930	-	-
	<u>2,908,453</u>		<u>-</u>

于 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

于 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备
单项计提：			
股权转让款	<u>6,339,800</u>	100%	<u>(6,339,800)</u>

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下:

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
组合计提:			
股权转让款	6,339,800	-	-
押金和保证金	1,454,866	-	-
员工备用金	182,608	-	-
其他	272,952	-	-
	<u>8,250,226</u>		<u>-</u>

于 2019 年 12 月 31 日, 本集团不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

(c) 坏账准备

	2019 年 12 月 31 日	本年计提	本年核销	2020 年 12 月 31 日
其他应收款坏账准备	-	(6,339,800)	-	(6,339,800)

(d) 2020 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	余额	账龄	占其他应收 款余额总额 比例	坏账准备
公司 1	股权转让款	6,339,800	一到二年	68.55%	(6,339,800)
公司 2	押金	1,267,464	三年以上	13.70%	-
公司 3	押金	562,103	一年以内	6.08%	-
公司 4	设备处置款	82,326	一年以内	0.89%	-
公司 5	押金	105,189	一年以内	1.14%	-
		<u>8,356,882</u>		<u>90.36%</u>	<u>(6,339,800)</u>

上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	16,289,912	(1,828,515)	14,461,397	14,757,338	(1,047,362)	13,709,976
在产品	8,498,994	(401,177)	8,097,817	8,154,274	-	8,154,274
库存商品	15,324,685	(2,476,007)	12,848,678	11,891,798	(2,490,876)	9,400,922
周转材料	601,449	-	601,449	603,879	-	603,879
	<u>40,715,040</u>	<u>(4,705,699)</u>	<u>36,009,341</u>	<u>35,407,289</u>	<u>(3,538,238)</u>	<u>31,869,051</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2020 年 12 月 31 日
原材料	(1,047,362)	(781,153)	-	(1,828,515)
在产品	-	(401,177)	-	(401,177)
库存商品	(2,490,876)	(91,992)	106,861	(2,476,007)
	<u>(3,538,238)</u>	<u>(1,274,322)</u>	<u>106,861</u>	<u>(4,705,699)</u>

(7) 其他流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	<u>240,837</u>	<u>310,035</u>

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他权益工具投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
权益工具投资		
非上市公司股权	-	-
上市公司股权	5,253,127	-
	<u>5,253,127</u>	<u>-</u>
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
Adgero Biopharmaceuticals Holdings, Inc. (“Adgero”)		
—成本	-	13,774,800
—累计公允价值变动	-	(13,774,800)
		<u>-</u>
Kintara Therapeutics, Inc. (“Kintara”)		
—成本	5,623,983	-
—累计公允价值变动	(370,856)	-
	<u>5,253,127</u>	<u>-</u>

2020 年 6 月 9 日，DelMar Phamarceuticals, Inc. (“Delmar”，现更名为 Kintara Therapeutics, Inc.)与 Adgero 全体股东签订收购意向书，以自身普通股收购 Adgero 100%的股份，并于 2020 年 8 月 19 日完成换股收购。换股收购完成后，本公司持有 Kintara 629,000 股普通股。根据收购完成日 Kintara 收盘价计算，本公司持有的 Kintara 的权益工具公允价值为 5,623,983 元。

于 2020 年 12 月 31 日，根据当天 Kintara 收盘价计算，本公司持有的 Kintara 的权益工具公允价值为 5,253,127 元。

上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合营企业(附注七(2))	60,372,244	23,251,196
联营企业(附注七(2))	1,419,938	5,160,462
	61,792,182	28,411,658
减：长期股权投资减值准备	(332,756)	(332,756)
	61,459,426	28,078,902

上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动						2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值准备	
百富(常州)健康医疗 投资中心(有限合 伙)(“百奥基金”)	23,251,196	36,000,000	-	1,121,048	-	-	-	-	60,372,244

于 2018 年度，本公司和百奥基金签订认购协议，出资 60,000,000 元认购百奥基金 29.85% 的股权，本公司为有限合伙人。根据更新的认购协议，百奥基金新增两名有限合伙人，本公司认缴比例下降至 22.54%。截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司已向百奥基金支付全部出资款 60,000,000 元。

上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动						2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	
上海先导药业有限公司(“先导药业”) 德美诊联医疗投资管理有限公司(“德美 诊联”)	-	-	-	-	-	-	-	-	(332,756)
	4,827,706	-	-	(3,740,524)	-	-	-	-	-
	4,827,706	-	-	(3,740,524)	-	-	-	-	(332,756)

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

	房屋	机器设备	电子及 办公设备	运输工具	合计
原价					
2019 年 12 月 31 日	205,936,735	267,509,538	8,272,613	3,708,194	485,427,080
本年增加	-	23,017,975	294,451	1,387,649	24,700,075
本年在建工程转入	993,925	-	-	-	993,925
本年减少	(9,599,157)	(8,040,709)	(304,776)	(1,119,826)	(19,064,468)
2020 年 12 月 31 日	197,331,503	282,486,804	8,262,288	3,976,017	492,056,612
累计折旧					
2019 年 12 月 31 日	(69,983,414)	(149,679,525)	(5,919,247)	(2,159,456)	(227,741,642)
本年计提	(9,499,146)	(34,250,496)	(568,895)	(129,241)	(44,447,778)
本年减少	1,703,851	6,920,159	283,503	1,008,014	9,915,527
2020 年 12 月 31 日	(77,778,709)	(177,009,862)	(6,204,639)	(1,280,683)	(262,273,893)
减值准备					
2019 年 12 月 31 日	(1,253,955)	(1,960,466)	(111,495)	-	(3,325,916)
本年减少	1,253,955	37,881	-	-	1,291,836
2020 年 12 月 31 日	-	(1,922,585)	(111,495)	-	(2,034,080)
账面价值					
2020 年 12 月 31 日	119,552,794	103,554,357	1,946,154	2,695,334	227,748,639
2019 年 12 月 31 日	134,699,366	115,869,547	2,241,871	1,548,738	254,359,522

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

2020 年度固定资产计提的折旧金额为 44,447,778 元(2019 年度: 44,957,696 元)，其中计入营业成本、资本化开发支出、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为: 16,978,731 元、1,869,166 元、12,963,112 元、2,291,803 元和 10,344,966 元 (2019 年度: 18,332,228 元、164,640 元、11,450,412 元、2,569,016 元和 12,441,400 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 993,925 元(2019 年度: 5,896,598 元)。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产和未办妥产权证书的固定资产。

(11) 在建工程

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
复旦张江实验室改造工程	1,827,729	-	1,827,729	-	-	-
复旦张江生产车间改造工程	-	-	-	329,602	-	329,602
	<u>1,827,729</u>	<u>-</u>	<u>1,827,729</u>	<u>329,602</u>	<u>-</u>	<u>329,602</u>

上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 长期待摊费用	2020 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程进度	资金来源
复旦张江生产车间改造工程	739,058	329,602	409,456	(739,058)	-	-	100.00%	100.00%	自有资金
复旦张江-ADC 小分子实验 室项目	10,679,620	-	1,827,729	-	-	1,827,729	17.11%	17.11%	自有资金
复旦张江-阴凉库扩建	254,867	-	254,867	(254,867)	-	-	100.00%	100.00%	自有资金
锦普路光动力研发装修	268,000	-	268,000	-	(268,000)	-	100.00%	100.00%	自有资金
		329,602	2,760,052	(993,925)	(268,000)	1,827,729			

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无减值的在建工程。

上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 使用权资产

	房屋及建筑物
原价	
2019 年 12 月 31 日	9,398,281
本年增加	
新增租赁合同	18,405,995
本年减少	
租赁到期	(388,864)
2020 年 12 月 31 日	27,415,412
累计折旧	
2019 年 12 月 31 日	(3,880,300)
本年增加	
计提	(4,734,042)
本年减少	
租赁到期	388,864
2020 年 12 月 31 日	(8,225,478)
账面价值	
2020 年 12 月 31 日	19,189,934
2019 年 12 月 31 日	5,517,981

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产

	土地使用权	专有技术	研发技术	软件	合计
原价					
2019 年 12 月 31 日	37,355,573	8,843,164	44,399,679	9,007,938	99,606,354
本年增加					
购置	-	-	-	2,016,464	2,016,464
2020 年 12 月 31 日	37,355,573	8,843,164	44,399,679	11,024,402	101,622,818
累计摊销					
2019 年 12 月 31 日	(8,757,900)	(5,495,221)	(19,678,917)	(4,110,568)	(38,042,606)
本年增加	(790,251)	(566,038)	(4,165,138)	(777,374)	(6,298,801)
2020 年 12 月 31 日	(9,548,151)	(6,061,259)	(23,844,055)	(4,887,942)	(44,341,407)
减值准备					
2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日	-	(450,000)	(653,470)	-	(1,103,470)
账面价值					
2020 年 12 月 31 日	27,807,422	2,331,905	19,902,154	6,136,460	56,177,941
2019 年 12 月 31 日	28,597,673	2,897,943	24,067,292	4,897,370	60,460,278

2020 年度，无形资产的摊销金额为 6,298,801 元(2019 年度：6,294,529 元)。

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产(续)

本集团开发支出列示如下：

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日
			计入 损益	确认为 无形资产	
泰州仿制药产业化项目 i)	14,970,803	4,890,382	-	-	19,861,185
药品一致性评价	-	10,814,470	-	-	10,814,470
	<u>14,970,803</u>	<u>15,704,852</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,675,655</u>

- i) 于 2021 年 2 月，泰州药业已经取得帕瑞昔布钠药品注册证书。

2020 年度，本集团研究开发支出共计 154,973,281 元(2019 年度：130,498,533 元)，其中 139,268,429 元(2019 年度：127,821,947 元)于当期计入损益，15,704,852 元(2019 年度：2,676,586 元)包含在开发支出的年末余额中。于 2020 年 12 月 31 日，内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 35%(2019 年 12 月 31 日：40%)。

(14) 商誉

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
商誉—原值	8,937,000	-	-	8,937,000
减：减值准备	<u>(8,937,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(8,937,000)</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

商誉系本集团2015年度溢价购买上海优你生物科技股份有限公司(“优你生物”)股权产生。于2015年9月30日，优你生物被溯源生物吸收合并。

(15) 长期待摊费用

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
使用权资产改良	1,325,853	667,088	(1,040,833)	952,108
其他	<u>1,088,466</u>	<u>-</u>	<u>(190,764)</u>	<u>897,702</u>
	<u>2,414,319</u>	<u>667,088</u>	<u>(1,231,597)</u>	<u>1,849,810</u>

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下：

(a) 递延所得税资产

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
信用减值准备	38,818,826	5,822,824	26,744,177	4,011,627
预提费用	321,990,042	48,298,506	297,195,596	44,579,339
递延收益	39,344,263	8,852,459	44,262,295	9,590,164
	<u>400,153,131</u>	<u>62,973,789</u>	<u>368,202,068</u>	<u>58,181,130</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转 回的金额		54,859,035		49,328,671
预计于 1 年后转回的金额		<u>8,114,754</u>		<u>8,852,459</u>
		<u>62,973,789</u>		<u>58,181,130</u>

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产(续)

(b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	80,349,799	83,204,817
可抵扣亏损	92,803,857	102,742,948
	<u>173,153,656</u>	<u>185,947,765</u>

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2023	18,515	3,524,696
2024	1,254,614	1,254,614
2025	-	6,759,495
2026	16,531,177	18,011,512
2027	33,203,995	33,203,995
2028	25,318,033	25,318,033
2029	13,708,759	14,670,603
2030	2,768,764	-
	<u>92,803,857</u>	<u>102,742,948</u>

(17) 其他非流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付设备款	<u>6,970,813</u>	<u>2,272,672</u>

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 资产减值及损失准备

(a) 资产减值准备

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日
			转回	转销	
商誉减值准备	8,937,000	-	-	-	8,937,000
固定资产减值准备	3,325,916	-	-	(1,291,836)	2,034,080
无形资产减值准备	1,103,470	-	-	-	1,103,470
存货跌价准备	3,538,238	1,274,322	-	(106,861)	4,705,699
长期股权投资减值准备	332,756	-	-	-	332,756
	<u>17,237,380</u>	<u>1,274,322</u>	<u>-</u>	<u>(1,398,697)</u>	<u>17,113,005</u>

(b) 信用减值准备

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,180,620	5,907,342	-	(86,136)	9,001,826
其他应收款坏账准备	-	6,339,800	-	-	6,339,800
	<u>3,180,620</u>	<u>12,247,142</u>	<u>-</u>	<u>(86,136)</u>	<u>15,341,626</u>

上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(19) 短期借款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	-	148,942,573

于 2019 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 3.87%至 3.915%。

(20) 应付账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	5,267,823	6,827,902

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团应付账款均为应付材料采购款且无重大应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 合同负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	1,948,705	2,042,726

(22) 应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	35,453,342	48,123,497
应付设定提存计划(b)	11,531	-
	35,464,873	48,123,497

(a) 短期薪酬

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	48,119,901	104,996,564	(117,694,151)	35,422,314
职工福利费	-	1,600	(1,600)	-
社会保险费	-	6,616,598	(6,602,180)	14,418
其中：医疗保险费	-	6,496,667	(6,483,375)	13,292
工伤保险费	-	24,169	(24,105)	64
生育保险费	-	95,762	(94,700)	1,062
住房公积金	-	8,753,986	(8,741,481)	12,505
工会经费和职工教育经费	3,596	2,110,402	(2,109,893)	4,105
	48,123,497	122,479,150	(135,149,305)	35,453,342

(b) 设定提存计划

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	6,986,403	(6,975,031)	11,372
失业保险费	-	330,036	(329,877)	159
	-	7,316,439	(7,304,908)	11,531

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应交税费

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
未交增值税	9,862,434	14,075,886
应交企业所得税	4,604,625	18,648,131
代扣代缴员工个人所得税	3,023,172	3,576,476
其他	-	939
	<u>17,490,231</u>	<u>36,301,432</u>

(24) 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预提销售推广费	295,065,355	256,490,503
预提上海医药集团股份有限公司(“上海医药集团”)合作研究项目转让后分配款	-	3,690,000
应付保证金	42,431,333	41,741,333
应付长期资产款	9,606,772	6,726,276
应付销售提成费	3,398,252	1,999,784
其他	11,159,091	14,431,586
	<u>361,660,803</u>	<u>325,079,482</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 37,511,785 元(2019 年 12 月 31 日：40,567,808 元)。账龄超过一年的其他应付款主要为应付长期资产款项以及保证金款项，长期资产款因为尚未达到付款节点，该款项尚未结清。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 租赁负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
租赁负债	19,690,778	6,153,461
减：一年内到期的非流动负债	(6,093,386)	(4,031,927)
	<u>13,597,392</u>	<u>2,121,534</u>

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项。

(26) 递延收益

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
商业补偿金(a)	39,344,263	44,262,295
政府补助(b)	9,098,718	11,698,071
研发项目转让	2,245,000	2,245,000
	<u>50,687,981</u>	<u>58,205,366</u>

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
商业补偿金(a)	44,262,295	-	(4,918,032)	39,344,263	商业补偿
政府补助(b)	11,698,071	15,828,830	(18,428,183)	9,098,718	收到政府补助
研发项目转让	2,245,000	-	-	2,245,000	研发项目转让收益
	<u>58,205,366</u>	<u>15,828,830</u>	<u>(23,346,215)</u>	<u>50,687,981</u>	

- (a) 于 2018 年，本集团与上海辉正签订里葆多市场推广服务协议，自 2018 年 11 月 1 日起由上海辉正进行里葆多的市场推广。根据协议约定，上海辉正向本集团支付 50,000,000 元商业补偿金，作为对本集团因更换推广服务商导致产品市场切换而产生的一系列费用的商业补偿。上述商业补偿金确认为递延收益，并在市场推广服务合同期限内分期摊销确认损益。

上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 递延收益(续)

(b) 政府补助

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
			计入其他收益	计入营业外收入		
研发项目产业化补助	11,005,750	-	(2,317,000)	-	8,688,750	与资产相关
医疗研发项目补助	692,321	22,800	(305,153)	-	409,968	与收益相关
财政扶持	-	11,499,712	(11,499,712)	-	-	与收益相关
上市挂牌补贴	-	3,500,000	-	(3,500,000)	-	与收益相关
其他	-	806,318	(806,318)	-	-	与收益相关
	<u>11,698,071</u>	<u>15,828,830</u>	<u>(14,928,183)</u>	<u>(3,500,000)</u>	<u>9,098,718</u>	

本集团当年度计入损益的政府补助的明细如下：

政府补助项目	种类	本年计入 损益的金额	本年计入损 益的列报项目
财政扶持	与收益相关	11,499,712	其他收益
上市挂牌补贴	与收益相关	3,500,000	营业外收入
研发项目产业化补助	与资产相关	2,317,000	其他收益
医疗研发项目补助	与收益相关	305,153	其他收益
其他	与收益相关	806,318	其他收益
		<u>18,428,183</u>	

上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 股本

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动				2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
未上市流通股-境内法人及个人持股	58,300,000	-	-	-	(58,300,000)	-
已上市流通股-境外上市的外资股	34,000,000	-	-	-	-	34,000,000
已上市流通股-境内上市人民币普通股 A 股	-	12,000,000	-	-	58,300,000	70,300,000
股本总额	92,300,000	12,000,000	-	-	-	104,300,000

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动				2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
未上市流通股-境内法人及个人持股	58,300,000	-	-	-	-	58,300,000
已上市流通股-境外上市的外资股	34,000,000	-	-	-	-	34,000,000
股本总额	92,300,000	-	-	-	-	92,300,000

上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 资本公积

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价 i)	<u>237,796,134</u>	<u>962,323,895</u>	<u>-</u>	<u>1,200,120,029</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	<u>412,293,387</u>	<u>-</u>	<u>(174,497,253)</u>	<u>237,796,134</u>

i) 本公司在境内首次公开发行人民币普通股 A 股股票的募集资金总额计 1,074,000,000 元，扣除承销保荐费用及其他发行费用后的募集资金净额为 974,323,895 元，其中计入股本 12,000,000 元、计入资本公积 962,323,895 元。

上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020 年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2020年度利润表中其他综合收益				
	2019年 12月31日	税后归属于本公司	其他综合收益 转留存收益	2020年 12月31日	所得税前 发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得税 费用	税后归 属于少 数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	(13,774,800)	5,253,127	8,150,817	(370,856)	5,253,127	—	-	5,253,127
将重分类进损益的其他综合收益	(175,435)	(224,431)	—	(399,866)	(224,431)	-	-	(224,431)
外币财务报表折算差额	(13,950,235)	5,028,696	8,150,817	(770,722)	5,028,696	-	-	5,028,696
	资产负债表其他综合收益			2019年度利润表中其他综合收益				
	2018年 12月31日	税后归属于本公司		2019年 12月31日	所得税前 发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得税 费用	税后归 属于少 数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	(13,774,800)	-		(13,774,800)	-	—	-	-
将重分类进损益的其他综合收益	(231,616)	56,181		(175,435)	56,181	-	-	56,181
外币财务报表折算差额	(14,006,416)	56,181		(13,950,235)	56,181	-	-	56,181

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 盈余公积

	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	46,150,000	6,000,000	-	52,150,000

	2018 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	46,150,000	-	-	46,150,000

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润(弥补以前年度亏损后)的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2020 年度提取法定盈余公积金 6,000,000 元，法定盈余公积累计额已达到注册资本的 50%。

(31) 未分配利润

	2020 年度	2019 年度
年初未分配利润	569,229,480	406,481,497
加：本年归属于本公司股东的净利润	164,662,782	227,357,983
减：提取法定盈余公积	(6,000,000)	-
其他综合收益转留存收益	(8,150,817)	-
应付普通股股利	(64,610,000)	(64,610,000)
年末未分配利润	655,131,445	569,229,480

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 未分配利润(续)

根据 2020 年 3 月 30 日股东大会决议，本公司 2019 年度向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.07 元，按已发行股份 923,000,000 计算，共计 64,610,000 元。

根据 2021 年 3 月 25 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.05 元，按已发行股份 1,043,000,000 计算，拟派发现金股利共计 52,150,000 元，上述提议尚待股东大会批准。

(32) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	832,466,558	1,028,955,330
其他业务收入	1,336,135	339,439
	<u>833,802,693</u>	<u>1,029,294,769</u>
	2020 年度	2019 年度
主营业务成本	(61,814,126)	(73,339,340)
其他业务成本	(1,024,391)	(1,163)
	<u>(62,838,517)</u>	<u>(73,340,503)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
- 销售医药及诊断产品	820,810,437	(61,673,971)	997,065,230	(70,997,893)
- 技术转让收入(附注(i))	11,500,000	-	29,900,000	-
- 服务收入	156,121	(140,155)	1,942,666	(2,341,447)
- 其他	-	-	47,434	-
	<u>832,466,558</u>	<u>(61,814,126)</u>	<u>1,028,955,330</u>	<u>(73,339,340)</u>

- (i) 于 2019 年 3 月 11 日，本公司与上海生物制品研究有限责任公司订立技术转让协议。于 2020 年度，本公司根据合同履行进度确认技术转让收入 11,500,000 元(2019 年度：29,900,000 元)。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售原材料收入	1,336,135	(1,024,391)	3,039	(1,163)
与上海医药集团合作协 议收入(附注(i))	-	-	336,400	-
	<u>1,336,135</u>	<u>(1,024,391)</u>	<u>339,439</u>	<u>(1,163)</u>

- (i) 于 2011 年 2 月 23 日，本公司与本公司之股东上海医药集团就本集团 4 项药物研究项目，订立创新药物研发战略合作协议。该合作协议已于 2013 年 3 月 19 日及 2017 年 5 月 10 日续签。根据战略合作协议条款，上海医药集团支付该等药物自 2011 年 1 月 1 日 (含该日)起产生的研究开发费用的 80%，与该等药物产业化后相关的权益归双方共有。同时上海医药集团还将支付该等药物自开发之初直至 2010 年 12 月 31 日的前期研究及开发支出的 80%。此前期费用根据 2011 年至 2018 年该等药物的研发进度支付。

于 2019 年 12 月 31 日，除硫酸长春新碱脂质体药物研发项目已于 2014 年转让，其他 3 项药物合作研究项目均已经终止。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 税金及附加

	2020 年度	2019 年度
教育费附加	1,539,150	2,225,897
房产税	1,026,585	1,281,462
城市维护建设税	853,088	1,018,547
城镇土地使用税	385,497	405,936
其他	279,587	365,597
	<u>4,083,907</u>	<u>5,297,439</u>

(34) 销售费用

	2020 年度	2019 年度
市场及学术推广费	326,291,856	401,633,434
工资费用	55,372,681	70,764,064
折旧和摊销费用	14,269,842	12,309,522
业务招待费	8,688,898	6,838,254
差旅费	5,908,980	15,188,839
会务费	4,518,207	11,720,162
使用权资产折旧费	3,886,063	3,880,300
运输费	2,148,650	2,257,528
办公费	1,630,698	1,553,380
租赁费	401,520	159,300
其他	3,811,774	4,266,402
	<u>426,929,169</u>	<u>530,571,185</u>

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 管理费用

	2020 年度	2019 年度
工资费用	28,497,713	29,761,966
行政办公费用	6,370,274	3,639,584
审计费	4,269,023	2,718,160
折旧和摊销费	3,642,496	6,197,804
房租及物业费	1,189,690	3,873,526
咨询费	26,047	1,770,782
服务费	1,980	104,591
使用权资产折旧费	-	1,708,582
其他	6,761,608	5,158,266
	<u>50,758,831</u>	<u>54,933,261</u>

(36) 研发费用

	2020 年度	2019 年度
委外研发费用	59,155,012	36,151,615
工资费用	34,370,229	32,278,865
研发部门费用	18,314,004	20,186,109
资料及材料费用	16,943,479	26,763,958
折旧费	10,485,705	12,441,400
	<u>139,268,429</u>	<u>127,821,947</u>

(37) 财务费用-净额

	2020 年度	2019 年度
利息支出	5,156,270	5,587,535
减：资本化利息	-	-
加：租赁负债利息支出	444,756	711,285
利息费用	5,601,026	6,298,820
减：利息收入	(6,131,391)	(2,086,043)
汇兑损失- 净额	301,346	1,127,469
其他	357,721	287,700
	<u>128,702</u>	<u>5,627,946</u>

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2020 年度	2019 年度
产成品及在产品存货变动	(3,777,607)	1,526,523
耗用的原材料和低值易耗品等	37,476,469	41,681,522
市场推广及销售费用	347,858,456	438,753,634
职工薪酬费用	129,795,589	147,893,701
减：开发支出的资本化金额	(2,321,088)	(151,758)
	127,474,501	147,741,943
委外研发费用	59,155,012	36,151,615
折旧和摊销费用	51,978,176	54,244,808
减：开发支出的资本化金额	(1,869,166)	(164,640)
	50,109,010	54,080,168
研发部门费用	18,314,004	20,186,109
检测费	7,172,037	8,817,287
使用权资产折旧费	4,734,042	5,588,882
审计师费用	4,269,023	2,718,160
一审计服务	4,144,532	2,585,669
一非审计服务	124,491	132,491
租金(i)	155,976	1,347,649
其他	26,854,023	33,415,035
	679,794,946	792,008,527

- (i) 如附注二(22)所述，短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，于 2020 年度的金额为 155,976 元(2019 年度：1,347,649 元)。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 其他收益

	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
财政扶持	11,499,712	9,240,000	与收益相关
研究项目产业化补助	2,317,000	2,317,000	与资产相关
医疗研发项目补助	305,153	872,593	与收益相关
高新技术企业补助	-	690,000	与收益相关
其他	806,318	915,783	与收益相关
	<u>14,928,183</u>	<u>14,035,376</u>	

(40) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
处置子公司(损失) /收益	(982)	8,150,434
理财产品收益	19,849,369	9,829,279
权益法核算的长期股权投资损失	(2,619,476)	(6,921,098)
	<u>17,228,911</u>	<u>11,058,615</u>

于 2020 年度及 2019 年度，本集团购买的银行理财产品以公允价值计量且其变动计入当期损益。于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无理财产品余额。

(41) 信用减值损失

	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	5,907,342	2,519,741
其他应收款坏账损失	6,339,800	-
	<u>12,247,142</u>	<u>2,519,741</u>

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 资产减值损失

	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	1,274,322	3,809,608
固定资产减值损失	-	3,325,916
无形资产减值损失	-	450,000
	<u>1,274,322</u>	<u>7,585,524</u>

(43) 资产处置收益

	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度 非经常性损益的金额
固定资产处置收益	<u>4,600,006</u>	<u>790,301</u>	<u>4,600,006</u>

(44) 营业外收入

	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度 非经常性损益的金额
上市补贴	3,500,000	-	3,500,000
其他	<u>1,197,515</u>	<u>1,086,695</u>	<u>1,197,515</u>
	<u>4,697,515</u>	<u>1,086,695</u>	<u>4,697,515</u>

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(45) 营业外支出

	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度 非经常性损益的 金额
存货报废	418,302	724,354	418,302
固定资产报废亏损	411,399	1,509,441	411,399
对外捐赠	116,409	-	116,409
盘亏损失	81,069	12,830	81,069
其他	-	10,003	-
	<u>1,027,179</u>	<u>2,256,628</u>	<u>1,027,179</u>

(46) 所得税费用

	2020 年度	2019 年度
当期所得税	17,234,485	42,312,824
递延所得税	<u>(4,792,659)</u>	<u>(16,655,337)</u>
	<u>12,441,826</u>	<u>25,657,487</u>

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2020 年度	2019 年度
利润总额	176,701,110	246,311,582
按税率 25%计算的所得税费用	44,175,278	61,577,896
税收优惠的影响	(17,994,160)	(23,212,636)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	415,378	1,730,341
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	188,073	418,480
研发费用加计扣除	(13,524,793)	(12,166,759)
不得扣除的成本、费用和损失	1,572,262	633,916
使用前期未确认递延所得税资产的集团内交易形成的未实现损益	(125,000)	(2,912,500)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(1,626,758)	(709,378)
使用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	(541,325)	-
其他	(97,129)	298,127
所得税费用	12,441,826	25,657,487

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(47) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2020 年度	2019 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润	164,662,782	227,357,983
本公司发行在外普通股的加权平均数	989,410,959	923,000,000
基本每股收益	0.17	0.25
其中：		
—持续经营基本每股收益：	0.17	0.25
—终止经营基本每股收益：	-	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2020 年度及 2019 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 现金流量表补充资料

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
政府补助	15,828,830	11,469,683
利息收入	6,131,391	2,086,043
押金和保证金	721,000	15,373,823
商业补偿金	-	10,000,000
其他	231,354	712,732
	<u>22,912,575</u>	<u>39,642,281</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
行政管理及资料费	18,314,004	21,272,050
业务招待费	8,688,898	6,838,254
咨询服务费	8,340,832	11,097,389
差旅费	5,908,980	15,188,839
广告宣传费	3,265,372	1,341,810
其他	3,130,029	12,079,543
	<u>47,648,115</u>	<u>67,817,885</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
出售理财产品	<u>3,104,949,369</u>	<u>1,669,829,279</u>

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 现金流量表补充资料(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
购买理财产品	3,085,100,000	1,660,000,000

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
支付上市中介费	14,659,445	6,734,962
偿还租赁负债支付的金额	5,313,434	6,204,174
归还少数股东投资款	3,661,128	-
购买子公司少数股权	-	178,000,000
	23,634,007	190,939,136

2020 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 5,469,410 元(2019 年度：7,551,823 元)，除上述计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 现金流量表补充资料(续)

(f) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2020 年度	2019 年度
净利润	164,259,284	220,654,095
加：资产减值损失	1,274,322	7,585,524
信用减值损失	12,247,142	2,519,741
使用权资产折旧	4,734,042	5,588,882
固定资产折旧	42,578,612	44,793,056
无形资产摊销	6,298,801	6,294,529
长期待摊费用摊销	1,231,597	2,992,583
处置固定资产和其他长期资产的收益	(4,600,006)	(695,961)
固定资产报废损失	411,399	1,509,441
财务费用	5,601,026	6,298,820
投资收益	(17,228,911)	(11,058,615)
递延所得税资产的增加	(4,792,659)	(16,655,337)
存货的增加	(5,414,612)	(4,327,656)
经营性应收项目的增加	(83,538,000)	(122,900,906)
经营性应付项目的(减少)/增加	(2,541,358)	134,118,142
递延收益的减少	(7,517,385)	(7,483,726)
经营活动产生的现金流量净额	113,003,294	269,232,612

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 现金流量表补充资料(续)

(g) 现金

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货币资金	1,396,890,192	576,799,410
减：受到限制的银行存款	-	-
现金	<u>1,396,890,192</u>	<u>576,799,410</u>

(49) 外币货币性项目

2020 年 12 月 31 日			
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	497,203	6.5249	3,244,200
港元	14,315	0.8416	12,048
			<u>3,256,248</u>
2019 年 12 月 31 日			
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	497,300	6.9762	3,469,264
港元	15,312	0.8958	13,716
			<u>3,482,980</u>

六 合并范围的变更

(1) 注销子公司

于 2020 年度，本公司注销了子公司葆溯医药。

上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020 年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益

(1) 在主要子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

主要子公司名称	法人类别	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本/已发行股本及债券信息	持股比例 直接 间接	取得方式
泰州药业	有限责任公司	江苏泰州	江苏省泰州市药城大道 1 号	冻干粉针剂、原料药生产；药品及医疗器械的研究开发、技术开发、技术转让、技术咨询和技术推广服务，二类医疗器械的销售。	86,000,000	100%	新设
溯源生物	有限责任公司	上海	上海蔡伦路 308 号	医疗诊断产品的研究、开发(除人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发与应用)及相关技术服务，日用百货的销售，II 类临床检验分析仪器、软件的销售。	24,800,000	84.68%	新设
凤屹控股	有限责任公司	香港	LOCKHART RD WANCHAI, RM 1501, 15F	投资海外医疗项目。	17,438,000	100%	新设

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在重要少数股东权益的子公司。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业基础信息

	主要 经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
合营企业－ 百奥基金	常州	常州	健康医疗投资	否	22.54%	-
联营企业－ 德美诊联	上海	上海	医疗投资管理	否	20.00%	-

本集团对上述股权投资采用权益法核算。

(b) 重要合营企业的主要财务信息

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
	百奥基金	百奥基金
流动资产	35,139,436	19,290,600
非流动资产	163,450,000	96,000,000
资产合计	198,589,436	115,290,600
流动负债	(1,923,666)	-
归属于公司股东权益	196,665,770	115,290,600
按实际出资比例计算的净资产份额	60,372,244	23,251,196
对合营企业投资的账面价值	60,372,244	23,251,196
	2020 年度	2019 年度
管理费用	(3,952,099)	(5,716,243)
财务费用	252,110	2,003,423
投资收益	925,160	-
公允价值变动收益	6,450,000	-
所得税费用	-	-
净利润/(亏损)	3,675,171	(3,712,820)
其他综合收益	-	-
综合收益/(亏损)总额	3,675,171	(3,712,820)
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	-	-

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息

	2020 年 12 月 31 日
	德美诊联
流动资产	6,654,204
非流动资产	11,678,629
资产合计	18,332,833
流动负债	(51,725,952)
归属于公司股东权益	(33,393,119)
按持股比例计算的净资产份额	(6,678,624)
对联营企业投资的账面价值	1,087,182
	2020 年度
营业收入	2,605,040
营业成本	(4,859,682)
税金及附加	(25)
销售费用	(1,086,301)
管理费用	(16,639,767)
财务费用	(25,700)
营业外收入	1,318,265
营业外支出	(14,449)
净亏损	(18,702,619)
综合亏损总额	(18,702,619)
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-

上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(d) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	主要 经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
联营企业 -						
			于中国进行新药的 高效筛选、研发 “me-too”及天然 药物科技			
先导药业	上海	上海		否	35%	-

本集团对上述股权投资采用权益法核算。

该联营公司为非上市公司，且对本集团财务信息没有重大影响。

于 2012 年度，本公司对联营公司先导药业的账面投资已全额计提减值准备。

八 分部信息

本集团主要从事研究、开发及出售相关医药产品，因此未区分不同的业务分部。

本公司及除风屹控股外的其他子公司均在中国大陆经营，本集团收入主要来源于中国大陆，也未区分不同的地区分部。

九 关联方关系及关联交易

(1) 母公司情况

本公司无母公司及最终控制方。

(2) 主要子公司情况

主要子公司的基本情况及相关信息见附注七。

(3) 合营企业及联营企业情况

合营企业及联营企业的基本情况及相关信息见附注七。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及关联交易(续)

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系
上海医药集团	股东
上药控股有限公司(“上药控股”)	上海医药集团的子公司
上药铃谦沪中(上海)医药有限公司	上海医药集团的子公司
上药控股镇江有限公司	上海医药集团的子公司
上药控股宁波医药股份有限公司	上海医药集团的子公司
上药控股山东有限公司	上海医药集团的子公司
上药科园信海医药湖北有限公司	上海医药集团的子公司
上药控股宁波医药股份有限公司生物制品分公司	上海医药集团的子公司
上药控股江苏股份有限公司	上海医药集团的子公司
上药科园信海黑龙江医药有限公司	上海医药集团的子公司
上药科园信海医药吉林有限公司	上海医药集团的子公司
上药集团常州药业股份有限公司	上海医药集团的子公司
北京科园信海医药经营有限公司	上海医药集团的子公司
上药科园信海陕西医药有限公司	上海医药集团的子公司
上药控股徐州股份有限公司	上海医药集团的子公司
辽宁省医药对外贸易有限公司	上海医药集团的子公司
四川省国嘉医药科技有限责任公司	上海医药集团的子公司
上海交联药物研发有限公司(“上海交联”)	上海医药集团的子公司
江西南华医药有限公司	上海医药集团合营企业
上药新亚药业有限公司(“新亚药业”)	上海医药集团的子公司

(5) 关联交易

(a) 定价政策

本集团销售给关联方的产品以销售给同类第三方的价格作为定价基础。

上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及关联交易(续)

(5) 关联交易

(b) 销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
上药科园信海黑龙江医药有限公司	销售医药产品	15,601,189	8,977,786
上药铃谦沪中(上海)医药有限公司	销售医药产品	13,384,102	20,967,655
辽宁省医药对外贸易有限公司	销售医药产品	12,992,546	841,580
上药控股	销售医药产品	12,935,597	15,046,797
江西南华医药有限公司	销售医药产品	5,676,381	-
上药科园信海陕西医药有限公司	销售医药产品	5,448,431	3,230,304
上药控股镇江有限公司	销售医药产品	4,560,699	5,060,092
上药集团常州药业股份有限公司	销售医药产品	2,696,170	1,000,050
上药控股宁波医药股份有限公司生物制品分公司	销售医药产品	2,019,575	2,608,707
上药科园信海医药湖北有限公司	销售医药产品	1,870,176	314,307
四川省国嘉医药科技有限责任公司	销售医药产品	1,657,466	—
上药控股江苏股份有限公司	销售医药产品	1,274,574	731,133
上药科园信海医药吉林有限公司	销售医药产品	744,977	744,977
北京科园信海医药经营有限公司	销售医药产品	600,330	171,406
上药控股山东有限公司	销售医药产品	381,471	129,172
上药控股宁波医药股份有限公司	销售医药产品	157,007	299,269
上药控股徐州股份有限公司	销售医药产品	-	1,368,748
		<u>82,000,691</u>	<u>61,491,983</u>

(c) 取得合作协议款项

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
上海交联	收到合作协议款项	4,776,500	6,372,000
上海医药集团	收到合作协议款项	-	336,400
		<u>4,776,500</u>	<u>6,708,400</u>

(d) 支付合作协议款项

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
上海医药集团	支付合作协议款项	-	800,000

(e) 接受劳务

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
新亚药业	检测费	<u>65,094</u>	<u>-</u>

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及关联交易(续)

(5) 关联交易(续)

(f) 关键管理人员薪酬

	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	18,197,000	18,376,000

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上药科园信海黑龙江医药有限公司	10,489,243	(18,911)	2,364,648	(4,729)
辽宁省医药对外贸易有限公司	7,127,560	(4,299)	172,802	-
上药铃谦沪中(上海)医药有限公司	5,797,432	(26,434)	7,489,615	(7,049)
上药科园信海陕西医药有限公司	3,685,983	(1,545)	1,904,392	(9,522)
上药控股	1,998,689	-	1,272,600	-
江西南华医药有限公司	1,921,301	-	-	-
上药控股镇江有限公司	1,743,254	(5,192)	613,121	(3,066)
上药集团常州药业股份有限公司	1,471,596	(3,490)	165,440	-
上药科园信海医药湖北有限公司	1,094,478	(175)	175,116	(876)
上药控股江苏股份有限公司	849,551	(1,631)	-	-
上药控股宁波医药股份有限公司生物制品分公司	671,625	(1,754)	62,568	-
四川省国嘉医药科技有限责任公司	408,204	-	-	-
北京科园信海医药经营有限公司	97,823	-	-	-
上药控股宁波医药股份有限公司	53,899	(27)	53,899	(269)
上药控股山东有限公司	25,650	-	12,825	-
上药控股徐州股份有限公司	-	-	176,226	-
	<u>37,436,288</u>	<u>(63,458)</u>	<u>14,463,252</u>	<u>(25,511)</u>

(b) 合同负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
上海交联	1,563,150	1,030,369

上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及关联交易 (续)

(6) 关联方应收、应付款项余额 (续)

(c) 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
上海医药集团	-	3,690,000

上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(7) 董事利益及权益

(a) 董事及执行总裁薪酬

2020 年度每位董事、监事及执行总裁的薪酬如下：

	酬金	工资及补贴	养老金计划供款	奖金	其他津贴福利	就管理本公司或子公司而提供的其他服务的薪酬	合计
执行董事							
王海波	-	2,130,000	46,000	1,100,000	-	-	3,276,000
苏勇	-	1,476,000	52,000	900,000	-	-	2,428,000
赵大君	-	1,476,000	114,000	1,000,000	-	-	2,590,000
独立董事							
周忠惠	-	188,000	-	-	-	-	188,000
林耀坚	-	188,000	-	-	-	-	188,000
许青	-	188,000	-	-	-	-	188,000
杨春宝	-	188,000	-	-	-	-	188,000
监事							
刘小龙	-	138,000	-	-	-	-	138,000
黄建	-	138,000	-	-	-	-	138,000

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(7) 董事利益及权益(续)

(a) 董事及执行总裁薪酬(续)

2019 年度每位董事、监事及执行总裁的薪酬如下：

	薪金	工资及补贴	养老金计划供款	奖金	其他津贴福利	就管理本公司或子公司而提供的其他服务的薪酬	合计
执行董事							
王海波	-	1,989,000	91,000	1,300,000	-	-	3,380,000
苏勇	-	1,344,000	91,000	1,100,000	-	-	2,535,000
赵大君	-	1,344,000	91,000	1,100,000	-	-	2,535,000
独立董事							
周忠惠	-	150,000	-	-	-	-	150,000
林耀坚	-	150,000	-	-	-	-	150,000
许青	-	150,000	-	-	-	-	150,000
杨春宝	-	150,000	-	-	-	-	150,000
监事							
刘小龙	-	100,000	-	-	-	-	100,000
黄建	-	100,000	-	-	-	-	100,000

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(7) 董事利益及权益(续)

(b) 董事的退休福利

本集团不存在董事的退休福利。本集团仅为在中国境内的董事缴纳国家规定的养老金计划。

(c) 董事的终止福利

本集团不存在董事的终止福利。

(d) 就获得董事服务而向第三方支付的对价

于 2020 年度，本公司没有就获得董事服务而向第三方支付的对价(2019 年度：无)。

(e) 向董事、受董事控制的法人及董事的关连人士提供的贷款、准贷款和其他交易

于 2020 年度，本公司未向董事、受董事控制的法人及董事的关连人士提供贷款、准贷款和其他交易(2019 年度：无)。

(8) 薪酬最高的前五位

2020 年度本集团薪酬最高的前五位中包括 3 位董事(2019 年度：3 位董事)，其薪酬已反映在附注九(7)中；其他 2 位(2019 年度：2 位)的薪酬合计金额列示如下：

	2020 年度	2019 年度
基本工资、奖金、住房补贴以及其他补贴	5,184,000	5,182,000
养老金计划供款	8,000	98,000
公积金、医疗保险及其他社会保险	96,000	84,000
	<u>5,288,000</u>	<u>5,364,000</u>

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(8) 薪酬最高的前五位(续)

	人数	
	2020 年度	2019 年度
薪酬范围：		
港币 2,000,000 元 – 2,500,000 元	-	-
港币 2,500,000 元 – 3,000,000 元	-	1
港币 3,000,000 元 – 3,500,000 元	2	1
	<u>2</u>	<u>2</u>

十 或有事项

(1) 重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本集团无重大未决诉讼或仲裁。

(2) 为其他单位提供的债务担保形成的或有负债及其财务影响

本集团未向其他单位提供债务担保。

十一 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>7,401,770</u>	<u>1,260,346</u>

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 资产负债表日后事项

2021 年 3 月 25 日，经董事会批准，本公司向上海汉都医药科技有限公司(以下简称“汉都医药”)增资人民币 1.02 亿元，取得对应注册资本 138.0526 万美元的股权；同时以 2,524.3137 万美元(合计约人民币 1.65 亿元)的对价受让现有股东持有的对应 276.5490 万美元注册资本的股权。上述交易完成后，本公司合计持有汉都医药 414.6016 万美元注册资本，对应的股权比例为 39.5663%。

十三 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本集团无重大外汇风险。

(b) 利率风险

本集团的利率风险来自银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2020 年度及 2019 年度，本集团并无利率互换安排。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

于 2020 年 12 月 31 日，本集团已无银行借款。

于 2019 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约 111,646 元。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；无资产负债表表外的履行财务担保所产生的信用风险敞口。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2019 年 12 月 31 日：无)。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2020 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债 -	-				
应付账款	5,267,823	-	-	-	5,267,823
其他应付款	62,905,448	-	-	-	62,905,448
租赁负债	6,790,058	3,141,066	7,126,314	6,160,139	23,217,577
	<u>74,963,329</u>	<u>3,141,066</u>	<u>7,126,314</u>	<u>6,160,139</u>	<u>91,390,848</u>
2019 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债 -					
短期借款	152,512,427	-	-	-	152,512,427
应付账款	6,827,902	-	-	-	6,827,902
其他应付款	62,899,195	-	-	-	62,899,195
租赁负债	4,031,927	2,121,534	-	-	6,153,461
	<u>226,271,451</u>	<u>2,121,534</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>228,392,985</u>

十四 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

持续的以公允价值计量的资产为其他权益工具及理财产品，该二项资产均为第三层次资产。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

上述第三层次资产变动如下：

	其他权益 工具投资	理财产品	合计
2019 年 1 月 1 日	-	-	-
购买	-	1,660,000,000	1,660,000,000
出售	-	(1,669,829,279)	(1,669,829,279)
计入损益的收益或损失	-	9,829,279	9,829,279
计入其他综合收益	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	-	-	-
购买	5,623,983	3,085,100,000	3,090,723,983
出售	(5,623,983)	(3,104,949,369)	(3,110,573,352)
计入损益的收益或损失	-	19,849,369	19,849,369
计入其他综合收益	5,253,127	-	5,253,127
2020 年 12 月 31 日	5,253,127	-	5,253,127

计入损益的收益或损失全部计入利润表中的投资收益项目。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团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、应收款项、短期借款、应付款项等。

本集团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差异很小。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，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，本集团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。

本集团的总资本为资产负债表中所列示的股东权益加债务净额。本集团不受制于外部强制性资本要求，与业内其他公司一样，本集团利用负债比率监察其资本。此比率按照债务净额除以总资本计算，债务净额为借款减去货币资金。于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团货币资金余额远大于借款余额，因此，负债比率不适用。

十六 公司财务报表附注

(1) 应收票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	124,175,082	127,592,684
减：坏账准备	-	-
	<u>124,175,082</u>	<u>127,592,684</u>

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司上述票据不存在抵押、质押等情况。

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	2020 年 12 月 31 日	
	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票 i)	5,918,021	-

i) 2020 年度，本公司仅对极少数银行承兑汇票进行了背书或贴现并已终止确认，故将其分类为以摊余成本计量的金融资产。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注

(1) 应收票据(续)

(c) 坏账准备

本公司的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生, 无论是否存在重大融资成分, 均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日, 本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险, 不会因银行违约而产生重大损失。

(2) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	437,579,597	351,536,192
减: 坏账准备	(8,726,026)	(2,991,177)
	<u>428,853,571</u>	<u>348,545,015</u>

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	436,473,845	351,536,192
一到二年	1,105,752	-
	<u>437,579,597</u>	<u>351,536,192</u>

(b) 于2020年12月31日, 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款			
总额	<u>212,752,770</u>	<u>(5,445,953)</u>	<u>48.62%</u>

(c) 坏账准备

	2019 年 12 月 31 日	本年变动金额	2020 年 12 月 31 日
		计提 收回或转回 核销	
应收账款坏账准备	(2,991,177)	(5,734,849)	-
			(8,726,026)

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司并未对应收账款单项计提坏账准备。

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 应收销售款：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	279,108,377	-	-
逾期 120 天以内	121,439,511	0.33%	(395,680)
逾期 121 天至一年	35,925,957	20.11%	(7,224,594)
逾期一到二年	1,105,752	100.00%	(1,105,752)
	<u>437,579,597</u>		<u>(8,726,026)</u>

(iii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 应收销售款：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	296,752,248	-	-
逾期 120 天以内	40,714,681	0.44%	(177,325)
逾期 120 天至一年	14,069,263	20.00%	(2,813,852)
	<u>351,536,192</u>		<u>(2,991,177)</u>

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收子公司款项	148,093,844	175,168,276
应收关联方款项(i)	23,753,000	23,753,000
股权转让款	6,339,800	6,339,800
应收押金	1,876,647	1,304,544
应收员工备用金	169,007	62,608
应收保证金	10,380	10,380
其他	470,176	-
	<u>180,712,854</u>	<u>206,638,608</u>
减：坏账准备	<u>(55,292,800)</u>	<u>(48,953,000)</u>
	<u>125,420,054</u>	<u>157,685,608</u>

(i) 截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司应收德美诊联关联方借款 23,753,000 元。于 2019 年 2 月 28 日，本公司与荣科融拓签订股权转让协议，协议约定荣科融拓受让股权后，该借款由德美诊联通过经营活动产生的现金流量归还，相关利润优先偿还借款，并由其新股东荣科融拓及其他股东持有的德美诊联股权提供质押担保。基于德美诊联目前的经营情况，本公司对该应收款项计提减值准备。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	24,308,130	157,528,684
一到二年	127,297,800	47,801,800
二到三年	27,801,800	1,276,394
三年以上	1,305,124	31,730
	<u>180,712,854</u>	<u>206,638,608</u>

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
子公司款项	122,893,844	-	-
押金和保证金	1,887,027	-	-
员工备用金	169,007	-	-
其他	470,176	-	-
	<u>125,420,054</u>		<u>-</u>

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

于 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
单项计提：			
子公司款项	25,200,000	100%	(25,200,000)
关联方款项	23,753,000	100%	(23,753,000)
股权转让款	6,339,800	100%	(6,339,800)
	<u>55,292,800</u>		<u>(55,292,800)</u>

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
子公司款项	149,968,276	-	-
股权转让款	6,339,800	-	-
押金和保证金	1,314,924	-	-
员工备用金	62,608	-	-
	<u>157,685,608</u>		<u>-</u>

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

于 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备
单项计提：			
子公司款项	25,200,000	100%	(25,200,000)
关联方款项	23,753,000	100%	(23,753,000)
	<u>48,953,000</u>		<u>(48,953,000)</u>

(c) 坏账准备

	2019 年 12 月 31 日	本年计提	本年核销	2020 年 12 月 31 日
其他应收款坏账准备	<u>(48,953,000)</u>	<u>(6,339,800)</u>	-	<u>(55,292,800)</u>

(d) 于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
子公司 1	委托贷款	120,000,000	一到二年	66.40%	-
	代垫款	1,321,868	一年以内	0.73%	-
子公司 2	委托贷款	20,200,000	一年以内	11.18%	(20,200,000)
	委托贷款	5,000,000	二到三年	2.77%	(5,000,000)
关联公司 1	借款	22,800,000	二到三年	12.62%	(22,800,000)
	借款	953,000	一到二年	0.53%	(953,000)
公司 1	股权转让款	6,339,800	一到二年	3.51%	(6,339,800)
公司 2	押金	1,267,464	三年以上	0.70%	-
		<u>177,882,132</u>		<u>98.43%</u>	<u>(55,292,800)</u>

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
子公司(a)	286,338,000	297,338,000
合营企业(b)	60,372,244	23,251,196
联营企业(c)	332,756	332,756
	<u>347,043,000</u>	<u>320,921,952</u>
减：长期股权投资减值准备		
- 子公司	(36,911,800)	(34,911,800)
- 联营企业	(332,756)	(332,756)
	<u>(37,244,556)</u>	<u>(35,244,556)</u>
	<u>309,798,444</u>	<u>285,677,396</u>

上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动				2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派 的现金股利
		追加投资	减少投资	减值(准备)/ 转销	其他			
泰州药业	238,000,000	-	-	-	-	238,000,000	-	-
溯源生物	12,363,000	-	-	(4,600,000)	-	7,763,000	23,137,000	-
德美诊联	-	-	-	-	-	-	-	-
风屹控股	3,663,200	-	-	-	-	3,663,200	13,774,800	-
葆溯医药	8,400,000	-	-	(8,400,000)	-	-	-	-
	262,426,200	-	-	(13,000,000)	-	249,426,200	36,911,800	-

上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动						2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他 权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他
百奥基金	23,251,196	36,000,000	-	1,121,048	-	-	-	-	60,372,244
									-

(c) 联营企业

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动						2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	其他综合 收益调整	其他 权益变动	宣告发放 现金股利或利润	转回 减值准备	其他
先导药业	-	-	-	-	-	-	-	-	-
德美珍联	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	(332,756)
									(332,756)

上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(5) 使用权资产

房屋及建筑物

原价	
2019 年 12 月 31 日	9,398,281
本年增加	
新增租赁合同	17,206,983
本期减少	
租赁到期	(388,864)
2020 年 12 月 31 日	26,216,400
累计摊销	
2019 年 12 月 31 日	(3,880,300)
本年增加	
计提	(4,467,595)
本期减少	
租赁到期	388,864
2020 年 12 月 31 日	(7,959,031)
账面价值	
2020 年 12 月 31 日	18,257,369
2020 年 1 月 1 日	5,517,981

(6) 租赁负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
租赁负债	18,746,706	6,153,461
减：一年内到期的非流动负债	(5,682,425)	(4,031,927)
	13,064,281	2,121,534

于 2020 年 12 月 31 日，本公司无未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项。

上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(7) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	761,562,308	949,996,977
其他业务收入	280,307	414,152
	<u>761,842,615</u>	<u>950,411,129</u>
	2020 年度	2019 年度
主营业务成本	(49,485,659)	(52,850,723)
其他业务成本	(25,277)	(7,951)
	<u>(49,510,936)</u>	<u>(52,858,674)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
- 销售医药及诊断产品	742,684,966	(42,108,317)	912,453,356	(45,207,102)
- 技术转让收入	11,500,000	-	29,900,000	-
- 提供技术服务	7,377,342	(7,377,342)	7,643,621	(7,643,621)
	<u>761,562,308</u>	<u>(49,485,659)</u>	<u>949,996,977</u>	<u>(52,850,723)</u>

上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(7) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
- 销售原材料收入	280,307	(25,277)	6,487	(4,611)
- 与上海医药集团合作 协议收入	-	-	336,400	-
- 其他	-	-	71,265	(3,340)
	<u>280,307</u>	<u>(25,277)</u>	<u>414,152</u>	<u>(7,951)</u>

(8) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
理财产品收益	19,798,319	9,829,279
委贷利息收入	7,312,638	7,409,834
处置长期股权投资产生的投资(损失)/收益	(10,015)	605,343
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)	1,121,048	(748,804)
	<u>28,221,990</u>	<u>17,095,652</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

2020 年度财务报表补充资料

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	4,600,006	790,301
计入当期损益的政府补助	18,428,183	14,035,376
除同本集团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产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产和其他非流动金融资产等取得的投资收益	19,849,369	9,829,279
处置子公司股权的投资(损失)/收益	(982)	8,150,434
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	170,336	(1,169,933)
	<u>43,046,912</u>	<u>31,635,457</u>
所得税影响额	(5,118,415)	(3,108,970)
少数股东权益影响额(税后)	(632,325)	(65,647)
	<u>37,296,172</u>	<u>28,460,840</u>

非经常性损益明细表编制基础

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, 非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系, 以及虽与正常经营业务相关, 但由于其性质特殊和偶发性, 影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 境内外财务报表差异调节表

于 2020 年 2 月 24 日, 经本公司临时股东大会批准, 本集团自 2019 年度起将依据中国企业会计准则编制的合并财务报表用作在香港联合交易所的信息披露。因此本集团于本年度无需编制境内外财务报表差异调节表。

上海复旦张江生物医药股份有限公司

2020 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
	2020 年度	2020 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.32%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.88%	0.13	0.13
	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
	2019 年度	2019 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	24.16%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.46%	0.22	0.22

