

PAN-CHINA

Certified Public Accountants

杭州百诚医药科技股份有限公司

2018 年-2021 年 6 月审计报告



天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 8—9 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 10 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 11 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 12—15 页
三、财务报表附注.....	第 16—141 页

审 计 报 告

天健审〔2021〕9808号

杭州百诚医药科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州百诚医药科技股份有限公司（以下简称百诚医药公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百诚医药公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于百诚医药公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计年度：2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月

百诚医药公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月营业收入分别为 8,212.21 万元、15,641.56 万元、20,724.78 万元和 14,126.30 万元。百诚医药公司主要收入来源为医药研发服务，2020 年 1 月 1 日起百诚医药公司医药研发服务收入按照产出法确定的履约进度确认；2019 年 12 月 31 日前百诚医药公司医药研发服务收入按照完工百分比法确认。由于营业收入是百诚医药公司关键业绩指标之一，可能存在百诚医药公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的医药研发服务合同，检查合同关键条款，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入按客户、研发项目等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括医药研发服务合同、合同约定的各阶段需交付的研发成果、经客户签字确认的项目进度确认单等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期各期末项目进度及回款情况；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否

在恰当期间确认；

(7) 对主要客户进行实地走访，核实客户真实性、经营规模和报告期内销售额等信息；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 应收账款减值

1. 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度

(1) 事项描述

截至 2021 年 6 月 30 日，百诚医药公司应收账款账面余额为 5,743.80 万元，坏账准备为 329.92 万元，账面价值为 5,413.88 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，百诚医药公司应收账款账面余额为 3,667.34 万元，坏账准备为 215.93 万元，账面价值为 3,451.41 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，百诚医药公司应收账款账面余额为 2,829.17 万元，坏账准备为 148.36 万元，账面价值为 2,680.81 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合的应收账款，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备；管理层以客户类型为依据划分组合的应收账款，参照历史信用损失经验，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表和预期信用损失率的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 2018 年度

(1) 事项描述

截至2018年12月31日，百诚医药公司应收账款账面余额为1,434.27万元，坏账准备为76.20万元，账面价值为1,358.07万元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄等依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，

评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

4) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层减值测试方法（包括根据历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等确定的各项组合坏账准备计提比例）的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估百诚医药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

百诚医药公司治理层（以下简称治理层）负责监督百诚医药公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对百诚医药公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致百诚医药公司不能持续经营。

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

（六）就百诚医药公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

叶卫民



中国注册会计师：

叶田田



二〇二一年八月三十日

资 产 负 债 表 (资 产)

编制单位: 杭州百诚医药科技股份有限公司 会企01表 单位:人民币元

资 产	注 释	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:									
货币资金	1	86,331,672.89	71,076,634.36	133,621,730.96	94,086,096.03	188,818,818.58	177,065,693.13	79,335,616.97	76,882,121.95
交易性金融资产	2	20,000,000.00	20,000,000.00						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产									
衍生金融资产									
应收票据	3	6,176,733.52	6,016,185.52	9,220,757.70	9,220,757.70	26,808,056.20	26,606,959.59	13,580,749.40	8,578,385.96
应收账款	4	54,138,838.77	53,310,304.28	34,514,090.22	34,528,325.05				
应收款项融资									
预付款项	5	4,076,249.33	3,613,784.70	10,029,212.08	9,622,762.73	3,203,978.88	2,994,932.60	3,463,356.34	2,853,132.14
其他应收款	6	4,737,204.37	63,452,495.06	4,871,153.93	58,400,503.90	4,914,166.85	7,083,160.87	7,450,395.28	18,866,347.89
存货	7	8,988,756.51	3,738,459.09	3,620,499.10	2,862,389.16	2,518,162.24	2,041,703.39	1,626,726.81	1,256,042.63
合同资产									
持有待售资产	8	28,372,921.67	28,259,817.91	19,645,473.80	19,582,775.84				
一年内到期的非流动资产									
其他流动资产	9	33,197,194.62	5,588,556.16	23,483,445.83	3,744,579.28	6,395,815.20	4,039,292.13	4,444,085.53	2,813,289.54
流动资产合计		246,019,571.68	255,056,237.08	239,006,363.62	232,048,189.69	232,658,997.95	219,831,741.71	109,900,930.33	111,249,320.11
非流动资产:									
债权投资									
可供出售金融资产									
其他债权投资									
持有至到期投资									
长期应收款	10	1,909,619.30	1,909,619.30	1,862,313.00	1,862,313.00	2,296,662.34	2,296,662.34	282,306.41	6,892,306.41
长期股权投资	11	1,251,716.52	188,611,527.84	1,672,514.29	188,532,325.61		181,455,000.00		
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产	12	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00		
投资性房地产									
固定资产	13	79,012,016.13	45,920,264.74	66,843,123.02	38,599,224.07	47,236,733.21	38,553,953.10	35,903,801.50	25,018,621.44
在建工程	14	346,332,465.96	3,387,038.66	186,613,795.02	3,223,127.51	6,182,868.92	3,108,240.71		
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	15	19,981,524.85	14,117,852.51						
无形资产	16	61,550,923.61	28,679,906.18	62,028,733.50	28,779,762.15	56,997,181.97	28,967,670.92	1,273,414.49	998,187.13
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	17	14,584,130.97	13,762,322.47	18,251,707.36	18,241,368.84	6,284,432.01	5,365,494.96	5,159,443.80	3,348,173.09
递延所得税资产	18	12,938,678.57	10,902,391.03	10,552,930.78	8,990,752.99	6,992,179.48	5,710,961.15	3,377,599.93	2,630,931.11
其他非流动资产	19	52,850,533.24	11,664,882.31	47,962,566.56	10,723,506.96	14,978,232.86	9,496,750.00	344,984.50	239,782.50
非流动资产合计		595,411,609.15	323,955,785.04	400,787,683.53	303,952,381.13	145,968,290.79	279,954,733.18	46,341,550.63	39,128,001.68
资产总计		841,431,180.83	579,012,022.12	639,794,047.15	536,000,570.82	378,627,288.74	499,786,474.89	156,242,480.96	150,377,321.79

法定代表人: 楼金芳

楼金芳印

刘一凡

波颜印

资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

编制单位：杭州百诚医药科技股份有限公司
会金01表
单位：人民币元

	注 释	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：									
短期借款	20			19,025,254.17	19,025,254.17			12,000,000.00	12,000,000.00
交易性金融负债									
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债									
衍生金融负债									
应付票据	21	118,711,598.67	23,998,321.31	1,017,202.00	21,893,210.59	3,793,966.64	6,789,612.44	2,342,318.05	1,528,427.21
应付账款	22			33,952,079.74		60,564,868.96	53,962,909.16	44,710,670.39	42,434,382.15
预收款项	23								
合同负债	24	50,849,923.54	41,698,796.19	50,389,150.61	41,752,655.77				
应付职工薪酬	25	11,671,622.13	7,884,308.83	12,051,239.16	8,639,897.32	9,042,163.12	7,751,665.75	5,685,343.53	4,878,232.32
应交税费	26	1,067,895.70	170,304.31	2,701,832.92	1,286,179.07	244,119.39	138,408.23	1,170,342.07	637,643.02
其他应付款	27	1,183,334.73	51,604,577.09	2,554,985.27	51,867,303.33	654,735.97	117,730,861.69	2,009,732.86	2,007,585.48
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债									
其他流动负债									
流动负债合计		183,484,374.77	125,356,307.73	121,691,743.87	144,464,500.25	74,299,854.08	186,373,457.27	67,918,406.90	63,486,270.18
非流动负债：									
长期借款	28	205,876,463.08		135,218,499.46					
应付债券									
其中：优先股									
永续债									
租赁负债	29	20,217,381.93	14,658,285.16						
长期应付款									
长期应付职工薪酬									
预计负债	30	49,639,124.42	49,639,124.42	42,709,284.34	42,444,280.86	25,578,733.02	25,303,363.58	12,959,624.15	12,820,064.15
递延收益									
递延所得税负债	18	5,915.12	5,915.12	6,331.76	6,331.76	11,242.79	11,242.79	35,254.79	35,254.79
其他非流动负债									
非流动负债合计		275,738,884.55	64,303,324.70	177,934,115.56	42,450,612.62	25,589,975.81	25,314,606.37	12,994,878.94	12,855,318.94
负债合计		459,223,259.32	189,659,632.43	299,625,859.43	186,915,112.87	99,889,829.89	211,688,063.64	80,913,285.84	76,341,589.12
所有者权益（或股东权益）：									
实收资本（或股本）	31	81,125,000.00	81,125,000.00	81,125,000.00	81,125,000.00	81,125,000.00	81,125,000.00	44,250,000.00	44,250,000.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	32	187,317,277.71	201,515,655.64	185,548,258.71	199,746,636.64	173,101,793.84	187,116,903.56	36,440,787.28	36,365,527.06
减：库存股									
其他综合收益									
专项储备									
盈余公积	33	8,987,132.13	8,987,132.13	8,987,132.13	8,987,132.13	3,340,150.77	3,340,150.77		
一般风险准备									
未分配利润	34	104,852,527.66	97,724,601.92	64,526,232.05	59,226,689.18	20,882,028.44	16,516,356.92	-6,630,722.83	-6,579,794.39
归属于母公司所有者权益合计		382,281,937.50	340,186,622.89	340,186,622.89	349,085,457.95	278,448,973.05	16,516,356.92	74,060,064.45	74,060,064.45
少数股东权益		-74,015.99	-18,435.17	-18,435.17	-18,435.17	288,485.80	288,485.80	1,269,130.67	1,269,130.67
所有者权益合计		382,207,921.51	389,352,389.69	340,168,187.72	349,085,457.95	278,737,458.85	288,098,411.25	75,329,195.12	74,035,732.67
负债和所有者权益总计		841,431,180.83	579,012,022.12	639,794,047.15	536,000,570.82	378,627,288.74	499,786,474.89	156,242,480.96	150,377,321.79

法定代表人：楼金芳

主管会计工作的负责人：刘一凡

会计机构负责人：波颜

利润表

单位:人民币元

注 释	项 目	2021年1-6月		2020年度		2019年度		2018年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	141,262,964.39	136,125,036.96	207,247,808.83	202,832,241.58	156,415,552.36	144,760,180.54	82,122,055.72	70,078,277.64
减:营业成本	1	47,108,543.76	46,622,241.72	70,851,773.75	74,460,994.40	59,124,494.07	58,817,411.27	37,741,407.28	34,123,514.87
税金及附加	2	-649,059.70	-201,965.60	856,093.04	363,182.51	311,207.35	158,984.80	255,646.27	229,378.07
销售费用	3	1,523,087.09	1,523,087.09	1,946,681.21	1,946,681.21	3,790,608.95	3,790,608.95	3,176,247.82	2,976,247.82
管理费用	4	18,572,974.65	14,919,910.65	44,607,975.23	38,097,928.56	29,204,724.93	23,991,688.91	18,106,151.49	12,955,117.95
研发费用	5	29,229,633.65	28,686,281.77	33,502,050.14	31,832,596.29	15,672,801.96	14,500,397.30	12,361,375.00	12,130,696.56
财务费用	6	494,968.88	458,353.82	66,601.18	189,364.02	-597,025.51	-452,903.55	597,015.40	539,544.92
其中:利息费用		344,012.48	344,012.48	638,966.66	638,966.66	297,411.26	297,411.26	840,583.96	783,067.31
加:其他收益		299,106.25	250,658.42	471,325.00	325,661.17	916,239.31	758,612.64	287,205.69	64,828.98
投资收益(损失以“-”号填列)	7	1,167,282.99	414,990.79	10,365,418.00	9,214,613.59	2,402,203.87	2,381,225.01	181,037.26	31,467.92
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	8	-274,948.45	-274,948.45	955,198.22	955,198.22	551,155.93	352,556.96	2,909,969.14	2,909,969.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-420,797.77	-420,797.77	-894,369.47	-894,369.47	-282,306.41	-282,306.41	-962,958.42	-962,958.42
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)									
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	9	-1,154,768.58	-1,076,693.12	-932,154.19	-948,062.96	-805,798.38	-993,220.35	-872,066.30	-640,064.80
信用减值损失(损失以“-”号填列)	10	-459,339.37	-456,686.43	-1,033,972.30	-1,030,672.41	-1,909.45	-1,909.45		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	11								
资产处置收益(损失以“-”号填列)									
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		44,261,042.65	42,723,790.30	64,771,124.01	64,132,571.03	51,054,392.58	45,692,645.03	12,103,152.56	9,425,150.71
加:营业外收入	12	75,706.00	16,781.00	1,015,449.21	1,000,001.42	330.44	0.57	3,700.00	3,700.00
减:营业外支出	13	171,688.09	121,914.81	652,757.22	645,102.52	31,579.60	31,579.60	21,564.84	21,564.84
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		44,165,080.56	42,618,656.49	65,133,816.00	64,487,469.93	51,023,143.42	45,661,066.00	12,085,287.72	9,407,285.87
减:所得税费用	14	3,271,173.77	3,541,399.95	7,940,320.21	8,017,656.31	6,001,256.19	5,679,763.92	610,619.72	25,595.47
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		40,893,906.79	39,077,256.54	57,193,495.79	56,469,813.62	45,021,887.23	39,981,302.08	11,474,668.00	9,380,690.40
(一)按经营持续性分类:									
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		40,893,906.79	39,077,256.54	57,193,495.79	56,469,813.62	45,021,887.23	39,981,302.08	11,474,668.00	9,380,690.40
(二)按所有权归属分类:									
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		40,949,487.61	39,077,256.54	57,403,684.97	56,469,813.62	44,397,902.04	39,981,302.08	11,041,748.94	9,380,690.40
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-55,580.82		-210,189.18		623,985.19		432,919.06	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额									
(一)不能重分类进损益的其他综合收益									
1.重新计量设定受益计划变动额									
2.权益法下不能转损益的其他综合收益									
3.其他权益工具投资公允价值变动									
4.企业自身信用风险公允价值变动									
5.其他									
(二)将重分类进损益的其他综合收益									
1.权益法下可转损益的其他综合收益									
2.其他债权投资公允价值变动									
3.可供出售金融资产公允价值变动损益									
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
6.其他债权投资信用减值准备									
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)									
8.外币财务报表折算差额									
9.其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额		40,838,325.97	39,077,256.54	57,193,495.79	56,469,813.62	45,021,887.23	39,981,302.08	11,474,668.00	9,380,690.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		40,949,487.61	39,077,256.54	57,403,684.97	56,469,813.62	44,397,902.04	39,981,302.08	11,041,748.94	9,380,690.40
归属于少数股东的综合收益总额		-55,580.82		-210,189.18		623,985.19		432,919.06	
七、每股收益:									
(一)基本每股收益		0.50		0.71		0.60		0.18	
(二)稀释每股收益		0.50		0.71		0.60		0.18	

法定代表人: 楼金芳 主管会计工作的负责人: 刘一凡 会计机构负责人: 颜波 印栋

现金流量表

编制单位：杭州百诚医药科技股份有限公司
 单位：人民币元
 会企03表
 单位：人民币元

项 目	注 释	2021年1-6月		2020年度		2019年度		2018年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		125,713,600.75	121,061,292.13	178,783,987.99	171,647,618.43	171,258,830.83	149,471,440.49	99,935,661.94	91,578,240.90
收到的税费返还				1,130,972.58					
收到其他与经营活动有关的现金		2,961,079.93	1,680,632.85	14,394,021.47	12,459,557.82	4,011,405.29	130,738,126.73	2,771,402.99	2,615,476.40
经营活动现金流入小计		128,674,680.68	122,741,924.98	194,308,982.04	184,107,176.25	175,270,236.12	280,209,567.22	102,707,064.93	94,193,717.30
购买商品、接受劳务支付的现金		17,981,809.72	15,347,470.27	37,147,947.03	44,497,661.17	19,360,288.07	21,906,948.95	13,508,695.64	12,975,423.14
支付给职工以及为职工支付的现金		51,022,625.94	36,843,675.54	67,135,479.17	52,802,731.36	45,395,921.68	38,387,895.40	24,256,415.72	20,360,613.13
支付的各项税费		9,375,246.91	9,000,369.90	9,021,600.35	8,326,210.66	13,259,840.88	11,016,856.61	2,731,291.09	2,369,382.37
支付其他与经营活动有关的现金		23,690,133.42	29,004,345.74	26,643,827.40	129,541,548.19	25,788,901.81	24,130,667.49	16,847,153.47	26,041,338.95
经营活动现金流出小计		102,069,815.99	90,195,861.45	139,948,853.95	235,168,151.38	103,804,952.44	95,442,368.45	57,343,555.92	61,746,757.59
经营活动产生的现金流量净额		26,604,864.68	32,546,063.53	54,360,128.09	-51,060,975.13	71,465,283.68	184,767,198.77	45,363,509.01	32,446,959.71
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金									
取得投资收益收到的现金									
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,018,582.37		1,256,253.87	53,097.35	53,097.35	12,000,000.00	12,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金									
收到其他与投资活动有关的现金									
投资活动现金流入小计		51,163,051.32	50,145,849.32	171,849,567.69	171,849,567.69	274,533,341.25	195,334,742.28	29,881,371.14	29,881,371.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,163,051.32	53,164,431.69	171,849,567.69	173,105,821.56	274,586,438.60	195,387,839.63	41,881,371.14	41,881,371.14
投资支付的现金		101,346,059.86	18,850,690.24	255,119,070.37	38,318,231.04	106,948,584.46	70,201,531.01	19,429,675.55	8,740,467.90
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			500,000.00	1,500,000.00	6,700,000.00	5,000,000.00	160,000,000.00	2,000,000.00	2,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金									
投资活动现金流出小计		70,000,000.00	70,000,000.00	171,017,202.00	170,000,000.00	267,064,952.03	188,064,952.03	35,937,211.45	35,937,211.45
投资活动产生的现金流量净额		171,346,059.86	89,350,690.24	427,636,272.37	215,018,231.04	379,013,536.49	418,266,483.04	57,366,887.00	47,477,679.35
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金									
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金									
取得借款收到的现金									
收到其他与筹资活动有关的现金		70,548,449.92		163,218,499.46	28,000,000.00	4,150,000.00	164,160,000.00	36,375,000.00	36,225,000.00
筹资活动现金流入小计		70,548,449.92		163,218,499.46	28,000,000.00	4,150,000.00	164,160,000.00	150,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	19,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	168,310,000.00	60,375,000.00	60,375,000.00	58,225,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,243,162.14	369,256.65	8,726,212.49	8,726,212.49	12,000,000.00	12,000,000.00	24,000,000.00	20,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润									
支付其他与筹资活动有关的现金									
筹资活动现金流出小计		23,243,162.14	19,369,256.65	18,006,212.49	18,006,212.49	180,310,000.00	72,381,000.00	84,375,000.00	78,225,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		47,305,287.78	-19,369,256.65	145,212,286.97	9,993,787.51	142,445,015.82	92,779,000.00	65,625,000.00	6,775,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响									
五、现金及现金等价物净增加额		-46,272,856.07	-23,009,461.67	-56,214,289.62	-82,979,597.10	109,483,201.61	100,183,571.18	65,312,852.10	64,196,748.77
加：期初现金及现金等价物余额		132,604,528.96	94,086,096.03	188,818,818.58	177,065,693.13	79,335,616.97	76,882,121.95	14,022,764.87	12,685,373.18
六、期末现金及现金等价物余额		86,331,672.89	71,076,634.36	132,604,528.96	94,086,096.03	188,818,818.58	177,065,693.13	79,335,616.97	76,882,121.95

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

颜波

芳楼

楼金芳

合并所有者权益变动表

编制单位：杭州百诚医药科技股份有限公司
单位：人民币元
2021年1-6月
2020年度

项 目	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益										所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		少数股东 权益
一、上年期末余额	81,125,000.00		185,548,258.71				8,987,132.13		64,526,232.05	-18,435.17	340,168,187.72	81,125,000.00		173,101,793.84				3,340,150.77		20,882,028.44	288,485.80	278,737,458.85
加：会计政策变更									-623,192.00		-623,192.00											
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年期初余额	81,125,000.00		185,548,258.71				8,987,132.13		63,903,040.05	-18,435.17	339,544,995.72	81,125,000.00		173,101,793.84				3,340,150.77		20,882,028.44	288,485.80	278,737,458.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,769,019.00						40,949,487.61	-55,580.82	42,662,925.79			12,446,464.87				5,646,981.36		43,044,203.61	-305,920.97	61,430,728.87
（一）综合收益总额									40,949,487.61	-55,580.82	40,893,906.79									57,403,684.97	-210,189.18	57,193,495.79
（二）所有者投入和减少资本			1,769,019.00								1,769,019.00			12,446,464.87							-56,731.79	12,349,733.08
1. 所有者投入的普通股																					-280,000.00	-280,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额			1,769,019.00								1,769,019.00			11,638,038.00								11,638,038.00
4. 其他														809,426.87							183,268.21	991,695.08
（三）利润分配																				-13,759,481.36		-13,759,481.36
1. 提取盈余公积																		5,646,981.36				5,646,981.36
2. 提取一般风险准备																		5,646,981.36				5,646,981.36
3. 对所有者（或股东）的分配																						
4. 其他																				-8,112,500.00		-8,112,500.00
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	81,125,000.00		187,317,277.71				8,987,132.13		104,852,527.66	-74,015.99	382,307,921.51	81,125,000.00		185,548,258.71				8,987,132.13		64,526,232.05	-18,435.17	340,168,187.72

法定代表人：楼金芳
主管会计工作的负责人：刘一凡
会计机构负责人：颜波
颜波印
楼金芳印

合并所有者权益变动表

编制单位：杭州百诚医药科技股份有限公司
单位：人民币元

项	2019年度										2018年度									
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	44,250,000.00	36,365,527.06				4,080,884.85		33,466,659.35	1,370,653.13	119,533,524.39	13,700,000.00	30,690,527.06				1,224,387.46		7,938,021.67	1,093,725.80	54,555,681.99
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年期初余额	44,250,000.00	36,440,787.28				4,080,884.85		-6,630,722.83	1,269,130.67	75,329,195.12	13,700,000.00	30,704,204.76						-17,672,471.77	747,794.13	27,479,527.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,875,000.00	136,661,006.56				3,340,150.77		27,512,751.27	-980,644.87	203,408,263.73	30,550,000.00	5,736,582.52						11,041,748.94	521,338.54	47,849,668.00
（一）综合收益总额								44,397,902.04	623,965.19	45,021,867.23								11,041,748.94	432,919.06	11,474,668.00
（二）所有者投入和减少资本	14,300,000.00	159,236,006.56							-1,604,630.06	171,931,376.50	3,150,000.00	33,136,582.52							88,417.48	36,375,000.00
1. 所有者投入的普通股	14,300,000.00	169,705,000.00							4,150,000.00	188,155,000.00	3,150,000.00	33,075,000.00							150,000.00	36,375,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额		3,621,376.50								3,621,376.50										
4. 其他		-14,060,369.94							-5,754,630.06	-19,845,000.00		61,582.52							-61,582.52	
（三）利润分配						3,340,150.77		-16,885,150.77		-13,545,000.00										
1. 提取盈余公积						3,340,150.77		-3,340,150.77												
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配								-13,545,000.00		-13,545,000.00										
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转	22,575,000.00	-22,575,000.00									27,400,000.00	-27,400,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	22,575,000.00	-22,575,000.00									27,400,000.00	-27,400,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	81,125,000.00	173,101,793.84				3,340,150.77		20,882,028.44	288,485.80	278,737,458.85	44,250,000.00	36,440,787.28						-6,630,722.83	1,269,130.67	75,329,195.12

法定代表人：楼金芳
会计机构负责人：颜波
颜波印

主管会计工作的负责人：刘一凡
第 13 页 共 141 页

楼金芳印

母公司所有者权益变动表

编制单位：杭州百诚医药科技股份有限公司
单位：人民币元
会计科目表

项	2021年1-6月						2020年度											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	81,125,000.00		199,746,636.64				8,987,132.13	59,226,689.18	349,085,457.95	81,125,000.00		187,116,903.56				3,340,150.77	16,516,356.92	288,098,411.25
加：会计政策变更								-579,343.80	-579,343.80									
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	81,125,000.00		199,746,636.64				8,987,132.13	58,647,345.38	348,506,114.15	81,125,000.00		187,116,903.56				3,340,150.77	16,516,356.92	288,098,411.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,769,019.00					39,077,256.54	40,846,275.54			12,629,733.08				5,646,981.36	42,710,332.26	60,987,046.70
（一）综合收益总额								39,077,256.54	39,077,256.54							56,469,813.62		56,469,813.62
（二）所有者投入和减少资本			1,769,019.00						1,769,019.00			12,629,733.08						12,629,733.08
1. 所有者投入的普通股																		
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额			1,769,019.00						1,769,019.00			11,638,038.00						11,638,038.00
4. 其他												991,695.08						991,695.08
（三）利润分配																		
1. 提取盈余公积																5,646,981.36	-13,759,481.36	-8,112,500.00
2. 对所有者（或股东）的分配																5,646,981.36	-5,646,981.36	
3. 其他																	-8,112,500.00	-8,112,500.00
（四）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
（五）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（六）其他																		
四、本期期末余额	81,125,000.00		201,515,655.64				8,987,132.13	97,724,601.92	389,352,389.69	81,125,000.00		199,746,636.64				8,987,132.13	59,226,689.18	349,085,457.95

法定代表人：楼金芳
主管会计工作的负责人：刘一凡
会计机构负责人：颜波
颜波印 楼金芳印

母公司所有者权益变动表

编制单位：杭州百诚医药科技股份有限公司
单位：人民币元

项 目	2019年度										2018年度				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年期末余额	43,250,000.00		36,365,527.06				4,080,684.85	32,616,163.67	117,312,375.58	13,700,000.00		30,690,527.06			
加：会计政策变更															
前期差错更正							-4,080,684.85	-39,195,958.06	-43,276,642.91						
其他															
二、本年期初余额	43,250,000.00		36,365,527.06							13,700,000.00		30,690,527.06			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,575,000.00		150,751,376.50				3,340,150.77	23,096,151.31	214,062,678.58	30,550,000.00		5,675,000.00			
（一）综合收益总额								39,981,302.08	39,981,302.08						
（二）所有者投入和减少资本	14,300,000.00		173,326,376.50						187,626,376.50	3,150,000.00		33,075,000.00			
1.所有者投入的普通股	14,300,000.00		169,705,000.00						184,005,000.00	3,150,000.00		33,075,000.00			
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额			3,621,376.50						3,621,376.50						
4.其他															
（三）利润分配							3,340,150.77	-16,885,150.77	-13,545,000.00						
1.提取盈余公积							3,340,150.77	-3,340,150.77							
2.对所有者（或股东）的分配								-13,545,000.00	-13,545,000.00						
3.其他															
（四）所有者权益内部结转	22,575,000.00		-22,575,000.00							27,400,000.00		-27,400,000.00			
1.资本公积转增资本（或股本）	22,575,000.00		-22,575,000.00							27,400,000.00		-27,400,000.00			
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	81,125,000.00		187,116,903.56				3,340,150.77	16,516,356.92	288,098,411.25	44,250,000.00		36,365,527.06			

法定代表人：楼金芳
主管会计工作的负责人：刘一凡
会计机构负责人：颜波

楼金芳

刘一凡

颜波

楼金芳

刘一凡

颜波

杭州百诚医药科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州百诚医药科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州百诚医药科技有限公司（以下简称百诚有限公司），百诚有限公司系由邵春能、汪卫军、曲双和周米佳共同出资组建，于 2011 年 6 月 28 日在杭州市工商行政管理局高新区（滨江）分局登记注册，取得注册号为 330108000077745 号的企业法人营业执照。百诚有限公司成立时注册资本 100 万元。百诚有限公司以 2015 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 12 月 21 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330108577318224J 的营业执照，注册资本 8,112.50 万元，股份总数 8,112.50 万股（每股面值 1 元）。

本公司属医学研究和试验发展行业。主要经营活动为向各类制药企业、医药研发投资企业提供药物研发服务及研发技术成果转化。提供的服务主要有：医药技术受托研发和自主研发技术成果转化。

本财务报表业经公司 2021 年 8 月 30 日第二届第十八次董事会批准对外报出。

本公司将杭州百杏生物技术有限公司、杭州百研医药技术有限公司、杭州勤思医药科技有限公司（原名杭州百益医药科技有限公司）、浙江深海医药科技有限公司（原名浙江百力医药科技有限公司）、浙江海度医药科技有限公司、浙江瑞格医药科技有限公司、浙江希帝欧制药有限公司、浙江赛默制药有限公司、杭州百伦检测技术有限公司等 10 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，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。公司按照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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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；如果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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号—

—合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 金融工具

1. 2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 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

采用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。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。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。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

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：A. 按照金融工具的减值

规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定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

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所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（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，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（涉及转移的金融资产为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）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 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率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 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、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，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资产，公司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。

公司利用可获得的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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具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。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联往来组合	客户类型	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
其他应收款——账龄组合	账龄	
长期应收款	内部信用评级	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

② 长期应收款逾期天数与违约损失率对照表

内部信用评级	确定组合的依据	预期信用损失率（%）
正常	根据历史经验，客户均能够在信用期内还款，还款记录良好，可预见的未来到期不还款的可能性极低	5.00
关注	根据历史经验，客户存在逾期情况，但均能够还款	10.00
预警	有证据表明客户的逾期信用风险提高，违约不付款的可能增加	50.00
损失	有证据显示应收客户的款项已出现	100.00

	减值，或有证据表明客户出现严重财务困难，在可预见的未来无法收回款项	
--	-----------------------------------	--

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	客户类型	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
合同资产——合并范围内关联往来组合		
合同资产——非合并范围内余额组合		

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-5 年	50.00
5 年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同

时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 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率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 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、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50% 的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

(十) 应收款项

1. 2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 600 万元以上的款项（含）且占应收款项账面余额 20%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

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等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）合同成本

与合同成本有关的资产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。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围

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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，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，在合并日按照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合并对价的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,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;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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) 除企业合并形成以外的: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;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前,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,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,

冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	3	5.00	31.67
专用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十五) 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决算的，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。

(十六) 借款费用

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用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) 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。

(3) 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可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	2-3
排污权	5
土地使用权	50

3. 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，能证明其有用性；(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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

(二十) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价

值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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

件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果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；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的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

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，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。

（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。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）收入

1. 2020 年度和 2021 年 1-6 月

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：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商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或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。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，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。

(2) 收入计量原则

1) 公司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或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 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。

3) 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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

(3) 收入确认的具体方法

1) 按时点确认的收入

公司销售原料药等产品，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭

证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

权益分成收入是指公司与客户签订合同，由公司提供技术支持，并约定从客户特定产品的销售收入或利润中提取一定比例权益分成产生的收入。客户定期向公司发送销售数据结算文件，经双方确认后，公司根据合同约定的权益分成方式及分成比例确认权益分成收入。

2) 按履约进度确认的收入

公司向各类制药企业、医药研发投资企业提供药物研发服务及研发技术成果转化，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益且客户能够控制公司履约过程中的服务，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。对于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。

2. 2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

1) 药物研发服务及研发技术成果转化收入的具体确认原则

公司采用完工百分比法确认医药研发服务收入。公司通过项目研发合同横向划分业务模块，如药学研究（原料药合成、制剂工艺开发及包材安全性研究），人体生物等效性研究，注册服务，药学发现研究；纵向将各业务类型的具体流程划分为几个阶段工序，并以此确认各阶段的项目形象进度。项目形象进度节点在公司按合同约定向客户交付阶段工序研发成果并经客户验收确认时或取得第三方证明时达到。如果提供劳务交易结果不能可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期成本。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

2) 公司销售原料药等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体

归类为与收益相关的政府补助。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，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成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。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。

公司将拥有的、无条件(即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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。

2. 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。

3. 资产负债表日，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。

4. 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。

(二十七) 租赁

1. 2021 年 1-6 月

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租

赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2018-2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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. 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. 能够通过分析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。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、13%、16%、17%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
-------	--------	-------------

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
杭州百杏生物技术有限公司	15%	15%	25%	25%
杭州勤思医药科技有限公司	20%	20%	20%	20%
杭州百伦检测技术有限公司	20%	20%	20%	
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)规定纳税人提供技术转化、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务,免征增值税。

2. 根据《关于浙江省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2016〕149 号)母公司通过高新技术企业认定,享受自 2016 年至 2018 年三年内企业所得税减按 15%的税率计缴。

根据《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕32 号)母公司通过高新技术企业认定,享受自 2019 年至 2021 年三年内企业所得税减按 15%的税率计缴。

根据《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕251 号),杭州百杏生物技术有限公司通过高新技术企业认定,享受自 2020 年至 2022 年三年内企业所得税减按 15%的税率计缴。

3. 根据财政部和国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77 号)规定,自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元),其所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)规定,自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号)规定,自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过100万元的部分,在现行优惠政策基础上,再减半征收所得税。本公司之子公司杭州勤思医药科技有限公司2018年至2021年1-6月符合小型微利企业所得税优惠政策,享受上述优惠政策;本公司之子公司杭州百伦检测技术有限公司2020年至2021年1-6月符合小型微利企业所得税优惠政策,享受上述优惠政策。

4. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定,企业符合条件的技术转让所得可以免征、减征企业所得税。《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十条规定,所称符合条件的技术转让所得免征、减征企业所得税,是指一个纳税年度内,居民企业技术转让所得不超过500万元的部分,免征企业所得税;超过500万元的部分,减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
银行存款	86,331,672.89	132,604,528.96	188,818,818.58	79,335,616.97
其他货币资金		1,017,202.00		
合 计	86,331,672.89	133,621,730.96	188,818,818.58	79,335,616.97

(2) 其他说明

2020年12月末货币资金余额中包括银行承兑汇票保证金1,017,202.00元,该货币资金使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31
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	20,000,000.00		
其中: 理财产品	20,000,000.00		
合 计	20,000,000.00		

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6, 176, 733. 52	100. 00			6, 176, 733. 52
其中：银行承兑汇票	6, 176, 733. 52	100. 00			6, 176, 733. 52
合 计	6, 176, 733. 52	100. 00			6, 176, 733. 52

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9, 220, 757. 70	100. 00			9, 220, 757. 70
其中：银行承兑汇票	9, 220, 757. 70	100. 00			9, 220, 757. 70
合 计	9, 220, 757. 70	100. 00			9, 220, 757. 70

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日

项 目	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	6, 176, 733. 52			9, 220, 757. 70		
小 计	6, 176, 733. 52			9, 220, 757. 70		

(2) 报告期无核销应收票据的情况。

(3) 公司无已质押的应收票据。

(4) 公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况。

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(5) 公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	57,437,992.27	100.00	3,299,153.50	5.74	54,138,838.77
合 计	57,437,992.27	100.00	3,299,153.50	5.74	54,138,838.77

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	36,673,436.26	100.00	2,159,346.04	5.89	34,514,090.22
合 计	36,673,436.26	100.00	2,159,346.04	5.89	34,514,090.22

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	28,291,687.96	100.00	1,483,631.76	5.24	26,808,056.20
合 计	28,291,687.96	100.00	1,483,631.76	5.24	26,808,056.20

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,342,746.61	100.00	761,997.21	5.31	13,580,749.40
合 计	14,342,746.61	100.00	761,997.21	5.31	13,580,749.40

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021. 6. 30	2020. 12. 31
-----	-------------	--------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,745,099.44	2,537,254.97	5.00	31,525,622.44	1,576,281.12	5.00
1-2 年	6,424,846.59	642,484.66	10.00	4,806,396.15	480,639.62	10.00
2-3 年	73,046.24	21,913.87	30.00	341,417.67	102,425.30	30.00
3-5 年	195,000.00	97,500.00	50.00			
小 计	57,437,992.27	3,299,153.50	5.74	36,673,436.26	2,159,346.04	5.89

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,910,741.01	1,345,537.06	5.00
1-2 年	1,380,946.95	138,094.70	10.00
2-3 年			
3-5 年			
小 计	28,291,687.96	1,483,631.76	5.24

② 2018 年 12 月 31 日

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,028,636.85	701,431.85	5.00
1-2 年	185,128.00	18,512.80	10.00
2-3 年	112,191.61	33,657.48	30.00
3-5 年	16,790.15	8,395.08	50.00
小 计	14,342,746.61	761,997.21	5.31

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,159,346.04	1,139,807.46						3,299,153.50
小 计	2,159,346.04	1,139,807.46						3,299,153.50

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,483,631.76	675,714.28						2,159,346.04
小 计	1,483,631.76	675,714.28						2,159,346.04

② 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	761,997.21	721,634.55						1,483,631.76
小 计	761,997.21	721,634.55						1,483,631.76

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	177,291.14	584,706.07						761,997.21
小 计	177,291.14	584,706.07						761,997.21

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 报告期无核销应收账款的情况。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江北生药业汉生制药有限公司	7,957,247.43	13.85	397,862.36
盖天力医药控股集团制药股份有限公司	5,860,000.00	10.20	407,561.34
福建美信莱医药有限公司	5,853,257.10	10.19	292,662.86
浙江莎普爱思药业股份有限公司	3,684,499.44	6.41	377,165.26
盖天力医药控股集团华东药业有限公司	3,120,000.00	5.43	170,808.54
小 计	26,475,003.97	46.09	1,646,060.36

②2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

盖天力医药控股集团制药股份有限公司	6,338,867.92	17.28	378,707.46
福建美信莱医药有限公司	4,060,000.00	11.07	203,000.00
盖天力医药控股集团华东药业有限公司	3,509,433.96	9.57	209,463.15
浙江奥托康制药集团股份有限公司	2,026,528.30	5.53	196,777.76
杭州吉为医疗科技有限公司	2,400,000.00	6.54	120,000.00
小 计	18,334,830.18	49.99	1,107,948.37

③ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
盖天力医药控股集团制药股份有限公司	2,656,741.83	9.39	132,837.09
花园药业股份有限公司	2,442,219.32	8.63	122,110.97
浙江奥托康制药集团股份有限公司	2,392,056.83	8.45	119,602.84
江西亿友药业有限公司	1,924,442.52	6.80	96,222.13
浙江尖峰药业有限公司	1,714,621.34	6.06	137,707.53
小 计	11,130,081.84	39.33	608,480.56

④ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
万邦德制药集团股份有限公司	5,265,645.72	36.71	263,282.29
浙江福瑞喜药业有限公司	3,848,926.82	26.84	192,446.34
浙江尖峰药业有限公司	1,058,671.56	7.38	52,933.58
湖北一半天制药有限公司	784,735.72	5.47	39,236.79
浙江神洲药业有限公司	432,371.43	3.01	21,618.57
小 计	11,390,351.25	79.41	569,517.57

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2021. 6. 30				2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值

			备					
1 年以内	3,762,999.39	92.32		3,762,999.39	9,912,733.38	98.84		9,912,733.38
1-2 年	313,249.94	7.68		313,249.94	116,478.70	1.16		116,478.70
合 计	4,076,249.33	100.00		4,076,249.33	10,029,212.08	100.00		10,029,212.08

(续上表)

账 龄	2019.12.31				2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,001,224.68	93.67		3,001,224.68	3,235,686.34	93.43		3,235,686.34
1-2 年	2,754.20	0.09		2,754.20	227,670.00	6.57		227,670.00
2-3 年	200,000.00	6.24		200,000.00				
合 计	3,203,978.88	100.00		3,203,978.88	3,463,356.34	100.00		3,463,356.34

2) 无账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算情况。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
温州医科大学附属第二医院	1,389,659.84	34.09
北京海润天睿(深圳)律师事务所	316,981.13	7.78
浙江大学	262,000.00	6.43
上海药明康德新药开发有限公司	228,301.89	5.60
浙江凯润药业股份有限公司	187,351.81	4.60
小 计	2,384,294.67	58.50

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
昭衍(苏州)新药研究中心有限公司	3,047,169.82	30.38
温州医科大学附属第二医院	2,502,412.48	24.95
浙江知识产权交易中心有限公司	1,643,000.00	16.38
北京海润天睿(深圳)律师事务所	316,981.13	3.16
上海药明康德新药开发有限公司	240,226.89	2.40
小 计	7,749,790.32	77.27

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
杭州百新生物医药科技有限公司	1,200,000.00	37.45
温州医科大学附属第二医院	709,593.29	22.15
杭州国瑞生物科技有限公司	300,000.00	9.36
浙江康恩贝制药股份有限公司	280,000.00	8.74
浙江天瑞药业有限公司	200,000.00	6.24
小 计	2,689,593.29	83.94

4) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
温州医科大学附属第二医院	1,703,275.14	49.18
江苏汇鸿国际集团医药保健品进出口有限公司	587,500.00	16.96
金华市人民医院	252,773.50	7.30
杭州民生药业有限公司	233,777.93	6.75
浙江天瑞药业有限公司	200,000.00	5.77
小 计	2,977,326.57	85.96

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,411,559.76	100.00	674,355.39	12.46	4,737,204.37
合 计	5,411,559.76	100.00	674,355.39	12.46	4,737,204.37

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按组合计提坏账准备	5,530,548.20	100.00	659,394.27	11.92	4,871,153.93
合 计	5,530,548.20	100.00	659,394.27	11.92	4,871,153.93

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,287,121.21	100.00	372,954.36	7.05	4,914,166.85
合 计	5,287,121.21	100.00	372,954.36	7.05	4,914,166.85

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,889,185.81	100.00	438,790.53	5.56	7,450,395.28
合 计	7,889,185.81	100.00	438,790.53	5.56	7,450,395.28

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日

组合名称	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合						
其中：1年以内	1,649,115.91	82,455.80	5.00	1,261,610.99	63,080.55	5.00
1-2年	3,033,217.85	303,321.79	10.00	3,680,887.21	368,088.72	10.00
2-3年	380,176.00	114,052.80	30.00	329,000.00	98,700.00	30.00
3-5年	349,050.00	174,525.00	50.00	259,050.00	129,525.00	50.00
小 计	5,411,559.76	674,355.39	12.46	5,530,548.20	659,394.27	11.92

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1年以内	4,151,355.21	207,567.76	5.00
1-2年	876,716.00	87,671.60	10.00
2-3年	259,050.00	77,715.00	30.00

3-5 年			
小 计	5,287,121.21	372,954.36	7.05

② 2018 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,437,278.16	371,863.90	5.00
1-2 年	397,568.00	39,756.80	10.00
2-3 年			
3-5 年	54,339.65	27,169.83	50.00
小 计	7,889,185.81	438,790.53	5.56

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	63,080.55	368,088.72	228,225.00	659,394.27
期初数在本期				-
—转入第二阶段	-151,660.89	151,660.89		-
—转入第三阶段		-38,017.60	38,017.60	-
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提	171,036.14	-178,410.23	22,335.20	14,961.11
本期收回				-
本期转回				-
本期核销				-
其他变动				-
期末数	82,455.80	303,321.79	288,577.80	674,355.38

② 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	207,567.76	87,671.60	77,715.00	372,954.36
期初数在本期				
--转入第二阶段	-184,044.36	184,044.36		
--转入第三阶段		-32,900.00	32,900.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	39,557.15	129,272.76	117,610.00	286,439.91
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	63,080.55	368,088.72	228,225.00	659,394.27

③ 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	371,863.90	39,756.80	27,169.83	438,790.53
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-43,835.80	43,835.80		
--转入第三阶段		-25,905.00	25,905.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-120,460.34	29,984.00	24,640.17	-65,836.17
本期收回				
本期转回				
本期核销				

其他变动				
期末数	207,567.76	87,671.60	77,715.00	372,954.36

④ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	151,430.30	287,360.23						438,790.53
小 计	151,430.30	287,360.23						438,790.53

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 报告期无核销应收账款的情况。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	4,998,785.33	5,487,977.48	5,163,198.00	1,357,422.00
拆借款				6,318,139.30
应收暂付款	269,774.43	42,570.72	123,923.21	213,624.51
备用金	143,000.00			
合 计	5,411,559.76	5,530,548.20	5,287,121.21	7,889,185.81

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备
杭州余杭经济技术开发区管 理委员会财政专项资金	押金保证金	2,771,000.00	1-2 年	51.21	277,100.00
杭州金盛工业园有限公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	14.78	40,000.00
和瑞科技（杭州）有限公司	押金保证金	206,681.00	1 年以内	11.14	10,334.05
		215,350.00	1-2 年		21,535.00
		180,676.00	2-3 年		54,202.80
浙江奥托康制药集团股份有 限公司	押金保证金	174,000.00	2-3 年	5.65	52,200.00
		132,000.00	3-5 年		66,000.00
苏州中诺进出口有限公司	押金保证金	200,000.00	3-5 年	3.70	100,000.00
小 计		4,679,707.00		86.48	621,371.85

② 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备
杭州余杭经济技术开发区管 理委员会财政专项资金	押金保证金	2,771,000.00	1-2 年	50.10	277,100.00
和瑞科技（杭州）有限公司	押金保证金	798,439.00	1-2 年	14.44	79,843.90
杭州金盛工业园有限公司	押金保证金	700,000.00	1 年以 内	12.66	35,000.00
浙江奥托康制药集团股份有 限公司	押金保证金	306,000.00	2-3 年	5.53	91,800.00
苏州中诺进出口有限公司	押金保证金	200,000.00	3-5 年	3.62	100,000.00
小 计		4,775,439.00		86.35	583,743.90

③ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
杭州余杭经济技术开发区 管理委员会财政专项资金	押金保证金	2,771,000.00	1 年以内	52.41	138,550.00
和瑞科技（杭州）有限公司	押金保证金	908,898.00	1 年以内	17.19	45,444.90
浙江华城工贸有限公司	押金保证金	527,060.00	1-2 年	9.97	52,706.00
浙江奥托康制药集团股份 有限公司	押金保证金	306,000.00	1-2 年	5.79	30,600.00
哈药集团股份有限公司	押金保证金	200,200.00	1 年以内	3.79	10,010.00
小 计		4,713,158.00		89.15	277,310.90

④ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
杭州百新生物医药科技有 限公司	往来及拆借 款	6,318,139.30	1 年以内	80.09	315,906.97
浙江华城工贸有限公司	押金保证金	527,060.00	1 年以内	6.68	26,353.00
浙江奥托康制药集团股份 有限公司	押金保证金	306,000.00	1 年以内	3.88	15,300.00
苏州中诺进出口有限公司	押金保证金	200,000.00	1-2 年	2.54	20,000.00
和瑞实业（杭州）有限公司	押金保证金	138,518.00	1-2 年	1.76	13,851.80
小 计		7,489,717.30		94.95	391,411.77

7. 存货

项 目	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,988,756.51		8,988,756.51	3,620,499.10		3,620,499.10
合 计	8,988,756.51		8,988,756.51	3,620,499.10		3,620,499.10

(续上表)

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,518,162.24		2,518,162.24	1,626,726.81		1,626,726.81
合 计	2,518,162.24		2,518,162.24	1,626,726.81		1,626,726.81

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2021. 06. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已履约未 结算资产	29,866,233.34	1,493,311.67	28,372,921.67	20,679,446.10	1,033,972.30	19,645,473.80
合 计	29,866,233.34	1,493,311.67	28,372,921.67	20,679,446.10	1,033,972.30	19,645,473.80

(2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2021. 06. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
已履约未 结算资产	29,866,233.34	1,493,311.67	5.00	20,679,446.10	1,033,972.30	5.00
合 计	29,866,233.34	1,493,311.67	5.00	20,679,446.10	1,033,972.30	5.00

9. 其他流动资产

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
待抵扣增值税进项税	28,576,747.77	19,774,369.93	1,355,269.52	1,289,854.12
预缴企业所得税	3,258,977.53	619,731.34	3,505,352.04	2,097,659.49
待摊费用	1,361,469.32	1,668,678.83	1,535,193.64	1,056,571.92
待转销项税额		1,420,665.73		

合 计	33,197,194.62	23,483,445.83	6,395,815.20	4,444,085.53
-----	---------------	---------------	--------------	--------------

10. 长期应收款

项 目	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务	2,400,000.00	120,000.00	2,280,000.00	2,400,000.00	120,000.00	2,280,000.00
其中：未实现 融资收益	370,380.70		370,380.70	417,687.00		417,687.00
合 计	2,029,619.3	120,000.00	1,909,619.30	1,982,313.00	120,000.00	1,862,313.00

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务	3,000,000.00	150,000.00	2,850,000.00
其中：未实现 融资收益	553,337.66		553,337.66
合 计	2,446,662.34	150,000.00	2,296,662.34

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	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	1,251,716.52		1,251,716.52	1,672,514.29		1,672,514.29
合 计	1,251,716.52		1,251,716.52	1,672,514.29		1,672,514.29

(续上表)

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	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				282,306.41		282,306.41
合 计				282,306.41		282,306.41

(2) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整

联营企业					
杭州百新生物医药科技有限公司	1,672,514.29			-420,797.77	
合 计	1,672,514.29			-420,797.77	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
杭州百新生物医药科技有限公司					1,251,716.52	
合 计					1,251,716.52	

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
杭州百新生物医药科技有限公司		1,500,000.00		-819,180.79	
合 计		1,500,000.00		-819,180.79	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
杭州百新生物医药科技有限公司	991,695.08				1,672,514.29	
合 计	991,695.08				1,672,514.29	

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
杭州百新生物医药科技有限公司	282,306.41			-282,306.41	
合 计	282,306.41			-282,306.41	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
杭州百新生物医药科技有限公司						
合 计						

4) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江福瑞喜药业有限公司	6,171,232.13	2,000,000.00	8,171,232.13		
杭州百新生物医药科技有限公司	1,245,264.83			-962,958.42	
合 计	7,416,496.96	2,000,000.00	8,171,232.13	-962,958.42	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
浙江福瑞喜药业有限公司						
杭州百新生物医药科技有限公司					282,306.41	
合 计					282,306.41	

12. 其他非流动金融资产

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
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	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
其中：权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

合 计	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
-----	--------------	--------------	--------------

13. 固定资产

(1) 2020 年 1-6 月

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	11,386,294.75	92,580,054.12	3,618,522.76	1,034,144.05	108,619,015.68
本期增加金额	923,104.44	21,195,689.84	363,114.97	215,611.13	22,697,520.38
1) 购置	923,104.44	21,162,026.47	363,114.97	215,611.13	22,663,857.01
2) 在建工程转入		33,663.37			33,663.37
本期减少金额	261,335.56	195,228.59		90,992.79	547,556.94
1) 处置或报废	261,335.56	195,228.59		90,992.79	547,556.94
期末数	12,048,063.63	113,580,515.37	3,981,637.73	1,158,762.39	130,768,979.12
累计折旧					
期初数	4,971,353.83	34,754,207.82	1,766,046.77	284,284.24	41,775,892.66
本期增加金额	1,284,544.77	8,815,412.95	258,162.40	101,059.91	10,459,180.03
1) 计提	1,284,544.77	8,815,412.95	258,162.40	101,059.91	10,459,180.03
本期减少金额	247,732.69	184,527.60		45,849.41	478,109.70
1) 处置或报废	247,732.69	184,527.60		45,849.41	478,109.70
期末数	6,008,165.91	43,385,093.17	2,024,209.17	339,494.74	51,756,962.99
账面价值					
期末账面价值	6,039,897.72	70,195,422.20	1,957,428.56	819,267.65	79,012,016.13
期初账面价值	6,414,940.92	57,825,846.30	1,852,475.99	749,859.81	66,843,123.02

(2) 2020 年度

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	6,315,346.94	65,003,090.07	2,765,628.28	533,784.21	74,617,849.50
本期增加金额	5,353,206.41	28,781,938.51	852,894.48	500,359.84	35,488,399.24

1) 购置	2,558,131.39	28,641,230.55	852,894.48	500,359.84	32,552,616.26
2) 在建工程转入	2,795,075.02	140,707.96			2,935,782.98
本期减少金额	282,258.60	1,204,974.46			1,487,233.06
1) 处置或报废	282,258.60	1,204,974.46			1,487,233.06
期末数	11,386,294.75	92,580,054.12	3,618,522.76	1,034,144.05	108,619,015.68
累计折旧					
期初数	3,549,395.79	22,372,614.64	1,281,326.60	177,779.26	27,381,116.29
本期增加金额	1,690,104.04	13,365,577.84	484,720.17	106,504.98	15,646,907.03
1) 计提	1,690,104.04	13,365,577.84	484,720.17	106,504.98	15,646,907.03
本期减少金额	268,146.00	983,984.66			1,252,130.66
1) 处置或报废	268,146.00	983,984.66			1,252,130.66
期末数	4,971,353.83	34,754,207.82	1,766,046.77	284,284.24	41,775,892.66
账面价值					
期末账面价值	6,414,940.92	57,825,846.30	1,852,475.99	749,859.81	66,843,123.02
期初账面价值	2,765,951.15	42,630,475.43	1,484,301.68	356,004.95	47,236,733.21

(3) 2019 年度

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	4,544,325.73	45,241,812.90	1,865,278.78	439,684.21	52,091,101.62
本期增加金额	1,830,757.09	20,392,877.17	900,349.50	94,100.00	23,218,083.76
1) 购置	1,830,757.09	20,392,877.17	900,349.50	94,100.00	23,218,083.76
本期减少金额	59,735.88	631,600.00			691,335.88
1) 处置或报废	59,735.88	631,600.00			691,335.88
期末数	6,315,346.94	65,003,090.07	2,765,628.28	533,784.21	74,617,849.50
累计折旧					
期初数	2,062,883.45	13,218,100.77	818,036.58	88,279.32	16,187,300.12
本期增加金额	1,491,241.45	9,754,534.24	463,290.02	89,499.94	11,798,565.65
1) 计提	1,491,241.45	9,754,534.24	463,290.02	89,499.94	11,798,565.65
本期减少金额	4,729.08	600,020.40			604,749.48

1) 处置或报废	4,729.08	600,020.40			604,749.48
期末数	3,549,395.82	22,372,614.61	1,281,326.60	177,779.26	27,381,116.29
账面价值					
期末账面价值	2,765,951.12	42,630,475.46	1,484,301.68	356,004.95	47,236,733.21
期初账面价值	2,481,442.28	32,023,712.13	1,047,242.20	351,404.89	35,903,801.50

(4) 2018 年度

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	3,724,668.97	26,317,496.91	1,865,278.78	286,181.83	32,193,626.49
本期增加金额	819,656.76	19,154,350.99		153,502.38	20,127,510.13
1) 购置	819,656.76	19,154,350.99		153,502.38	20,127,510.13
本期减少金额		230,035.00			230,035.00
1) 处置或报废		230,035.00			230,035.00
期末数	4,544,325.73	45,241,812.90	1,865,278.78	439,684.21	52,091,101.62
累计折旧					
期初数	895,524.96	6,716,080.38	463,633.66	18,578.90	8,093,817.90
本期增加金额	1,167,358.49	6,710,490.55	354,402.92	69,700.42	8,301,952.38
1) 计提	1,167,358.49	6,710,490.55	354,402.92	69,700.42	8,301,952.38
本期减少金额		208,470.16			208,470.16
1) 处置或报废		208,470.16			208,470.16
期末数	2,062,883.45	13,218,100.77	818,036.58	88,279.32	16,187,300.12
账面价值					
期末账面价值	2,481,442.28	32,023,712.13	1,047,242.20	351,404.89	35,903,801.50
期初账面价值	2,829,144.01	19,601,416.53	1,401,645.12	267,602.93	24,099,808.59

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

总部及研发中心项目	3,387,038.66		3,387,038.66	3,223,127.51		3,223,127.51
赛默金西项目	342,702,506.94		342,702,506.94	183,390,667.51		183,390,667.51
零星工程	242,920.36		242,920.36			
合 计	346,332,465.96		346,332,465.96	186,613,795.02		186,613,795.02

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
总部及研发中心项目	3,108,240.71		3,108,240.71
赛默金西项目	3,074,628.21		3,074,628.21
合 计	6,182,868.92		6,182,868.92

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

① 2021 年 1-6 月

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
总部及研发中心项目	65,051.78	3,223,127.51	163,911.15			3,387,038.66
赛默金西项目	40,000.00	183,390,667.51	159,345,502.80	33,663.37		342,702,506.94
零星装修工程			242,920.36			242,920.36
小 计		186,613,795.02	159,752,334.31	33,663.37		346,332,465.96

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
总部及研发中心项目	0.52	1.00				本次公开募集资金
赛默金西项目	85.68	85.00	4,800,830.79	817,421.60	4.75	自筹资金
小 计			4,800,830.79	817,421.60		

② 2020 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
总部及研发中心项目	65,051.78	3,108,240.71	114,886.80			3,223,127.51
赛默金西项目	40,000.00	3,074,628.21	180,456,747.26	140,707.96		183,390,667.51

百诚空调安装工程			2,795,075.02	2,795,075.02		
小 计		6,182,868.92	183,366,709.08	2,935,782.98		186,613,795.02

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
总部及研发中心项目	0.49	1.00				本次公开募 集资金
赛默金西项目	51.04	45.00	817,421.60	817,421.60	4.75	自筹资金
小 计			817,421.60	817,421.60		

③ 2019 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	期末数
总部及研发中心项目	65,051.78		3,108,240.71			3,108,240.71
赛默金西项目	40,000.00		3,074,628.21			3,074,628.21
小 计			6,182,868.92			6,182,868.92

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
总部及研发中心项目	0.48	1.00				本次公开募 集资金
赛默金西项目	0.77	1.00				自筹资金
小 计						

15. 使用权资产

2021 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	21,724,972.25	21,724,972.25
本期增加金额		
1) 租入	4,494,032.40	4,494,032.40

本期减少金额		
期末数	26,219,004.65	26,219,004.65
累计折旧		
期初数	2,553,771.04	2,553,771.04
本期增加金额		
1) 计提	3,683,708.76	3,683,708.76
本期减少金额		
期末数	6,237,479.80	6,237,479.80
账面价值		
期末账面价值	19,981,524.85	19,981,524.85
期初账面价值	19,171,201.21	19,171,201.21

16. 无形资产

(1) 2021 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件	排污权	合 计
账面原值				
期初数	62,236,730.30	4,388,708.07	398,727.00	67,024,165.37
本期增加金额		542,361.01		542,361.01
1) 购置		542,361.01		542,361.01
本期减少金额				
期末数	62,236,730.30	4,931,069.08	398,727.00	67,566,526.38
累计摊销				
期初数	1,419,130.84	3,529,782.88	46,518.15	4,995,431.87
本期增加金额	624,448.78	355,849.42	39,872.70	1,020,170.90
1) 计提	624,448.78	355,849.42	39,872.70	1,020,170.90
本期减少金额				
期末数	2,043,579.62	3,885,632.30	86,390.85	6,015,602.77
账面价值				
期末账面价值	60,193,150.68	1,045,436.78	312,336.15	61,550,923.61

期初账面价值	60,817,599.46	858,925.19	352,208.85	62,028,733.50
--------	---------------	------------	------------	---------------

(2) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	排污权	合 计
账面原值				
期初数	56,671,115.00	3,393,197.76		60,064,312.76
本期增加金额	5,565,615.30	995,510.31	398,727.00	6,959,852.61
1) 购置	5,565,615.30	995,510.31	398,727.00	6,959,852.61
本期减少金额				
期末数	62,236,730.30	4,388,708.07	398,727.00	67,024,165.37
累计摊销				
期初数	188,847.39	2,878,283.40		3,067,130.79
本期增加金额	1,230,283.45	651,499.48	46,518.15	1,928,301.08
1) 计提	1,230,283.45	651,499.48	46,518.15	1,928,301.08
本期减少金额				
期末数	1,419,130.84	3,529,782.88	46,518.15	4,995,431.87
账面价值				
期末账面价值	60,817,599.46	858,925.19	352,208.85	62,028,733.50
期初账面价值	56,482,267.61	514,914.36		56,997,181.97

(3) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数		3,348,949.97	3,348,949.97
本期增加金额	56,671,115.00	44,247.79	56,715,362.79
1) 购置	56,671,115.00	44,247.79	56,715,362.79
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	56,671,115.00	3,393,197.76	60,064,312.76
累计摊销			

期初数		2,075,535.48	2,075,535.48
本期增加金额	188,847.39	802,747.92	991,595.31
1) 计提	188,847.39	802,747.92	991,595.31
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	188,847.39	2,878,283.40	3,067,130.79
账面价值			
期末账面价值	56,482,267.61	514,914.36	56,997,181.97
期初账面价值		1,273,414.49	1,273,414.49

(4) 2018 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	3,102,066.30	3,102,066.30
本期增加金额	246,883.67	246,883.67
1) 购置	246,883.67	246,883.67
本期减少金额		
期末数	3,348,949.97	3,348,949.97
累计摊销		
期初数	734,076.75	734,076.75
本期增加金额	1,341,458.73	1,341,458.73
1) 计提	1,341,458.73	1,341,458.73
本期减少金额		
期末数	2,075,535.48	2,075,535.48
账面价值		
期末账面价值	1,273,414.49	1,273,414.49
期初账面价值	2,367,989.55	2,367,989.55

17. 长期待摊费用

(1) 2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	18,098,094.71	1,569,214.65	5,174,059.45	14,493,249.91
软件服务费	153,612.65		62,731.59	90,881.06
合 计	18,251,707.36	1,569,214.65	5,236,791.04	14,584,130.97

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	5,407,682.34	16,728,947.77	4,038,535.40	18,098,094.71
设备维护保修费	297,870.05		297,870.05	
软件服务费	578,879.62	125,427.32	550,694.29	153,612.65
合 计	6,284,432.01	16,854,375.09	4,887,099.74	18,251,707.36

(3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	3,641,536.56	4,345,013.33	2,578,867.55	5,407,682.34
设备维护保修费	388,322.10	193,099.27	283,551.32	297,870.05
软件服务费	1,129,585.14	26,415.09	577,120.61	578,879.62
合 计	5,159,443.80	4,564,527.69	3,439,539.48	6,284,432.01

(4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	3,007,447.15	2,338,279.30	1,704,189.89	3,641,536.56
设备维护保修费	615,446.82		227,124.72	388,322.10
软件服务费	1,403,088.33	253,369.93	526,873.12	1,129,585.14
合 计	5,025,982.30	2,591,649.23	2,458,187.73	5,159,443.80

18. 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	2021. 6. 30		2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,912,465.17	741,914.65	3,425,518.84	514,987.64

折旧年限	16,100,059.37	2,640,450.47	12,151,401.85	1,937,840.84
可抵扣亏损	3,904,460.07	872,307.36	3,267,248.23	720,925.07
预计负债	49,639,124.42	7,445,868.66	42,709,284.34	6,406,392.65
股权激励	8,254,249.50	1,238,137.43	6,485,230.50	972,784.58
合 计	82,810,358.53	12,938,678.57	68,038,683.76	10,552,930.78

(续上表)

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,633,631.76	249,887.23	761,997.21	140,627.81
折旧年限差异	9,776,938.76	1,687,921.97	5,307,857.28	904,888.16
可抵扣亏损	2,961,178.93	646,816.90	1,766,612.65	374,184.34
预计负债	25,578,733.02	3,864,346.90	12,959,624.15	1,957,899.62
股权激励	3,621,376.50	543,206.48		
合 计	43,571,858.97	6,992,179.48	20,796,091.29	3,377,599.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021.6.30		2020.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧年限差异	39,434.13	5,915.12	42,211.73	6,331.76
合 计	39,434.13	5,915.12	42,211.73	6,331.76

(续上表)

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧年限差异	74,951.94	11,242.79	235,031.93	35,254.79
合 计	74,951.94	11,242.79	235,031.93	35,254.79

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
资产减值准备	674,355.39	659,394.27	372,954.36	438,790.53
可抵扣亏损	1,335,355.35	1,183,296.73	141,438.18	
小 计	2,009,710.74	1,842,691.00	514,392.54	438,790.53

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
2024 年	521, 422. 92	521, 422. 92	141, 438. 18	
2025 年	661, 873. 81	661, 873. 81		
2026 年	150, 036. 72			
小 计	1, 335, 355. 35	1, 183, 296. 73	141, 438. 18	

19. 其他非流动资产

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
预付长期资产购置款	52, 850, 533. 24	47, 962, 566. 56	14, 978, 232. 86	344, 984. 50
合 计	52, 850, 533. 24	47, 962, 566. 56	14, 978, 232. 86	344, 984. 50

20. 短期借款

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
保证借款		19, 025, 254. 17		12, 000, 000. 00
合 计		19, 025, 254. 17		12, 000, 000. 00

21. 应付票据

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
银行承兑汇票		1, 017, 202. 00		
合 计		1, 017, 202. 00		

22. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
工程设备款	115, 877, 279. 79	30, 732, 211. 53	535, 736. 21	25, 852. 20
货款	2, 447, 443. 81	2, 360, 145. 44	2, 906, 427. 57	1, 903, 216. 87
费用类	386, 875. 07	859, 722. 77	351, 802. 86	413, 248. 98
合 计	118, 711, 598. 67	33, 952, 079. 74	3, 793, 966. 64	2, 342, 318. 05

(2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款。

23. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
货款			60,564,868.96	44,710,670.39
合 计			60,564,868.96	44,710,670.39

(2) 无账龄 1 年以上重要的预收款项。

24. 合同负债

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
货款	50,849,923.54	50,389,150.61
合 计	50,849,923.54	50,389,150.61

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,050,499.36	48,893,029.41	49,585,167.11	11,358,361.66
离职后福利—设定提存计划	739.80	1,713,529.75	1,401,009.08	313,260.47
辞退福利		48,000.00	48,000.00	
合 计	12,051,239.16	50,654,559.16	51,034,176.19	11,671,622.13

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,864,891.43	70,746,869.10	67,561,261.17	12,050,499.36
离职后福利—设定提存计划	177,271.69	176,652.70	353,184.59	739.80
合 计	9,042,163.12	70,923,521.80	67,914,445.76	12,051,239.16

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	5,589,727.24	46,977,527.19	43,702,363.00	8,864,891.43
离职后福利—设定提存计划	95,616.29	1,749,722.05	1,668,066.65	177,271.69
合 计	5,685,343.53	48,727,249.24	45,370,429.65	9,042,163.12

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,108,489.04	26,730,632.42	23,249,394.22	5,589,727.24
离职后福利—设定提存计划	58,913.04	1,041,355.10	1,004,651.85	95,616.29
合 计	2,167,402.08	27,771,987.52	24,254,046.07	5,685,343.53

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,707,193.35	42,347,956.04	42,956,772.84	11,098,376.55
职工福利费	142,295.00	3,143,984.98	3,285,229.98	1,050.00
社会保险费	190,436.61	1,161,352.66	1,146,019.56	205,769.71
其中：医疗保险费	144,804.16	1,108,100.48	1,100,029.98	152,874.66
工伤保险费	14.66	31,375.19	25,162.38	6,227.47
生育保险费	45,617.79	21,876.99	20,827.20	46,667.58
住房公积金		2,136,984.00	2,094,429.00	42,555.00
工会经费和职工教育经费	10,574.40	102,751.73	102,715.73	10,610.40
小 计	12,050,499.36	48,893,029.41	49,585,167.11	11,358,361.66

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,389,780.53	58,992,530.36	55,675,117.54	11,707,193.35
职工福利费	330,910.00	6,293,514.21	6,482,129.21	142,295.00
社会保险费	144,132.90	1,733,774.78	1,687,471.07	190,436.61
其中：医疗保险费	127,135.38	1,686,096.87	1,668,428.09	144,804.16
工伤保险费	2,627.70	2,511.06	5,124.10	14.66
生育保险费	14,369.82	45,166.85	13,918.88	45,617.79
住房公积金		3,503,918.92	3,503,918.92	

工会经费和职工教育经费	68.00	223,130.83	212,624.43	10,574.40
小 计	8,864,891.43	70,746,869.10	67,561,261.17	12,050,499.36

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,325,526.40	37,063,971.25	33,999,227.12	8,390,270.53
职工福利费	186,100.00	5,852,587.93	5,708,267.93	330,420.00
社会保险费	78,048.40	1,414,592.64	1,348,508.14	144,132.90
其中：医疗保险费	68,847.00	1,257,139.28	1,198,850.90	127,135.38
工伤保险费	1,321.55	24,891.64	23,585.49	2,627.70
生育保险费	7,879.85	132,561.72	126,071.75	14,369.82
住房公积金		2,252,231.52	2,252,231.52	
工会经费和职工教育经费	52.44	394,143.85	394,128.29	68.00
小 计	5,589,727.24	46,977,527.19	43,702,363.00	8,864,891.43

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,912,336.46	20,989,927.07	17,576,737.13	5,325,526.40
职工福利费	144,618.00	2,988,631.52	2,947,149.52	186,100.00
社会保险费	51,534.58	852,498.08	825,984.26	78,048.40
其中：医疗保险费	46,644.29	756,237.41	734,034.70	68,847.00
工伤保险费	834.26	12,794.96	12,307.67	1,321.55
生育保险费	4,056.03	83,465.71	79,641.89	7,879.85
住房公积金		1,550,434.00	1,550,434.00	
工会经费和职工教育经费		349,141.75	349,089.31	52.44
小 计	2,108,489.04	26,730,632.42	23,249,394.22	5,589,727.24

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	692.08	1,654,532.12	1,352,788.04	302,436.16
失业保险费	47.72	58,997.63	48,221.04	10,824.31

小 计	739.80	1,713,529.75	1,401,009.08	313,260.47
-----	--------	--------------	--------------	------------

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	171,136.64	170,701.72	341,146.28	692.08
失业保险费	6,135.05	5,950.98	12,038.31	47.72
小 计	177,271.69	176,652.70	353,184.59	739.80

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	92,297.06	1,689,386.31	1,610,546.73	171,136.64
失业保险费	3,319.23	60,335.74	57,519.92	6,135.05
小 计	95,616.29	1,749,722.05	1,668,066.65	177,271.69

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	56,784.37	1,005,614.09	970,101.40	92,297.06
失业保险费	2,128.67	35,741.01	34,550.45	3,319.23
小 计	58,913.04	1,041,355.10	1,004,651.85	95,616.29

26. 应交税费

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	38,467.39	29,644.51	4,563.71	632,877.01
企业所得税	792,949.13	1,720,998.14		407,263.04
代扣代缴个人所得税	222,227.59	210,677.34	142,083.83	35,052.98
城市维护建设税	2,692.72	2,075.11	319.46	50,739.17
土地使用税		695,526.50	70,231.81	
教育费附加	1,154.02	889.33	136.91	21,745.36
地方教育附加	769.35	592.89	91.27	14,496.91
印花税	9,635.50	41,429.10	26,692.40	8,167.60
合 计	1,067,895.70	2,701,832.92	244,119.39	1,170,342.07

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应付利息				22, 572. 92
其他应付款	1, 183, 334. 73	2, 554, 985. 27	654, 735. 97	1, 987, 159. 94
合 计	1, 183, 334. 73	2, 554, 985. 27	654, 735. 97	2, 009, 732. 86

(2) 应付利息

1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
短期借款应付利息				22, 572. 92
小 计				22, 572. 92

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
押金保证金	570, 000. 00	2, 260, 000. 00	500, 000. 00	
应付暂未付	302, 749. 72	13, 537. 74	1, 074. 06	25, 501. 96
应付暂收款	310, 585. 01	281, 447. 53	153, 661. 91	13, 304. 98
应退政府补助金				1, 948, 353. 00
小 计	1, 183, 334. 73	2, 554, 985. 27	654, 735. 97	1, 987, 159. 94

2) 无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

28. 长期借款

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
保证及抵押借款	205, 876, 463. 08	135, 218, 499. 46		
合 计	205, 876, 463. 08	135, 218, 499. 46		

29. 租赁负债

项 目	2021. 6. 30	2021. 1. 1
尚未支付的租赁付款现额	21, 347, 717. 22	20, 848, 043. 39

减：未确认融资费用	1,130,335.29	1,272,819.22
合 计	20,217,381.93	19,575,224.17

30. 预计负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
服务质量保证	49,639,124.42	42,709,284.34	25,578,733.02	12,959,624.15
合 计	49,639,124.42	42,709,284.34	25,578,733.02	12,959,624.15

31. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
邵春能	20,250,000.00	20,250,000.00	20,250,000.00	16,875,000.00
楼金芳	13,500,000.00	13,500,000.00	13,500,000.00	5,625,000.00
绍兴市柯桥区天堂 硅谷恒煜股权投资 合伙企业(有限合 伙)	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	3,000,000.00
杭州擎海股权投资 合伙企业(有限合 伙)	3,700,000.00	3,700,000.00	3,700,000.00	1,000,000.00
新昌百众投资管理 合伙企业(有限合 伙)	3,300,000.00	3,300,000.00	4,500,000.00	3,000,000.00
嘉兴农银凤凰银桂 股权投资合伙企业 (有限合伙)	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	
湖州新诚实业投资 合伙企业(有限合 伙)	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	
杭州麦诚医药科技 合伙企业(有限合 伙)	2,850,000.00	2,850,000.00	2,850,000.00	
汪卫军	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00	1,800,000.00
赵君妃	2,250,000.00	2,250,000.00	2,250,000.00	3,000,000.00
姚红	2,250,000.00	2,250,000.00	2,250,000.00	1,500,000.00

杭州宜瑞股权投资 管理合伙企业(有 有限合伙)	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	1,200,000.00
杭州峻晶投资管理 合伙企业(有限合 伙)	1,650,000.00	1,650,000.00	1,650,000.00	1,100,000.00
夏玲	1,575,000.00	1,575,000.00	1,575,000.00	1,050,000.00
陈义弘	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
杭州盛扬企业管理 合伙企业(有限合 伙)	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	
浙江深改产业发展 合伙企业(有限合 伙)	1,480,000.00	1,480,000.00	1,480,000.00	
深圳市繇子福鹏股 权投资管理中心 (有限合伙)	1,350,000.00	1,350,000.00	1,350,000.00	900,000.00
尤敏卫	1,200,000.00	1,200,000.00		
杨益春	900,000.00	900,000.00	900,000.00	600,000.00
彭加飞	900,000.00	900,000.00	900,000.00	600,000.00
李文萱	900,000.00	900,000.00	900,000.00	600,000.00
包雪青	900,000.00	900,000.00	900,000.00	600,000.00
胡妙申	900,000.00	900,000.00	900,000.00	
杭州百君投资管理 合伙企业(有限合 伙)	825,000.00	825,000.00	825,000.00	
贾衍强	750,000.00	750,000.00	750,000.00	
张频	600,000.00	600,000.00	600,000.00	
杭州福钰投资管理 合伙企业(有限合 伙)	525,000.00	525,000.00	525,000.00	
王锋平	285,000.00	285,000.00	285,000.00	
李海峰	225,000.00	225,000.00	225,000.00	
蔡奇	60,000.00	60,000.00	60,000.00	
杭州本域投资管理 咨询有限公司				300,000.00
合 计	81,125,000.00	81,125,000.00	81,125,000.00	44,250,000.00

(2) 其他说明

1) 2021 年 1-6 月

公司股本未发生变动。

2) 2020 年

根据 2020 年 6 月新昌百众投资管理合伙企业(有限合伙)与尤敏卫签订的股权转让协议,新昌百众投资管理合伙企业(有限合伙)以每股 6.75 元的价格合计转让 1,200,000 股给尤敏卫,转让价款共计 8,100,000.00 元。

3) 2019 年

① 根据 2019 年 2 月及 2019 年 3 月赵君妃与杭州麦诚医药科技合伙企业(有限合伙)签订的股权转让协议,赵君妃以每股 11.20 元的价格合计转让 1,400,000 股给杭州麦诚医药科技合伙企业(有限合伙),转让价款共计 15,680,000.00 元。

② 根据 2019 年 3 月赵君妃与张频签订的股权转让协议,赵君妃以每股 11.20 元的价格转让 100,000 股给张频,转让价款共计 1,120,000.00 元。

③ 根据 2019 年 3 月陈义弘与杭州麦诚医药科技合伙企业(有限合伙)签订的股权转让协议,陈义弘以每股 11.20 元的价格转让 500,000 股给杭州麦诚医药科技合伙企业(有限合伙),转让价款共计 5,600,000.00 元。

④ 根据 2019 年 3 月杭州本域投资管理咨询有限公司与张频签订的股权转让协议,杭州本域投资管理咨询有限公司以每股 11.20 元的价格转让 300,000 股给张频,转让价款共计 3,360,000.00 元。

⑤ 根据公司 2017 年年度股东大会决议,公司分别向杭州百君投资管理合伙企业(有限合伙)和杭州福钰投资管理合伙企业(有限合伙)定向增发人民币普通股 550,000 股和 350,000 股,每股面值 1 元,每股定向发行价格为 3.45 元,募集资金总额为 3,105,000.00 元,其中,计入股本 900,000.00 元,计入资本公积(股本溢价) 2,205,000.00 元。此次增资业经浙江之江会计师事务所有限公司审验,并出具验资报告(浙之验字〔2019〕第 016 号)。

⑥ 根据公司 2018 年年度股东大会决议通过的资本公积转增股本议案,公司以资本公积转增股本 22,575,000.00 元。此次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具验资报告(天健验〔2019〕539 号)。

⑦ 根据公司 2019 年第二次临时股东大会决议,公司分别向嘉兴农银凤凰银桂股权投资合伙企业(有限合伙)、湖州新诚实业投资合伙企业(有限合伙)、杭州擎海股权投资合伙企业(有限合伙)、杭州盛扬企业管理合伙企业(有限合伙)和贾衍强定向增发人民币普通股

3,000,000 股、3,000,000 股、2,200,000 股、1,500,000 股和 750,000 股，每股面值 1 元，每股定向发行价格为 13.50 元，募集资金总额为 141,075,000.00 元，其中，计入股本 10,450,000.00 元，计入资本公积(股本溢价) 130,625,000.00 元。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具验资报告(天健验〔2019〕539 号)。

⑧ 根据 2019 年 5 月邵春能与楼金芳签订的股权转让协议，邵春能将其持有公司的 5,062,500 股无偿赠予楼金芳。

⑨ 根据公司 2019 年第二次临时股东大会决议，子公司杭州百杏生物技术有限公司（以下简称杭州百杏）原股东胡妙申、王锋平、李海峰和蔡奇分别以其持有的杭州百杏 30%、9.5%、7.5%和 2%的股权认购公司股份 1,470,000 股，公司股份每股认购价格为 13.50 元，计入股本 1,470,000.00 元，计入资本公积(股本溢价) 18,375,000.00 元。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具验资报告(天健验〔2019〕539 号)。

⑩ 根据公司 2019 年第三次临时股东大会决议，公司向浙江深改产业发展合伙企业(有限合伙)定向增发人民币普通股 1,480,000 股，每股面值 1 元，每股定向发行价格为 13.50 元，募集资金总额为 19,980,000.00 元，其中，计入股本 1,480,000.00 元，计入资本公积(股本溢价) 18,500,000.00 元。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具验资报告(天健验〔2019〕539 号)。

4) 2018 年度

① 根据公司 2018 年第二次临时股东大会决议通过的资本公积转增股本议案，公司由资本公积转增股本 27,400,000.00 元。此次增资业经浙江之江会计师事务所有限公司审验，并出具验资报告(浙之验字〔2018〕第 018 号)。

② 根据 2018 年 4 月，邵春能与楼金芳签订的股权转让协议，邵春能将其持有公司的 5,625,000 股无偿赠予楼金芳。

③ 根据 2018 年 4 月杭州维康科技有限公司与彭加飞签订的股权转让协议，杭州维康科技有限公司以每股 3.33 元的价格转让 600,000 股给彭加飞，转让价款共计 2,000,000.00 元。

④ 根据 2018 年 4 月立欧医药咨询(上海)有限公司与李文萱签订的股权转让协议，立欧医药咨询(上海)有限公司以每股 5.00 元的价格转让 600,000 股给李文萱，转让价款共计 3,000,000.00 元。

⑤ 根据公司 2017 年年度股东大会决议，公司分别向杭州擎海股权投资合伙企业(有限合伙)和夏玲定向增发人民币普通股 1,000,000 股和 1,050,000 股，每股面值 1 元，每股定

向发行价格为 11.50 元，募集资金总额为 23,575,000.00 元，其中，计入股本 2,050,000.00 元，计入资本公积(股本溢价) 21,525,000.00 元。此次增资业经浙江之江会计师事务所有限公司审验，并出具验资报告(浙之验字〔2019〕第 016 号)。

⑥ 根据公司 2018 年第五次临时股东大会决议，公司向杭州峻晶投资管理合伙企业(有限合伙)定向增发人民币普通股 1,100,000 股，每股面值 1 元，每股定向发行价格为 11.50 元。此次募集资金总额为 12,650,000.00 元，其中，计入股本 1,100,000.00 元，计入资本公积(股本溢价) 11,550,000.00 元。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
股本溢价	169,297,149.13	169,297,149.13	169,480,417.34	36,440,787.28
其他资本公积	18,020,128.58	16,251,109.58	3,621,376.50	
合 计	187,317,277.71	185,548,258.71	173,101,793.84	36,440,787.28

(2) 其他说明

1) 2021 年 1-6 月

2021 年 1-6 月资本公积增加 1,769,019.00 元，系确认权益结算的股份支付，详见本财务报表附注股份支付之说明。

2) 2020 年

① 2020 年资本公积增加 11,638,038.00 元，系确认权益结算的股份支付，详见本财务报表附注股份支付之说明。

② 2020 年资本公积减少 183,268.21 元，系购买子公司少数股东股权的购买成本与按取得的股权比例计算的子公司净资产份额的差额冲减资本公积。

③ 2020 年资本公积增加 991,695.08 元，系联营企业少数股东增资导致的其他权益变动确认资本公积。

3) 2019 年

① 2019 年资本公积增加 169,705,000.00 元，系 2019 年度增资溢价款，详见本财务报表附注股本之说明。

② 2019 年资本公积增加 3,621,376.50 元，系确认以权益结算的股份支付，详见本财

务报表附注股份支付之说明。

③ 2019 年资本公积减少 22,575,000.00 元，系以资本公积转增股本，详见本财务报表附注股本之说明。

④ 2019 年资本公积减少 14,090,369.94 元，系公司收购子公司杭州百杏少数股权所支付的对价与按照新增持股比例计算应享有的可辨认净资产份额之间的差额，冲减合并财务报表中的资本公积（股本溢价）。

4) 2018 年度

① 2018 年度资本公积增加 33,075,000.00 元，系 2018 年度增资溢价款，详见本财务报表附注股本之说明。

② 2018 年度资本公积减少 27,400,000.00 元，系以资本公积转增股本，详见本财务报表附注股本之说明。

③ 2018 年资本公积增加 61,582.52 元，系子公司少数股东出资导致公司持股比例变动所致。

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
法定盈余公积	8,987,132.13	8,987,132.13	3,340,150.77	
合 计	8,987,132.13	8,987,132.13	3,340,150.77	

(2) 其他说明

2020 年度，根据公司章程的规定，公司按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 5,646,981.36 元。

2019 年度，根据公司章程的规定，公司按母公司实现净利润弥补以前年度亏损后的 10%提取法定盈余公积 3,340,150.77 元。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	64,526,232.05	20,882,028.44	-6,630,722.83	-17,672,471.77

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-623,192.00			
期初未分配利润	63,903,040.05	20,882,028.44	-6,630,722.83	-17,672,471.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,949,487.61	57,403,684.97	44,397,902.04	11,041,748.94
减：提取法定盈余公积		5,646,981.36	3,340,150.77	
应付普通股股利		8,112,500.00	13,545,000.00	
期末未分配利润	104,852,527.66	64,526,232.05	20,882,028.44	-6,630,722.83

(2) 调整期初未分配利润明细

2021 年 1-6 月

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，影响期初未分配利润-623,192.00 元。详见本财务报表附注十四(四)之说明。

(3) 其他说明

1) 2020 年度

根据 2020 年 6 月 9 日公司第二届董事会第十五次临时会议审议通过，并经 2019 年年度股东大会审议通过，公司拟以现有总股本 81,125,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），共派发现金 8,112,500.00 元。

2) 2019 年度

根据 2019 年 5 月 15 日公司第二届董事会第三次会议审议通过，并经 2018 年年度股东大会审议通过，公司拟以现有总股本 45,150,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税），共派发现金 13,545,000.00 元。

3) 经公司 2020 年第三次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	141,262,964.39	47,108,543.76	207,247,808.83	70,851,773.75
合 计	141,262,964.39	47,108,543.76	207,247,808.83	70,851,773.75
其中：与客户之间的合同产生的收入	141,262,964.39	47,108,543.76	207,247,808.83	70,851,773.75

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	156,415,552.36	59,124,494.07	82,122,055.72	37,741,407.28
合 计	156,415,552.36	59,124,494.07	82,122,055.72	37,741,407.28

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
花园药业股份有限公司	25,067,450.69	17.75
浙江莎普爱思药业股份有限公司	10,022,431.73	7.09
浙江北生药业汉生制药有限公司	9,970,778.23	7.06
呖欧医药科技(湖州)有限公司	9,591,944.52	6.79
浙江仁运医药有限公司	8,959,907.53	6.34
小 计	63,612,512.70	45.03

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
花园药业股份有限公司	20,739,366.94	10.01
浙江北生药业汉生制药有限公司	12,068,722.98	5.82
特一药业集团股份有限公司	11,307,500.00	5.46
呖欧医药科技(湖州)有限公司	10,742,084.02	5.18
浙江永太药业有限公司	10,360,059.79	5.00
小 计	65,217,733.73	31.47

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
花园药业股份有限公司	23,555,717.46	15.06
广州世济医药科技有限公司	10,356,050.48	6.62
上海衡山药业有限公司	9,396,486.29	6.01
浙江康恩贝制药股份有限公司	5,294,508.28	3.38
温岭市创新生物医药科技有限公司	4,688,226.15	3.00
小 计	53,290,988.66	34.07

4) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
花园药业股份有限公司	18,610,153.52	22.66
上海衡山药业有限公司	7,532,585.64	9.17
万邦德制药集团股份有限公司	7,460,603.67	9.08
瀚晖制药有限公司	5,509,155.60	6.71
浙江尖峰药业有限公司	4,627,242.89	5.63
小 计	43,739,741.32	53.25

[注]前五大客户将具有同一控制关系的客户合并列示

(3) 收入按主要类别的分解信息

2021 年度 1-6 月

报告分部	营业收入	营业成本
主要产品类型		
临床前研究	57,340,929.58	22,983,389.34
技术转化	37,321,659.22	7,554,824.38
临床服务	28,228,337.47	14,046,926.85
其他	18,372,038.12	2,523,403.19
小 计	141,262,964.39	47,108,543.76
收入确认时间		
权益分成收入（在某一时点转让）	11,907,196.22	
服务（在某一时段内提供）	129,355,768.17	47,108,543.76

小 计	141,262,964.39	47,108,543.76
-----	----------------	---------------

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2021 年度 1-6 月
主营业务收入	24,766,459.81
小 计	24,766,459.81

2. 税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
土地使用税	-695,526.50	695,526.50	70,231.81	
印花税	36,885.70	96,371.00	157,476.40	58,342.90
城市维护建设税	5,658.38	37,659.34	48,418.11	115,093.62
教育费附加	2,353.63	15,921.73	20,586.62	49,325.84
地方教育附加	1,569.09	10,614.47	13,724.41	32,883.91
车船税			770.00	
合 计	-649,059.70	856,093.04	311,207.35	255,646.27

3. 销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	866,355.83	1,038,361.55	857,357.02	642,952.87
推广费	418,178.02	411,142.12	2,516,614.25	2,248,175.03
业务招待费	26,326.08	307,755.00	142,559.42	133,245.15
租赁费	78,166.58	83,911.72	78,958.87	51,310.56
差旅费	11,094.50	30,797.13	137,867.99	52,611.71
折旧费	2,639.88	7,919.64	7,919.64	5,279.76
其他	120,326.20	66,794.05	49,331.76	42,672.74
合 计	1,523,087.09	1,946,681.21	3,790,608.95	3,176,247.82

4. 管理费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

职工薪酬	8,659,937.27	16,818,196.44	13,839,107.74	9,439,574.56
股权激励	1,769,019.00	11,638,038.00	3,621,376.50	
办公费	1,467,081.32	3,587,249.20	2,224,288.73	1,557,241.75
折旧与摊销	2,107,909.79	2,844,809.18	2,068,832.78	2,009,183.47
中介咨询费	957,363.15	2,497,288.50	2,414,150.73	1,131,079.20
租赁物业费	790,433.93	2,426,892.21	1,309,381.18	958,993.78
业务招待费	261,692.18	1,003,220.04	838,552.85	271,308.89
差旅费	407,626.52	1,070,919.19	789,010.00	694,473.81
其他	2,151,911.49	2,721,362.47	2,100,024.42	2,044,296.03
合 计	18,572,974.65	44,607,975.23	29,204,724.93	18,106,151.49

5. 研发费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	12,701,316.15	14,105,946.84	6,245,267.48	4,105,943.46
折旧与摊销	6,185,017.70	5,714,756.39	2,168,074.97	1,855,903.21
委托研发费	4,223,584.91	5,743,279.25	1,200,000.00	1,833,207.55
材料费	3,190,796.38	3,542,550.17	2,625,876.05	1,493,855.23
租赁物业费	1,421,951.64	1,775,423.36	713,328.71	474,503.78
试验加工费	532,407.13	1,974,755.42	1,944,574.12	1,927,686.75
其他	974,559.74	645,338.71	775,680.63	670,275.02
合 计	29,229,633.65	33,502,050.14	15,672,801.96	12,361,375.00

6. 财务费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
手续费	29,599.92	34,610.18	21,802.54	43,637.13
利息收入	-299,106.25	-471,325.00	-916,239.31	-287,205.69
利息支出	344,012.48	638,966.66	297,411.26	840,583.96
未实现融资收益	-47,306.30	-135,650.66		
未确认融资费用	467,769.03			

合 计	494,968.88	66,601.18	-597,025.51	597,015.40
-----	------------	-----------	-------------	------------

7. 其他收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与收益相关的政府补助[注]	1,112,567.23	10,332,306.75	2,402,203.87	174,899.64
个税手续费返还	54,715.76	33,111.25		6,137.62
合 计	1,167,282.99	10,365,418.00	2,402,203.87	181,037.26

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)1之说明

8. 投资收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-420,797.77	-894,369.47	-282,306.41	-962,958.42
处置长期股权投资产生的投资收益				3,828,767.87
理财产品利息收入	145,849.32	1,849,567.69	833,462.34	44,159.69
合 计	-274,948.45	955,198.22	551,155.93	2,909,969.14

9. 信用减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-1,154,768.58	-932,154.19	-805,798.38
合 计	-1,154,768.58	-932,154.19	-805,798.38

10. 资产减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失				-872,066.30
合同资产减值损失	-459,339.37	-1,033,972.30		
合 计	-459,339.37	-1,033,972.30		-872,066.30

11. 资产处置收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益			-1,909.45	
合 计			-1,909.45	

12. 营业外收入

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与收益相关的政府补助[注]		1,000,000.00		
其他	75,706.00	15,449.21	330.44	3,700.00
合 计	75,706.00	1,015,449.21	330.44	3,700.00

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)1之说明

13. 营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失	69,447.24	235,102.52	31,579.60	21,564.84
捐赠支出		400,000.00		
赔偿款	58,837.82	17,300.00		
其他	43,383.03	354.70		
合 计	171,668.09	652,757.22	31,579.60	21,564.84

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	5,657,338.20	11,505,982.54	9,639,847.74	823,134.39
递延所得税费用	-2,386,164.43	-3,565,662.33	-3,638,591.55	-212,514.67
合 计	3,271,173.77	7,940,320.21	6,001,256.19	610,619.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	44,165,080.56	65,133,816.00	51,023,143.42	12,085,287.72

按母公司适用税率计算的所得税费用	6,624,762.05	9,770,072.40	7,653,471.51	1,812,793.15
子公司适用不同税率的影响	-512,952.79	-441,704.44	567,414.15	320,915.10
调整以前期间所得税的影响	9,205.07	361,602.65	25,205.67	
非应税收入的影响	41,242.27	134,155.42	-875,819.09	-274,315.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,366.69	1,339,022.92	186,599.72	67,741.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-13,990.76	40,821.77
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	77,335.60	195,139.19	41,311.07	3,586.66
研发费用加计扣除	-2,999,785.12	-3,417,967.93	-1,582,936.08	-1,360,922.86
所得税费用	3,271,173.77	7,940,320.21	6,001,256.19	610,619.72

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	779,785.36	10,668,655.02	2,402,203.87	274,699.64
押金保证金	1,363,520.15	2,972,084.00	548,743.00	7,119.84
银行存款利息收入	299,106.25	471,325.00	599,451.73	69,066.39
其他	518,668.17	281,957.45	461,006.69	120,517.12
往来款				2,300,000.00
合 计	2,961,079.93	14,394,021.47	4,011,405.29	2,771,402.99

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
管理费用类款项	4,425,762.08	12,375,935.57	8,928,132.79	6,108,032.52
研发费用类款项	14,954,482.04	11,247,012.57	7,183,229.51	5,929,757.65
押金保证金	2,569,728.00	1,540,863.48	3,954,519.00	986,388.27

销售费用类款项	557,783.62	978,276.95	2,890,836.41	2,504,009.63
其他	1,182,377.68	501,738.83	883,831.10	1,318,965.40
退还政府补助			1,948,353.00	
合 计	23,690,133.42	26,643,827.40	25,788,901.81	16,847,153.47

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
赎回理财产品	50,000,000.00	170,000,000.00	255,000,000.00	20,000,000.00
理财产品利息	145,849.32	1,849,567.69	833,462.34	44,159.69
收到票据保证金	1,017,202.00			
拆借款			18,699,878.91	9,837,211.45
合 计	51,163,051.32	171,849,567.69	274,533,341.25	29,881,371.14

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
购买理财产品	70,000,000.00	170,000,000.00	255,000,000.00	20,000,000.00
支付票据保证金		1,017,202.00		
拆借款			12,064,952.03	15,937,211.45
合 计	70,000,000.00	171,017,202.00	267,064,952.03	35,937,211.45

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收购少数股东股权		280,000.00		
合 计		280,000.00		

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1) 将净利润调节为经营活				

动现金流量：				
净利润	40,893,906.79	57,193,495.79	45,021,887.23	11,474,668.00
加：资产减值准备	1,614,107.95	1,966,126.49	805,798.38	872,066.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,671,697.72	15,556,441.55	11,798,565.65	8,301,952.38
无形资产摊销	634,361.75	1,270,752.74	944,555.49	1,341,458.73
长期待摊费用摊销	5,236,791.04	4,887,099.74	3,439,539.48	2,458,187.73
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)			1,909.45	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	69,447.24	235,102.52	31,579.60	21,564.84
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)				
财务费用(收益以“－”号填列)	296,706.18	503,316.00	-19,376.32	940,383.96
投资损失(收益以“－”号填列)	274,948.45	-955,198.22	-551,155.93	-2,909,969.14
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-2,385,747.79	-3,560,751.30	-3,614,579.55	-167,218.28
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-416.64	-4,911.03	-24,012.00	-45,296.39
存货的减少(增加以“－”号填列)	-5,368,257.41	-1,102,336.86	-891,435.43	-683,241.78
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-33,232,004.79	-59,670,547.30	-23,905,579.26	-11,210,638.77
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	7,130,305.19	26,403,499.97	34,252,872.73	34,969,591.43
其他	1,769,019.00	11,638,038.00	4,174,714.16	
经营活动产生的现金流量净额	26,604,864.68	54,360,128.09	71,465,283.68	45,363,509.01

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	86,331,672.89	132,604,528.96	188,818,818.58	79,335,616.97
减: 现金的期初余额	132,604,528.96	188,818,818.58	79,335,616.97	14,022,764.87
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-46,272,856.07	-56,214,289.62	109,483,201.61	65,312,852.10

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1) 现金	86,331,672.89	132,604,528.96	188,818,818.58	79,335,616.97
其中: 库存现金				
可随时用于支付的银行存款	86,331,672.89	132,604,528.96	188,818,818.58	79,335,616.97
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
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	86,331,672.89	132,604,528.96	188,818,818.58	79,335,616.97
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

2020 年 12 月 31 日现金及现金等价物的期末余额为 132,604,528.96 元,与资产负债表
中货币资金项目期末数 133,621,730.96 元差异 1,017,202.00 元系银行承兑汇票保证金,不
属于现金及现金等价物。

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2019 年度
背书转让的商业汇票金额	1,174,645.00
其中：支付货款	1,174,645.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

2021 年 6 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
在建工程	346,332,465.96	长期借款抵押物
无形资产	32,871,017.43	长期借款抵押物
合 计	379,203,483.39	

2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	1,017,202.00	银行承兑汇票保证金
在建工程	186,613,795.02	长期借款抵押物
无形资产	32,896,762.50	长期借款抵押物
合 计	220,527,759.52	

(五) 政府补助

1. 明细情况

(1) 2021 年 1-6 月

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
进项税加计抵减	387,497.63	其他收益	《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 年第 39 号）
高新技术企业扶持资金	300,000.00	其他收益	《关于下达 2020 年国家重点扶持领域高新技术企业补助计划的通知》（杭科高〔2020〕178 号）

高新技术企业奖励款	300,000.00	其他收益	《关于下达 2020 年国家重点扶持领域高新技术企业奖励计划的通知》(杭科高〔2020〕179 号)
以工代训补贴	74,500.00	其他收益	《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》(杭人社发〔2020〕94 号)
引才奖励和交通补贴	28,000.00	其他收益	《关于加强新冠肺炎疫情防控期间人才招引的若干意见》(余人才办〔2020〕1 号)
高校毕业生社保补贴	10,489.60	其他收益	杭州市就业局高校毕业生社保补贴
小微企业新招补助款	8,540.00	其他收益	杭州市就业管理服务中心小微企业新招补助
2020 年省级知产专项资金	3,000.00	其他收益	
2021 年市场监管和知识产权专项资金	540.00	其他收益	
小 计	1,112,567.23		

(2) 2020 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
杭州余杭经济技术开发区管理委员会搬迁补偿款以及研发项目补助资金	6,000,000.00	其他收益	《杭州余杭经济技术开发区项目进区意向书》(余经意向〔2019〕18 号)
2020 年省科技发展专项资金补助	1,200,000.00	其他收益	《浙江省财政厅关于提前下达 2020 年省科技发展专项资金的通知》(浙财科教〔2019〕48 号)
余杭区企业利用资本市场财政奖励资金	1,000,000.00	营业外收入	《杭州市余杭区人民政府金融工作办公室、杭州市余杭区财政局关于下达 2020 年第一批余杭区企业利用资本市场财政扶持资金的通知》(余金融办〔2020〕8 号)
进项税加计抵减	696,762.98	其他收益	《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 年第 39 号)
高新技术企业奖励资金	600,000.00	其他收益	《杭州市余杭区科学技术局关于拟下达 2019 年度余杭区新引进国家重点支持领域高新技术企业奖励资金的公示》(余科〔2019〕32 号)
2019 年度瞪羚企业扶持资金	382,900.00	其他收益	《关于下达 2019 年度瞪羚企业、2020 年上市后备企业资助资金的通知》(区经信〔2020〕50 号)
杭州市余杭区财政局补助	243,100.00	其他收益	《关于下达 2020 年第五批杭州市工业和信

			息化发展财政专项资金的通知》（杭财企〔2020〕81号）
社会保险费返还	237,398.00	其他收益	《杭州市余杭区人力资源和社会保障局2020年余杭区第一批享受社会保险费返还企业名单公示》、《杭州市滨江区人力资源和社会保障局2020年滨江区第一批享受社会保险费返还企业名单公示》、《杭州市萧山区人力资源和社会保障局2020年萧山区第一批享受社会保险费返还企业名单公示》、《金华市区享受稳岗返还政策第六批企业名单公示》（浙人社发〔2020〕10号）
余杭区人力社保局引才奖励	189,500.00	其他收益	《余杭区企业自主引才奖励》
科学技术局孵化企业房租补贴	175,200.00	其他收益	《关于下达2019年度科技企业孵化器、众创空间运营机构及其在孵、创客企业房租补贴的通知》（区科技〔2020〕38号）
2018年孵化器企业房补	160,494.00	其他收益	杭州市滨江区财政局关于滨江区科技中小企业资助经费
杭州市生物医药产业发展项目补助资金	114,200.00	其他收益	《杭州市萧山区区级机关事业单位会计结算中心关于发放杭州市生物医药产业发展项目补助资金》（杭经信生医〔2019〕号）
杭州市滨江区财政局财政零余额户产业扶持资金	100,000.00	其他收益	《关于下达2020年杭州市“雏鹰计划”企业认定资助计划及经费的通知》（杭科高〔2020〕153号）
杭州市余杭区经济和信息化局补助	81,100.00	其他收益	市财政下发杭州市生物医药产业项目资（补）助奖励资金；《关于下达2020年第五批杭州市工业和信息化发展财政和专项资金的通知》（杭财企〔2020〕81号）
杭州市滨江区发改局产业扶持资金	33,000.00	其他收益	《高新区（滨江）发布关于帮助企业复工复产的若干意见》
稳岗补贴	28,474.47	其他收益	《杭州市就业管理服务局支持企业稳定岗位补贴发放失业保险》（杭人社发〔2015〕307号）
杭州市就业服务中心小微企业新招用高校毕业生社保补贴款	27,317.30	其他收益	小微企业新招用高校毕业生社保补贴
2018年度区知识产权奖励资助奖金补贴	22,000.00	其他收益	《杭州高新技术产业开发区（滨江）市场监督管理局、杭州高新技术产业开发区（滨江）财政局关于下达杭州高新区（滨江）2018年度区知识产权奖励资助资金的通知》（杭高新市监〔2019〕48号）
杭州市滨江区财政局资金补助款	20,000.00	其他收益	《关于促进科技企业创新创业的实施意见》，《关于建设国家自主创新示范区核心区打造世界一流高科技园区的若干意见》（区党委〔2017〕15号）

滨江区科技中小企业资助经费	10,000.00	其他收益	杭州市滨江区科技局关于滨江区科技中小企业资助经费
职工失业保险基金	5,500.00	其他收益	杭州市富阳区就业管理服务中心职工失业保险基金
杭州市滨江区财政局财政补助	5,360.00	其他收益	杭州市 2020 年第一批专利资助经费(杭市管(2020) 67 号)
小 计	11,332,306.75		

(3) 2019 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
杭州市级生物医药产业发展项目市级财政补助资金	1,570,700.00	其他收益	杭州市富阳区财政局《关于拨付杭州百诚医药科技股份有限公司 2018 年杭州市生物医药产业发展项目市级财政资助资金的通知》(富经信财〔2019〕38 号)(富财企〔2019〕673 号)
进项税加计抵减	262,503.87	其他收益	《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 年第 39 号)
研发费用投入补助	231,000.00	其他收益	《关于领取杭州市 2019 年中小微企业研发费用投入补助资金的通知》(杭科计〔2019〕151 号)
研发费用投入补助	231,000.00	其他收益	《关于下达余杭区 2018 年度企业研发投入补助资金及杭州市 2019 年中小微企业研发费用投入补助区级配套资金的通知》(杭科计〔2019〕151 号)
研发费用补助资金	97,000.00	其他收益	《关于下达 2018 年第一批中小微企业研发费用投入补助资金的通知》(杭科计〔2018〕152 号、杭财教会〔2018〕152 号)
高新潜力企业奖金	10,000.00	其他收益	杭州市富阳区人民政府银湖街道办事处《关于表彰银湖街道 2018 年度先进集体和先进个人的通报》(银湖党工委〔2019〕29 号)
小 计	2,402,203.87		

(4) 2018 年度

1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
房租补贴	147,400.00	其他收益	杭州高新技术产业开发区科学技术局、杭州市滨江区科学技术局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于下达 2017 年度科技企业孵化器、众创空间运营机构及其在孵、创客企业房租补贴的通知》(区科技(2018)60 号、区财(2018)165 号)

稳岗补贴	17,099.64	其他收益	《杭州市就业管理服务局支持企业稳定岗位补贴发放失业保险》(杭人社发(2015)307号)
企业用工补助	10,400.00	其他收益	《杭州市就业管理服务局关于用人单位招用城镇就业困难人员用工补助款》(杭人社发(2016)25号)
小 计	174,899.64		

2) 公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
杭州市科技型 初创企业贷款 贴息补助		99,800.00	99,800.00		财务费用	《关于下达 2017 年杭州市科技型初创企业贷款贴息补助经费的通知》(杭科高(2017)246号、杭财教会(2017)234号)
小 计		99,800.00	99,800.00			

2. 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
计入当期损益的政府补助金额	1,112,567.23	11,332,306.75	2,402,203.87	274,699.64

3. 退回的政府补助

项 目	退回金额	退回原因
2019 年度		因公司实际经营情况发生变化,2018 年 8 月 31 日公司注册地由杭州市滨江区迁至杭州市富阳区,公司退回在原注册地享受的部分政府补助。
杭州市滨江区财政局新三板挂牌补贴	1,000,000.00	
杭州市滨江区财政局房租补贴	325,600.00	
杭州市滨江区财政局财政补贴(瞪羚房租补贴)	119,000.00	
2016 年杭州市第一批网上技术交易成果转化去配套	100,000.00	
杭州高新区(滨江)2016 年度科技创新奖励经费	100,000.00	
2013 年度杭州市雏鹰企业区配套资金补助	100,000.00	
2017 年度杭州市的融资补助区配套资金补助	82,500.00	
科技企业孵化器在孵和毕业企业房租补贴	43,875.00	
科技型初创企业房租补贴	41,900.00	
杭州市滨江区财政局专利补贴款	20,000.00	

杭州高新区（滨江）2016 年度人才激励专项资金	12,217.00	
滨江区财政局人才激励专项资金	3,261.00	
小 计	1,948,353.00	

六、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2019 年度				
浙江海度医药科技有限公司	新设	2019/01/14		100%
浙江瑞格医药科技有限公司	新设	2019/06/12		100%
浙江希帝欧制药有限公司	新设	2019/06/12		100%
浙江赛默制药有限公司	新设	2019/06/12	10,000 万元	100%
杭州百伦检测技术有限公司	新设	2019/11/13	500 万元	100%
(2) 2018 年度				
绍兴百科医药科技有限公司	新设	2018/10/17		100%
浙江百代医药科技有限公司	新设	2018/12/18	5,000 万元	100%
浙江深海医药科技有限公司	新设	2018/12/24	10,000 万元	100%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
(1) 2019 年度				
绍兴百科医药科技有限公司	注销	2019/04/11		-0.03

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州百杏	浙江杭州	浙江杭州	医药技术研发服务业	100.00		设立
杭州勤思医药科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	医药技术研发服务业	100.00		设立
浙江百代医药科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	医药技术研发服务业	100.00		设立
浙江赛默制药有限公司	浙江金华	浙江金华	医药技术研发服务业		100.00	设立
杭州百伦检测技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	医药技术研发服务业	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
杭州百杏生物技术有限公司	[注 1]			663,655.38	366,452.88
杭州百研医药技术有限公司	[注 2]				

[注 1] 2018 年因该公司少数股东未出资到位，少数股东持股比例为 12.82%；2019 年 7 月，成为公司全资子公司

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
杭州百杏生物技术有限公司				940,974.68
杭州百研医药技术有限公司				

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司	2018.12.31
-----	------------

名称	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
杭州百杏	9,280,867.79	13,161,533.70	22,442,401.49	14,963,239.02	139,560.00	15,102,799.02

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州百杏	18,265,769.36	2,858,332.44	2,858,332.44	13,089,734.39

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2020 年度			
杭州百研医药技术有限公司	2020 年 6 月 29 日	51%	79%
2019 年度			
杭州百杏	2019 年 6 月 18 日	51%	100%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2019 年度	2020 年度
	杭州百杏	杭州百研医药技术有限公司
购买成本		
往来款		280,000.00
非现金资产的公允价值	19,845,000.00	
购买成本合计	19,845,000.00	280,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	5,754,630.06	85,397.91
差额	14,090,369.94	194,602.09
其中：调整资本公积	14,090,369.94	194,602.09

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

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	

杭州百新生物医药科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	医药技术研发服务业	24.00		权益法核算
浙江福瑞喜药业有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	医药制造业	30.00[注]		权益法核算

[注]公司已于 2018 年 11 月对外转让该公司股权

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2021. 6. 30/2021 年 1-6 月	2020. 12. 31/2020 年
	杭州百新生物医药科技有限公司	杭州百新生物医药科技有限公司
流动资产	532,849.54	3,468,428.28
其中：现金和现金等价物	188,372.09	3,184,843.17
非流动资产	5,832,710.64	4,141,000.83
资产合计	6,365,560.18	7,609,429.11
流动负债	177,697.97	-331,757.16
非流动负债		
负债合计	177,697.97	-331,757.16
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	6,187,862.21	7,941,186.27
按持股比例计算的净资产份额	1,485,086.93	1,905,884.70
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他	-233,370.41	-233,370.41
对合营企业权益投资的账面价值	1,251,716.52	1,672,514.29
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		804,543.00
财务费用	-2,324.28	-787.63
所得税费用		
净利润	-1,753,324.06	-827,967.94
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额	-1,753,324.06	-827,967.94
本期收到的来自合营企业的股利		

(续上表)

项 目	2019. 12. 31/2019 年度	2018. 12. 31/2018 年度
	杭州百新生物医药科技有限公司	杭州百新生物医药科技有限公司
流动资产	7,539,577.36	1,121,167.21
其中：现金和现金等价物	111,841.67	512,901.99
非流动资产	3,828,527.76	3,298,535.43
资产合计	11,368,105.12	4,419,702.64
流动负债	12,598,950.91	6,448,681.28
非流动负债		
负债合计	12,598,950.91	6,448,681.28
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	-1,230,845.79	-2,028,978.64
按持股比例计算的净资产份额	-369,253.74	-608,693.59
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他	369,253.74	891,000.00
对合营企业权益投资的账面价值		282,306.41
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,682,547.26	
财务费用	532,833.53	-710.12
所得税费用	-795,380.26	-1,465,940.98
净利润	-2,171,867.15	-3,209,861.41
终止经营的净利润		
其他综合收益		

综合收益总额	-2,171,867.15	-3,209,861.41
本期收到的来自合营企业的股利		

(续上表)

项 目	2018.10.30/2018.1-10 月
	浙江福瑞喜药业有限公司
流动资产	13,746,425.02
其中：现金和现金等价物	1,358,108.01
非流动资产	35,141,439.25
资产合计	48,887,864.27
流动负债	1,127,994.91
非流动负债	
负债合计	1,127,994.91
少数股东权益	
归属于母公司所有者权益	47,759,869.36
按持股比例计算的净资产份额	14,327,960.81
调整事项	
商誉	
内部交易未实现利润	
其他	-14,327,960.81
对联营企业权益投资的账面价值	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	
财务费用	
所得税费用	
净利润	[注]
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	

[注]浙江福瑞喜药业有限公司 2018 年 1-10 月利润表无发生额

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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,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。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;

-
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
 - 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
 - 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5 及五(一)9 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险, 本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构, 故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果, 本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易, 并对其应收款项余额进行监控, 以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易, 所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 6 月 30 日, 本公司存在一定的信用集中风险, 本公司应收账款的 46.09%(2020 年 12 月 31 日: 49.99%; 2019 年 12 月 31 日: 39.63%; 2018 年 12 月 31 日: 79.41%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险, 是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产; 或者源于对方无法偿还其合同债务; 或者源于提前到期的债务; 或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险, 本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段, 并采取长、短

期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2021. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	205,876,463.08	300,178,408.50	10,037,530.58	19,532,491.96	270,608,385.96
应付账款	118,711,598.67	118,711,598.67	118,711,598.67		
其他应付款	1,183,334.73	1,183,334.73	1,183,334.73		
小 计	325,771,396.48	420,073,341.90	129,932,463.98	19,532,491.96	270,608,385.96

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	154,243,753.63	217,584,205.20	26,240,437.05	12,845,757.45	178,498,010.70
应付票据	1,017,202.00	1,017,202.00	1,017,202.00		
应付账款	33,952,079.74	33,952,079.74	33,952,079.74		
其他应付款	2,554,985.27	2,554,985.27	2,554,985.27		
小 计	191,768,020.64	255,108,472.21	63,764,704.06	12,845,757.45	178,498,010.70

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	3,793,966.64	3,793,966.64	3,793,966.64		
其他应付款	654,735.97	654,735.97	654,735.97		
小 计	4,448,702.61	4,448,702.61	4,448,702.61		

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	12,000,000.00	12,319,984.18	12,319,984.18		
应付账款	2,342,318.05	2,342,318.05	2,342,318.05		
其他应付款	2,009,732.86	2,009,732.86	2,009,732.86		

小 计	16,352,050.91	16,672,035.09	16,672,035.09		
-----	---------------	---------------	---------------	--	--

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

2021年6月30日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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				
理财产品			20,000,000.00	20,000,000.00
权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			25,000,000.00	25,000,000.00

2020年12月31日

项 目	公允价值
-----	------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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				
权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			5,000,000.00	5,000,000.00

2019 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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				
权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			5,000,000.00	5,000,000.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据金融机构在其相关网站上披露数据作为计量公允价值的依据。

(三) 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

1. 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的公允价值按照其历史成本确定。

2. 由于公司对被投资企业无重大影响，故对被投资企业采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资企业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，属于可用成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此期末以其他非流动金融资产的成本作为公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司无直接控股母公司。

(2) 本公司最终控制方是邵春能、楼金芳夫妇。邵春能直接持有本公司 24.96%的股份，另通过控制百众投资、百君投资、福钰投资分别持有本公司 4.07%、1.02%及 0.65%的股份；楼金芳直接持有本公司 16.64%的股份，邵春能、楼金芳合计控制本公司 47.34%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新昌百众投资管理合伙企业（有限合伙）	同受实际控制人控制
杭州百诺装饰设计有限公司	公司副总经理陈晓萍配偶实际控制的企业
杭州先导医药科技有限责任公司	独立董事胡永洲担任董事的企业
东阳市横店医院	实际控制人楼金芳弟弟担任副院长的单位
王锋平	曾持有杭州百杏 10%以上股权
胡妙申	曾持有杭州百杏 10%以上股权

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
杭州百新生物医药科技有限公司	研发服务		1,200,000.00	1,200,000.00	
杭州百诺装饰设计有限公司	装修服务			1,159,223.30	1,941,747.57
杭州先导医药科技有限责任公司	研发费用		25,528.31	14,432.08	28,061.43
东阳市横店医院	临床试验费用	546,140.00	3,024,399.30	2,343,416.38	3,054,448.00

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
-----	--------	--------------	---------	---------	---------

浙江福瑞喜药业 有限公司	药品研发			9,360,605.24[注]	9,369,208.56
-----------------	------	--	--	-----------------	--------------

[注] 公司已于 2018 年 11 月对外转让该公司股权，根据《上市规则》，过去 12 个月内存在关联方情形的，仍被认定为关联方，因此该关联交易金额为公司与其 2019 年 1-11 月的发生额

2. 关键管理人员报酬

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	3,077,364.80	5,973,303.39	4,865,640.49	2,605,399.89

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	融资内容	担保是否已 经履行完毕
邵春能	205,876,463.08	2020/10/10	2030/9/24	银行借款	否

4. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	累计收款金额	累计支付金额	期末余额	资金占用息	起始日	截止日
拆出							
杭 州 百 新 生 物 医 药 科 技 有 限 公 司		9,837,211.45	15,937,211.45	6,100,000.00	218,139.30	2018/1/2	2018/12/31
杭 州 百 新 生 物 医 药 科 技 有 限 公 司	6,100,000.00	18,164,952.03	12,064,952.03		316,787.58	2019/1/1	2019/6/27

5. 向关联方收购股权

2019 年 5 月 22 日，公司与胡妙申、李海峰、王锋平、蔡奇签署《关于杭州百杏生物技术有限公司之发行股份购买资产协议》，公司通过换股方式收购胡妙申、王锋平、李海峰、蔡奇持有的杭州百杏 30%、9.5%、7.5%、2%股权。本次收购杭州百杏 49%股权作价 1,984.50 万元，系以评估值为作价依据最终协商确定。

(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	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

预付款项							
	杭州百新生物医药科技有限公司					1,200,000.00	
小 计						1,200,000.00	

项目名称	关联方	2018.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	浙江福瑞喜药业有限公司	3,848,926.82	192,446.34
小 计		3,848,926.82	192,446.34
其他应收款			
	杭州百新生物医药科技有限公司	6,318,139.30	315,906.97
小 计		6,318,139.30	315,906.97

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款					
	东阳市横店医院	51.92	591,025.50	606,271.00	104,120.52
小 计		51.92	591,025.50	606,271.00	104,120.52

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		1,200,000.00	900,000.00	
公司本期行权的各项权益工具总额		1,200,000.00	900,000.00	
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限		[注 2]	[注 1]	

2. 其他说明

[注 1]2019 年 4 月，公司员工持股平台杭州百君投资管理合伙企业（有限合伙）和杭州福钰投资管理合伙企业（有限合伙）以每股 3.45 元的价格向公司增资 900,000 股，合计出资 3,105,000.00 元；公司于 2019 年 5 月 15 日以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后杭州百君投资管理合伙企业（有限合伙）和杭州福钰投资管理合伙企业（有限合伙）增资的股数为 1,350,000 股；2019 年 5 月 21 日公司引入外部投资者的增资价格为每股 13.50 元，认定为公允价格，折算成 2019 年 5 月 15 日资本公积转增股本前的实际公允价格为每股 20.25 元，故杭州百君投资管理合伙企业（有限合伙）和杭州福钰投资管理合伙企业（有限合伙）增资的价格低于公允价格，构成股份支付。根据公司制定的《杭州百诚医药科技股份有限公司 2018 年股权激励计划》，授予的股权为限制性股权，设置服务期限 4 年

[注 2]2020 年 6 月，公司高管尤敏卫以每股 6.75 元的价格受让股权 1,200,000 股，合计出资 8,100,000.00 元；2019 年 5 月 21 日公司引入外部投资者的增资价格为每股 13.50 元，认定为公允价格，故尤敏卫受让股权的价格低于公允价格，构成股份支付

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照公司最近一期外部投资人增资价格确定	按照公司最近一期外部投资人增资价格确定	按照公司最近一期外部投资人增资价格确定	
可行权权益工具数量的确定依据	根据可以行权人数变动等后续信息，修正预计可行权的股票数量	根据可以行权人数变动等后续信息，修正预计可行权的股票数量	根据可以行权人数变动等后续信息，修正预计可行权的股票数量	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用	不适用	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,028,433.50	15,259,414.50	3,621,376.50	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,769,019.00	11,638,038.00	3,621,376.50	

十二、承诺及或有事项

（一）已签订的正在或准备履行的大额发包合同

2019 年 11 月 20 日，浙江赛默制药有限公司与金华市昌宇建筑工程有限公司签订施工合同，合同总额 9,200.00 万元（暂定价），该项目于 2019 年 12 月 15 日开工。截至 2021 年 6 月 30 日，公司已支付工程款 8,920.38 万元。

（二）股票公开发行

经公司 2020 年 8 月 28 日第二届董事会第十六次临时会议及 2020 年第三次临时股东大会审议批准，公司拟申请首次公开发行境内上市人民币普通股（A 股）不超过 27,041,667 股（以实际发行为准），并申请在深圳证券交易所创业板上市交易。

（三）截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
临床前药学研究	57,340,929.58	22,983,389.34	79,929,523.37	35,506,397.40
临床服务	28,228,337.47	14,046,926.85	62,957,808.16	22,962,407.42
研发技术成果转化	37,321,659.22	7,554,824.38	54,811,629.94	8,821,936.27
其他	18,372,038.12	2,523,403.19	9,548,847.36	3,561,032.66
小 计	141,262,964.39	47,108,543.76	207,247,808.83	70,851,773.75

（续上表）

项 目	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
临床前药学研究	81,651,418.60	28,655,998.22	37,147,754.91	17,640,884.17
临床服务	40,503,721.39	22,891,171.37	31,650,480.08	17,348,599.99
研发技术成果转化	27,244,609.74	4,827,231.80	10,190,660.49	1,796,817.42
其他	7,015,802.63	2,750,092.68	3,133,160.24	955,105.70
小 计	156,415,552.36	59,124,494.07	82,122,055.72	37,741,407.28

（二）执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具

确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
短期借款	12,000,000.00	22,572.92	12,022,572.92
其他应付款	2,009,732.86	-22,572.92	1,987,159.94

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	79,335,616.97	以摊余成本计量的金融资产	79,335,616.97
应收账款	贷款和应收款项	13,580,749.40	以摊余成本计量的金融资产	13,580,749.40
其他应收款	贷款和应收款项	7,450,395.28	以摊余成本计量的金融资产	7,450,395.28
短期借款	其他金融负债	12,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	12,022,572.92
应付账款	其他金融负债	2,342,318.05	以摊余成本计量的金融负债	2,342,318.05

其他应付款	其他金融负债	2,009,732.86	以摊余成本计量的金融负债	1,987,159.94
-------	--------	--------------	--------------	--------------

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
-----	------------------------------	-----	------	----------------------------

(1) 金融资产

1) 摊余成本

货币资金	79,335,616.97			79,335,616.97
应收账款	13,580,749.40			13,580,749.40
其他应收款	7,450,395.28			7,450,395.28
以摊余成本计量的总金融资产	100,366,761.65			100,366,761.65

(2) 金融负债

1) 摊余成本

短期借款	12,000,000.00	22,572.92		12,022,572.92
应付账款	2,342,318.05			2,342,318.05
其他应付款	2,009,732.86	-22,572.92		1,987,159.94
以摊余成本计量的总金融负债	16,352,050.91			16,352,050.91

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
应收账款	761,997.21			761,997.21
其他应收款	438,790.53			438,790.53

(三) 执行新收入准则的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以

下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

① 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	26,808,056.20	-6,772,481.56	20,035,574.64
合同资产		5,712,772.04	5,712,772.04
其他流动资产		1,059,709.52	1,059,709.52
预收款项	60,564,868.96	-60,564,868.96	
合同负债		60,564,868.96	60,564,868.96

② 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更,公司采用简化处理方法,对所有合同根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

(四) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人,根据新租赁准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	23,483,445.83	-219,169.05	23,264,276.78
使用权资产		19,171,201.21	19,171,201.21
租赁负债		19,575,224.16	19,575,224.16
未分配利润	64,526,232.05	-623,192.00	63,903,040.05

(五) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于 2020 年 1 月在全国爆发。为防控

新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对本公司的正常生产经营造成了一定的影响。公司主要生产经营地位为浙江省杭州市滨江区，公司于2020年1月下旬停工，并于2020年3月下旬恢复正常运行。为抗击肺炎疫情，本公司各单位全员行动，坚决贯彻落实党中央、国务院和所在地区疫情防控相关决策部署，完善防控机制和措施安排，结合各企业实际情况，多措并举，坚决保证企业生产平稳运行。停工及逐步复工期间，公司研发进度受到一定影响。公司将继续密切关注新冠肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	56,554,961.91	100.00	3,244,657.63	5.74	53,310,304.28
合 计	56,554,961.91	100.00	3,244,657.63	5.74	53,310,304.28

（续上表）

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	36,679,372.88	100.00	2,151,047.83	5.86	34,528,325.05
合 计	36,679,372.88	100.00	2,151,047.83	5.86	34,528,325.05

（续上表）

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	28,042,166.62	100.00	1,435,207.03	5.12	26,606,959.59
合 计	28,042,166.62	100.00	1,435,207.03	5.12	26,606,959.59

（续上表）

种 类	2018.12.31				
-----	------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,077,100.88	100.00	498,714.92	5.49	8,578,385.96
合 计	9,077,100.88	100.00	498,714.92	5.49	8,578,385.96

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	56,348,074.80	3,244,657.63	5.74	36,507,472.11	2,151,047.83	5.89
合并内关联方组合	206,887.11			171,900.77		
小 计	56,554,961.91	3,244,657.63	5.74	36,679,372.88	2,151,047.83	5.86

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	27,323,193.47	1,435,207.03	5.25
合并内关联方组合	718,973.15		
小 计	28,042,166.62	1,435,207.03	5.12

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,655,181.97	2,482,759.10	5.00	31,359,658.29	1,567,982.91	5.00
1-2 年	6,424,846.59	642,484.66	10.00	4,806,396.15	480,639.62	10.00
2-3 年	73,046.24	21,913.87	30.00	341,417.67	102,425.30	30.00
3-5 年	195,000.00	97,500.00	50.00			
小 计	56,348,074.80	3,244,657.63	5.76	36,507,472.11	2,151,047.83	5.89

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,942,246.52	1,297,112.33	5.00

1-2 年	1,380,946.95	138,094.70	10.00
小 计	27,323,193.47	1,435,207.03	5.25

② 2018 年 12 月 31 日

A. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,762,991.12	438,149.56	5.00
1-2 年	185,128.00	18,512.80	10.00
2-3 年	112,191.61	33,657.48	30.00
3-5 年	16,790.15	8,395.08	50.00
小 计	9,077,100.88	498,714.92	5.49

(2) 账龄情况

项 目	账面余额		
	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	49,707,733.67	31,378,623.65	26,661,219.67
1-2 年	6,579,182.00	4,959,331.56	1,380,946.95
2-3 年	73,046.24	341,417.67	
3-5 年	195,000.00		
合 计	56,554,961.91	36,679,372.88	28,042,166.62

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,151,047.83	1,093,609.80						3,244,657.63
小 计	2,151,047.83	1,093,609.80						3,244,657.63

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,435,207.03	715,840.80						2,151,047.83

小 计	1,435,207.03	715,840.80						2,151,047.83
-----	--------------	------------	--	--	--	--	--	--------------

③ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	498,714.92	936,492.11						1,435,207.03
小 计	498,714.92	936,492.11						1,435,207.03

④ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	130,795.24	367,919.68						498,714.92
小 计	130,795.24	367,919.68						498,714.92

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 报告期无核销应收账款的情况。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

① 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江北生药业汉生制药有限公司	7,957,247.43	14.07	397,862.36
盖天力医药控股集团制药股份有限公司	5,860,000.00	10.36	407,561.34
福建美信莱医药有限公司	5,853,257.10	10.35	292,662.86
浙江莎普爱思药业股份有限公司	3,234,499.44	5.72	161,724.97
盖天力医药控股集团华东药业有限公司	3,120,000.00	5.52	170,808.54
小 计	26,025,003.97	46.02	1,430,620.07

② 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
盖天力医药控股集团制药股份有限公司	6,338,867.92	17.28	378,707.46
福建美信莱医药有限公司	4,060,000.00	11.07	203,000.00
盖天力医药控股集团华东药业有限公司	3,509,433.96	9.57	209,463.15
杭州吉为医疗科技有限公司	2,400,000.00	6.54	120,000.00
浙江奥托康制药集团股份有限公司	2,026,528.30	5.52	196,777.76

小 计	18,334,830.18	49.98	1,107,948.37
-----	---------------	-------	--------------

③ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
盖天力医药控股集团制药股份有限公司	2,656,741.83	9.47	132,837.09
花园药业股份有限公司	2,442,219.32	8.71	122,110.97
浙江奥托康制药集团股份有限公司	2,392,056.83	8.53	119,602.84
浙江尖峰药业有限公司	1,714,621.34	6.11	137,707.53
辰欣药业股份有限公司	1,639,240.74	5.85	81,962.04
小 计	10,844,880.06	38.67	594,220.47

④ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
浙江福瑞喜药业有限公司	3,848,926.82	42.40	192,446.34
浙江尖峰药业有限公司	1,058,671.56	11.66	52,933.58
湖北一半天制药有限公司	784,735.72	8.65	39,236.79
浙江神州药业有限公司	432,371.43	4.76	21,618.57
浙江奥托康制药集团股份有限公司	418,207.27	4.61	20,910.36
小 计	6,542,912.80	72.08	327,145.64

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	64,018,225.80	100.00	565,730.74	0.88	63,452,495.06
小 计	64,018,225.80	100.00	565,730.74	0.88	63,452,495.06

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按组合计提坏账准备	58,983,151.32	100.00	582,647.42	0.99	58,400,503.90
小 计	58,983,151.32	100.00	582,647.42	0.99	58,400,503.90

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	7,403,586.13	100.00	320,425.26	4.33	7,083,160.87
小 计	7,403,586.13	100.00	320,425.26	4.33	7,083,160.87

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,280,044.91	100.00	413,697.02	2.15	18,866,347.89
小 计	19,280,044.91	100.00	413,697.02	2.15	18,866,347.89

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

A. 2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日

组合名称	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	59,541,122.95			54,029,308.12		
账龄组合	4,477,102.85	565,730.74	12.64	4,953,843.20	582,647.42	11.76
其中：1年以内	1,117,591.00	55,879.55	5.00	1,164,737.99	58,236.90	5.00
1-2年	2,830,011.85	283,001.19	10.00	3,261,605.21	326,160.52	10.00
2-3年	189,500.00	56,850.00	30.00	327,500.00	98,250.00	30.00
3-5年	340,000.00	170,000.00	50.00	200,000.00	100,000.00	50.00
小 计	64,018,225.80	565,730.74	0.88	58,983,151.32	582,647.42	0.99

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	2,797,296.92		
账龄组合	4,606,289.21	320,425.26	6.96

其中：1 年以内	3,604,073.21	180,203.66	5.00
1-2 年	802,216.00	80,221.60	10.00
2-3 年	200,000.00	60,000.00	30.00
3-5 年			
小 计	7,403,586.13	320,425.26	4.33

B. 2018 年 12 月 31 日

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,330,543.86	366,527.19	5.00
1-2 年	200,000.00	20,000.00	10.00
2-3 年			
3-5 年	54,339.65	27,169.83	50.00
小 计	7,584,883.51	413,697.02	5.45

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来	11,695,161.40		
小 计	11,695,161.40		

2) 账龄情况

项 目	账面余额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	45,190,441.36	53,897,850.73	6,375,941.01	18,130,014.08
1-2 年	18,298,284.44	4,557,800.59	827,645.12	1,095,691.18
2-3 年	189,500.00	327,500.00	200,000.00	
3-5 年	340,000.00	200,000.00		54,339.65
小 计	64,018,225.80	58,983,151.32	7,403,586.13	19,280,044.91

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

A. 2021 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	58,236.90	326,160.52	198,250.00	582,647.42
期初数在本期				
--转入第二阶段	-141,500.59	141,500.59		
--转入第三阶段		-18,950.00	18,950.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	139,143.24	-165,709.93	9,650.00	-16,916.69
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	55,879.55	283,001.19	226,850.00	565,730.74

B. 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	180,203.66	80,221.60	60,000.00	320,425.26
期初数在本期				
--转入第二阶段	-163,080.26	163,080.26		
--转入第三阶段		-32,750.00	32,750.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	41,113.50	115,608.66	105,500.00	262,222.16
本期收回				
本期转回				
本期核销				

其他变动				
期末数	58,236.90	326,160.52	198,250.00	582,647.42

C. 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	366,527.19	20,000.00	27,169.83	413,697.02
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-40,110.80	40,110.80		
--转入第三阶段		-20,000.00	20,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-146,212.73	40,110.80	12,830.17	-93,271.76
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	180,203.66	80,221.60	60,000.00	320,425.26

D. 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	141,551.90	272,145.12						413,697.02
小 计	141,551.90	272,145.12						413,697.02

② 报告期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 报告期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
合并范围内往来款	59,541,122.95	54,029,308.12	2,797,296.92	11,695,161.40
押金保证金	4,136,130.33	4,919,045.48	4,604,366.00	1,082,354.00

往来及拆借款				6,318,139.30
应收暂付款	340,972.52	34,797.72	1,923.21	184,390.21
小 计	64,018,225.80	58,983,151.32	7,403,586.13	19,280,044.91

6) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
浙江赛默制药有限公司	合并范围内往来款	41,200,249.84	1 年以内	64.36	
		9,961,960.39	1-2 年	15.56	
杭州百伦检测技术有限公司	合并范围内往来款	308,392.59	1 年以内	0.48	
		4,708,502.20	1-2 年	7.35	
杭州余杭经济技术开发区管理委员会 财政专项资金	押金保证金	2,771,000.00	1-2 年	4.33	277,100.00
杭州勤思医药科技有限公司	合并范围内往来款	2,164,207.93	1-2 年	3.38	
杭州百研医药技术有限公司	合并范围内往来款	797,840.00	1 年以内	1.25	
小 计		61,912,152.95		96.71	277,100.00

② 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
浙江赛默制药有限公司	合并范围内往来款	43,137,844.82	1 年以内	73.14	
杭州百伦检测技术有限公司	合并范围内往来款	7,729,445.37	1 年以内	13.10	
杭州余杭经济技术开发区管理委员会 财政专项资金	押金保证金	2,771,000.00	1-2 年	4.70	277,100.00
杭州勤思医药科技有限公司	合并范围内往来款	1,168,012.55	1 年以内	1.98	
		996,195.38	1-2 年	1.69	
杭州金盛工业园有限公司	押金保证金	650,000.00	1 年以内	1.10	
小 计		56,452,498.12		95.71	277,100.00

③ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
------	------	------	----	--------	------

				余额的比例 (%)	
杭州余杭经济技术开发区管理委员会 财政专项资金	押金保证金	2,771,000.00	1 年以内	37.43	138,550.00
杭州百杏	合并范围内往来款	997,500.00	1 年以内	13.47	
杭州勤思医药科技有限公司	合并范围内往来款	970,766.26	1 年以内	13.11	
		25,429.12	1-2 年	0.34	
浙江深海医药科技有限公司	合并范围内往来款	803,601.54	1 年以内	10.85	
和瑞科技（杭州）有限公司	押金保证金	527,016.00	1 年以内	7.12	26,350.80
小 计		6,095,312.92		82.32	164,900.80

④ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
杭州百杏	合并范围内往来款	10,101,828.52	1 年以内	52.40	
		895,691.18	1-2 年	4.65	
杭州百新生物医药科技有限公司	往来及拆借款	6,318,139.30	1 年以内	32.77	315,906.97
杭州勤思医药科技有限公司	合并范围内往来款	697,639.70	1 年以内	3.62	
浙江华城工贸有限公司	合并范围内往来款	454,060.00	1 年以内	2.36	22,703.00
浙江奥托康制药集团股份有限公司	合并范围内往来款	306,000.00	1 年以内	1.59	15,300.00
小 计		18,773,358.70		97.39	353,909.97

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30			2020.12.31		
	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	187,435,000.00		187,435,000.00	186,935,000.00		186,935,000.00
对联营、合营企业投资	1,176,527.84		1,176,527.84	1,597,325.61		1,597,325.61
合 计	188,611,527.84		188,611,527.84	188,532,325.61		188,532,325.61

(续上表)

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	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	181,455,000.00		181,455,000.00	6,610,000.00		6,610,000.00
对联营、合营 企业投资				282,306.41		282,306.41
合 计	181,455,000.00		181,455,000.00	6,892,306.41		6,892,306.41

(2) 对子公司投资

1) 2021 年 1-6 月

被投资单位	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 期末数
杭州百杏	24,945,000.00			24,945,000.00		
杭州百研医药技术有限公司	790,000.00			790,000.00		
杭州勤思医药科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
浙江深海医药科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
浙江百代医药科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
浙江海度医药科技有限公司	200,000.00	500,000.00		700,000.00		
杭州百伦检测技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
小 计	186,935,000.00	500,000.00		187,435,000.00		

2) 2020 年度

被投资单位	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 期末数
杭州百杏	24,945,000.00			24,945,000.00		
杭州百研医药技术有限公司	510,000.00	280,000.00		790,000.00		
杭州勤思医药科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
浙江深海医药科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
浙江百代医药科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
浙江海度医药科技有限公司		200,000.00		200,000.00		
杭州百伦检测技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00		
小 计	181,455,000.00	5,480,000.00		186,935,000.00		

3) 2019 年度

被投资单位	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 期末数
-------	-----	------	------	-----	--------------	-------------

杭州百杏	5,100,000.00	19,845,000.00		24,945,000.00		
杭州百研医药技术有限公司	510,000.00			510,000.00		
杭州勤思医药科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
浙江深海医药科技有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
浙江百代医药科技有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
绍兴百科医药科技有限公司						
杭州百伦检测技术有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
小 计	6,610,000.00	174,845,000.00		181,455,000.00		

4) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州百杏	5,100,000.00			5,100,000.00		
杭州百研医药技术有限公司	510,000.00			510,000.00		
杭州勤思医药科技有限公司	200,000.00	800,000.00		1,000,000.00		
小 计	5,810,000.00	800,000.00		6,610,000.00		

(3) 对联营企业投资

1) 2021 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
杭州百新生物医药科技有限公司	1,597,325.61			-420,797.77	
小 计	1,597,325.61			-420,797.77	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
杭州百新生物医药科技有限公司					1,176,527.84	

小 计					1,176,527.84	
-----	--	--	--	--	--------------	--

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
杭州百新生物医药科技有限公司		1,500,000.00		-894,369.47	
小 计		1,500,000.00		-894,369.47	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
杭州百新生物医药科技有限公司	991,695.08				1,597,325.61	
小 计	991,695.08				1,597,325.61	

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
杭州百新生物医药科技有限公司	282,306.41		-282,306.41		
小 计	282,306.41		-282,306.41		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
杭州百新生物医药科技有限公司						
小 计						

4) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合

				的投资损益	收益调整
联营企业					
浙江福瑞喜药业有限公司	6,171,232.13	2,000,000.00	8,171,232.13		
杭州百新生物医药科技有限公司	1,245,264.83			-962,958.42	
小 计	7,416,496.96	2,000,000.00	8,171,232.13	-962,958.42	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
浙江福瑞喜药业有限公司						
杭州百新生物医药科技有限公司					282,306.41	
小 计					282,306.41	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	136,125,036.96	46,622,241.72	202,832,241.58	74,460,994.40
合 计	136,125,036.96	46,622,241.72	202,832,241.58	74,460,994.40

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	收入	收入	成本
主营业务收入	144,760,180.54	58,817,411.27	70,078,277.64	34,123,514.87
合 计	144,760,180.54	58,817,411.27	70,078,277.64	34,123,514.87

(2) 收入按主要类别的分解信息

2021 年 1-6 月

报告分部	营业收入	营业成本
主要产品类型		

临床前研究	57,066,187.92	22,259,277.43
临床服务	27,673,043.17	15,676,627.19
技术转让	37,321,659.22	8,033,229.50
其他	14,064,146.65	653,107.60
小 计	136,125,036.96	46,622,241.72
收入确认时间		
权益分成收入（在某一时点转让）	11,907,196.22	
服务（在某一时段内提供）	124,217,840.74	46,622,241.72
小 计	136,125,036.96	46,622,241.72

(3) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2021 年 1-6 月
主营业务收入	22,670,692.07
小 计	22,670,692.07

2. 研发费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	11,759,172.59	12,161,878.93	5,755,769.18	3,879,799.30
折旧与摊销	5,405,179.50	4,074,811.51	1,785,442.27	1,583,458.64
材料费	3,000,776.49	3,229,149.54	2,312,279.51	1,284,816.24
委托研发费	4,223,584.91	6,090,644.97	1,200,000.00	1,833,207.55
租赁及物业费	1,164,181.20	1,407,868.45	600,171.84	403,244.53
试验加工费	2,323,492.06	4,431,266.93	2,302,985.11	2,598,497.83
其他	809,895.02	436,975.96	543,749.39	547,671.47
合 计	28,686,281.77	31,832,596.29	14,500,397.30	12,130,695.56

3. 投资收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-420,797.77	-894,369.47	-282,306.41	-962,958.42

处置长期股权投资产生的投资收益				3,828,767.87
理财产品投资收益	145,849.32	1,849,567.69	634,863.37	44,159.69
合 计	-274,948.45	955,198.22	352,556.96	2,909,969.14

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.33	18.80	24.27	25.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.05	17.97	23.09	17.03

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.50	0.71	0.60	0.18	0.50	0.71	0.60	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.49	0.68	0.57	0.12	0.49	0.68	0.57	0.12

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2021 年度 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	40,949,487.61	57,403,684.97	44,397,902.04	11,041,748.94
非经常性损益	B	1,013,744.01	2,537,940.65	2,145,779.63	3,671,594.78
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	39,935,743.60	54,865,744.32	42,252,122.41	7,370,154.16
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	340,186,622.89	278,448,973.05	74,060,064.45	26,731,732.99
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东	E1			3,105,000.00	23,575,000.00

的净资产					
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1		8	4
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		E2		95,075,000.00	12,650,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2		7	3
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		E3		65,980,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F3		6	
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		E4		19,845,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F4		6	
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		G	8,112,500.00	13,545,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	6	7	
其他	收购杭州百杏 49% 的少数股权	I1		-14,090,369.94	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		6	
	公司股份支付增加归属于母公司的净资产	I2	1,769,019.00	3,538,038.00	3,621,376.50
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3	6	4
	公司股份支付增加归属于母公司的净资产	I3		8,100,000.00	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3		6	
	购买子公司少数股东股权	I4		-183,268.21	
	增减净资产次月起至报告期期末的累	J4		6	

	计月数					
	杭州百新生物医药科技有限公司少数 股东增资导致母公 司股权稀释	I5		991,695.08		
	增减净资产次月起 至报告期期末的累 计月数	J5		7		
	少数股东出资导致 对子公司持股比例 变动	I6				61,582.52
	增减净资产次月起 至报告期期末的累 计月数	J6				0
报告期月份数	K	6	12	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K-G} \pm H \times \frac{I}{K} \times \frac{J}{K}$	361,545,876.20	305,350,439.23	182,962,622.67	43,273,440.79	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	11.33%	18.80%	24.27%	25.52%	
扣除非经常损益加权平均净 资产收益率	$N=C/L$	11.05%	17.97%	23.09%	17.03%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2021 年度 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的 净利润	A	40,949,487.61	57,403,684.97	44,397,902.04	11,041,748.94
非经常性损益	B	1,013,744.01	2,537,940.65	2,145,779.63	3,671,594.78
扣除非经常性损益后的归 属于公司普通股股东的净 利润	C=A-B	39,935,743.60	54,865,744.32	42,252,122.41	7,370,154.16
期初股份总数	D	81,125,000.00	81,125,000.00	44,250,000.00	20,550,000.00
因公积金转增股本或股票 股利分配等增加股份数	E			22,125,000.00	41,100,000.00
发行新股或债转股等增加 股份数	F1			1,350,000.00	3,075,000.00
增加股份次月起至报告期 期末的累计月数	G1			8	4
发行新股或债转股等增加 股份数	F2			7,450,000.00	1,650,000.00

增加股份次月起至报告期末的累计月数	G2			7	3
发行新股或债转股等增加股份数	F3			5,950,000.00	
增加股份次月起至报告期末的累计月数	G3			6	
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	81,125,000.00	81,125,000.00	74,595,833.33	63,087,500.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.50	0.71	0.60	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.49	0.68	0.57	0.12

(2) 稀释每股收益的计算过程

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。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2021 年 1-6 月比 2020 年度

资产负债表项目	2021.6.30	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	86,331,672.89	133,621,730.96	-35.39%	系公司 2021 年投入资金于赛默金西项目建设及本期购买理财产品所致
交易性金融资产	20,000,000.00			系公司 2021 年购入理财产品尚未赎回所致
应收票据	6,176,733.52	9,220,757.70	-33.01%	系公司 2021 年减少了应收票据方式结算的货款所致
应收账款	54,138,838.77	34,514,090.22	56.86%	系公司业务规模不断扩大、收入增加所致
预付款项	4,076,249.33	10,029,212.08	-59.36%	系公司 2021 年按照采购进度及时结算所致
存货	8,988,756.51	3,620,499.10	148.27%	系公司为全资子公司浙江赛默制药有限公司生产车间试生产预备的存货增加所致
合同资产	28,372,921.67	19,645,473.80	44.42%	系公司业务规模不断扩大,收入增加
其他流动资产	33,197,194.62	23,483,445.83	41.36%	系公司全资子公司浙江赛默制药有限公司 2021 年采购增加导致待抵扣

				进项税额增加
在建工程	346,332,465.96	186,613,795.02	85.59%	系公司全资子公司浙江赛默制药有限公司 2021 年进行赛默金西项目工程建设发生的成本
使用权资产	19,981,524.85			系公司 2021 年执行新租赁准则，确认使用权资产和租赁负债
短期借款		19,025,254.17	-100.00%	系公司 2021 年短期借款到期归还
应付票据		1,017,202.00	-100.00%	系公司 2021 年应付票据到期支付
应付账款	118,711,598.67	33,952,079.74	249.64%	系全资子公司赛默 2021 年按照进度暂估设备工程款
应交税费	1,067,895.70	2,701,832.92	-60.48%	系公司 2021 年获得上年土地使用税纳税减免、全资子公司浙江赛默制药有限公司 2021 年获得上年城镇土地使用税纳税减免
其他应付款	1,183,334.73	2,554,985.27	-53.69%	系公司全资子公司浙江赛默制药有限公司 2021 年退还供应商工程保证金所致
长期借款	205,876,463.08	135,218,499.46	52.25%	系 2021 年全资子公司浙江赛默制药有限公司新增长期借款所致
租赁负债	20,217,381.93		0.00%	系公司 2021 年执行新租赁准则，确认使用权资产和租赁负债
利润表项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	变动幅度	变动原因说明
营业收入	141,262,964.39	81,134,363.48	74.11%	系公司 2021 年业务规模扩大，同时 2020 年上半年受疫情影响业务规模较小
营业成本	47,108,543.76	30,130,910.33	56.35%	系公司 2021 年业务规模扩大，同时 2020 年上半年受疫情影响业务规模较小
税金及附加	-649,059.70	274,927.42	-336.08%	系公司 2021 年获得上年土地使用税纳税减免、全资子公司浙江赛默制药有限公司 2021 年获得上年城镇土地使用税纳税减免
销售费用	1,523,087.09	680,831.12	123.71%	系公司 2020 年受疫情影响推广费较少，2021 年推广费用增加
研发费用	29,229,633.65	15,920,943.21	83.59%	系公司 2021 年创新药自研项目增加投入、研发费用增加所致
财务费用	494,968.88	-172,959.93	-386.18%	系公司 2021 年执行新租赁准则，租赁负债未确认融资费用摊销计入财务费用
其他收益	1,167,282.99	3,720,632.02	-68.63%	系公司 2021 年收到的政府补助下降
投资收益	-274,948.45	440,350.19	-162.44%	系公司按权益法确认投资收益所致

信用减值损失	-1,154,768.58	-706,618.27	63.42%	主要系公司 2021 年应收账款原值增加
营业外支出	171,668.09	438,621.88	-60.86%	系公司 2020 年发生捐赠支出 40 万元

2. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	133,621,730.96	188,818,818.58	-29.23%	系公司 2020 年投入子公司浙江赛默制药有限公司 (以下简称赛默) 的工程建设资金较多
应收票据	9,220,757.70			系 2020 年相关客户以银行承兑汇票结算部分研发收入
应收账款	34,514,090.22	26,808,056.20	102.03%	系公司 2020 年执行新收入准则, 同时业务规模不断扩大, 收入增加以及受疫情影响, 客户资金紧张导致应收账款增加
合同资产	19,645,473.80			
预付款项	10,029,212.08	3,203,978.88	213.02%	系公司 2020 年自研与临床服务项目增加, 相应预付款项增加
存货	3,620,499.10	2,518,162.24	43.78%	系公司业务规模扩大, 采购的存货相应增加
其他流动资产	23,483,445.83	6,395,815.20	267.17%	系公司 2020 年采购增加导致待抵扣进项税额增加, 以及办公园区搬迁导致预付租金增加
固定资产	66,843,123.02	47,236,733.21	41.51%	系 2020 年业务规模扩大, 采购专用设备增加, 以及搬入新园区后采购空调设备
在建工程	186,613,795.02	6,182,868.92	2918.24%	系公司全资子公司赛默 2020 年进行工程建设发生的成本
长期待摊费用	18,251,707.36	6,284,432.01	190.43%	系公司 2020 年新办公园区装修费增加
递延所得税资产	10,552,930.78	6,992,179.48	50.92%	系 2020 年应收账款坏账准备、可抵扣亏损、预计负债、股权激励增加的可抵扣暂时性差异增加
其他非流动资产	47,962,566.56	14,978,232.86	220.22%	系 2020 年预付工程设备款增加
应付账款	33,952,079.74	3,793,966.64	794.90%	系业务规模扩大, 采购增加, 以及公司全资子公司赛默 2020 年进行工程建设
预收款项		60,564,868.96	-16.80%	系公司 2020 年执行新收入准则, 同时 2020 年受疫情影响, 本期新增合同量有所下降
合同负债	50,389,150.61			
应付职工薪酬	12,051,239.16	9,042,163.12	33.28%	系 2020 年员工人数增加及基础薪金上涨导致应付工资增加
应交税费	2,701,832.92	244,119.39	1006.77%	主要系 2020 年营业收入增加导致应交企业所得税增加, 以及母公司和子

				公司赛默新增土地使用权导致应交土地使用税增加
其他应付款	2,554,985.27	654,735.97	290.23%	主要系子公司赛默 2020 年的工程押金保证金增加
长期借款	135,218,499.46			系 2020 年子公司赛默新增长期借款
预计负债	42,709,284.34	25,578,733.02	66.97%	系 2020 年业务规模扩大, 营业收入增加导致预计负债增加
资本公积	185,548,258.71	173,101,793.84	7.19%	主要系 2020 年股权激励增加
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	207,247,808.83	156,415,552.36	32.50%	系公司 2020 年业务规模扩大
税金及附加	856,093.04	311,207.35	175.09%	主要系 2020 年公司业务规模增加导致附加税增加
销售费用	1,946,681.21	3,790,608.95	-48.64%	主要系公司 2020 年受疫情影响, 市场推广费下降所致
管理费用	44,607,975.23	29,204,724.93	52.74%	主要系公司 2020 年股权激励费用大幅上升
研发费用	33,502,050.14	15,672,801.96	113.76%	主要系公司 2020 年加强研发, 研发人员投入增加
财务费用	66,601.18	-597,025.51	-111.16%	主要系公司 2020 年利息收入较上年减少, 公司将闲余资金用于理财相关收益计入投资收益
其他收益	10,365,418.00	2,402,203.87	331.50%	系公司 2020 年收到的政府补助增多
投资收益	955,198.22	551,155.93	73.31%	系公司 2020 年理财利息收入增加
资产减值损失	-1,033,972.30		0.00%	系合同资产和其他非流动资产计提减值准备
营业外收入	1,015,449.21	330.44	307202.15%	系公司收到与 IPO 相关的政府补助
营业外支出	652,757.22	31,579.60	1967.02%	系公司 2020 年发生捐赠支出和资产损失

3. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	26,808,056.20	13,580,749.40	97.40%	系 2019 年公司收入增长, 相应的应收账款增加
其他应收款	4,914,166.85	7,450,395.28	-34.04%	系公司 2019 年收回往来款所致
其他流动资产	6,395,815.20	4,444,085.53	43.92%	系公司 2019 年购置无形资产及固定资产获取的进项税增多
长期应收款	2,296,662.34			系公司 2019 年新增分期收款合同所致
其他非流动金融资产	5,000,000.00			系公司 2019 年新增对杭州泽德医药科技有限公司 2.439% 的股权

固定资产	47,236,733.21	35,903,801.50	31.56%	系公司 2019 年业务规模扩大加大设备投入
无形资产	56,997,181.97	1,273,414.49	4375.93%	系公司 2019 年在余杭和金华取得的土地使用权
递延所得税资产	6,992,179.48	3,377,599.93	107.02%	系公司 2019 年应收账款坏账、可抵扣亏损、预计负债、股权激励等增加的可抵扣暂时性差异增加
其他非流动资产	14,978,232.86	344,984.50	4241.71%	系公司 2019 年预付工程设备款增加,以及新增预付土地购置款
短期借款		12,000,000.00	-100.00%	系公司 2019 年归还短期借款
应付账款	3,793,966.64	2,342,318.05	61.97%	系公司 2019 年采购原材料增加
应付职工薪酬	9,042,163.12	5,685,343.53	59.04%	系 2019 年公司员工人数增加
应交税费	244,119.39	1,170,342.07	-79.14%	系 2018 年应交所得税多
其他应付款	654,735.97	2,009,732.86	-67.42%	系 2019 年拆借款减少
预计负债	25,578,733.02	12,959,624.15	97.37%	系公司 2019 年收入增长,相应的预计负债增加
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	156,415,552.36	82,122,055.72	90.47%	系公司 2019 年业务规模扩大
营业成本	59,124,494.07	37,741,407.28	56.66%	系公司 2019 年业务规模扩大
管理费用	29,204,724.93	18,106,151.49	61.30%	系公司 2019 年职工薪酬、股份支付增加
研发费用	15,672,801.96	12,361,375.00	26.79%	系公司 2019 年研发人员薪酬上升增加
财务费用	-597,025.51	597,015.40	-200.00%	系公司 2019 年本期增加资金拆借利息收入
其他收益	2,402,203.87	181,037.26	1226.91%	系公司 2019 年政府补助增加
投资收益	551,155.93	2,909,969.14	-81.06%	系公司 2018 年处置长期股权投资产生大额收益
所得税费用	6,001,256.19	610,619.72	882.81%	系公司 2019 年收入增加,应纳所得税额增加

杭州百诚医药科技股份有限公司

二〇二一年八月三十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

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



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、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；信息系统审计；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 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



登记机关

2021年3月8日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：

浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



证书序号：0007666

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》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000390

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
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

天健会计师事务所 (特殊普通合伙)



证书号: 44

发证时间:

证书有效期至: 二〇二一年十一月八日



姓名 叶卫民
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-07-19
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号 33082119770719021X
Identity card No.

注册号 330000011882
New certificate
批准注册协会 浙江省注册会计师协会
Authorized by association of CPAs
发证日期 2002 年 07 月 25 日
Date of issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



(特殊普通合伙)

679



姓 名 叶思思
 Full name
 性 别 女
 Sex
 出生日期 1988-07-30
 Date of birth
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合
 Work unit
 身份证号 331081198807300081
 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.

