

PAN-CHINA

Certified Public Accountants

杭州百诚医药科技股份有限公司

审 阅 报 告



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

审 阅 报 告

天健审〔2021〕10013号

杭州百诚医药科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的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 2021 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 7-9 月和 2021 年 1-9 月的合并及母公司利润表，2021 年 1-9 月的合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是百诚医药公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

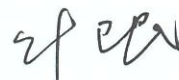
我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问百诚医药公司有关人员和核对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映百诚医药公司合并及母公司的财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：





中国注册会计师：





二〇二一年十一月十日

合并资产负债表

2021年9月30日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：杭州百诚医药科技股份有限公司

资 产	注释 号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		157,569,983.40	133,621,730.96	短期借款			19,025,254.17
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		3,471,247.64	9,220,757.70	应付票据			1,017,202.00
应收账款	1	63,499,979.85	34,514,090.22	应付账款		66,149,791.76	33,952,079.74
应收款项融资				预收款项			
预付款项		13,070,663.53	10,029,212.08	合同负债		76,054,427.25	50,389,150.61
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		2,681,308.72	4,871,153.93	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		12,466,108.60	12,051,239.16
存货		31,124,485.92	3,620,499.10	应交税费		1,085,810.31	2,701,832.92
合同资产		38,605,887.08	19,645,473.80	其他应付款		398,812.88	2,554,985.27
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产		25,981,417.98	23,483,445.83	持有待售负债			
流动资产合计		336,004,924.12	239,006,363.62	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债		9,296.74	
				流动负债合计		156,164,247.54	121,691,743.87
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	4	262,428,597.76	135,218,499.46
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债		18,163,904.36	
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债		56,816,729.11	42,709,284.34
				递延收益			
				递延所得税负债		5,915.16	6,331.76
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		337,415,146.39	177,934,115.56
				负债合计		493,579,393.93	299,625,859.43
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)		81,125,000.00	81,125,000.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款		1,932,442.35	1,862,313.00	永续债			
长期股权投资		1,073,915.04	1,672,514.29	资本公积		188,201,787.21	185,548,258.71
其他权益工具投资				减：库存股			
其他非流动金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00	其他综合收益			
投资性房地产				专项储备			
固定资产	2	413,494,934.20	66,843,123.02	盈余公积		8,987,132.13	8,987,132.13
在建工程	3	6,850,944.93	186,613,795.02	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润		128,458,327.88	64,526,232.05
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		406,772,247.22	340,186,622.89
使用权资产		17,488,961.38		少数股东权益		-102,377.94	-18,435.17
无形资产		61,270,892.15	62,028,733.50	所有者权益合计		406,669,869.28	340,168,187.72
开发支出							
商誉							
长期待摊费用		15,511,073.07	18,251,707.36				
递延所得税资产		15,239,190.99	10,552,930.78				
其他非流动资产		26,381,984.98	47,962,566.56				
非流动资产合计		564,244,339.09	400,787,683.53				
资产总计		900,249,263.21	639,794,047.15	负债和所有者权益总计		900,249,263.21	639,794,047.15

法定代表人：

楼金芳

楼金芳印

主管会计工作的负责人：

刘一凡

刘一凡印

会计机构负责人：

颜栋

颜栋印



母 公 司 资 产 负 债 表

2021年9月30日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:杭州百诚医药科技股份有限公司

资 产	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	期末数	上年年末数
流动资产:			流动负债:		
货币资金	107,979,739.37	94,086,096.03	短期借款		19,025,254.17
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	3,471,247.64	9,220,757.70	应付票据		
应收账款	62,912,206.35	34,528,325.05	应付账款	22,598,366.78	21,893,210.59
应收款项融资			预收款项		
预付款项	9,299,481.19	9,622,762.73	合同负债	65,350,913.56	41,752,655.77
其他应收款	71,598,661.98	58,400,503.90	应付职工薪酬	8,683,043.97	8,639,897.32
存货	4,713,517.76	2,862,389.16	应交税费	231,491.27	1,286,179.07
合同资产	37,923,448.11	19,582,775.84	其他应付款	51,303,665.46	51,867,303.33
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		
其他流动资产	6,404,084.30	3,744,579.28	其他流动负债		
流动资产合计	304,302,386.70	232,048,189.69	流动负债合计	148,167,481.04	144,464,500.25
非流动资产:			非流动负债:		
债权投资			长期借款		
其他债权投资			应付债券		
长期应收款	1,932,442.35	1,862,313.00	其中:优先股		
长期股权投资	188,433,726.36	188,532,325.61	永续债		
其他权益工具投资			租赁负债	13,136,311.13	
其他非流动金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00	长期应付款		
投资性房地产			长期应付职工薪酬		
固定资产	46,899,940.23	38,599,224.07	预计负债	56,816,729.11	42,444,280.86
在建工程	6,850,944.93	3,223,127.51	递延收益		
生产性生物资产			递延所得税负债	5,915.16	6,331.76
油气资产			其他非流动负债		
使用权资产	12,609,935.66		非流动负债合计	69,958,955.40	42,450,612.62
无形资产	28,588,851.68	28,779,762.15	负债合计	218,126,436.44	186,915,112.87
开发支出			所有者权益(或股东权益):		
商誉			实收资本(或股本)	81,125,000.00	81,125,000.00
长期待摊费用	12,309,857.11	18,241,368.84	其他权益工具		
递延所得税资产	12,462,593.49	8,990,752.99	其中:优先股		
其他非流动资产	14,028,734.04	10,723,506.96	永续债		
非流动资产合计	329,117,025.85	303,952,381.13	资本公积	202,400,165.14	199,746,636.64
资产总计	633,419,412.55	536,000,570.82	减:库存股		
			其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	8,987,132.13	8,987,132.13
			未分配利润	122,780,678.84	59,226,689.18
			所有者权益合计	415,292,976.11	349,085,457.95
			负债和所有者权益总计	633,419,412.55	536,000,570.82

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:

颜栋波



合并利润表

2021年第3季度

编制单位：杭州百诚医药科技股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	注 释	2021年7-9月	2020年7-9月	2021年1-9月	2020年1-9月
一、营业总收入		81,043,389.15	44,178,487.11	222,306,353.54	125,312,850.59
其中：营业收入	1	81,043,389.15	44,178,487.11	222,306,353.54	125,312,850.59
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		53,494,289.87	34,259,635.49	149,774,438.20	105,142,145.34
其中：营业成本	1	25,488,090.78	16,665,417.56	72,596,634.54	46,796,327.89
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加		87,096.88	72,153.19	-561,962.82	347,080.61
销售费用		1,163,375.49	399,429.12	2,686,462.58	1,080,260.24
管理费用		12,813,181.73	9,360,818.64	31,386,156.38	33,408,676.34
研发费用	2	13,260,077.19	7,610,540.85	42,489,710.84	23,531,484.06
财务费用		682,467.80	151,276.13	1,177,436.68	-21,683.80
其中：利息费用			311,266.63	344,012.48	329,874.96
利息收入		390,200.84	89,786.48	689,307.09	269,111.73
加：其他收益	3	176,379.85	457,171.30	1,343,662.84	4,177,803.32
投资收益（损失以“-”号填列）		-67,191.89	140,294.68	-342,140.34	580,644.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-177,801.48	-450,809.76	-598,599.25	-1,225,282.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-160,334.44		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-903,750.47	157,050.30	-2,058,519.05	-549,567.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-538,577.12	-863,369.55	-997,916.49	-863,369.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,215,959.65	9,649,663.91	70,477,002.30	23,516,215.92
加：营业外收入		48,715.35		124,421.35	
减：营业外支出		15,772.53	214,080.64	187,440.62	652,702.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,248,902.47	9,435,583.27	70,413,983.03	22,863,513.40
减：所得税费用	6	2,707,968.67	2,026,856.40	5,979,142.44	2,153,230.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,540,933.80	7,408,726.87	64,434,840.59	20,710,282.56
（一）按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,540,933.80	7,408,726.87	64,434,840.59	20,710,282.56
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,569,295.75	7,467,309.06	64,518,783.36	20,888,069.92
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-28,361.95	-58,582.19	-83,942.77	-177,787.36
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		23,540,933.80	7,408,726.87	64,434,840.59	20,710,282.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,569,295.75	7,467,309.06	64,518,783.36	20,888,069.92
归属于少数股东的综合收益总额		-28,361.95	-58,582.19	-83,942.77	-177,787.36
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.29	0.09	0.80	0.26
（二）稀释每股收益		0.29	0.09	0.80	0.26

法定代表人：

楼金芳

楼金芳印

主管会计工作的负责人：

刘一凡

刘一凡印

会计机构负责人：

颜梅波

颜梅波印

母 公 司 利 润 表

2021年第3季度

编制单位：杭州百诚医药科技股份有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	2021年7-9月	2020年7-9月	2021年1-9月	2020年1-9月
一、营业收入	78,016,177.29	43,073,985.48	214,141,214.25	122,669,018.77
减：营业成本	24,833,788.68	18,997,174.41	71,456,030.40	50,345,536.90
税金及附加	33,077.30	62,977.91	-168,888.30	87,350.21
销售费用	1,163,375.49	399,429.12	2,686,462.58	1,080,260.24
管理费用	9,194,149.94	7,314,807.88	24,114,060.59	28,044,751.22
研发费用	12,708,852.18	7,625,342.79	41,395,133.95	21,986,752.58
财务费用	288,393.21	150,370.86	746,747.03	6,335.68
其中：利息费用		311,266.63	344,012.48	329,874.96
利息收入	367,521.77	82,547.56	618,180.19	222,563.15
加：其他收益	155,695.25	337,864.32	570,686.04	3,702,076.49
投资收益（损失以“-”号填列）	-67,191.89	140,294.68	-342,140.34	580,644.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-177,801.48	-450,809.76	-598,599.25	-1,225,282.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-160,334.44		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-948,081.60	175,321.08	-2,024,774.72	-551,327.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-508,612.11	-856,952.25	-965,298.54	-856,952.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	28,426,350.14	8,160,075.90	71,150,140.44	23,992,473.33
加：营业外收入	5,018.00		21,799.00	
减：营业外支出	15,552.46	206,780.64	137,467.27	645,102.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,415,815.68	7,953,295.26	71,034,472.17	23,347,370.81
减：所得税费用	3,359,738.76	2,064,316.41	6,901,138.71	2,924,829.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,056,076.92	5,888,978.85	64,133,333.46	20,422,541.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,056,076.92	5,888,978.85	64,133,333.46	20,422,541.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额	25,056,076.92	5,888,978.85	64,133,333.46	20,422,541.46

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：颜栋

合并现金流量表

2021年1-9月

会合03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	2021年1-9月	2020年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	223,970,117.77	112,485,806.32
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	14,639,238.89	939,994.67
收到其他与经营活动有关的现金	4,219,860.72	6,737,455.03
经营活动现金流入小计	242,829,217.38	120,163,256.02
购买商品、接受劳务支付的现金	53,245,584.41	26,383,253.63
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	77,759,095.69	48,937,315.41
支付的各项税费	16,550,293.03	8,345,436.48
支付其他与经营活动有关的现金	33,287,690.45	19,662,083.25
经营活动现金流出小计	180,842,663.58	103,328,088.77
经营活动产生的现金流量净额	61,986,553.80	16,835,167.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	70,256,458.91	171,805,927.76
投资活动现金流入小计	90,256,458.91	171,805,927.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	138,684,414.89	126,797,995.16
投资支付的现金	20,000,000.00	1,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	70,000,000.00	170,000,000.00
投资活动现金流出小计	228,684,414.89	298,297,995.16
投资活动产生的现金流量净额	-138,427,955.98	-126,492,067.40
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	126,747,271.43	28,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	126,747,271.43	28,000,000.00
偿还债务支付的现金	19,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,845,375.81	8,408,541.66
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	512,291.00	280,000.00
筹资活动现金流出小计	26,357,666.81	8,688,541.66
筹资活动产生的现金流量净额	100,389,604.62	19,311,458.34
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	23,948,202.44	-90,345,441.81
加：期初现金及现金等价物余额	133,621,730.96	188,818,818.58
六、期末现金及现金等价物余额	157,569,933.40	98,473,376.77

法定代表人：

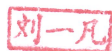
楼金芳

主管会计工作的负责人：

刘一凡

会计机构负责人：

颜梅波





母公司现金流量表

2021年1-9月

会企03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	2021年1-9月	2020年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	214,505,111.81	109,197,954.20
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,420,995.92	5,475,923.82
经营活动现金流入小计	217,926,107.73	114,673,878.02
购买商品、接受劳务支付的现金	34,701,087.15	28,418,342.31
支付给职工以及为职工支付的现金	55,374,823.72	39,495,183.73
支付的各项税费	15,901,583.77	7,694,778.08
支付其他与经营活动有关的现金	48,337,267.38	123,901,617.65
经营活动现金流出小计	154,314,762.02	199,509,921.77
经营活动产生的现金流量净额	63,611,345.71	-84,836,043.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	
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	1,111,729.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	70,256,458.91	171,805,927.76
投资活动现金流入小计	93,275,041.28	172,917,656.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,611,186.00	25,241,811.09
投资支付的现金	20,500,000.00	6,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	70,000,000.00	170,000,000.00
投资活动现金流出小计	123,111,186.00	201,941,811.09
投资活动产生的现金流量净额	-29,836,144.72	-29,024,154.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		28,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		28,000,000.00
偿还债务支付的现金	19,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	369,266.65	8,408,541.66
支付其他与筹资活动有关的现金	512,291.00	280,000.00
筹资活动现金流出小计	19,881,557.65	8,688,541.66
筹资活动产生的现金流量净额	-19,881,557.65	19,311,458.34
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	13,893,643.34	-94,548,739.65
加：期初现金及现金等价物余额	94,086,096.03	177,065,693.13
六、期末现金及现金等价物余额	107,979,739.37	82,516,953.48

法定代表人：

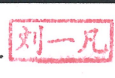
楼金芳

主管会计工作的负责人：

刘一凡

会计机构负责人：

颜栋波



杭州百诚医药科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年第 3 季度

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。

二、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，除本财务报表附注三所述的会计政策和会计估计变更事项外，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，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。

三、公司会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）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）。

- 1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。
- 2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数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，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率）计量使用权资产。

在首次执行日，公司对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

① 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

② 本公司 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为 20,848,043.39 元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为 19,575,224.16 元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债的差额为 1,272,819.23 元。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.65%。

③ 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

- A. 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；
- B. 公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；
- C. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- D. 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确

定租赁期；

E. 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

F. 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

4) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

5) 对首次执行日前已存在的售后租回交易的处理

对首次执行日前已存在的售后租回交易，公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。

对首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

对首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

(2) 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、经营季节性/周期性特征

本公司经营活动存在季节性和周期性特征系因为公司考虑外地员工春节回家的情况，在每年四季度进行单休以延长春节假期，第四季度工作时长增加，次年 1、2 月份工作时长减少，部分工作内容得以提前安排进行；另外，客户通常希望委托的研发项目当年能够取得研发成果，会在年末催促公司研发进度，交付符合要求的研发成果。因此，公司收入四季度营业收入占比高而一季度收入占比较低。

五、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数指 2020 年 12 月 31 日财务报表数，期初数指财务

报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数，期末数指 2021 年 9 月 30 日财务报表数，本中期指 2021 年 7-9 月，上年度可比中期指 2020 年 7-9 月，年初至本中期指 2021 年 1-9 月，上年度年初至上年度可比中期指 2020 年 1-9 月。

(一) 合并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	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	67,300,904.67	100.00	3,800,924.82	5.65	63,499,979.85
合 计	67,300,904.67	100.00	3,800,924.82	5.65	63,499,979.85

种 类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	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

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			上年年末数		
	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	60,435,497.84	3,021,774.89	5.00	31,525,622.44	1,576,281.12	5.00
1-2 年	6,597,360.59	659,736.06	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	67,300,904.67	3,800,924.82	5.65	36,673,436.26	2,159,346.04	5.89

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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	1,641,578.78						3,800,924.82
小 计	2,159,346.04	1,641,578.78						3,800,924.82

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

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
花园药业股份有限公司	9,966,944.85	14.81	498,347.24
盖天力医药控股集团制药股份有限公司	5,860,000.00	8.71	503,500.00
福建美信莱医药有限公司	5,853,257.10	8.70	292,662.86
山东禾琦制药有限公司	5,615,000.00	8.34	280,750.00
杭州云柏医药科技有限公司	4,877,779.70	7.25	243,888.99
小 计	32,172,981.65	47.80	1,819,149.09

2. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	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	194,728,963.25	97,851,459.76	63,268,223.75	3,565,581.35	4,001,563.49	363,415,791.60
1) 购置		11,831,748.65	29,436,369.24	3,565,581.35	1,108,685.87	45,942,385.11
2) 在建工程转入	194,728,963.25	86,019,711.11	33,831,854.51		2,892,877.62	317,473,406.49
本期减少金额		272,019.32	200,104.67		90,992.79	563,116.78
1) 处置或报废		272,019.32	200,104.67		90,992.79	563,116.78
期末数	194,728,963.25	108,965,735.19	155,648,173.20	7,184,104.11	4,944,714.75	471,471,690.50
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		6,914,695.30	7,310,380.22	2,023,488.92	445,434.55	16,693,998.99
1) 计提		6,914,695.30	7,310,380.22	2,023,488.92	445,434.55	16,693,998.99
本期减少金额		257,882.26	189,403.68		45,849.41	493,135.35

1) 处置或报废		257,882.26	189,403.68		45,849.41	493,135.35
期末数		11,628,166.87	41,875,184.36	3,789,535.69	683,869.38	57,976,756.30
账面价值						
期末账面价值	194,728,963.25	97,337,568.32	113,772,988.84	3,394,568.42	4,260,845.37	413,494,934.20
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

3. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
总部及研发中心项目	6,850,944.93		6,850,944.93	3,223,127.51		3,223,127.51
赛默金西项目				183,390,667.51		183,390,667.51
合 计	6,850,944.93		6,850,944.93	186,613,795.02		186,613,795.02

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

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	3,627,817.42			6,850,944.93
赛默金西项目	33,769.96	183,390,667.51	154,308,955.48	317,252,167.56	20,447,455.43[注]	
零星装修工程			221,238.93	221,238.93		
小 计		186,613,795.02	158,158,011.83	317,473,406.49	20,447,455.43	6,850,944.93

[注] 转固时将试生产过程中形成的产品转入存货

(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	1.05	1.00				本次公开募集资金
赛默金西项目	100.00	100.00	7,422,037.63	6,604,616.03	4.75	自筹资金
小 计			7,422,037.63	6,604,616.03		

4. 长期借款

项 目	期末数	上年年末数
保证及抵押借款	220,290,277.76	135,218,499.46
保证借款	42,138,320.00	
合 计	262,428,597.76	135,218,499.46

(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	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	81,043,389.15	44,178,487.11
营业成本	25,488,090.78	16,665,417.56

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
主营业务收入	222,306,353.54	125,312,850.59
营业成本	72,596,634.54	46,796,327.89

1) 本中期

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	12,037,019.41	14.85
呖欧医药科技(湖州)有限公司	5,494,231.27	6.78
浙江恒研医药科技有限公司	5,277,440.23	6.51
西安远大科创医药科技有限公司	5,128,756.35	6.33
山东禾琦制药有限公司	4,723,882.03	5.83
小 计	32,661,329.29	40.30

2) 年初至本中期末

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	30,107,510.03	13.54
浙江莎普爱思药业股份有限公司	15,086,175.79	6.79
浙江北生药业汉生制药有限公司	12,561,824.69	5.65

味欧医药科技(湖州)有限公司	10,388,897.51	4.67
浙江仁运医药有限公司	9,519,046.58	4.28
小 计	77,663,454.60	34.94

2. 研发费用

项 目	本中期	上年度可比中期	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
职工薪酬	7,610,843.52	4,113,342.48	20,312,159.67	8,869,151.49
折旧与摊销	2,114,417.88	1,604,611.96	8,299,435.58	3,939,676.02
材料费	1,516,198.76	1,066,582.85	4,706,995.14	2,256,910.52
委托研发费	202,830.18	115,497.56	4,426,415.09	5,638,859.31
租赁物业费	684,985.95	443,759.97	2,106,937.59	1,039,823.60
试验加工费	314,466.59	41,271.06	846,873.72	1,394,956.77
其他	816,334.31	225,474.97	1,790,894.05	392,106.35
合 计	13,260,077.19	7,610,540.85	42,489,710.84	23,531,484.06

3. 其他收益

项 目	本中期	上年度可比中期	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
与收益相关的政府补助	176,379.85	457,044.65	1,288,947.08	4,146,308.65
个税手续费返还		126.65	54,715.76	31,494.67
合 计	176,379.85	457,171.30	1,343,662.84	4,177,803.32

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
邵春能、楼金芳	公司实际控制人
杭州百新生物医药科技有限公司	公司重要联营企业
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

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物及接受劳务

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
东阳市横店医院	993,584.00	协议定价	815,690.50	协议定价
小 计	993,584.00		815,690.50	

(续上表)

关联方名称	年初至本中期末	
	金额	定价方式
东阳市横店医院	1,539,724.00	协议定价
小 计	1,539,724.00	

2. 关联方未结算项目

应付关联方款项

单位名称	期末数	上年年末数
应付账款		
东阳市横店医院		143,116.00
小 计		143,116.00

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	219,999,999.99	2020/10/10	2030/9/24	银行借款	否

八、其他重要事项

资产受限情况

截至期末，本公司资产受限情况如下：

项目	账面价值	受限原因
固定资产	317,252,167.56	长期借款抵押物
无形资产	32,389,640.67	长期借款抵押物
合 计	349,641,808.23	

九、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	本中期	年初至本中期末
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-534.19	-69,981.43
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	176,379.85	1,288,947.08
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	110,609.59	256,458.91
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,477.01	6,962.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目		54,715.76
小 计	319,932.26	1,537,102.48
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	46,792.75	250,164.55
少数股东权益影响额(税后)		54.41
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	273,139.51	1,286,883.52

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）本中期

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.97	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.91	0.29	0.29

（2）期初至本中期末

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.26	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.92	0.78	0.78

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本中期	年初至本中期末
归属于公司普通股股东的净利润	A	23,569,295.75	64,518,783.36
非经常性损益	B	273,139.51	1,286,883.52

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	23, 296, 156. 24	63, 231, 899. 84
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	382, 281, 937. 50	340, 186, 622. 89
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		E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F		
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		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H		
其他	公司股份支付增加归属于母公司的净资产	I ₁	884, 509. 50	2, 653, 528. 50
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	1. 5	4. 5
报告期月份数		K	3	9
加权平均净资产		$L = \frac{D+A/2+E \times F}{K-G \times H/K \pm I}$	394, 508, 840. 13	373, 772, 778. 82
加权平均净资产收益率		M=A/L	5. 97%	17. 26%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	5. 91%	16. 92%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度	变动原因说明
应收票据	3, 471, 247. 64	9, 220, 757. 70	-62. 35%	系公司 2021 年 1-9 月减少了应收票据方式结算的货款所致
应收账款	63, 499, 979. 85	34, 514, 090. 22	83. 98%	系公司业务规模不断扩大、收入增加所致
预付款项	13, 070, 663. 53	10, 029, 212. 08	30. 33%	系全资子公司浙江赛默制药有限公司为生产预备原材料的预付采购款增加所致
其他应收款	2, 681, 308. 72	4, 871, 153. 93	-44. 96%	系公司 2021 年 1-9 月收回了部分保证金
存货	31, 124, 485. 92	3, 620, 499. 10	759. 67%	系全资子公司浙江赛默制药有限公司试生产形成的存货所致
合同资产	38, 605, 887. 08	19, 645, 473. 80	96. 51%	系公司业务规模不断扩大, 收入增加
固定资产	413, 494, 934. 20	66, 843, 123. 02	518. 61%	系全资子公司浙江赛默制药有限公司的金西项目 2021 年 1-9 月转固所致
在建工程	6, 850, 944. 93	186, 613, 795. 02	-96. 33%	系全资子公司浙江赛默制药有限公司的金西项目本期转固所致

使用权资产	17,488,961.38			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	66,149,791.76	33,952,079.74	94.83%	系全资子公司浙江赛默制药有限公司 2021 年应付工程款大幅增加所致
合同负债	76,054,427.25	50,389,150.61	50.93%	系公司业务规模不断扩大, 合同预收款增加所致
应交税费	1,085,810.31	2,701,832.92	-59.81%	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	398,812.88	2,554,985.27	-84.39%	系全资子公司浙江赛默制药有限公司 2021 年 1-9 月退还供应商工程保证金所致
长期借款	262,428,597.76	135,218,499.46	94.08%	系全资子公司浙江赛默制药有限公司 2021 年新增长期借款所致
租赁负债	18,163,904.36			系公司 2021 年执行新租赁准则, 确认使用权资产和租赁负债
预计负债	56,816,729.11	42,709,284.34	33.03%	系公司 2021 年 1-9 月收入增长, 相应的预计负债增加
利润表项目	年初至本中期末	上年年初至上年度可比中期末	变动幅度	变动原因说明
营业收入	222,306,353.54	125,312,850.59	77.40%	系公司 2021 年业务规模扩大, 同时 2020 年受疫情影响业务规模较小
营业成本	72,596,634.54	46,796,327.89	55.13%	系公司 2021 年业务规模扩大, 同时 2020 年受疫情影响业务规模较小
税金及附加	-561,962.82	347,080.61	-261.91%	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	2,686,462.58	1,080,260.24	148.69%	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	42,489,710.84	23,531,484.06	80.57%	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	1,177,436.68	-21,683.80	-5530.03%	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	1,343,662.84	4,177,803.32	-67.84%	系 2021 年收到的政府补助下降
投资收益	-342,140.34	580,644.87	-158.92%	系公司按权益法确认投资收益所致
信用减值损失	-2,058,519.05	-549,567.97	274.57%	主要系公司 2021 年 1-9 月应收账款原

				值增加
所得税费用	5,979,142.44	2,153,230.84	177.68%	主要系公司 2021 年 1-9 月收入增加， 应纳所得税额增加

杭州百诚医药科技股份有限公司

二〇二一年十一月十日





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》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
“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(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

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



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)

登记机关



2021

年03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



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.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



月 日

