



上海奥浦迈生物科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度至 2021 年 1-9 月



防 伪 编 码： 31000006202120342H

被审计单位名称： 上海奥浦迈生物科技股份有限公司

报 告 文 号： 信会师报字[2021]第ZA15767号

签字注册会计师： 朱海平

注 师 编 号： 310000060281

签字注册会计师： 罗丹

注 师 编 号： 310000060612

签字注册会计师： 魏梦云

注 师 编 号： 310000061505

事 务 所 名 称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23280000

事 务 所 地 址： 南京东路61号4楼

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

上海奥浦迈生物科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年1月1日至2021年9月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-133

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA15767 号

上海奥浦迈生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海奥浦迈生物科技股份有限公司(以下简称奥浦迈)财务报表,包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日及2021年9月30日的合并及母公司资产负债表,2018年度、2019年度、2020年度及2021年1-9月期间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,公允反映了奥浦迈2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日及2021年9月30日的合并及母公司财务状况以及2018年度、2019年度、2020年度及2021年1-9月期间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,我们独立于奥浦迈,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为分别对2018年度、2019年度、2020年度及2021年1-9月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(一) 收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入确认</p> <p>奥浦迈主要从事培养基的生产和销售以及定制研发生产服务（CDMO 服务）。内销商品：公司在商品装运出库，客户收到货物并签收后，商品控制权已转移给买方时确认收入；外销商品：公司在商品装运出库并完成报关，商品控制权已转移给买方时确认收入。CDMO 业务合同分为里程碑合约与单项合约两种模式。其中，里程碑合约模式通常服务周期较长，在数月到数年不等，但其中包含的每个里程碑的服务周期较短。公司与客户明确约定每个里程碑的服务交付内容和达成条件，并在完成里程碑后与客户进行结算。公司对每一个里程碑的服务提供模式、收入确认时点及依据等与单项合约相同。如果 CDMO 服务合同条款约定符合上述条件的，里程碑合约中每个里程碑属于一个单独的履约义务且属于某一时点的履约义务，按照每个具体服务完成后确认收入，否则在全部服务完成并经验收后按合同约定金额一次性确认收入。其中，单项合约模式，在项目完成后向客户交付研发成果，并取得客户确认/签收后，一次性确认收入。由于收入是奥浦迈的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将奥浦迈收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于收入请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”（二十二）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”（三十三）。</p>	<p>1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；2、选取样本检查销售合同或订单，识别与商品或服务控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；3、执行分析性复核程序，多维度分析判断收入变动的合理性；4、对报告期记录的销售商品收入交易选取样本，核对销售合同或订单、出库单、运输单、客户签收单或报关单、发票、回款记录及期后回款情况，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；5、针对报告期记录的 CDMO 服务收入交易选取样本，核对技术服务合同条款、客户验收确认资料、发票、回款记录以及期后回款情况；6、选取样本执行函证程序；7、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对出库单、运输单、客户签收单或报关单或客户验收确认资料，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间，检查期后退货情况以确认收入确认的真实性；8、针对重要客户进行实地走访。</p>

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

奥浦迈管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估奥浦迈的持续经营能力，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。

治理层负责监督奥浦迈的财务报告过程。

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，就可能对奥浦迈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奥浦迈不能持续经营。

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

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

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)。

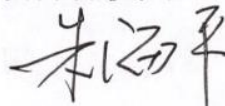
从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对2018年度、2019年度、2020年度及2021年1-9月期间的财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)



(特殊普通合伙)

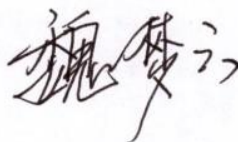
中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二一年十月二十八日

上海奥浦迈生物科技股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	320,564,610.54	309,186,495.36	26,511,535.58	20,345,567.92
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	(二)	297,222.00	315,000.00	350,000.00	241,500.00
应收账款	(三)	53,717,775.12	38,983,663.23	7,128,084.01	8,407,967.35
应收款项融资					
预付款项	(四)	3,175,392.69	1,854,946.24	486,310.18	270,820.00
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	(五)	2,923,643.99	2,831,510.43	6,566,783.89	7,540,722.16
买入返售金融资产					
存货	(六)	32,475,474.73	12,538,465.89	15,767,315.26	6,815,314.75
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	(七)	22,390,852.78			
其他流动资产	(八)	8,231,244.78	5,637,804.81	5,216,513.80	2,362,965.37
流动资产合计		443,776,216.63	371,347,885.96	62,026,542.72	45,984,857.55
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
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					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	(九)	81,706,305.76	75,194,680.36	81,780,514.95	63,536,361.41
在建工程	(十)	2,270,150.44	19,519,103.61	656,180.92	11,672,955.51
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	(十一)	57,611,342.13			
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	(十二)	23,796,413.11	8,917,141.31	11,690,556.18	
递延所得税资产	(十三)	138,509.88			
其他非流动资产	(十四)	99,973,751.11	78,089,752.91	1,599,449.80	22,439,076.74
非流动资产合计		265,496,472.43	181,720,678.19	95,726,701.85	97,648,393.66
资产总计		709,272,689.06	553,068,564.15	157,753,244.57	143,633,251.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



李国华

报表 第1页



倪亮萍



3-2-1-8

上海奥浦迈生物科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：					
短期借款	(十五)	25,027,465.76	15,072,152.78	22,033,250.00	9,200,000.00
向中央银行借款					
拆入资金					
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	(十六)	363,000.00			
应付账款	(十七)	17,136,828.79	11,332,453.38	6,467,523.49	6,346,083.62
预收款项	(十八)			12,675,637.17	1,225,678.67
合同负债	(十九)	18,254,639.64	1,409,940.59		
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	(二十)	7,633,546.34	4,959,442.57	2,723,303.70	2,189,034.78
应交税费	(二十一)	7,768,064.37	224,927.05	145,678.08	97,360.38
其他应付款	(二十二)	2,961,616.93	2,034,918.31	2,304,221.68	2,950,696.43
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	(二十三)	6,797,175.86	1,877,936.25	7,951,464.08	7,238,833.76
其他流动负债	(二十四)	635,639.71	158,358.33	2,521.54	131,888.78
流动负债合计		86,577,977.40	37,015,129.26	54,303,599.74	29,379,576.42
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	(二十五)	14,950,000.00	17,050,000.00	18,900,000.00	12,500,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	(二十六)	57,640,768.09			
长期应付款	(二十七)			3,182,733.97	9,601,411.42
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	(二十八)	3,937,958.10	5,015,570.11	2,930,000.00	1,450,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		76,528,726.19	22,065,570.11	25,012,733.97	23,551,411.42
负债合计		163,106,703.59	59,080,699.37	79,316,333.71	52,930,987.84
所有者权益：					
股本	(二十九)	61,485,246.00	61,485,246.00	4,025,765.00	4,025,765.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	(三十)	426,277,532.89	420,269,259.66	147,450,169.94	147,450,169.94
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	(三十一)	1,765,674.25	1,765,674.25		
一般风险准备					
未分配利润	(三十二)	56,637,532.33	10,467,684.87	-73,039,024.08	-60,773,671.57
归属于母公司所有者权益合计		546,165,985.47	493,987,864.78	78,436,910.86	90,702,263.37
少数股东权益					
所有者权益合计		546,165,985.47	493,987,864.78	78,436,910.86	90,702,263.37
负债和所有者权益总计		709,272,689.06	553,068,564.15	157,753,244.57	143,633,251.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

李中华

主管会计工作负责人：

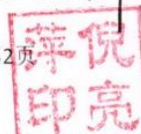
倪亮萍

会计机构负责人：

倪亮萍



报表 第2页



3-2-1-9

上海奥浦迈生物科技股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:					
货币资金		264,748,072.41	279,927,426.37	26,354,691.74	20,288,533.16
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	(一)	297,222.00	315,000.00	350,000.00	241,500.00
应收账款	(二)	55,477,500.34	38,983,663.23	7,128,084.01	8,407,967.35
应收款项融资					
预付款项		2,787,605.61	1,854,946.24	486,310.18	270,820.00
其他应收款	(三)	1,628,378.25	32,286,244.69	6,905,945.55	8,135,883.82
存货		19,728,747.90	12,420,876.80	15,767,315.26	6,815,314.75
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产		22,390,852.78			
其他流动资产		3,779,209.47	3,245,394.66	5,150,461.06	2,276,601.25
流动资产合计		370,837,588.76	369,033,551.99	62,142,807.80	46,436,620.33
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					
长期股权投资	(四)	135,698,360.25	31,872,959.52		
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		69,040,578.30	75,194,680.36	81,780,514.95	63,536,361.41
在建工程		8,407.08	367,520.77	656,180.92	11,672,955.51
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		9,168,426.08			
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		6,916,186.93	8,917,141.31	11,690,556.18	
递延所得税资产		138,509.88			
其他非流动资产		84,825,351.11	71,574,901.31	1,599,449.80	22,439,076.74
非流动资产合计		305,795,819.63	187,927,203.27	95,726,701.85	97,648,393.66
资产总计		676,633,408.39	556,960,755.26	157,869,509.65	144,085,013.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

肖志华

主管会计工作负责人:

倪亮萍

会计机构负责人:

倪亮萍



上海奥浦迈生物科技股份有限公司
母公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十三	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债:					
短期借款		25,027,465.76	15,017,152.78	22,033,250.00	9,200,000.00
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					
应付账款		19,629,281.88	9,919,863.95	6,467,523.49	6,346,083.62
预收款项				12,675,637.17	1,225,678.67
合同负债		18,254,639.64	1,409,940.59		
应付职工薪酬		6,351,212.96	4,674,204.78	2,723,303.70	2,189,034.78
应交税费		7,486,911.47	191,170.93	145,678.08	97,360.38
其他应付款		2,043,848.42	2,235,309.38	2,304,221.68	2,925,369.87
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		6,524,182.73	1,877,936.25	7,951,464.08	7,238,833.76
其他流动负债		635,639.71	158,358.33	2,521.54	131,888.78
流动负债合计		85,953,182.57	35,483,936.99	54,303,599.74	29,354,249.86
非流动负债:					
长期借款		14,950,000.00	17,050,000.00	18,900,000.00	12,500,000.00
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债		5,012,272.81			
长期应付款				3,182,733.97	9,601,411.42
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		3,937,958.10	5,015,570.11	2,930,000.00	1,450,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		23,900,230.91	22,065,570.11	25,012,733.97	23,551,411.42
负债合计		109,853,413.48	57,549,507.10	79,316,333.71	52,905,661.28
所有者权益:					
股本		61,485,246.00	61,485,246.00	4,025,765.00	4,025,765.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积		426,277,532.89	420,269,259.66	147,450,169.94	147,450,169.94
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		1,765,674.25	1,765,674.25		
未分配利润		77,251,541.77	15,891,068.25	-72,922,759.00	-60,296,582.23
所有者权益合计		566,779,994.91	499,411,248.16	78,553,175.94	91,179,352.71
负债和所有者权益总计		676,633,408.39	556,960,755.26	157,869,509.65	144,085,013.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



李国华

报表 第4页



3-2-1-11

上海奥浦迈生物科技股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		151,175,674.56	123,970,474.52	58,521,116.16	33,843,825.96
其中: 营业收入	(三十三)	151,175,674.56	123,970,474.52	58,521,116.16	33,843,825.96
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		108,952,088.81	119,293,022.15	71,457,643.93	77,343,217.64
其中: 营业成本	(三十三)	55,690,330.94	67,495,449.02	29,368,605.96	13,138,561.74
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	(三十四)	529,551.95	169,647.88	43,964.15	69,806.20
销售费用	(三十五)	7,360,441.02	5,201,017.34	6,502,833.42	4,565,697.25
管理费用	(三十六)	30,468,350.05	22,847,963.09	9,695,930.16	51,183,280.02
研发费用	(三十七)	14,696,049.45	22,556,668.79	23,440,576.27	7,865,624.12
财务费用	(三十八)	207,365.40	1,022,276.03	2,405,733.97	520,248.31
其中: 利息费用		3,485,846.05	2,452,542.15	2,622,471.26	1,168,059.15
利息收入		3,363,701.39	2,110,630.18	105,868.53	517,526.99
加: 其他收益	(三十九)	2,418,200.90	2,942,044.50	497,295.08	695,733.45
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十)	3,174,922.21	1,444,451.22		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十一)	-387,945.78	-94,616.00	193,094.00	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十二)	10,888.29	-113,459.68	-19,826.04	-266,388.51
资产处置收益(损失以“-”号填列)					
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		47,439,651.37	9,855,872.41	-12,265,964.73	-43,070,046.74
加: 营业外收入	(四十三)	4,009,150.00	1,867,972.45	1,100.00	599,753.22
减: 营业外支出	(四十四)	1,268.71	39,260.94	487.78	10,000.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		51,447,532.66	11,684,583.92	-12,265,352.51	-42,480,293.52
减: 所得税费用	(四十五)	5,277,685.20			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		46,169,847.46	11,684,583.92	-12,265,352.51	-42,480,293.52
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		46,169,847.46	11,684,583.92	-12,265,352.51	-42,480,293.52
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		46,169,847.46	11,684,583.92	-12,265,352.51	-42,480,293.52
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
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					
(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					
七、综合收益总额		46,169,847.46	11,684,583.92	-12,265,352.51	-42,480,293.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		46,169,847.46	11,684,583.92	-12,265,352.51	-42,480,293.52
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)	(四十六)	0.75	0.19		
(二) 稀释每股收益(元/股)	(四十六)	0.75	0.19		

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为 2020 年度: -251.00 元, 2019 年度: -25,757.38 元, 2018 年度: -476,744.49 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



上海奥浦迈生物科技股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入		152,733,768.02	124,970,474.52	58,521,116.16	33,805,618.41
减：营业成本		59,518,758.06	67,495,449.02	29,368,605.96	13,138,561.74
税金及附加		301,962.53	150,690.85	43,964.15	69,806.20
销售费用		6,155,986.80	5,055,817.34	6,502,833.42	4,565,697.25
管理费用		16,027,079.23	18,367,862.72	9,508,961.56	50,669,037.15
研发费用		14,696,049.45	22,511,668.79	23,440,576.27	7,865,624.12
财务费用		-1,385,244.66	1,149,283.13	2,404,226.83	519,539.14
其中：利息费用		1,685,507.84	2,452,542.15	2,622,471.26	1,168,059.15
利息收入		3,152,389.22	1,981,129.36	105,787.47	517,403.36
加：其他收益		2,413,236.10	2,846,044.50	346,995.08	695,733.45
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	3,174,922.21	1,444,451.22		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-387,945.78	746,252.00	-205,906.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		10,888.29	-113,459.68	-19,826.04	-584,822.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,630,277.43	15,162,990.71	-12,626,788.99	-42,911,736.25
加：营业外收入		4,009,150.00	1,867,972.45	1,100.00	599,753.22
减：营业外支出		1,268.71	39,260.94	487.78	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,638,158.72	16,991,702.22	-12,626,176.77	-42,321,983.03
减：所得税费用		5,277,685.20			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,360,473.52	16,991,702.22	-12,626,176.77	-42,321,983.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,360,473.52	16,991,702.22	-12,626,176.77	-42,321,983.03
（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					
（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					
六、综合收益总额		61,360,473.52	16,991,702.22	-12,626,176.77	-42,321,983.03
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

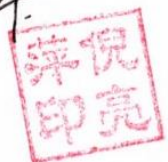
李建华

主管会计工作负责人：

倪亮

会计机构负责人：

倪亮



上海奥浦迈生物科技股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		166,302,521.32	89,502,518.94	75,136,299.93	33,392,030.95
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			1,224,024.02	1,505,544.31	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	7,812,274.42	9,116,331.96	2,285,430.30	3,563,528.60
经营活动现金流入小计		174,114,795.74	99,842,874.92	78,927,274.54	36,955,559.55
购买商品、接受劳务支付的现金		41,789,328.38	38,787,978.86	18,306,612.92	9,573,414.54
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		37,289,954.10	32,729,013.15	27,107,284.26	15,594,146.82
支付的各项税费		4,157,881.11	124,551.55	149,445.49	13,849.10
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	17,340,415.46	24,998,398.66	16,118,436.91	8,648,440.15
经营活动现金流出小计		100,577,579.05	96,639,942.22	61,681,779.58	33,829,850.61
经营活动产生的现金流量净额		73,537,216.69	3,202,932.70	17,245,494.96	3,125,708.94
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					
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	(四十七)	24,610,694.44	61,364,756.77		
投资活动现金流入小计		24,610,694.44	61,364,756.77		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,864,053.70	36,243,579.35	19,887,775.58	57,708,723.27
投资支付的现金					
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	(四十七)	53,838,541.67	130,000,000.00		
投资活动现金流出小计		90,702,595.37	166,243,579.35	19,887,775.58	57,708,723.27
投资活动产生的现金流量净额		-66,091,900.93	-104,878,822.58	-19,887,775.58	-57,708,723.27
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			399,789,400.26		40,599,839.00
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		25,000,000.00	15,000,000.00	30,000,000.00	23,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	200,055.00			2,200,000.00
筹资活动现金流入小计		25,200,055.00	414,789,400.26	30,000,000.00	65,799,839.00
偿还债务支付的现金		16,850,000.00	23,500,000.00	10,200,000.00	2,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,274,995.42	2,140,292.70	2,089,051.78	813,808.98
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	(四十七)	3,441,127.63	4,266,035.26	9,160,317.28	9,312,399.30
筹资活动现金流出小计		21,566,123.05	29,906,327.96	21,449,369.06	12,526,208.28
筹资活动产生的现金流量净额		3,633,931.95	384,883,072.30	8,550,630.94	53,273,630.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-64,132.53	-532,222.64	257,617.34	141,875.74
五、现金及现金等价物净增加额		11,015,115.18	282,674,959.78	6,165,967.66	-1,167,507.87
加：期初现金及现金等价物余额		309,186,495.36	26,511,535.58	20,345,567.92	21,513,075.79
六、期末现金及现金等价物余额		320,201,610.54	309,186,495.36	26,511,535.58	20,345,567.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：肖志华

主管会计工作负责人：倪亮辉


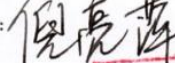
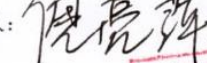
会计机构负责人：倪亮辉



上海奥浦迈生物科技股份有限公司
 母公司现金流量表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		166,260,501.99	89,502,518.94	75,136,299.93	33,351,530.95
收到的税费返还			1,224,024.02	1,505,544.31	
收到其他与经营活动有关的现金		38,345,997.45	9,047,383.87	2,135,049.24	3,563,404.97
经营活动现金流入小计		204,606,499.44	99,773,926.83	78,776,893.48	36,914,935.92
购买商品、接受劳务支付的现金		32,781,277.58	38,784,361.60	18,306,612.92	9,573,414.54
支付给职工以及为职工支付的现金		31,534,420.86	30,933,201.84	27,107,284.26	15,594,146.82
支付的各项税费		4,145,731.61	117,051.55	148,204.11	13,849.10
支付其他与经营活动有关的现金		13,614,552.28	51,446,633.57	16,069,106.31	8,589,982.53
经营活动现金流出小计		82,075,982.33	121,281,248.56	61,631,207.60	33,771,392.99
经营活动产生的现金流量净额		122,530,517.11	-21,507,321.73	17,145,685.88	3,143,542.93
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					
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		24,610,694.44	61,364,756.77		
投资活动现金流入小计		24,610,694.44	61,364,756.77		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,127,896.66	10,635,550.07	19,887,775.58	57,708,723.27
投资支付的现金		101,000,000.00	30,000,000.00		
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		53,838,541.67	130,000,000.00		
投资活动现金流出小计		165,966,438.33	170,635,550.07	19,887,775.58	57,708,723.27
投资活动产生的现金流量净额		-141,355,743.89	-109,270,793.30	-19,887,775.58	-57,708,723.27
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			399,789,400.26		40,599,839.00
取得借款收到的现金		25,000,000.00	15,000,000.00	30,000,000.00	23,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		200,055.00			2,200,000.00
筹资活动现金流入小计		25,200,055.00	414,789,400.26	30,000,000.00	65,799,839.00
偿还债务支付的现金		16,850,000.00	23,500,000.00	10,200,000.00	2,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,274,995.42	2,140,292.70	2,089,051.78	813,808.98
支付其他与筹资活动有关的现金		3,365,054.23	4,266,035.26	9,160,317.28	9,312,399.30
筹资活动现金流出小计		21,490,049.65	29,906,327.96	21,449,369.06	12,526,208.28
筹资活动产生的现金流量净额		3,710,005.35	384,883,072.30	8,550,630.94	53,273,630.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-64,132.53	-532,222.64	257,617.34	141,875.74
五、现金及现金等价物净增加额		-15,179,353.96	253,572,734.63	6,066,158.58	-1,149,673.88
加: 期初现金及现金等价物余额		279,927,426.37	26,354,691.74	20,288,533.16	21,438,207.04
六、期末现金及现金等价物余额		264,748,072.41	279,927,426.37	26,354,691.74	20,288,533.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



上海奥浦迈生物科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021年1-9月										所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	归属于母公司所有者权益		少数股东权益	小计			
	优先股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	61,485,246.00				420,269,259.66						10,467,684.87	493,987,864.78	493,987,864.78
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	61,485,246.00				420,269,259.66						10,467,684.87	493,987,864.78	493,987,864.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,008,273.23						46,169,847.46	52,178,120.69	52,178,120.69
(一) 综合收益总额					6,008,273.23						46,169,847.46	46,169,847.46	46,169,847.46
(二) 所有者投入和减少资本													
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													
4. 其他													
(三) 利润分配					5,808,218.23							5,808,218.23	5,808,218.23
1. 提取盈余公积					200,055.00							200,055.00	200,055.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(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、本期末余额	61,485,246.00				426,277,532.89						56,637,532.33	546,165,985.47	546,165,985.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

姜志华



主管会计工作负责人:

倪亮萍



会计机构负责人:

倪亮萍



上海奥浦迈生物科技股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2020年度										所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	库存股	归属于母公司所有者权益		未分配利润	小计		少数股东权益
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备				
一、上年年末余额	4,025,765.00				147,450,169.94					78,540,757.58		78,540,757.58
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他										-103,846.72		-103,846.72
二、本年年初余额	4,025,765.00				147,450,169.94					78,436,910.86		78,436,910.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	57,459,481.00				272,819,089.72			1,765,674.25		415,550,953.92		415,550,953.92
(一) 综合收益总额										11,684,583.92		11,684,583.92
(二) 所有者投入和减少资本	2,780,219.00				401,086,151.00					403,866,370.00		403,866,370.00
1. 所有者投入的普通股	2,780,219.00				397,009,181.26					399,789,400.26		399,789,400.26
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												
4. 其他					4,076,969.74					4,076,969.74		4,076,969.74
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								1,765,674.25				
2. 提取一般风险准备								1,765,674.25				
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	54,679,262.00				-128,267,061.28					73,587,799.28		
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	54,679,262.00				-128,267,061.28					73,587,799.28		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	61,485,246.00				420,269,259.66			1,765,674.25		493,987,864.78		493,987,864.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

肖志华



主管会计工作负责人:

倪亮萍



会计机构负责人:

倪亮萍



上海奥浦迈生物科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		
		优先股	永续债					
一、上年年末余额	4,025,765.00			147,450,169.94				91,179,352.71
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、本年初余额	4,025,765.00			147,450,169.94				90,702,263.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本								
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								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（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、本期末余额	4,025,765.00			147,450,169.94				78,436,910.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

倪亮萍



主管会计工作负责人：

倪亮萍



会计机构负责人：

倪亮萍



上海奥浦迈生物科技股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2018年度										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	归属于母公司所有者权益			小计			
	优先股	永续债	其他	股本			其他权益工具	专项储备	盈余公积				一般风险准备
一、上年年末余额	2,990,196.00				63,836,044.60								48,851,641.40
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、本年年初余额	2,990,196.00				63,836,044.60								48,532,862.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,035,569.00				83,614,125.34								42,169,400.82
(一)综合收益总额													
(二)所有者投入和减少资本	1,035,569.00				83,614,125.34								
1.所有者投入的普通股	1,035,569.00				39,564,270.00								
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													
4.其他					44,049,855.34								
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(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													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	4,025,765.00				147,450,169.94								90,702,263.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:



倪亮萍

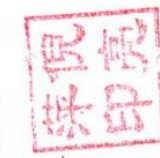
主管会计工作负责人:

倪亮萍



会计机构负责人:

倪亮萍



上海奥浦迈生物科技股份有限公司

母公司所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他						
一、上年年末余额	61,485,246.00				420,269,259.66			1,765,674.25	15,891,068.25	499,411,248.16
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	61,485,246.00				420,269,259.66			1,765,674.25	15,891,068.25	499,411,248.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,008,273.23				61,360,473.52	67,368,746.75
(一) 综合收益总额					6,008,273.23				61,360,473.52	67,368,746.75
(二) 所有者投入和减少资本										
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										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积					5,808,218.23					5,808,218.23
2. 对所有者(或股东)的分配					200,055.00					200,055.00
3. 其他										
(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、本期末余额	61,485,246.00				426,277,532.89			1,765,674.25	77,251,541.77	566,779,994.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:



倪亮萍

主管会计工作负责人:

倪亮萍



会计机构负责人:

倪亮萍



上海奥浦迈生物科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

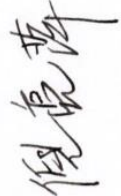
项目	2020 年度						所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积		未分配利润
		优先股	永续债					
一、上年年末余额	4,025,765.00			147,450,169.94			78,553,175.94	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	4,025,765.00			147,450,169.94			78,553,175.94	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	57,459,481.00			272,819,089.72		1,765,674.25	420,858,072.22	
（一）综合收益总额							16,991,702.22	
（二）所有者投入和减少资本	2,780,219.00			401,086,151.00			403,866,370.00	
1. 所有者投入的普通股	2,780,219.00			397,009,181.26			399,789,400.26	
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				4,076,969.74			4,076,969.74	
4. 其他								
（三）利润分配						1,765,674.25	-1,765,674.25	
1. 提取盈余公积						1,765,674.25	-1,765,674.25	
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转	54,679,262.00			-128,267,061.28			73,587,799.28	
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	54,679,262.00			-128,267,061.28			73,587,799.28	
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	61,485,246.00			420,269,259.66		1,765,674.25	499,411,248.16	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人：



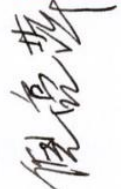


主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





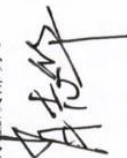


 上海奥浦迈生物科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表(续)
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度				所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	
		优先股	永续债		
一、上年年末余额	4,025,765.00			147,450,169.94	91,179,352.71
加: 会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	4,025,765.00			147,450,169.94	91,179,352.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					
(一) 综合收益总额					-60,296,582.23
(二) 所有者投入和减少资本					-12,626,176.77
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					
4. 其他					
(三) 利润分配					-12,626,176.77
1. 提取盈余公积					
2. 对所有者(或股东)的分配					
3. 其他					
(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、本期末余额	4,025,765.00			147,450,169.94	78,553,175.94

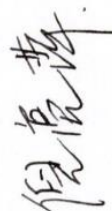
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



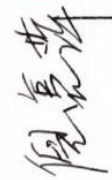


主管会计工作负责人:





会计机构负责人:





上海奥浦迈生物科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表 (续)
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018年度							所有者权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	
	优先股	永续债	其他	其他				
一、上年年末余额	2,990,196.00				63,836,044.60			48,851,641.40
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	2,990,196.00				63,836,044.60			48,851,641.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,035,569.00				83,614,125.34			42,327,711.31
(一) 综合收益总额								-42,321,983.03
(二) 所有者投入和减少资本	1,035,569.00				83,614,125.34			84,649,694.34
1. 所有者投入的普通股	1,035,569.00				39,564,270.00			40,599,839.00
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								
4. 其他					44,049,855.34			44,049,855.34
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者(或股东)的分配								
3. 其他								
(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								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期末余额	4,025,765.00				147,450,169.94			91,179,352.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海奥浦迈生物科技股份有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海奥浦迈生物科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由肖志华出资设立,于 2013 年 11 月 27 日取得上海市工商行政管理局浦东新区分局登记注册,公司的企业法人统一信用代码:91310115084100518T。公司设立时注册资本和实收资本均为人民币 50.00 万元,由肖志华全资出资。

根据 2014 年 2 月 18 日股东会决议,公司注册资本由人民币 50.00 万元,增至人民币 200.00 万元,增资部分由股东肖志华、王峰、张春雨以货币资金缴足,于 2014 年 4 月 4 日完成工商变更登记。

根据 2016 年 1 月 18 日股东会决议,公司注册资本由人民币 200.00 万元,增至人民币 250.00 万元,增资部分由烟台建信蓝色经济创业投资有限公司、上海欧筑投资发展有限公司、上海晟唐创业投资中心(有限合伙)以货币资金缴足,于 2016 年 2 月 3 日完成工商变更登记。

根据 2017 年 8 月 10 日股东会决议,股东王峰和张春雨分别将各自所持公司 2%股权转让给肖志华,于 2017 年 9 月 18 日完成工商变更登记。

根据 2017 年 10 月 10 日股东会决议,公司注册资本由人民币 250.00 万元,增至人民币 326.7974 万元,增资部分由股东上海慷莱生物科技中心(有限合伙)、深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业(有限合伙)以货币资金缴足,于 2017 年 11 月 15 日完成工商变更登记。

根据 2018 年 2 月 7 日股东会决议,股东王峰将其所持公司 3%股权转让给肖志华,股东张春雨将其所持公司 2.59%股权转让给肖志华,于 2018 年 2 月 14 日完成工商变更登记。

根据 2018 年 4 月 18 日股东会决议,股东王峰将其所持公司 4.65%股权转让给宁波贺何投资管理企业(有限合伙),股东上海晟唐创业投资中心(有限合伙)将其所持公司 1%股权转让给宁波贺何投资管理企业(有限合伙)。在进行前述股权转让的基础上,公司注册资本由人民币 326.7974 万元增至人民币 370.3704 万元,增资金额由华杰(天津)医疗投资合伙企业(有限合伙)以货币资金缴足,于 2018 年 5 月 18 日完成工商变更登记。

根据 2018 年 8 月 1 日股东会决议，股东张春雨将其所持公司 1.7647%股权转让给肖志华，于 2018 年 9 月 8 日完成工商变更登记。

根据 2018 年 10 月 8 日股东会决议，股东烟台建信蓝色经济创业投资有限公司将其所持公司 9.45%股权转让给华杰（天津）医疗投资合伙企业（有限合伙），于 2018 年 10 月 29 日完成工商变更登记。

根据 2018 年 11 月 8 日股东会决议，股东上海慷莱生物科技中心（有限合伙）将其所持公司 7.50%股权转让给宁波稳实股权投资合伙企业（有限合伙）。在进行前述股权转让的基础上，公司注册资本由 370.3704 万元增加至 402.5765 万元，增资金额由宁波稳实股权投资合伙企业（有限合伙）以货币资金缴足，于 2018 年 12 月 11 日完成工商变更登记。

根据 2020 年 1 月 19 日股东会决议，公司注册资本由 402.5765 万元增加至 460.0874 万元，增资金额由国寿成达（上海）健康产业股权投资中心（有限合伙）以货币资金缴足，于 2020 年 5 月 12 日完成工商变更登记。

根据 2020 年 8 月 3 日和 2020 年 8 月 12 日股东会决议，股东肖志华将其所持公司 1.6%股权转让给北京元清本草股权投资中心（有限合伙），股东上海欧筑投资发展有限公司和上海晟唐创业投资中心（有限合伙）分别将其所持公司 1.6301%和 0.9198%股权转让给磐信（上海）投资中心（有限合伙），股东宁波稳实股权投资合伙企业（有限合伙）将其所持公司 1.85%股权转让给上海稳奥管理合伙企业（有限合伙）。公司注册资本由 460.0874 万元增加至 532.0738 万元，增资金额由北京元清本草股权投资中心（有限合伙）、深圳市领瑞基石股权投资基金合伙企业（有限合伙）、磐信（上海）投资中心（有限合伙）以货币资金缴足，于 2020 年 8 月 27 日完成工商变更登记。

根据 2020 年 10 月 14 日股东会决议，公司以截至 2020 年 8 月 31 日经审计的所有者权益（净资产）人民币 418,636,525.84 元为折股依据，折合股份 6,000.00 万股，每股面值 1 元，注册资本计人民币 6,000.00 万元，整体变更为股份有限公司。2020 年 11 月 3 日完成工商登记手续，公司名称变更为上海奥浦迈生物科技股份有限公司。根据 2020 年 12 月 22 日召开的临时股东大会决议，公司注册资本增加人民币 148.5246 万元，由磐信（上海）投资中心（有限合伙）、西藏鼎吉投资有限公司和上海优俚技术中心（有限合伙）分别出资 840.00 万元、3,000.00 万元和 2,200.00 万元，其中 148.5246 万元为新增注册资本，5,891.4754 万元计入资本公积。

截至 2021 年 9 月 30 日，公司注册资本为人民币 6,148.5246 万元，股本为人民币 6,148.5246 万元。

公司注册地址：上海市浦东新区紫萍路 908 弄 28 号。

公司经营范围：一般项目：从事生物工程技术领域内的技术开发、技术咨询、技术交流、技术服务；化工产品销售（不含许可类化工产品）；仪器仪表、包装材料及制品、塑料制品的销售；无血清培养基的生产和销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：货物进出口；技术进出口。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 10 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十二）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 9 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 1-9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关

资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

(1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（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金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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（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金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独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：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组别	内容	计提方法
组合一	合并范围内的关联方应收款项、保证金、押金及备用金等	不计提
组合二	除对单项金额重大并已单项计提或单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收账款和组合一之外的应收款项，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内		

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月-1 年	20.00	20.00
1 年-2 年	50.00	50.00
2 年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但已发生了特殊减值。

坏账准备的计提方法：

结合现实情况分析确定坏账准备的计提比例。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、合同履行成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面

价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
专用设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

2021 年 1 月 1 日前的会计政策:

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

融资租入固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

3、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

5 年。

(十八) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(二十一) 股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十二) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 商品销售收入具体原则

内销商品：公司在商品装运出库，客户收到货物并签收后，商品控制权已转移给买方时确认收入；外销商品：公司在商品装运出库并完成报关，商品控制权已转移给买方时确认收入。

3、 CDMO 业务收入具体原则

CDMO 业务合同分为里程碑合约与单项合约两种模式。

其中，里程碑合约模式通常服务周期较长，在数月到数年不等，但其中包含的每个里程碑的服务周期较短。公司与客户明确约定每个里程碑的服务交付内容和达成条件，并在完成里程碑后与客户进行结算。公司对每一个里程碑的服务提供模式、收入确认时点及依据等与单项合约相同。如果 CDMO 服务合同条款约定符合上述条件的，里程碑合约中每个里程碑属于一个单独的履约义务且属于某一时点的履约义务，按照每个具体服务完成后确认收入，否则在全部服务完成并经验收后按合同约定金额一次性确认收入。单项合约模式，在项目完成后向客户交付研发成果，并取得客户确认/签收后，一次性确认收入。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认

成提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完成工作的测量确定在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、 具体原则

(1)、商品销售收入

内销商品：公司在商品装运出库，客户收到货物并签收后，商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方时确认收入；外销商品：公司在商品装运出库并完成报关，商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方时确认收入。

(2) CDMO 业务收入

CDMO 业务合同分为里程碑合约与单项合约两种模式。

其中，里程碑合约模式通常服务周期较长，在数月到数年不等，但其中包含的每个里程碑的服务周期较短。公司与客户明确约定每个里程碑的服务交付内容和达成条件，并在完成里程碑后与客户进行结算。公司对每一个里程碑的服务提供模式、收入确认时点及依据等与单项合约相同。如果 CDMO 服务合同条款约定符合上述条件的，按照每个具体服务流程确认收入；否则在全部研发服务完成并经验收后按合同约定金额一次性确认收入。其中，单项合约模式，在项目完成后向客户交付研发成果，并取得客户确认/签收后，一次性确认收入。

(二十三) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十六) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)(以下合称“新金融工具准则”)

财政部于 2017 年度修订了《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益，2018 年度的财务报表未做调整。执行新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2019 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
计提的未逾期短期借款利息重分类为“短期借款”	其他应付款	-15,683.05	-15,683.05
	短期借款	15,683.05	15,683.05
计提的未逾期长期借款利息重分类为“一年内到期的非流动负债”	其他应付款	-23,710.56	-23,710.56
	一年内到期的非流动负债	23,710.56	23,710.56

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的2018年12月31日余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	20,345,567.92	货币资金	摊余成本	20,345,567.92
应收票据	摊余成本	241,500.00	应收票据	摊余成本	241,500.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	8,407,967.35	应收账款	摊余成本	8,407,967.35
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	7,540,722.16	其他应收款	摊余成本	7,540,722.16

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	20,288,533.16	货币资金	摊余成本	20,288,533.16
应收票据	摊余成本	241,500.00	应收票据	摊余成本	241,500.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	8,407,967.35	应收账款	摊余成本	8,407,967.35
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	8,135,883.82	其他应收款	摊余成本	8,135,883.82

(2) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年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。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
将预收款项重分类至合同负债	预收款项	-12,675,637.17	-12,675,637.17
	合同负债	12,675,637.17	12,675,637.17

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	1,409,940.59	1,409,940.59
预收款项	-1,409,940.59	-1,409,940.59

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	487,420.50	487,420.50
销售费用	-487,420.50	-487,420.50

(3) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十) 预计负债”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的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（同期银行贷款基准利率）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额（不含税）	81,331,156.12
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	63,795,474.58
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	63,795,474.58
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本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。

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的 内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人 对于首次执行日 前已存在的经营 租赁的调整	董事会	使用权资产	63,795,474.58	12,373,374.08
		租赁负债	59,666,727.64	8,244,627.14
		一年到期的非流动 负债	4,128,746.94	4,128,746.94

2、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2019年1月1日首次执行新金融工具准则调整2019年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年12月31 日余额	2019年1月1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
短期借款	9,200,000.00	9,215,683.05	15,683.05		15,683.05
其他应付款	2,925,369.87	2,885,976.26	-39,393.61		-39,393.61
一年内到期的非 流动负债	7,238,833.76	7,262,544.32	23,710.56		23,710.56

母公司资产负债表

项目	2018年12月31 日余额	2019年1月1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
短期借款	9,200,000.00	9,215,683.05	15,683.05		15,683.05
其他应付款	2,925,369.87	2,885,976.26	-39,393.61		-39,393.61
一年内到期的非 流动负债	7,238,833.76	7,262,544.32	23,710.56		23,710.56

(2) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31	2020 年 1 月 1	调整数		
	日余额	日余额	重分类	重新计量	合计
合同负债		12,675,637.17	12,675,637.17		12,675,637.17
预收款项	12,675,637.17		-12,675,637.17		-12,675,637.17

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31	2020 年 1 月 1	调整数		
	日余额	日余额	重分类	重新计量	合计
合同负债		12,675,637.17	12,675,637.17		12,675,637.17
预收款项	12,675,637.17		-12,675,637.17		-12,675,637.17

(3) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020 年 12	2021 年 1 月 1	调整数		
	月 31 日余额	日余额	重分类	重新计量	合计
使用权资产		63,795,474.58		63,795,474.58	63,795,474.58
一年内到期的非流动负债		4,128,746.94		4,128,746.94	4,128,746.94
租赁负债		59,666,727.64		59,666,727.64	59,666,727.64

母公司资产负债表

项目	2020 年 12	2021 年 1 月 1	调整数		
	月 31 日余额	日余额	重分类	重新计量	合计
使用权资产		12,373,374.08		12,373,374.08	12,373,374.08
一年内到期的非流动负债		4,128,746.94		4,128,746.94	4,128,746.94
租赁负债		8,244,627.14		8,244,627.14	8,244,627.14

3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则,2018 年度的财务报表不做调整,执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则,债务重组损益计入其他收益和投资收益;2018 年度的财务报表不做调整,债务重组损益仍计入营业外收入和营业外支出。

(3) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号,以下简称“解释第 13 号”),自 2020 年 1 月 1 日起施行,不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外,解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方,并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司,合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素,细化了构成业务的判断条件,同时引入“集中度测试”选择,以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号,2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整,执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（5）执行一般企业财务报表格式的修订

财政部分别 2018 年度和 2019 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）、《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表：

资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示；

利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目；新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目；增加列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”；

所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目；

（6）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

(7) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号, 以下简称“解释第 14 号”), 自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务, 根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同, 对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的, 从可追溯调整的最早期间期初开始应用, 累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目, 对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定, 2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务, 应当进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的除外, 无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日, 金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额, 计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
增值税	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, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	13%、 6%	13%、 6%	16%、 13%、 6%	17%、 16%、 6%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、 25%	15%、 25%	15%、 25%	15%、 25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率			
	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
上海思伦生物科技有限公司	25%	25%	25%	25%
上海可英维生物科技有限公司	25%	25%	25%	25%
上海奥浦迈生物工程有限公司	15%	25%	-	-
奥浦迈生物科技（苏州）有限公司	25%	-	-	-

(二) 税收优惠

2016 年 11 月，公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合认定为国家高新技术企业；2019 年 10 月公司通过高新技术企业资格复审，有效期三年；公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-9 月的企业所得税适用税率为 15%。

根据财政部、税务总局《关于中国（上海）自贸试验区临港新片区重点产业企业所得税政策的通知》（财税〔2020〕38 号）和《中国（上海）自贸试验区临港新片区重点产业企业所得税优惠资格认定管理办法》（沪财发〔2020〕12 号）有关规定，子公司上海奥浦迈生物工程有限公司被认定为《临港新片区 2021 年第一批重点产业企业所得税优惠资格的拟认定企业名单》之一，优惠后所得税税率为 15%，优惠政策执行期间为 2021 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日。

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），公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务享受免征增值税优惠。

根据《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）规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额（即加计抵减政策）。上海奥浦迈生物科技股份有限公司 2021 年 1-9 月享受“现代服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额”的税收优惠政策。

根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12 号）第一条规定，将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金			23,240.60	15,051.37
银行存款	320,201,610.54	309,186,495.36	26,488,294.98	20,330,516.55
其他货币资金	363,000.00			
合计	320,564,610.54	309,186,495.36	26,511,535.58	20,345,567.92
其中：存放在境外的款项总额				

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票保证金	363,000.00			

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
商业承兑汇票	297,222.00	315,000.00	350,000.00	241,500.00

2、 期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	54,037,212.90	39,100,739.23	7,118,764.01	8,643,421.35
其中：1年以内分项				
6个月以内	51,926,313.99	38,465,609.23	7,041,164.01	7,466,151.35
6个月-1年	2,110,898.91	635,130.00	77,600.00	1,177,270.00
1年以内小计	54,037,212.90	39,100,739.23	7,118,764.01	8,643,421.35
1至2年	205,484.00	19,900.00	49,680.00	
小计	54,242,696.90	39,120,639.23	7,168,444.01	8,643,421.35
减：坏账准备	524,921.78	136,976.00	40,360.00	235,454.00
合计	53,717,775.12	38,983,663.23	7,128,084.01	8,407,967.35

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 9 月 30 日

类别	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	54,242,696.90	100.00	524,921.78	0.97	53,717,775.12
其中：账龄组合	54,242,696.90	100.00	524,921.78	0.97	53,717,775.12
合计	54,242,696.90	100.00	524,921.78	0.97	53,717,775.12

2020 年 12 月 31 日

类别	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	39,120,639.23	100.00	136,976.00	0.35	38,983,663.23
其中：账龄组合	39,120,639.23	100.00	136,976.00	0.35	38,983,663.23
合计	39,120,639.23	100.00	136,976.00	0.35	38,983,663.23

2019 年 12 月 31 日

类别	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	7,168,444.01	100.00	40,360.00	0.56	7,128,084.01
其中：账龄组合	7,168,444.01	100.00	40,360.00	0.56	7,128,084.01
合计	7,168,444.01	100.00	40,360.00	0.56	7,128,084.01

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2021.9.30			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	54,242,696.90	524,921.78	0.97	39,120,639.23	136,976.00	0.35	7,168,444.01	40,360.00	0.56
合计	54,242,696.90	524,921.78	0.97	39,120,639.23	136,976.00	0.35	7,168,444.01	40,360.00	0.56

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	8,643,421.35	100.00	235,454.00	2.72	8,407,967.35
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	8,643,421.35	100.00	235,454.00	2.72	8,407,967.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,643,421.35	235,454.00	2.72
其中：1年以内分项			
1-6个月	7,466,151.35		
6个月-1年	1,177,270.00	235,454.00	20.00
1年以内小计	8,643,421.35	235,454.00	2.72
合计	8,643,421.35	235,454.00	2.72

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备		235,454.00			235,454.00
合计		235,454.00			235,454.00

类别	2018.12.31	会计政 策变更 调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转 回	转销或 核销	
按组合计提 坏账准备	235,454.00		235,454.00		195,094.00		40,360.00
合计	235,454.00		235,454.00		195,094.00		40,360.00

财务报表附注 第 45 页

类别	2019.12.31	会计政 策变更 调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
按组合 计提坏 账准备	40,360.00		40,360.00	96,616.00			136,976.00
合计	40,360.00		40,360.00	96,616.00			136,976.00

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提 坏账准	136,976.00	387,945.78			524,921.78
合计	136,976.00	387,945.78			524,921.78

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款				

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.9.30		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
北京免疫方舟医药科技有限公司	8,645,000.00	15.94	
康方药业有限公司	5,801,711.22	10.70	
中山康方生物医药有限公司	4,018,220.00	7.41	
长春金赛药业有限责任公司	3,555,350.00	6.55	188,870.00
国药中生生物技术研究院有限公司	3,463,500.00	6.39	
合计	25,483,781.22	46.99	188,870.00

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州爱思迈生物医药科技有限公司	8,823,090.00	22.55	
上海岸迈生物科技有限公司	7,288,800.00	18.63	
上海生物制品研究所有限责任公司	3,028,697.58	7.74	
华兰基因工程有限公司	2,423,720.00	6.20	
苏州近岸蛋白质科技股份有限公司	1,820,500.00	4.65	
合计	23,384,807.58	59.77	

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
东曜药业有限公司	1,818,600.00	25.37	
长春金赛药业有限责任公司	1,253,850.00	17.49	
上海睿智化学研究有限公司	1,089,668.15	15.20	
上海生物制品研究所有限责任公司	543,676.10	7.58	
APITBIO Inc	349,575.00	4.88	
合计	5,055,369.25	70.52	

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海生物制品研究所有限责任公司	1,423,336.00	16.47	
北京辅仁瑞辉生物医药研究院有限公司	1,237,000.00	14.31	234,840.00
上海岸迈生物科技有限公司	979,200.00	11.33	
复旦大学附属肿瘤医院	597,807.25	6.92	
天境生物科技(上海)有限公司	526,700.00	6.09	
合计	4,764,043.25	55.12	234,840.00

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2021.9.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,175,392.69	100.00	1,849,427.27	99.70	486,310.18	100.00	270,820.00	100.00
1 至 2 年			5,518.97	0.30				
合计	3,175,392.69	100.00	1,854,946.24	100.00	486,310.18	100.00	270,820.00	100.00

2、 金额较大的预付款情况

预付对象	2021.9.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
苏州药明检测检验有限责任公司	1,255,000.00	39.52
格来赛生命科技(上海)有限公司	598,927.30	18.86
上海百迈博制药有限公司	428,000.00	13.48
南宁赢创美诗药业有限公司	269,050.00	8.47
西格玛奥德里奇(上海)贸易有限公司	257,852.09	8.12
合计	2,808,829.39	88.45

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
苏州药明检测检验有限责任公司	887,596.70	47.85
格来赛生命科技(上海)有限公司	704,515.24	37.98
上海瑞洋生物科技有限公司	116,493.17	6.28
合计	1,708,605.11	92.11

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浙江大学	300,000.00	61.69
上海赢普贸易商行	84,000.00	17.27
合计	384,000.00	78.96

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国药集团化学试剂有限公司	131,405.00	48.52
默隆(上海)实业有限公司	127,259.00	46.99
合计	258,664.00	95.51

(五) 其他应收款

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款项	2,923,643.99	2,831,510.43	6,566,783.89	7,540,722.16

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	947,713.22	2,003,174.04	94,502.86	7,068,576.76
其中：1年以内分项				
6个月以内	64,021.14	1,819,458.13	13,066.10	7,068,576.76
6个月-1年	883,692.08	183,715.91	81,436.76	
1年以内小计	947,713.22	2,003,174.04	94,502.86	7,068,576.76
1至2年	1,748,781.50	94,134.36	6,096,052.69	469,145.40
2年以上	227,149.27	734,202.03	378,228.34	3,000.00
小计	2,923,643.99	2,831,510.43	6,568,783.89	7,540,722.16
减：坏账准备			2,000.00	
合计	2,923,643.99	2,831,510.43	6,566,783.89	7,540,722.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021年9月30日

类别	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	2,923,643.99	100.00			2,923,643.99
其中：无信用风险组合	2,923,643.99	100.00			2,923,643.99
账龄组合					
合计	2,923,643.99	100.00			2,923,643.99

2020年12月31日

类别	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	2,831,510.43	100.00			2,831,510.43
其中：无信用风险组合	2,831,510.43	100.00			2,831,510.43
账龄组合					
合计	2,831,510.43	100.00			2,831,510.43

2019 年 12 月 31 日

类别	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	6,568,783.89	100.00	2,000.00	0.03	6,566,783.89
其中：无信用风险组合	6,564,783.89	99.94			6,564,783.89
账龄组合	4,000.00	0.06	2,000.00	50.00	2,000.00
合计	6,568,783.89	100.00	2,000.00	0.03	6,566,783.89

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2021.9.30			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
无信用风险组合	2,923,643.99			2,831,510.43			6,564,783.89		
账龄组合							4,000.00	2,000.00	50.00
合计	2,923,643.99			2,831,510.43			6,568,783.89	2,000.00	0.03

2018 年 12 月 31 日

类别	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 坏账准备的其他应收款项	7,540,722.16	100.00			7,540,722.16
其中：组合一	7,536,722.16	99.95			7,536,722.16
组合二	4,000.00	0.05			4,000.00
合计	7,540,722.16	100.00			7,540,722.16

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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)	
2019.1.1 余额				
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		2,000.00		2,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额		2,000.00		2,000.00

坏账准备	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)	
2019.12.31 余额		2,000.00		2,000.00
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		2,000.00		2,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额				

坏账准备	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)	
2020.12.31 余额				
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.9.30 余额				

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2019.1.1 余额		7,540,722.16		7,540,722.16
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认		971,938.27		971,938.27
其他变动				
2019.12.31 余额		6,568,783.89		6,568,783.89

账面余额	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)	
2019.12.31 余额		6,568,783.89		6,568,783.89
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认		3,737,273.46		3,737,273.46
其他变动				
2020.12.31 余额		2,831,510.43		2,831,510.43

账面余额	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)	
2020.12.31 余额		2,831,510.43		2,831,510.43
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		92,133.56		92,133.56
本期终止确认				
其他变动				
2021.9.30 余额		2,923,643.99		2,923,643.99

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合					

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合				2,000.00			2,000.00

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,000.00		2,000.00		

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合					

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
实际核销的其他应收款项				

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证金、押金	2,903,197.30	2,831,186.04	6,564,415.39	6,599,393.22
往来款			4,000.00	4,000.00
备用金	20,446.69	324.39	368.50	891,402.01
出口退税				45,926.93
合计	2,923,643.99	2,831,510.43	6,568,783.89	7,540,722.16

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.9.30	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
上海临港华平经济发展有限公司	保证金、押金	1,712,511.56	2年以内、2 年以上	58.57	
上海艾力斯生物医药有限公司	保证金、押金	601,187.12	2年以上	20.56	
上海国际医学园区联合发展有限 公司	保证金、押金	260,552.67	1-2年、2年 以上	8.91	
上海国际医学园区管理有限公司	保证金、押金	162,348.81	6个月-1年、 2年以上	5.55	
上海聚悦资产管理有限公司	保证金、押金	105,722.18	6个月-1年	3.62	
合计		2,842,322.34		97.21	

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海临港华平经济发展有限公司	保证金	1,712,511.56	6个月以内	60.48	
上海艾力斯生物医药有限公司	保证金	601,187.12	2年以上	21.23	
上海国际医学园区联合发展有限 公司	保证金	260,552.67	6个月以内	9.20	

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
上海国际医学园区管理有限公司	保证金	141,912.51	1-6 月、1-2 年	5.01	
上海聚悦资产管理有限公司	保证金	105,722.18	6 个月以内	3.73	
合计		2,821,886.04		99.65	

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
通用电气（中国）融资租赁有限责任公司	保证金	5,412,240.66	1-2 年	82.39	
上海艾力斯生物医药有限公司	保证金	601,187.12	1-2 年	9.15	
上海力合融资租赁股份有限公司	保证金	280,000.00	2 年以上	4.26	
上海国际医学园区管理有限公司	保证金	141,912.51	1-6 月、1-2 年、2 年以上	2.16	
上海国际医学园区联合发展有限公司	保证金	81,236.76	6 个月-1 年	1.24	
合计		6,516,577.05		99.20	

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
通用电气（中国）融资租赁有限责任公司	保证金	5,412,240.66	6 个月以内	71.77	
上海艾力斯生物医药有限公司	保证金	601,187.12	6 个月以内	7.97	
上海力合融资租赁股份有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	3.98	
上海国际医学园区集团有限公司	保证金	238,327.10	2 年以内	3.16	
肖志华	备用金	231,487.61	6 个月以内	3.07	
合计		6,783,242.49		89.95	

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2021.9.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值	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	21,404,435.51	58,170.43	21,346,265.08	7,740,758.01	38,390.01	7,702,368.00	5,436,258.79	27,181.29	5,409,077.50	3,212,013.06	16,041.70	3,195,971.36
库存商品	6,944,125.85	98,509.08	6,845,616.77	3,298,666.28	129,177.79	3,169,488.49	2,756,668.85	26,926.83	2,729,742.02	1,542,526.17	18,240.38	1,524,285.79
发出商品	1,071.30		1,071.30	443.94		443.94	75,502.50		75,502.50			
合同履约成本	4,282,521.58		4,282,521.58	1,666,165.46		1,666,165.46	7,552,993.24		7,552,993.24	2,095,057.60		2,095,057.60
合计	32,632,154.24	156,679.51	32,475,474.73	12,706,033.69	167,567.80	12,538,465.89	15,821,423.38	54,108.12	15,767,315.26	6,849,596.83	34,282.08	6,815,314.75

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	562.71	16,041.70		562.71		16,041.70
库存商品	2,784.86	18,240.38		2,784.86		18,240.38
合计	3,347.57	34,282.08		3,347.57		34,282.08

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	16,041.70	27,181.29		16,041.70		27,181.29
库存商品	18,240.38	26,926.83		18,240.38		26,926.83
合计	34,282.08	54,108.12		34,282.08		54,108.12

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	27,181.29	38,390.01		27,181.29		38,390.01
库存商品	26,926.83	129,177.79		26,926.83		129,177.79
合计	54,108.12	167,567.80		54,108.12		167,567.80

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.9.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	38,390.01	58,170.43		38,390.01		58,170.43
库存商品	129,177.79	98,509.08		129,177.79		98,509.08
合计	167,567.80	156,679.51		167,567.80		156,679.51

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的银行 大额存单	22,390,852.78			
合计	22,390,852.78			

(八) 其他流动资产

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税额	201,517.86	1,317,579.43	4,710,084.54	1,854,185.75
待摊费用	1,726,807.51	2,028,453.55	506,429.26	508,779.62
待认证进项税	5,131,221.31	1,820,073.73		
上市费用	1,171,698.10	471,698.10		
合计	8,231,244.78	5,637,804.81	5,216,513.80	2,362,965.37

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	81,706,305.76	75,194,680.36	81,780,514.95	63,536,361.41

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31		15,757,747.87	480,150.00	549,482.39	16,787,380.26
(2) 本期增加金额	27,170,621.12	26,933,792.07	467,401.71	194,185.03	54,765,999.93
—购置		23,739,406.49	467,401.71	194,185.03	24,400,993.23
—在建工程转入	27,170,621.12	3,194,385.58			30,365,006.70
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.12.31	27,170,621.12	42,691,539.94	947,551.71	743,667.42	71,553,380.19
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31		2,866,779.97	427,633.59	188,756.78	3,483,170.34
(2) 本期增加金额	967,953.42	3,302,277.17	111,764.85	151,853.00	4,533,848.44
—计提	967,953.42	3,302,277.17	111,764.85	151,853.00	4,533,848.44
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.12.31	967,953.42	6,169,057.14	539,398.44	340,609.78	8,017,018.78
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	26,202,667.70	36,522,482.80	408,153.27	403,057.64	63,536,361.41
(2) 2017.12.31 账面价值		12,890,967.90	52,516.41	360,725.61	13,304,209.92

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	27,170,621.12	42,691,539.94	947,551.71	743,667.42	71,553,380.19
(2) 本期增加金额		29,016,332.43		703,143.65	29,719,476.08
—购置		1,458,829.45		703,143.65	2,161,973.10
—在建工程转入		27,557,502.98			27,557,502.98
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31	27,170,621.12	71,707,872.37	947,551.71	1,446,811.07	101,272,856.27
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	967,953.42	6,169,057.14	539,398.44	340,609.78	8,017,018.78
(2) 本期增加金额	1,282,975.76	9,868,890.43	111,007.92	212,448.43	11,475,322.54
—计提	1,282,975.76	9,868,890.43	111,007.92	212,448.43	11,475,322.54
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31	2,250,929.18	16,037,947.57	650,406.36	553,058.21	19,492,341.32
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
(1) 2019.12.31 账面价值	24,919,691.94	55,669,924.80	297,145.35	893,752.86	81,780,514.95
(2) 2018.12.31 账面价值	26,202,667.70	36,522,482.80	408,153.27	403,057.64	63,536,361.41

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	27,170,621.12	71,707,872.37	947,551.71	1,446,811.07	101,272,856.27
(2) 本期增加金额		8,671,556.15		228,972.31	8,900,528.46
—购置		12,844.04		228,972.31	241,816.35
—在建工程转入		8,658,712.11			8,658,712.11
(3) 本期减少金额		14,529.93			14,529.93
—处置或报废		14,529.93			14,529.93
(4) 2020.12.31	27,170,621.12	80,364,898.59	947,551.71	1,675,783.38	110,158,854.80
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	2,250,929.18	16,037,947.57	650,406.36	553,058.21	19,492,341.32
(2) 本期增加金额	1,298,233.37	13,756,126.42	111,007.92	320,268.84	15,485,636.55
—计提	1,298,233.37	13,756,126.42	111,007.92	320,268.84	15,485,636.55
(3) 本期减少金额		13,803.43			13,803.43
—处置或报废		13,803.43			13,803.43
(4) 2020.12.31	3,549,162.55	29,780,270.56	761,414.28	873,327.05	34,964,174.44
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2020.12.31 账面价值	23,621,458.57	50,584,628.03	186,137.43	802,456.33	75,194,680.36
(2) 2019.12.31 账面价值	24,919,691.94	55,669,924.80	297,145.35	893,752.86	81,780,514.95

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2020.12.31	27,170,621.12	80,364,898.59	947,551.71	1,675,783.38	110,158,854.80
(2) 本期增加金额		19,109,222.34		876,448.93	19,985,671.27
—购置		1,058,998.68			1,058,998.68
—在建工程转入		18,050,223.66		876,448.93	18,926,672.59
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2021.9.30	27,170,621.12	99,474,120.93	947,551.71	2,552,232.31	130,144,526.07
2. 累计折旧					
(1) 2020.12.31	3,549,162.55	29,780,270.56	761,414.28	873,327.05	34,964,174.44
(2) 本期增加金额	967,953.42	12,029,594.09	83,255.94	393,242.42	13,474,045.87
—计提	967,953.42	12,029,594.09	83,255.94	393,242.42	13,474,045.87
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2021.9.30	4,517,115.97	41,809,864.65	844,670.22	1,266,569.47	48,438,220.31
3. 减值准备					
(1) 2020.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2021.9.30					
4. 账面价值					
(1) 2021.9.30 账面价值	22,653,505.15	57,664,256.28	102,881.49	1,285,662.84	81,706,305.76
(2) 2020.12.31 账面价值	23,621,458.57	50,584,628.03	186,137.43	802,456.33	75,194,680.36

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

2019 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	18,459,990.29	3,955,603.40		14,504,386.89

2018 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	18,145,026.84	448,205.12		17,696,821.72

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	2,270,150.44	19,519,103.61	656,180.92	11,672,955.51
工程物资				
合计	2,270,150.44	19,519,103.61	656,180.92	11,672,955.51

2、 在建工程情况

项目	2021.9.30			2020.12.31			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	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
五期三号楼 装修										2,600,400.05		2,600,400.05
临港厂房装 修				13,230,817.88		13,230,817.88						
设备安装	2,270,150.44		2,270,150.44	6,288,285.73		6,288,285.73	656,180.92		656,180.92	9,072,555.46		9,072,555.46
合计	2,270,150.44		2,270,150.44	19,519,103.61		19,519,103.61	656,180.92		656,180.92	11,672,955.51		11,672,955.51

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2018.12.31	资金来源
28 号办公楼	26,379,243.81	791,377.31	27,170,621.12			自筹
五期三号楼装修		2,600,400.05			2,600,400.05	自筹
设备安装		12,266,941.04	3,194,385.58		9,072,555.46	自筹
合计	26,379,243.81	15,658,718.40	30,365,006.70		11,672,955.51	

项目名称	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产/ 长期待摊费用金额	本期其他 减少金额	2019.12.31	资金来源
五期三号楼 装修	2,600,400.05	8,974,623.65	11,575,023.70			自筹
设备安装	9,072,555.46	19,141,128.44	27,557,502.98		656,180.92	自筹
11 号楼装修		2,277,889.86	2,277,889.86			自筹
合计	11,672,955.51	30,393,641.95	41,410,416.54		656,180.92	

项目名称	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产/长期待摊 费用金额	本期其他 减少金额	2020.12.31	资金来源
设备安装	656,180.92	14,290,816.92	8,658,712.11		6,288,285.73	自筹
临港厂房装修		13,230,817.88			13,230,817.88	自筹
合计	656,180.92	27,521,634.80	8,658,712.11		19,519,103.61	

项目名称	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产/长期待摊 费用金额	本期其他 减少金额	2021.9.30	资金来源
设备安装	6,288,285.73	14,908,537.30	18,926,672.59		2,270,150.44	自筹
临港厂房装修	13,230,817.88	3,649,408.30	16,880,226.18			自筹
合计	19,519,103.61	18,557,945.60	35,806,898.77		2,270,150.44	

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 2021.1.1 余额	63,795,474.58
(2) 本期增加金额	835,943.07
—新增租赁	835,943.07
—企业合并增加	
—重估调整	
(3) 本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 2021.9.30 余额	64,631,417.65
2. 累计折旧	
(1) 2021.1.1 余额	
(2) 本期增加金额	7,020,075.52
—计提	7,020,075.52
(3) 本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 2021.9.30 余额	7,020,075.52
3. 减值准备	
(1) 2021.1.1 余额	
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 2021.9.30 余额	
4. 账面价值	
(1) 2021.9.30 账面价值	57,611,342.13
(2) 2021.1.1 账面价值	63,795,474.58

(十二) 长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
装修费		13,852,913.56	2,362,249.38		11,490,664.18
其他		203,280.00	3,388.00		199,892.00
合计		14,056,193.56	2,365,637.38		11,690,556.18

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
装修费	11,490,664.18	-39,078.90	2,763,296.83		8,688,288.45
其他	199,892.00	73,893.63	44,932.77		228,852.86
合计	11,690,556.18	34,814.73	2,808,229.60		8,917,141.31

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.9.30
装修费	8,688,288.45	17,005,705.52	2,086,234.86		23,607,759.11
其他	228,852.86		40,198.86		188,654.00
合计	8,917,141.31	17,005,705.52	2,126,433.72		23,796,413.11

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.9.30		2020.12.31		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	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	681,601.29	102,240.19						
使用权资产租赁负债								
递延所得税	241,797.95	36,269.69						
合计	923,399.24	138,509.88						

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异		304,543.80	96,468.12	269,736.08
可抵扣亏损	15,890,322.63	28,129,830.62	32,749,890.88	3,957,147.54
合计	15,890,322.63	28,434,374.42	32,846,359.00	4,226,883.62

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	备注
2021 年	36,036.65	36,430.89	131,648.91	131,648.91	
2022 年	299,554.79	299,554.79	299,554.79	299,554.79	
2023 年	462,427.08	462,427.08	462,427.08	462,427.08	
2024 年	38,175.74	38,175.74	38,175.74		
2025 年及以后	15,054,128.37	27,293,242.12	31,818,084.36	3,063,516.76	
合计	15,890,322.63	28,129,830.62	32,749,890.88	3,957,147.54	

(十四) 其他非流动资产

项目	2021.9.30			2020.12.31			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	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银行大额存单	80,091,611.11		80,091,611.11	70,079,694.45		70,079,694.45						
预付长期资产 相关款项	19,882,140.00		19,882,140.00	8,010,058.46		8,010,058.46	1,599,449.80		1,599,449.80	22,439,076.74		22,439,076.74
合计	99,973,751.11		99,973,751.11	78,089,752.91		78,089,752.91	1,599,449.80		1,599,449.80	22,439,076.74		22,439,076.74

(十五) 短期借款

短期借款分类

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押保证借款（注2）			5,000,000.00	6,200,000.00
质押保证金额（注1）			5,000,000.00	
保证借款	25,000,000.00	15,000,000.00	10,000,000.00	3,000,000.00
信用借款			2,000,000.00	
短期借款利息	27,465.76	17,152.78	33,250.00	
合计	25,027,465.76	15,017,152.78	22,033,250.00	9,200,000.00

注1：公司以知识产权质押。

注2：关联担保情况详见本附注八/（四）/（2）

(十六) 应付票据

种类	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	363,000.00			

(十七) 应付账款

应付账款列示

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
供应商结算款	16,189,394.01	8,291,611.33	3,741,962.78	1,688,036.01
设备工程款	947,434.78	3,040,842.05	2,725,560.71	4,658,047.61
合计	17,136,828.79	11,332,453.38	6,467,523.49	6,346,083.62

(十八) 预收款项

预收款项列示

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预收业务款			12,675,637.17	1,225,678.67

(十九) 合同负债

合同负债情况

项目	2021.9.30	2020.12.31
预收业务款	18,254,639.64	1,409,940.59

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	1,213,529.85	14,865,053.55	14,061,966.62	2,016,616.78
离职后福利-设定提存计划	86,438.05	1,626,562.94	1,540,582.99	172,418.00
合计	1,299,967.90	16,491,616.49	15,602,549.61	2,189,034.78

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	2,016,616.78	25,634,037.31	25,137,449.83	2,513,204.26
离职后福利-设定提存计划	172,418.00	2,254,375.07	2,216,693.63	210,099.44
合计	2,189,034.78	27,888,412.38	27,354,143.46	2,723,303.70

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	2,513,204.26	34,676,187.04	32,248,280.72	4,941,110.58
离职后福利-设定提存计划	210,099.44	323,117.62	514,885.07	18,331.99
合计	2,723,303.70	34,999,304.66	32,763,165.79	4,959,442.57

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.9.30
短期薪酬	4,941,110.58	36,792,447.78	34,500,876.42	7,232,681.94
离职后福利-设定提存计划	18,331.99	3,218,703.23	2,836,170.82	400,864.40
合计	4,959,442.57	40,011,151.01	37,337,047.24	7,633,546.34

2、 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,139,517.40	11,918,268.69	11,198,675.91	1,859,110.18
(2) 职工福利费		1,494,417.46	1,494,417.46	
(3) 社会保险费	45,116.45	861,956.40	817,917.25	89,155.60
其中：医疗保险费	40,056.66	772,422.20	732,577.86	79,901.00
工伤保险费	843.30	8,093.48	8,092.88	843.90
生育保险费	4,216.49	81,440.72	77,246.51	8,410.70
(4) 住房公积金	28,896.00	590,411.00	550,956.00	68,351.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	1,213,529.85	14,865,053.55	14,061,966.62	2,016,616.78

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,859,110.18	22,535,549.70	22,118,812.88	2,275,847.00
(2) 职工福利费		581,245.71	581,245.71	
(3) 社会保险费	89,155.60	1,456,530.40	1,409,942.74	135,743.26
其中：医疗保险费	79,901.00	1,298,074.73	1,256,999.96	120,975.77
工伤保险费	843.90	17,070.17	16,323.19	1,590.88
生育保险费	8,410.70	141,385.50	136,619.59	13,176.61
(4) 住房公积金	68,351.00	1,060,711.50	1,027,448.50	101,614.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	2,016,616.78	25,634,037.31	25,137,449.83	2,513,204.26

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,275,847.00	30,728,764.83	28,378,325.63	4,626,286.20
(2) 职工福利费		966,813.53	966,813.53	
(3) 社会保险费	135,743.26	1,479,971.68	1,445,880.56	169,834.38
其中：医疗保险费	120,975.77	1,405,228.34	1,358,597.00	167,607.11
工伤保险费	1,590.88	2,067.82	3,658.70	
生育保险费	13,176.61	72,675.52	83,624.86	2,227.27
(4) 住房公积金	101,614.00	1,500,637.00	1,457,261.00	144,990.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	2,513,204.26	34,676,187.04	32,248,280.72	4,941,110.58

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.9.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,626,286.20	30,951,323.09	28,789,680.72	6,787,928.57
(2) 职工福利费		2,228,522.48	2,228,522.48	
(3) 社会保险费	169,834.38	2,073,436.21	1,987,775.22	255,495.37
其中：医疗保险费	167,607.11	1,875,233.58	1,812,280.35	230,560.34
工伤保险费		31,143.25	27,264.49	3,878.76
生育保险费	2,227.27	167,059.38	148,230.38	21,056.27
(4) 住房公积金	144,990.00	1,539,166.00	1,494,898.00	189,258.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	4,941,110.58	36,792,447.78	34,500,876.42	7,232,681.94

3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	84,329.81	1,585,842.58	1,501,959.79	168,212.60
失业保险费	2,108.24	40,720.36	38,623.20	4,205.40
合计	86,438.05	1,626,562.94	1,540,582.99	172,418.00

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	168,212.60	2,186,094.41	2,150,571.08	203,735.93
失业保险费	4,205.40	68,280.66	66,122.55	6,363.51
合计	172,418.00	2,254,375.07	2,216,693.63	210,099.44

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	203,735.93	310,223.51	496,706.19	17,253.25
失业保险费	6,363.51	12,894.11	18,178.88	1,078.74
合计	210,099.44	323,117.62	514,885.07	18,331.99

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.9.30
基本养老保险	17,253.25	3,120,957.71	2,749,524.05	388,686.91
失业保险费	1,078.74	97,745.52	86,646.77	12,177.49
合计	18,331.99	3,218,703.23	2,836,170.82	400,864.40

(二十一) 应交税费

税费项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	2,477,283.12			
所得税	4,660,999.83			
个人所得税	194,210.76	147,117.62	112,964.98	41,403.28
城市维护建设税	24,222.83			
教育费附加	121,114.14			
印花税	290,233.69	77,809.43	32,713.10	55,957.10
合计	7,768,064.37	224,927.05	145,678.08	97,360.38

(二十二) 其他应付款

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息				39,393.61
其他应付款项	2,961,616.93	2,034,918.31	2,304,221.68	2,911,302.82
合计	2,961,616.93	2,034,918.31	2,304,221.68	2,950,696.43

1、 应付利息

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
借款应付利息				39,393.61

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
往来款	1,554.03	1,554.00		2,200,000.00
预提未支付费用	2,905,068.17	1,993,755.38	2,304,221.68	711,302.82
代扣款项	54,994.73	39,608.93		
合计	2,961,616.93	2,034,918.31	2,304,221.68	2,911,302.82

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	2,100,000.00	1,850,000.00	1,500,000.00	900,000.00
一年内到期的长期应付款			6,416,837.69	6,338,833.76
长期借款应付利息	26,231.51	27,936.25	34,626.39	

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的租赁负债	4,670,944.35			
合计	6,797,175.86	1,877,936.25	7,951,464.08	7,238,833.76

(二十四) 其他流动负债

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税	635,639.71	158,358.33	2,521.54	131,888.78

(二十五) 长期借款

长期借款分类:

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款(注)	14,950,000.00	17,050,000.00	18,900,000.00	12,500,000.00

注: 关联担保情况详见本附注八/(四)/2

(二十六) 租赁负债

项目	2021.9.30
租赁付款额	77,722,089.26
减: 未确认融资费用	15,410,376.82
减: 一年到期的非流动负债	4,670,944.35
合计	57,640,768.09

(二十七) 长期应付款

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款			3,182,733.97	9,601,411.42

长期应付款

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款			9,957,275.92	16,937,593.20
减: 未实现融资费用			357,704.26	997,348.02
减: 一年内到期的长期应付款			6,416,837.69	6,338,833.76
合计			3,182,733.97	9,601,411.42

(二十八) 递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助		1,450,000.00		1,450,000.00	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	1,450,000.00	1,480,000.00		2,930,000.00	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	2,930,000.00	2,870,000.00	784,429.89	5,015,570.11	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.9.30	形成原因
政府补助	5,015,570.11	300,000.00	1,377,612.01	3,937,958.10	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2017.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
治疗性抗体药研发生产 一站式 CDMO 服务平台		1,450,000.00			1,450,000.00	与资产相关

负债项目	2018.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
治疗性抗体药研发生产 一站式 CDMO 服务平台	1,450,000.00	1,480,000.00			2,930,000.00	与资产相关

负债项目	2019.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2020.12.31	与资产相关/ 与收益相关
治疗性抗体药研发生产 一站式 CDMO 服务平台	2,930,000.00	2,220,000.00	643,125.54		4,506,874.46	与资产相关
2020年第一批上海市 中小企业发展专项		650,000.00	141,304.35		508,695.65	与资产相关

负债项目	2019.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2020.12.31	与资产相关/ 与收益相关
合计	2,930,000.00	2,870,000.00	784,429.89		5,015,570.11	

负债项目	2020.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	2021.9.30	与资产相关/ 与收益相关
治疗性抗体药研发 生产一站式 CDMO 服务平台	4,506,874.46		1,250,438.13		3,256,436.33	与资产相关
2020年第一批上海 市中小企业发展专 项	508,695.65		127,173.88		381,521.77	与资产相关
上海市工业强基项 目补贴		300,000.00			300,000.00	与收益相关
合计	5,015,570.11	300,000.00	1,377,612.01		3,937,958.10	

(二十九) 股本

出资方名称	2017年12月31日		本期增加	本期减少	2018年12月31日	
	余额	持股比例 (%)			余额	持股比例 (%)
肖志华	1,600,000.00	53.5082	248,040.00		1,848,040.00	45.9053
王峰	250,000.00	8.3607		250,000.00		
张春雨	150,000.00	5.0164		150,000.00		
烟台建信蓝色经济创业投资 有限公司	350,000.00	11.7049		350,000.00		
上海晟唐创业投资中心	75,000.00	2.5082		32,680.00	42,320.00	1.0512
上海欧筑投资发展有限公司	75,000.00	2.5082			75,000.00	1.8630
深圳市达晨创联股权投资基 金合伙企业	490,196.00	16.3934			490,196.00	12.1765
宁波贺何投资管理合伙企业 (有限合伙)			184,640.00		184,640.00	4.5865
华杰(天津)医疗投资合伙 企业(有限合伙)			785,730.00		785,730.00	19.5175

出资方名称	2017年12月31日		本期增加	本期减少	2018年12月31日	
	余额	持股比例 (%)			余额	持股比例 (%)
宁波稳实股权投资合伙企业 (有限合伙)			599,839.00		599,839.00	14.9000
合 计	2,990,196.00	100.00	1,818,249.00	782,680.00	4,025,765.00	100.00

出资方名称	2018年12月31日		本期 增加	本期 减少	2019年12月31日	
	余额	持股比例 (%)			余额	持股比例 (%)
肖志华	1,848,040.00	45.9053			1,848,040.00	45.9053
上海晟唐创业投资中心(有限合伙)	42,320.00	1.0512			42,320.00	1.0512
上海欧筑投资发展有限公司	75,000.00	1.8630			75,000.00	1.8630
深圳市达晨创联股权投资基金合伙 企业(有限合伙)	490,196.00	12.1765			490,196.00	12.1765
宁波贺何投资管理合伙企业(有限合 伙)	184,640.00	4.5865			184,640.00	4.5865
华杰(天津)医疗投资合伙企业(有 限合伙)	785,730.00	19.5175			785,730.00	19.5175
宁波稳实股权投资合伙企业(有限合 伙)	599,839.00	14.9000			599,839.00	14.9000
合 计	4,025,765.00	100.00			4,025,765.00	100.00

出资方名称	2019年12月31日		本期增加	本期减少	2020年12月31日	
	余额	持股比 例(%)			余额	持股比 例(%)
肖志华	1,848,040.00	45.9053	18,235,123.00	73,614.00	20,009,549.00	32.5437
上海晟唐创业投资中心	42,320.00	1.0512		42,320.00		
上海欧筑投资发展有限公司	75,000.00	1.8630		75,000.00		
深圳市达晨创联股权投资基 金合伙企业	490,196.00	12.1765	5,037,563.00		5,527,759.00	8.9904
宁波贺何投资管理合伙企业 (有限合伙)	184,640.00	4.5865	1,897,477.00		2,082,117.00	3.3864
华杰(天津)医疗投资合伙 企业(有限合伙)	785,730.00	19.5175	8,074,657.00		8,860,387.00	14.4106

出资方名称	2019年12月31日		本期增加	本期减少	2020年12月31日	
	余额	持股比例 (%)			余额	持股比例 (%)
宁波稳实股权投资合伙企业 (有限合伙)	599,839.00	14.9000	5,289,618.00	85,116.00	5,804,341.00	9.4402
国寿成达(上海)健康产业 股权投资中心(有限合伙)			6,485,292.00		6,485,292.00	10.5477
磐信(上海)投资中心(有 限合伙)			8,588,353.00		8,588,353.00	13.9682
北京元清本草股权投资中心 (有限合伙)			1,536,001.00		1,536,001.00	2.4982
深圳市领瑞基石股权投资基 金合伙企业(有限合伙)			352,936.00		352,936.00	0.5740
上海稳奥管理合伙企业(有 限合伙)			959,822.00		959,822.00	1.5611
西藏鼎吉投资有限公司			737,705.00		737,705.00	1.1998
上海优佞技术中心(有限合 伙)			540,984.00		540,984.00	0.8799
合 计	4,025,765.00	100.00	57,735,531.00	276,050.00	61,485,246.00	100.00

出资方名称	2020年12月31日		本期增加	本期减少	2021年9月30日	
	余额	持股比例 (%)			余额	持股比例 (%)
肖志华	20,009,549.00	32.5437			20,009,549.00	32.5437
深圳市达晨创联股权投资 基金合伙企业	5,527,759.00	8.9904			5,527,759.00	8.9904
宁波贺何投资管理合伙企 业(有限合伙)	2,082,117.00	3.3864			2,082,117.00	3.3864
华杰(天津)医疗投资合 伙企业(有限合伙)	8,860,387.00	14.4106			8,860,387.00	14.4106
宁波稳实股权投资合伙企 业(有限合伙)	5,804,341.00	9.4402			5,804,341.00	9.4402
国寿成达(上海)健康产	6,485,292.00	10.5477			6,485,292.00	10.5477

出资方名称	2020 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2021 年 9 月 30 日	
	余额	持股比例 (%)			余额	持股比例 (%)
业股权投资中心 (有限合伙)						
磐信 (上海) 投资中心 (有限合伙)	8,588,353.00	13.9682			8,588,353.00	13.9682
北京元清本草股权投资中心 (有限合伙)	1,536,001.00	2.4982			1,536,001.00	2.4982
深圳市领瑞基石股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	352,936.00	0.5740			352,936.00	0.5740
上海稳奥管理合伙企业 (有限合伙)	959,822.00	1.5611			959,822.00	1.5611
西藏鼎吉投资有限公司	737,705.00	1.1998			737,705.00	1.1998
上海优俚技术中心 (有限合伙)	540,984.00	0.8799			540,984.00	0.8799
合 计	61,485,246.00	100.00			61,485,246.00	100.00

(三十) 资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价 (股本溢价)	43,259,804.00	39,564,270.00		82,824,074.00
其他资本公积	20,576,240.60	44,049,855.34		64,626,095.94
合计	63,836,044.60	83,614,125.34		147,450,169.94

注：1、2018 年 4 月公司收到华杰(天津)医疗投资合伙企业(有限合伙)的增资款 40,000,000.00 元，其中 435,730.00 元计入实收资本，39,564,270.00 元计入资本公积，上述出资业经上海威衡会计师事务所（特殊普通合伙）2018 年 5 月 8 日出具的沪威审财【2018】第 2023 号验资报告验证；2、本期确认股份支付费用，增加资本公积 44,049,855.34 元。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价 (股本溢价)	82,824,074.00			82,824,074.00
其他资本公积	64,626,095.94			64,626,095.94
合计	147,450,169.94			147,450,169.94

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	82,824,074.00	397,009,181.26	62,281,975.42	417,551,279.84
其他资本公积	64,626,095.94	4,076,969.74	65,985,085.86	2,717,979.82
合计	147,450,169.94	401,086,151.00	128,267,061.28	420,269,259.66

注：1、2020年1月公司收到国寿成达（上海）健康产业股权投资中心（有限合伙）的增资款100,000,000.00元，其中575,109.00元计入实收资本，99,424,891.00元计入资本公积，上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2020]第ZA50039号验资报告验证；2、2020年8月公司收到北京元清本草股权投资中心（有限合伙）、深圳市领瑞基石股权投资基金合伙企业（有限合伙）、磐信（上海）投资中心（有限合伙）的增资款230,000,000.00元，其中719,864.00元计入实收资本，229,280,136.00元计入资本公积；3、2020年8月公司收到宁波稳实股权投资合伙企业（有限合伙）增资款9,389,400.26元，实收资本599,839.00元已于2018年出资，故上述9,389,400.26元计入资本公积；4、本期确认股份支付费用，增加资本公积4,076,969.74元；5、2020年10月，公司以截至2020年8月31日经审计的所有者权益（净资产）人民币418,636,525.84元，按照1:0.1433的比例折合股份总额6,000.00万股，每股1元，共计股本人民币6,000.00万元，整体变更为股份有限公司，减少资本公积128,267,061.28元，以上业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2020]第ZA15987号验资报告验证；6、2020年12月公司收到西藏鼎吉投资有限公司、上海优徕技术中心（有限合伙）、磐信（上海）投资中心（有限合伙）的增资款60,400,000.00元，其中1,485,246.00元计入实收资本，58,914,754.00元计入资本公积，上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2021]第ZA10037号验资报告验证。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.9.30
资本溢价（股本溢价）	417,551,279.84			417,551,279.84
其他资本公积	2,717,979.82	6,008,273.23		8,726,253.05
合计	420,269,259.66	6,008,273.23		426,277,532.89

注：1、本期确认股份支付费用，增加资本公积5,808,218.23元；2、根据公司的股权激励计划方案相关规定，服务期内激励对象主动从公司离职或劳动合同期满不与公司续签劳动合同的，由普通合伙人指定的符合股权激励资格的一个或多个员工回购相应份额，转让方出售价格与受让方购买价格的差额作为公司员工的福利基金，

本期存在激励对象离职，收到上述福利基金 200,055.00 元，计入资本公积。

(三十一) 盈余公积

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积				1,765,674.25		1,765,674.25

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.9.30
法定盈余公积	1,765,674.25			1,765,674.25

(三十二) 未分配利润

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上年年末未分配利润	10,467,684.87	-72,935,177.36	-60,296,582.23	-17,974,599.20
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-103,846.72	-477,089.34	-318,778.85
调整后年初未分配利润	10,467,684.87	-73,039,024.08	-60,773,671.57	-18,293,378.05
加: 本期归属于母公司所有者 的净利润	46,169,847.46	11,684,583.92	-12,265,352.51	-42,480,293.52
减: 提取法定盈余公积		1,765,674.25		
净资产折股		-73,587,799.28		
期末未分配利润	56,637,532.33	10,467,684.87	-73,039,024.08	-60,773,671.57

调整年初未分配利润明细:

项目	影响年初未分配利润		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
同一控制导致的合并范围变更	-103,846.72	-477,089.34	-318,778.85

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-9 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	151,175,674.56	55,690,330.94	124,970,474.52	67,495,449.02	58,521,116.16	29,368,605.96	33,843,825.96	13,138,561.74
其他业务								
合计	151,175,674.56	55,690,330.94	124,970,474.52	67,495,449.02	58,521,116.16	29,368,605.96	33,843,825.96	13,138,561.74

营业收入明细:

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
客户合同产生的收入	151,175,674.56	124,970,474.52	58,521,116.16	33,843,825.96

2、 合同产生的收入情况

2021 年 1-9 月的收入分解信息如下:

合同分类	合计
商品类型:	
培养基产品	94,770,370.54
CDMO	56,405,304.02
合计	151,175,674.56
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	151,175,674.56
在某一时段内确认	
合计	151,175,674.56

2020 年度的收入分解信息如下:

合同分类	合计
商品类型:	
培养基产品	53,369,879.53
CDMO	71,600,594.99
合计	124,970,474.52
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	124,970,474.52
在某一时段内确认	
合计	124,970,474.52

(三十四) 税金及附加

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	39,528.51			
教育费附加	197,632.81			
土地使用税	1,688.46	1,688.45	5,628.15	
印花税	290,702.17	167,959.43	38,336.00	69,806.20
合计	529,551.95	169,647.88	43,964.15	69,806.20

(三十五) 销售费用

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,104,794.60	2,834,595.97	2,803,634.09	2,594,264.76
差旅费	621,361.00	383,379.34	909,923.43	837,539.32
广告和业务宣传费	169,873.36	228,921.41	1,433,219.53	360,693.48
业务招待费	559,387.73	431,872.43	487,122.12	338,285.62
会务费	258,873.63	288,495.15	35,090.00	10,000.00
运输费			206,213.50	192,903.13
样品费	1,441,041.30	822,279.37	428,620.54	124,019.34
其他	205,109.40	211,473.67	199,010.21	107,991.60
合计	7,360,441.02	5,201,017.34	6,502,833.42	4,565,697.25

(三十六) 管理费用

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	12,028,975.30	9,704,829.68	4,876,533.74	3,353,882.74
中介机构费用	3,781,173.11	5,142,595.37	1,507,992.72	1,317,130.13
股份支付	5,808,218.23	4,076,969.74		44,049,855.34
租赁物业费	100,153.19	784,707.08	304,427.67	343,627.00
折旧费	4,065,071.66	767,404.08	608,860.06	537,316.20
办公费	453,845.62	578,214.52	296,507.00	299,013.73
存货报废	252,852.63	385,525.76	373,505.82	227,910.38
差旅交通费用	929,405.21	320,657.89	202,157.86	231,397.03
业务招待费	218,641.72	272,520.51	152,994.36	70,371.06
水电费	537,362.67	247,221.21	201,988.11	225,435.87
保险费	221,461.69	204,406.40	161,840.47	208,041.88
材料费	1,123,772.94			
其他	947,416.08	362,910.85	1,009,122.35	319,298.66
合计	30,468,350.05	22,847,963.09	9,695,930.16	51,183,280.02

(三十七) 研发费用

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	6,430,482.90	7,972,596.33	7,808,782.46	4,127,182.95
折旧费用	4,695,923.78	5,148,761.35	4,240,602.55	1,130,605.31
实验室耗材	1,076,921.13	2,831,042.56	4,724,471.02	1,107,078.30
租赁物业费	60,980.09	1,645,286.13	1,906,661.86	878,193.75
工程装修费	827,908.52	1,508,490.20	1,611,746.14	22,279.78
水电费	231,104.54	1,330,090.83	1,173,053.93	91,200.12
服务费	22,354.69	541,286.28	930,657.94	123,848.08
检测费	355,926.47	690,572.64	288,819.78	11,016.02
维修费	306,768.66	403,880.70	61,089.40	11,238.25
其他	687,678.67	484,661.77	694,691.19	362,981.56
合计	14,696,049.45	22,556,668.79	23,440,576.27	7,865,624.12

(三十八) 财务费用

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用	3,485,846.05	2,452,542.15	2,622,471.26	1,168,059.15
其中：租赁负债利息费用	2,202,242.39			
减：利息收入	3,363,701.39	2,110,630.18	105,868.53	517,526.99
汇兑损益	64,132.53	532,222.64	-257,617.34	-141,875.74
其他	21,088.21	148,141.42	146,748.58	11,591.89
合计	207,365.40	1,022,276.03	2,405,733.97	520,248.31

(三十九) 其他收益

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	2,418,200.90	2,942,044.50	497,295.08	695,733.45

计入其他收益的政府补助

补助项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
服务贸易公共服务平台建设资金			94,900.00	691,000.00	与收益相关
个税手续费返还	100,573.03	71,548.61	3,495.08	4,733.45	与收益相关
上海市张江科学城建设管理办公室房屋补贴		96,000.00	140,600.00		与收益相关
担保费用补贴	21,250.00	52,175.00	108,000.00		与收益相关
创新创业财政扶持			136,300.00		与收益相关
环评补贴			14,000.00		与收益相关
稳岗补贴		66,241.00			与收益相关
研发加计扣除补贴		1,440,000.00			与收益相关
质量分析公共服务平台		417,700.00			与收益相关
培训补贴	3,600.00	1,200.00			与收益相关
上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心创新业务奖补资金		12,750.00			与收益相关
上海市浦东新区人力资源和社会保障局补助	14,000.00				与收益相关
增值税加计抵减	901,165.86				与收益相关
2020 年第一批上海市中小企业发展专项	127,173.88	141,304.35			与资产相关
治疗性抗体药研发生产一站式 CDMO 服务平台	1,250,438.13	643,125.54			与资产相关
合计	2,418,200.90	2,942,044.50	497,295.08	695,733.45	

(四十) 投资收益

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
结构性存款利息收入		90,312.33		
银行大额存单利息收入	3,174,922.21	1,354,138.89		
合计	3,174,922.21	1,444,451.22		

(四十一) 信用减值损失

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-387,945.78	-96,616.00		195,094.00
其他应收款坏账损失		2,000.00		-2,000.00
合计	-387,945.78	-94,616.00		193,094.00

(四十二) 资产减值损失

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失				-235,454.00
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	10,888.29	-113,459.68	-19,826.04	-30,934.51
合计	10,888.29	-113,459.68	-19,826.04	-266,388.51

(四十三) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	4,000,000.00	1,855,000.00		594,441.00	4,000,000.00	1,855,000.00		594,441.00
其他	9,150.00	12,972.45	1,100.00	5,312.22	9,150.00	12,972.45	1,100.00	5,312.22
合计	4,009,150.00	1,867,972.45	1,100.00	599,753.22	4,009,150.00	1,867,972.45	1,100.00	599,753.22

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
浦东科技发展基金重点科技 创业企业专项资金				500,000.00	与收益相关
上海市浦东新区财政局国库 存款科技发展基金(上海大学 浦东新区创业家培训)				82,285.00	与收益相关
上海商务委员会 ISO 补贴				12,156.00	与收益相关
知识产权金融服务奖励		10,000.00			与收益相关
浦东高成长企业补贴项目		400,000.00			与收益相关
股权投资补贴	4,000,000.00	1,445,000.00			与收益相关
合计	4,000,000.00	1,855,000.00		594,441.00	

(四十四) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失		1,726.50				1,726.50		
对外捐赠		20,000.00		10,000.00		20,000.00		10,000.00
滞纳金	1,268.71				1,268.71			
其他		17,534.44	487.78			17,534.44	487.78	
合计	1,268.71	39,260.94	487.78	10,000.00	1,268.71	39,260.94	487.78	10,000.00

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	5,416,195.08			
递延所得税费用	-138,509.88			
合计	5,277,685.20			

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	51,447,532.66	11,684,583.92	-12,265,352.51	-42,480,293.52
按法定[或适用]税率计算的 所得税费用	7,717,129.90	1,752,687.59	-1,839,802.88	-6,372,044.03
子公司适用不同税率的影响	-19,711.86	-446,625.04	-3,817.58	-47,674.46
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损 失的影响	918,104.82	841,104.99	57,823.88	6,644,922.60
使用前期未确认递延所得税 资产的可抵扣亏损的影响	-3,736,490.13	-705,991.75		
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	1,874,594.21	703,338.56	3,945,925.63	560,881.81
研发费加计扣除的影响	-1,475,941.74	-2,144,514.35	-2,160,129.05	-786,085.92
所得税费用	5,277,685.20			

(四十六) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合 并净利润	46,169,847.46	11,684,583.92		
本公司发行在外普通股的加权 平均数	61,485,246.00	60,000,000.00		

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
基本每股收益	0.75	0.19		
其中：持续经营基本每股收益	0.75	0.19		
终止经营基本每股收益				

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	46,169,847.46	11,684,583.92		
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	61,485,246.00	60,000,000.00		
稀释每股收益	0.75	0.19		
其中：持续经营稀释每股收益	0.75	0.19		
终止经营稀释每股收益				

(四十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收回往来款		87,447.27	143,466.69	174,014.94
专项补贴款	4,439,423.03	6,905,282.06	2,034,995.08	2,866,674.45
利息收入	3,363,701.39	2,110,630.18	105,868.53	517,526.99
营业外收入	9,150.00	12,972.45	1,100.00	5,312.22
合计	7,812,274.42	9,116,331.96	2,285,430.30	3,563,528.60

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
企业间往来	792,133.56	2,474,547.75	94,134.36	719,007.16
费用类支出	16,184,013.19	22,486,316.47	16,023,814.77	7,919,432.99
支付受限货币资金	363,000.00			
营业外支出	1,268.71	37,534.44	487.78	10,000.00
合计	17,340,415.46	24,998,398.66	16,118,436.91	8,648,440.15

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
赎回结构性存款	21,980,000.00	60,090,312.33		
银行大额存单利息收入	2,630,694.44	1,274,444.44		
合计	24,610,694.44	61,364,756.77		

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
购买结构性存款		60,000,000.00		
购买银行大额存单	53,838,541.67	70,000,000.00		
合计	53,838,541.67	130,000,000.00		

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到企业借款				2,200,000.00
收到股东转入的福利基金	200,055.00			
合计	200,055.00			2,200,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
融资租赁所支付的现金		4,266,035.26	6,960,317.28	3,900,158.64
支付融资租赁保证金				5,412,240.66
归还企业借款			2,200,000.00	
租赁负债支付的现金	3,441,127.63			
合计	3,441,127.63	4,266,035.26	9,160,317.28	9,312,399.30

(四十八) 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 1-9 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	46,169,847.46	11,684,583.92	-12,265,352.51	-42,480,293.52
加：信用减值损失	387,945.78	94,616.00	-193,094.00	

补充资料	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
资产减值准备	-10,888.29	113,459.68	19,826.04	266,388.51
固定资产折旧	13,474,045.87	15,485,636.55	11,475,322.54	4,533,848.44
油气资产折耗				
使用权资产折旧	7,020,075.52			
无形资产摊销				
长期待摊费用摊销	2,126,433.72	2,808,229.60	2,365,637.38	
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）		1,726.50		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	3,549,978.58	2,984,764.79	2,364,853.92	1,026,183.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,174,922.21	-1,444,451.22		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-138,509.88			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,926,120.55	3,115,389.69	-8,971,826.55	-5,159,132.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,554,119.62	-34,100,556.35	1,449,377.00	-9,646,445.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	38,805,232.08	-1,617,436.20	21,000,751.14	10,535,304.69
其他	5,808,218.23	4,076,969.74		44,049,855.34
经营活动产生的现金流量净额	73,537,216.69	3,202,932.70	17,245,494.96	3,125,708.94
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	320,201,610.54	309,186,495.36	26,511,535.58	20,345,567.92
减：现金的期初余额	309,186,495.36	26,511,535.58	20,345,567.92	21,513,075.79
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	11,015,115.18	282,674,959.78	6,165,967.66	-1,167,507.87

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	320,201,610.54	309,186,495.36	26,511,535.58	20,345,567.92
其中：库存现金			23,240.60	15,051.37
可随时用于支付的银行存款	320,201,610.54	309,186,495.36	26,488,294.98	20,330,516.55
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				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	320,201,610.54	309,186,495.36	26,511,535.58	20,345,567.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物				

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	
固定资产	22,653,505.15	23,621,458.57	24,919,691.94	26,202,667.70	抵押
货币资金	363,000.00				银行承兑汇 票保证金

(五十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2021 年 9 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,326,996.87	6.4854	8,606,105.50
应收账款			
其中：美元	242,652.00	6.4854	1,573,695.28

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,117,633.44	6.5249	7,292,446.43
应收账款			
其中：美元	285,644.00	6.5249	1,863,798.54

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,855,468.45	6.9762	12,944,119.00
应收账款			
其中：美元	56,538.66	6.9762	394,424.99

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	765,715.55	6.8632	5,255,258.96

(五十一) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
治疗性抗体药研发生产一站式 CDMO 服务平台	5,150,000.00	递延收益	1,250,438.13	643,125.54			其他收益
2020 年第一批上海市中小企业发展专项	650,000.00	递延收益	127,173.88	141,304.35			其他收益
合计	5,800,000.00		1,377,612.01	784,429.89			

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
服务贸易公共服务平台建设资金	785,900.00			94,900.00	691,000.00	其他收益
个税手续费返还	180,350.17	100,573.03	71,548.61	3,495.08	4,733.45	其他收益
上海市张江科学城建设管理办公室房屋补贴	236,600.00		96,000.00	140,600.00		其他收益
担保费用补贴	181,425.00	21,250.00	52,175.00	108,000.00		其他收益
创新创业财政扶持	136,300.00			136,300.00		其他收益
环评补贴	14,000.00			14,000.00		其他收益
上海市浦东新区人力资源和社会保障局补助	14,000.00	14,000.00				其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
浦东科技发展基金重点科技企业专项资金	500,000.00				500,000.00	营业外收入
上海市浦东新区财政局国库存款科技发展基金 (上海大学浦东新区创业家培训)	82,285.00				82,285.00	营业外收入
上海商务委员会 ISO 补贴	12,156.00				12,156.00	营业外收入
浦东科技发展基金小微企业贷款贴息	206,867.45		22,667.45	57,700.00	126,500.00	冲减财务费用
稳岗补贴	66,241.00		66,241.00			其他收益
研发加计扣除补贴	1,440,000.00		1,440,000.00			其他收益
质量分析公共服务平台	417,700.00		417,700.00			其他收益
培训补贴	4,800.00	3,600.00	1,200.00			其他收益
上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中 心创新业务奖补资金	12,750.00		12,750.00			其他收益
增值税加计抵减	901,165.86	901,165.86				其他收益
知识产权金融服务奖励	10,000.00		10,000.00			营业外收入
2020 股权投资补贴	1,445,000.00		1,445,000.00			营业外收入
浦东高成长企业补贴项目	400,000.00		400,000.00			营业外收入
股权投资补贴	4,000,000.00	4,000,000.00				营业外收入
合计	11,047,540.48	5,040,588.89	4,035,282.06	554,995.08	1,416,674.45	

(五十二) 租赁

1、 作为承租人

项目	2021 年 1-9 月
租赁负债的利息费用	2,202,242.39
与租赁相关的总现金流出	3,441,127.63

2、 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》的影响

对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业选择按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》采用简化方法进行会计处理。本公司作为承租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减 2020 年度营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 737,989.43 元。

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的同一控制下企业合并的情况

2020 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
上海可英维生物科技有限公司	100.00	同受同一实控人控制	2020.1.17	股权转让协议、工商登记变更	-	-251.00	-	-25,757.38

2、 合并成本

2020 年度

项目	上海可英维生物科技有限公司
现金	
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	
合并成本合计	

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	上海可英维生物科技有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	156,262.20	156,262.20
应收款项	43,838.34	43,838.34
其他流动资产	66,052.74	66,052.74
负债：		
应付款项	1,210,868.00	1,210,868.00
净资产	-944,714.72	-944,714.72
减：少数股东权益		
取得的净资产	-944,714.72	-944,714.72

(二) 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动及其相关情况：

2018 年 9 月新设子公司上海思伦生物科技有限公司；2019 年 10 月新设子公司 OPM Biosciences Co., Limited；2020 年 5 月新设子公司上海奥浦迈生物工程有限公司；2021 年 3 月子公司 OPM Biosciences Co., Limited 完成注销；2021 年 3 月新设子公司奥浦迈生物科技（苏州）有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2021.9.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
上海思伦生物科技有限公司	上海	上海	专业技术服务业	100.00		100.00		100.00		100.00		设立
OPM Biosciences Co., Limited (注)	香港	香港	专业技术服务业			100.00		100.00				设立
上海奥浦迈生物工程有限公司	上海	上海	专业技术服务业	100.00		100.00						设立
上海可英维生物科技有限公司	上海	上海	专业技术服务业	100.00		100.00						同一控制下企业合并
奥浦迈生物科技（苏州）有限公司	苏州	苏州	专业技术服务业	100.00								设立

注：OPM Biosciences Co., Limited 已于 2021 年 3 月 19 日注销。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制 人	对本公司的持股比例(%)				对本公司的表决权比例(%)			
	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
肖志华、 贺芸芬	40.71	37.93	58.35	58.35	41.98	41.98	65.40	65.40

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波稳实股权投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
宁波乾恒投资管理有限公司	同受实际控制人控制的企业
VanSpring Bioscientific Inc.	同受实际控制人控制的企业
北京军科华仞生物工程技术有限公司（注 1）	肖志华曾担任董事的公司
北京免疫方舟医药科技有限公司（注 2）	贺芸芬曾担任董事的公司

注 1：2018 年 6 月辞任董事。

注 2：2020 年 8 月辞任董事。

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
北京军科华仞生物工程技术有限公司	销售商品				699,041.63
北京免疫方舟医药科技有限 公司	销售商品、提供 CDMO 服务	11,745,000.00	11,601.77	90,462.32	34,785.58

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
肖志华	10,000,000.00	2021/3/15	2022/3/11	否
肖志华	5,000,000.00	2021/4/26	2022/4/28	否
肖志华	7,000,000.00	2021/8/24	2022/8/25	否
肖志华	3,000,000.00	2021/8/26	2022/8/26	否
肖志华、贺芸芬（注）	9,750,000.00	2018/3/16	2028/3/10	否
肖志华、贺芸芬（注）	7,300,000.00	2019/3/28	2024/3/27	否

注：同时以公司位于上海市浦东新区紫萍路 908 弄 28 号楼的房产抵押

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
宁波稳实股权投资合伙企业（有限合伙）	2,200,000.00	2018-12-28	2019-10-28	利率 4.35%

4、 关键管理人员薪酬

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	3,688,788.02	4,138,890.56	3,018,666.50	1,768,431.47

注：2019 年和 2020 年，公司向 VanSpring Bioscientific Inc. 分别支付了 175,297.50 元和 681,013.23 元咨询费，原因系贺芸芬通过 VanSpring Bioscientific Inc. 向公司提供劳务和服务，相关金额已全部计入贺芸芬薪酬。

5、 其他关联交易

（1）、2018 年 1 月 31 日公司借款给肖志华 100 万元，肖志华于 2018 年 2 月 28 日归还 100 万元。2018 年 8 月 6 日公司借款给肖志华 200 万元，肖志华于 2018 年 12 月 1 日归还 200 万元。

（2）、2019 年 11 月 1 日，公司与实控人肖志华、贺芸芬签订了股权转让合同，以零对价受让肖志华、贺芸芬持有的上海可英维生物科技有限公司合计 100% 的股权，于 2020 年 1 月 17 日完成工商登记变更。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2021.9.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款									
	北京军科华仞生物工程技术研究有限公司							34,970.00	
	北京免疫方舟医药科技有限公司	8,645,000.00						6,860.00	
其他应收款									
	宁波稳实股权投资合伙企业（有限合伙）					2,000.00	1,000.00	2,000.00	
	宁波乾恒投资管理有限公司					2,000.00	1,000.00	2,000.00	
	肖志华							231,487.61	
	贺芸芬							168,616.94	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款					
	宁波稳实股权投资合 伙企业（有限合伙）				2,200,000.00

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2021 年 1-9 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		85,116.00		
公司本期行权的各项权益工具总额		85,116.00		

注：2020 年 10 月，公司以截至 2020 年 8 月 31 日经审计的所有者权益（净资产）折股，完成股改后，公司 2020 年授予的股份折股为 959,822 股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2021 年 1-9 月	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		采用引进外部 投资者的价格		采用引进外部 投资者的价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法				
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	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	74,511,283.91	68,703,065.68	64,626,095.94	64,626,095.94
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,808,218.23	4,076,969.74		44,049,855.34

1、2018 年 2 月 7 日股东会决议，同意股东王峰将其所持公司 3% 股权转让给肖志华，同意股东张春雨将其所持公司 2.59% 股权转让给肖志华，转让价格低于近期外部投资者入股价格，按照外部投资者入股价格与转让价格差异确认股份支付金额 10,196,128.13 元；2018 年 8 月 1 日股东会决议：同意股东张春雨将其所持公司 1.7647% 股权转让给肖志华，转让价格低于近期外部投资者入股价格，按照外部投资者入股价格与转让价格差异确认股份支付金额 1,800,047.44 元；2018 年 4 月 18 日股东会决议，同意股东王峰将其所持公司 4.65% 股权转让给宁波贺何投资管理企业（有限合伙），同意股东上海晟唐创业投资中心（有限合伙）将其所持公司 1% 股权转让给宁波贺何投资管理企业（有限合伙），宁波贺何投资管理企业（有限合伙）的合伙人系公司实控人之一贺芸芬以及员工何玉萍，转让价格低于近期外部投资者入股价格，按照外部投资者入股价格与转让价格差异确认股份支付金额 12,199,951.32 元；2018

年 11 月 8 日股东会决议，公司注册资本由 370.3704 万元增加至 402.5765 万元，增资金额由宁波稳实股权投资合伙企业（有限合伙）以货币资金缴足，增资价格低于近期外部投资者入股价格，按照外部投资者入股价格与转让价格差异确认股份支付金额 19,853,728.45 元；

2、经公司股东大会 2020 年 6 月 30 日审议批准，本公司于 2020 年 6 月 30 日起实行一项股权激励计划。授予本公司及子公司高级管理人员及其他职工认购本公司股份，出资价格为每 1 元出资额 34.78 元。股权激励计划约定服务期为 48 个月，如服务期内激励对象主动从公司离职或劳动合同期满不与公司续签劳动合同的，离职时服务期限未满 24 个月（不含）的，由普通合伙人指定的符合股权激励资格的一个或多个员工回购激励对象本次或授激励份额的 100%（含转增股权或红股，下同）；如激励对象在服务期限已满 24 个月（含）未满 36 个月（不含）离职的或劳动合同期满不与公司续签劳动合同的，由普通合伙人指定的复核股权激励资格的员工回购激励对象本次获授激励份额的 50%；如激励对象在服务期已满 36 个月（含）未满 48 个月（不含）离职或劳动合同期满不与公司续签劳动合同的，由普通合伙人指定的符合股权激励资格的员工回购激励对象本次获授激励份额的 25%；如激励对象服务期限已满 48 个月（含）的，无需回购激励对象所持的激励份额。上述股权激励计划 2020 年确认股份支付费用 4,076,969.75 元，2021 年 1-9 月确认股份支付费用 5,808,218.23 元。

十、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

与租赁相关的承诺详见本附注“五、（五十二）租赁”。

（二） 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、 其他事项

拟公开发行人民币普通股的事项说明

根据公司 2021 年 3 月 3 日召开的第一届董事会第三次会议及 2021 年 3 月 24 日召开的 2021 年度第一次临时股东大会决议，公司拟发行新股股数不超过 2,049.5082 万股，且发行完成后公开发行股份数占发行后总股数的比例不低于 25%。最终发行数量由公司股东大会授权董事会或其转授权人士根据证监会等有权监管机构核准的数量、公司的资本需求及市场情况与保荐机构（主承销商）协商确定。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
商业承兑汇票	297,222.00	315,000.00	350,000.00	241,500.00

2、 期末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。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	55,796,938.12	39,100,739.23	7,118,764.01	8,643,421.35
其中：1年以内分项				
6个月以内	53,678,039.21	38,465,609.23	7,041,164.01	7,466,151.35
6个月-1年	2,118,898.91	635,130.00	77,600.00	1,177,270.00
1年以内小计	55,796,938.12	39,100,739.23	7,118,764.01	8,643,421.35
1至2年	205,484.00	19,900.00	49,680.00	
小计	56,002,422.12	39,120,639.23	7,168,444.01	8,643,421.35
减：坏账准备	524,921.78	136,976.00	40,360.00	235,454.00
合计	55,477,500.34	38,983,663.23	7,128,084.01	8,407,967.35

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021年9月30日

类别	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	56,002,422.12	100.00	524,921.78	0.94	55,477,500.34
其中：账龄组合	54,242,696.90	96.86	524,921.78	0.97	53,717,775.12
无信用风险组合	1,759,725.22	3.14			1,759,725.22
合计	56,002,422.12	100.00	524,921.78	0.94	55,477,500.34

2020 年 12 月 31 日

类别	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	39,120,639.23	100.00	136,976.00	0.35	38,983,663.23
其中：账龄组合	39,120,639.23	100.00	136,976.00	0.35	38,983,663.23
合计	39,120,639.23	100.00	136,976.00	0.35	38,983,663.23

2019 年 12 月 31 日

类别	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	7,168,444.01	100.00	40,360.00	0.56	7,128,084.01
其中：账龄组合	7,168,444.01	100.00	40,360.00	0.56	7,128,084.01
合计	7,168,444.01	100.00	40,360.00	0.56	7,128,084.01

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2021.9.30			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	54,242,696.90	524,921.78	0.97	39,120,639.23	136,976.00	0.35	7,168,444.01	40,360.00	0.56
无信用风险组合	1,759,725.22								
合计	56,002,422.12	524,921.78	0.94	39,120,639.23	136,976.00	0.35	7,168,444.01	40,360.00	0.56

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,643,421.35	100.00	235,454.00	2.72	8,407,967.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,643,421.35	100.00	235,454.00	2.72	8,407,967.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,643,421.35	235,454.00	2.72
其中：1 年以内分项			
1-6 个月	7,466,151.35		
6 个月-1 年	1,177,270.00	235,454.00	20.00
1 年以内小计	8,643,421.35	235,454.00	2.72
1 至 2 年			
2 年以上			
合计	8,643,421.35	235,454.00	2.72

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备		235,454.00			235,454.00
合计		235,454.00			235,454.00

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提 坏账准备	235,454.00		235,454.00		195,094.00		40,360.00
合计	235,454.00		235,454.00		195,094.00		40,360.00

类别	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提 坏账准备	40,360.00		40,360.00	96,616.00			136,976.00
合计	40,360.00		40,360.00	96,616.00			136,976.00

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	136,976.00	387,945.78			524,921.78
合计	136,976.00	387,945.78			524,921.78

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
实际核销的应收账款				

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.9.30		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
北京免疫方舟医药科技有限公司	8,645,000.00	15.44	
康方药业有限公司	5,801,711.22	10.36	
中山康方生物医药有限公司	4,018,220.00	7.18	
长春金赛药业有限责任公司	3,555,350.00	6.35	188,870.00
国药中生生物技术研究院有限公司	3,463,500.00	6.18	
合计	25,483,781.22	45.51	188,870.00

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州爱思迈生物医药科技有限公司	8,823,090.00	22.55	
上海岸迈生物科技有限公司	7,288,800.00	18.63	
上海生物制品研究所有限责任公司	3,028,697.58	7.74	
华兰基因工程有限公司	2,423,720.00	6.2	
苏州近岸蛋白质科技股份有限公司	1,820,500.00	4.65	
合计	23,384,807.58	59.77	

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
东曜药业有限公司	1,818,600.00	25.37	
长春金赛药业有限责任公司	1,253,850.00	17.49	
上海睿智化学研究有限公司	1,089,668.15	15.20	
上海生物制品研究所有限责任公司	543,676.10	7.58	
APITBIO Inc	349,575.00	4.88	
合计	5,055,369.25	70.52	

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海生物制品研究所有限责任公司	1,423,336.00	16.47	
北京辅仁瑞辉生物医药研究院有限公司	1,237,000.00	14.31	234,840.00
上海岸迈生物科技有限公司	979,200.00	11.33	
复旦大学附属肿瘤医院	597,807.25	6.92	
天境生物科技(上海)有限公司	526,700.00	6.09	
合计	4,764,043.25	55.12	234,840.00

(三) 其他应收款

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款项	1,628,378.25	32,286,244.69	6,905,945.55	8,135,883.82

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	91,457.44	30,234,040.30	237,502.86	7,548,576.76
其中：1年以内分项				
6个月以内	64,021.14	30,000,324.39	143,066.10	7,218,576.76
6个月-1年	27,436.30	233,715.91	94,436.76	330,000.00
1年以内小计	91,457.44	30,234,040.30	237,502.86	7,548,576.76
1至2年	1,309,771.54	237,134.36	6,576,052.69	875,307.06
2年以上	227,149.27	1,815,070.03	935,258.00	153,868.00
小计	1,628,378.25	32,286,244.69	7,748,813.55	8,577,751.82
减：坏账准备			842,868.00	441,868.00
合计	1,628,378.25	32,286,244.69	6,905,945.55	8,135,883.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021年9月30日

类别	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	1,628,378.25	100.00			1,628,378.25
其中：无信用风险组合	1,628,378.25	100.00			1,628,378.25
账龄组合					
合计	1,628,378.25	100.00			1,628,378.25

2020 年 12 月 31 日

类别	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	32,286,244.69	100.00			32,286,244.69
其中：无信用风险组合	32,286,244.69	100.00			32,286,244.69
账龄组合					
合计	32,286,244.69	100.00			32,286,244.69

2019 年 12 月 31 日

类别	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	7,748,813.55	100.00	842,868.00	10.88	6,905,945.55
其中：无信用风险组合	6,533,945.55	84.32			6,533,945.55
账龄组合	1,214,868.00	15.68	842,868.00	69.36	372,000.00
合计	7,748,813.55	100.00	842,868.00	10.88	6,905,945.55

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2021.9.30			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
无信用风险组合	1,628,378.25			32,286,244.69			6,533,945.55		
账龄组合							1,214,868.00	842,868.00	69.38
合计	1,628,378.25			32,286,244.69			7,748,813.55	842,868.00	10.88

类别	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的其他应收款项	8,577,751.82	100.00	441,868.00	5.15	8,135,883.82
其中：组合一	7,477,883.82	87.18			7,477,883.82
组合二	1,099,868.00	12.82	441,868.00	40.17	658,000.00
合计	8,577,751.82	100.00	441,868.00	5.15	8,135,883.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	499,000.00	66,000.00	13.23
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	169,000.00		
6 个月-1 年	330,000.00	66,000.00	20.00
1 年以内小计	499,000.00	66,000.00	13.23
1 至 2 年	450,000.00	225,000.00	50.00
2 年以上	150,868.00	150,868.00	100.00
合计	1,099,868.00	441,868.00	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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)	
2019.1.1 余额		441,868.00		441,868.00
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

坏账准备	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)	
--转回第一阶段				
本期计提		401,000.00		401,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额		842,868.00		842,868.00

坏账准备	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)	
2019.12.31 余额		842,868.00		842,868.00
2019.12.31 余额在本期		842,868.00		842,868.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		842,868.00		842,868.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额				

坏账准备	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)	
2020.12.31 余额				
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.9.30 余额				

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2019.1.1 余额		8,577,751.82		8,577,751.82
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认		828,938.27		828,938.27
其他变动				

账面余额	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)	
2019.12.31 余额		7,748,813.55		7,748,813.55

账面余额	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)	
2019.12.31 余额		7,748,813.55		7,748,813.55
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		24,537,431.14		24,537,431.14
本期终止确认				
其他变动				
2020.12.31 余额		32,286,244.69		32,286,244.69

账面余额	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)	
2020.12.31 余额		32,286,244.69		32,286,244.69
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				

账面余额	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)	
本期终止确认		30,657,866.44		30,657,866.44
其他变动				
2021.9.30 余额		1,628,378.25		1,628,378.25

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	123,434.00	318,434.00			441,868.00
合计	123,434.00	318,434.00			441,868.00

类别	2018.12.31	会计政 策变更 调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或 转回	转销 或核 销	
账龄组合	441,868.00		441,868.00	401,000.00			842,868.00
合计	441,868.00		441,868.00	401,000.00			842,868.00

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	842,868.00		842,868.00		
合计	842,868.00		842,868.00		

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应收款项				

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证金、押金	1,084,063.56	1,012,052.30	6,520,577.05	6,555,554.88
往来款	523,868.00	31,273,868.00	1,227,868.00	1,099,868.00
备用金	20,446.69	324.39	368.50	876,402.01
出口退税				45,926.93
合计	1,628,378.25	32,286,244.69	7,748,813.55	8,577,751.82

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.9.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海艾力斯生物医药有限公司	保证金	601,187.12	1-2 年	36.92	
上海可英维生物科技有限公司	往来款	460,868.00	1-2 年	28.30	
上海国际医学园区联合发展有限公司	保证金	260,552.67	1-2 年、2 年以上	16.00	
上海国际医学园区管理有限公司	保证金	162,348.81	6 个月-1 年、2 年以上	9.97	
上海思伦生物科技有限公司	往来款	63,000.00	1-2 年	3.87	
合计		1,547,956.60		95.06	

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海奥浦迈生物工程有限公司	往来款	30,000,000.00	6 个月以内	92.92	
上海可英维生物科技有限公司	往来款	1,210,868.00	1-2 年、2 年以上	3.75	
上海艾力斯生物医药有限公司	保证金	601,187.12	2 年以上	1.86	
上海国际医学园区联合发展有限公司	保证金	260,552.67	6 个月以内	0.81	
上海国际医学园区管理有限公司	保证金	141,912.51	6 个月-1 年、1-2 年	0.44	
合计		32,214,520.30		99.78	

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
通用电气(中国)融资租赁有限责任公司	保证金	5,412,240.66	1-2年	69.85	
上海可英维生物科技有限公司	往来款	1,210,868.00	1-6月、1-2年、2年以上	15.63	840,868.00
上海艾力斯生物医药有限公司	保证金	601,187.12	1-2年	7.76	
上海力合融资租赁股份有限公司	保证金	280,000.00	2年以上	3.61	
上海国际医学园区管理有限公司	保证金	141,912.51	1-6月、1-2年、2年以上	1.83	
合计		7,646,208.29		98.68	840,868.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
通用电气(中国)融资租赁有限责任公司	保证金	5,412,240.66	6个月以内	63.10	
上海可英维生物科技有限公司	往来款	1,080,868.00	2年以内; 2年以上	12.60	441,868.00
上海艾力斯生物医药有限公司	保证金	601,187.12	6个月以内	7.01	
上海力合融资租赁股份有限公司	保证金	300,000.00	1-2年	3.50	
肖志华	备用金	231,487.61	6个月以内	2.70	
合计		7,625,783.39		88.90	441,868.00

(四) 长期股权投资

项目	2021.9.30			2020.12.31			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	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	135,698,360.25		135,698,360.25	31,872,959.52		31,872,959.52						
对联营、合营企业投资												
合计	135,698,360.25		135,698,360.25	31,872,959.52		31,872,959.52						

1、 对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
上海思伦生物科技有 限公司						

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
上海思伦生物科技有 限公司						

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海思伦生物科技有 限公司						
上海可英维生物科技有 限公司						
上海奥浦迈生物工程有 限公司		31,872,959.52		31,872,959.52		
合计		31,872,959.52		31,872,959.52		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减 少	2021.9.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海思伦生物科技有 限公司						
上海可英维生物科技 有限公司		500,000.00		500,000.00		
上海奥浦迈生物工程 有限公司	31,872,959.52	102,825,400.73		134,698,360.25		
奥浦迈生物科技（苏 州）有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计	31,872,959.52	103,825,400.73		135,698,360.25		

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-9 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,733,768.02	59,518,758.06	124,970,474.52	67,495,449.02	58,521,116.16	29,368,605.96	33,805,618.41	13,138,561.74
其他业务								
合计	152,733,768.02	59,518,758.06	124,970,474.52	67,495,449.02	58,521,116.16	29,368,605.96	33,805,618.41	13,138,561.74

营业收入明细:

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
客户合同产生的收入	152,733,768.02	124,970,474.52	58,521,116.16	33,805,618.41

2、 合同产生的收入情况

合同分类	2021 年 1-9 月	2020 年度
商品类型:		
CDMO	56,405,304.02	71,600,594.99
培养基产品	96,328,464.00	53,369,879.53
合计	152,733,768.02	124,970,474.52
按商品转让的时间分类:		
在某一时点确认	152,733,768.02	124,970,474.52
在某一时段内确认		
合计	152,733,768.02	124,970,474.52

(六) 投资收益

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
结构性存款利息收入		90,312.33		
银行大额存单利息收入	3,174,922.21	1,354,138.89		
合计	3,174,922.21	1,444,451.22		

十四、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益		-1,726.50			
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,418,200.90	4,819,711.95	554,995.08	1,416,674.45	
委托他人投资或管理资产的损益					
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		-251.00	-25,757.38	-476,744.49	

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,174,922.21	1,444,451.22			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,881.29	-24,561.99	612.22	-4,687.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				-44,049,855.34	一次性计入的股份支付
小计	9,601,004.40	6,237,623.68	529,849.92	-43,114,613.16	
所得税影响额	-1,439,596.25				
少数股东权益影响额（税后）					
合计	8,161,408.15	6,237,623.68	529,849.92	-43,114,613.16	

(二) 净资产收益率及每股收益

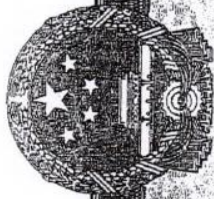
2021 年 1-9 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.88	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.31	0.62	0.62

2020 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	4.53	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.11	0.09	0.09

2019年度	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		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	-14.50		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.13		

2018年度	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		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	-55.87		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.83		


 上海奥浦迈生物科技股份有限公司
 二〇二一年十月二十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202107140026

扫描二维码
即可查询企业
信用信息。
国家企业信用信息公示系统
网址: <http://www.gsxt.gov.cn>



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业财务报告,出具验资报告;清算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律事务咨询;企业管理咨询;其他会计业务。
【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01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2021年01月14日

仅供出报告使用,其他无效

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日通过国家企业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

证书序号: 0001247

说明

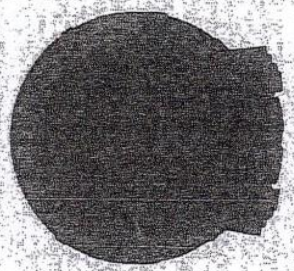
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (管制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (管制日期 2010年12月31日)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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


朱海平(310000060281)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

证书编号: 310000060281
No. of Certificate

批准注册协会上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 2 月 29 日
Date of Issuance

仅供报告使用，其他无效




朱海平 男
1971-02-17
立信会计师事务所(特殊普通合伙)
330222197102174933

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

立信
立信会计师事务所(特殊普通合伙)

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



