

北京华昊中天生物医药股份有限公司

2019 年度、2020 年度及 2021 年度财务报表

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110002412022802007687
报告名称：	审计报告
报告文号：	毕马威华振审字第 2206985 号
被审（验）单位名称：	北京华昊中天生物医药股份有限公司
会计师事务所名称：	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	专项审计
报告日期：	2022 年 06 月 14 日
报备日期：	2022 年 06 月 23 日
签字人员：	方海杰(110002410179)， 万姝(110002410592)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

## 审计报告

毕马威华振审字第 2206985 号

北京华昊中天生物医药股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了后附的北京华昊中天生物医药股份有限公司（以下简称“华昊中天”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度及 2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的规定编制，公允反映了华昊中天 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度及 2021 年度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（以下简称“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，我们独立于华昊中天，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度及 2021 年度的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。

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2206985 号

### 三、关键审计事项 (续)

研发费用的确认	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”13所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”27。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
2019 年度、2020 年度及 2021 年度，合并财务报表确认的研发费用分别为人民币 32,978,023.69 元、人民币 37,392,210.09 元及人民币 93,056,807.53 元。研发活动为集团的主要经营活动，其真实性、完整性和准确性对财务报表有重大影响，存在未正确划分研发费用和其他费用的风险，因此我们将研发费用的确认识别为关键审计事项。	与评价研发费用的确认相关的审计程序包括： <ol style="list-style-type: none"><li>(1) 了解并评价与研发费用的确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；</li><li>(2) 获取研发费用明细账，将其核对至总账；抽样检查明细账中费用的支持性文件，如合同、发票、付款单据等以验证研发费用的发生是否真实；检查研发费用归集范围是否恰当，是否与相关研发活动切实相关；核对分摊至研发费用的折旧和摊销、职工薪酬是否与归集范围一致；</li><li>(3) 针对临床前试验及临床试验的相关合同，结合试验测试情况和合同条款，复核主要服务项目进度的合理性，并根据合同执行进度匡算费用的发生额并与账面记录进行核对；抽样函证相关研发费用的交易额以检查相关费用的发生金额是否准确且是否计入恰当的期间；</li><li>(4) 获取预付款项期末余额明细，通过询问管理层以及选取样本检查期后实际结算的发票判断是否存在预付款项未记入研发费用的情况；</li><li>(5) 通过抽样检查资产负债表日前后的发票、银行回单等支持性证据，对研发费用进行截止性测试；</li><li>(6) 针对大额的研发费用，了解服务供应商的背景信息，并通过检查服务供应商的交付资料，判断其提供服务的真实性。</li></ol>

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2206985 号

### 三、关键审计事项 (续)

<b>股份支付的确认和计量</b>	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”17所述的会计政策、“三、公司重要会计政策、会计估计”26(iii)所述的会计估计及“十、股份支付”。	
<b>关键审计事项</b>	<b>在审计中如何应对该事项</b>
2019 年度、2020 年度及 2021 年度，合并及公司财务报表确认的股份支付金额分别为人民币 1,783,495.08 元、人民币 18,171,747.72 元及人民币 240,624,714.98 元。股份支付的确认与计量涉及管理层对股份公允价值的重大估计，该估计存在固有的不确定性且可能受到管理层偏向的影响，且 2021 年度发生的股份支付交易对当期财务报表的影响重大，因此我们将股份支付的确认和计量识别为关键审计事项。	与评价股份支付的确认和计量相关的审计程序包括： <ol style="list-style-type: none"><li>(1) 查阅相关的董事会决议、股东大会决议、股权激励计划以及持股平台合伙协议等文件；</li><li>(2) 获取并检查股权激励协议及用于计算股份支付费用的明细表，核对授予的股份数量、等待期、行权条件等信息；</li><li>(3) 引入内部评估专家，评价股份支付的计量涉及的公允价值评估中使用的假设及参数的合理性；</li><li>(4) 重新计算股份支付费用，复核管理层关于股份支付费用的计算表并评价合理性；</li><li>(5) 复核股份支付在合并财务报表中的披露是否符合企业会计准则的要求。</li></ol>

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2206985 号

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华昊中天的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非华昊中天计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华昊中天的财务报告过程。

### 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：

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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。

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2206985 号

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华昊中天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华昊中天不能持续经营。
- (5) 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。
- (6) 就华昊中天中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2206985 号

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度及 2021 年度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。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师

  
方海杰 (项目合伙人)



中国 北京



万姝



2022 -06- 14



北京华昊中天生物医药股份有限公司  
合并资产负债表  
2019年12月31日、2020年12月31日及2021年12月31日  
(金额单位:人民币元)

项目	附注	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
<b>资产</b>				
<b>流动资产:</b>				
货币资金	五、1	268,416,344.40	224,451,861.99	3,778,969.57
交易性金融资产	五、2	536,958,060.65	654,065,060.02	221,127,206.34
应收账款	五、3	25,115,254.20	-	234,000.00
预付款项	五、4	5,007,714.73	3,403,967.73	845,537.70
其他应收款	五、5	690,188.56	358,437.53	9,999,074.27
存货	五、6	22,667,131.44	5,753,951.60	2,570,473.21
其他流动资产	五、7	7,444,997.92	14,142,330.85	-
<b>流动资产合计</b>		<u>866,299,691.90</u>	<u>902,175,609.72</u>	<u>238,555,261.09</u>
<b>非流动资产:</b>				
固定资产	五、8	76,192,871.88	73,436,914.92	78,554,687.65
在建工程	五、9	2,048,991.56	4,912,160.51	3,158,559.90
使用权资产	五、40	1,223,494.12	-	-
无形资产	五、10	16,307,571.74	14,050,331.59	14,290,708.01
其他非流动资产	五、12	1,992,195.24	1,004,752.65	13,796,538.54
<b>非流动资产合计</b>		<u>97,765,124.54</u>	<u>93,404,159.67</u>	<u>109,800,494.10</u>
<b>资产总计</b>		<u>964,064,816.44</u>	<u>995,579,769.39</u>	<u>348,355,755.19</u>

刊载于第 21 页至第 117 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



北京华昊中天生物医药股份有限公司

合并资产负债表(续)

2019年12月31日、2020年12月31日及2021年12月31日

(金额单位:人民币元)

项目	附注	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
负债和股东权益				
流动负债:				
应付账款	五、13	6,094,925.25	4,829,046.92	9,130,096.48
应付职工薪酬	五、14	7,711,180.00	5,617,760.02	3,971,774.20
应交税费	五、15	248,354.87	48,141.83	2,054,840.28
其他应付款	五、16	3,440,546.68	1,203,832.01	3,342,956.03
一年内到期的非流动负债	五、17	666,806.13	-	-
流动负债合计		<u>18,161,812.93</u>	<u>11,698,780.78</u>	<u>18,499,666.99</u>
非流动负债:				
租赁负债	五、40	477,023.39	-	-
递延收益	五、18	<u>1,559,829.51</u>	<u>2,858,003.88</u>	<u>3,934,390.89</u>
非流动负债合计		<u>2,036,852.90</u>	<u>2,858,003.88</u>	<u>3,934,390.89</u>
负债合计		<u>20,198,665.83</u>	<u>14,556,784.66</u>	<u>22,434,057.88</u>

刊载于第 21 页至第 117 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

北京华昊中天生物医药股份有限公司  
合并资产负债表 (续)  
2019年12月31日、2020年12月31日及2021年12月31日  
(金额单位: 人民币元)

项目	附注	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
负债和股东权益 (续)				
股东权益:				
股本 / 实收资本	五、19	350,000,000.00	34,994,915.00	26,686,646.00
资本公积	五、20	972,053,093.81	1,199,662,494.41	487,619,465.41
其他综合收益	五、21	-	-	-
未弥补亏损	五、22	(378,186,943.20)	(253,634,424.68)	(188,384,414.10)
股东权益合计		<u>943,866,150.61</u>	<u>981,022,984.73</u>	<u>325,921,697.31</u>
负债和股东权益总计		<u>964,064,816.44</u>	<u>995,579,769.39</u>	<u>348,355,755.19</u>

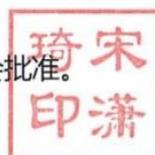
此财务报表已于2022年06月14日获董事会批准。

唐莉 

唐莉  
法定代表人  
(签名和盖章)

彭飞 

彭飞  
主管会计工作的  
公司负责人  
(签名和盖章)

宋潇琦 

宋潇琦  
会计机构负责人  
(签名和盖章)



刊载于第 21 页至第 117 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



北京华昊中天生物医药股份有限公司  
母公司资产负债表  
2019年12月31日、2020年12月31日及2021年12月31日  
(金额单位：人民币元)

项目	附注	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
资产				
流动资产：				
货币资金	十五、1	263,289,669.93	222,677,615.87	2,165,281.57
交易性金融资产	十五、2	426,511,820.26	533,741,688.79	195,130,114.56
应收账款	十五、3	42,898,200.00	25,408,200.00	11,364,000.00
预付款项		3,941,729.84	2,786,898.53	327,461.17
其他应收款	十五、4	96,754,008.58	75,251,871.23	71,350,901.91
其他流动资产		1,086,631.54	272,670.39	-
流动资产合计		834,482,060.15	860,138,944.81	280,337,759.21
非流动资产：				
长期股权投资	十五、5	388,970,081.52	205,773,587.01	100,562,382.50
固定资产		861,232.11	848,588.09	909,202.84
使用权资产		1,223,494.12	-	-
无形资产		3,005,212.93	422,412.03	479,748.35
其他非流动资产		719,419.36	564,220.85	1,116,053.44
非流动资产合计		394,779,440.04	207,608,807.98	103,067,387.13
资产总计		1,229,261,500.19	1,067,747,752.79	383,405,146.34

刊载于第 21 页至第 117 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



北京华昊中天生物医药股份有限公司

母公司资产负债表(续)

2019年12月31日、2020年12月31日及2021年12月31日

(金额单位:人民币元)

项目	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
负债和股东权益			
流动负债:			
应付账款	2,868,977.65	1,929,319.97	5,019,068.95
应付职工薪酬	1,763,018.50	2,877,692.13	2,456,795.53
应交税费	12,000.00	16,397.60	2,031,270.18
其他应付款	63,023.28	171,881.24	2,228,108.56
一年内到期的非流动负债	666,806.13	-	-
流动负债合计	5,373,825.56	4,995,290.94	11,735,243.22
非流动负债:			
租赁负债	477,023.39	-	-
非流动负债合计	477,023.39	-	-
负债合计	5,850,848.95	4,995,290.94	11,735,243.22

刊载于第 21 页至第 117 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

北京华昊中天生物医药股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2019年12月31日、2020年12月31日及2021年12月31日

(金额单位：人民币元)

项目	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
负债和股东权益 (续)			
股东权益：			
股本 / 实收资本	350,000,000.00	34,994,915.00	26,686,646.00
资本公积	972,053,093.81	1,199,662,494.41	487,619,465.41
其他综合收益	-	-	-
未弥补亏损	(98,642,442.57)	(171,904,947.56)	(142,636,208.29)
股东权益合计	1,223,410,651.24	1,062,752,461.85	371,669,903.12
负债和股东权益总计	1,229,261,500.19	1,067,747,752.79	383,405,146.34

此财务报表已于2022年06月14日获董事会批准。

  
  
 唐莉  
 法定代表人  
 (签名和盖章)

  
  
 彭飞  
 主管会计工作的  
 公司负责人  
 (签名和盖章)

  
  
 宋潇琦  
 会计机构负责人  
 (签名和盖章)



刊载于第 21 页至第 117 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



北京华昊中天生物医药股份有限公司

合并利润表

2019年度、2020年度及2021年度

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2021年	2020年	2019年
一、营业收入	五、23	71,063,999.16	-	-
减：营业成本	五、23	4,094,788.28	-	-
税金及附加	五、24	1,067,382.29	838,455.62	602,584.52
销售费用	五、25	191,783,915.68	16,103,331.70	21,793,618.19
管理费用	五、26	74,500,935.15	21,430,335.63	15,362,623.20
研发费用	五、27	93,056,807.53	37,392,210.09	32,978,023.69
财务费用	五、28	4,822,129.92	1,451,571.70	(399,433.85)
其中：利息费用		66,923.85	-	-
利息收入		175,300.34	353,638.89	412,179.14
加：其他收益	五、29	2,401,978.70	4,555,350.59	5,434,270.49
投资收益				
(损失以“()”号填列)	五、30	13,933,556.68	5,321,006.80	5,335,461.07
公允价值变动收益				
(损失以“()”号填列)	五、31	8,458,060.65	2,039,759.39	3,702,749.98
信用减值损失				
(损失以“()”号填列)	五、32	(377,680.00)	57,574.91	(30,398.43)
资产减值损失				
(损失以“()”号填列)		(75,334.67)	-	-
二、营业利润(亏损以“()”号填列)		(273,921,378.33)	(65,242,213.05)	(55,895,332.64)
加：营业外收入		2,750.00	-	-
减：营业外支出	五、33	4,223,533.93	7,797.53	25,256.26
三、利润总额(亏损总额以“()”号填列)		(278,142,162.26)	(65,250,010.58)	(55,920,588.90)
减：所得税费用	五、34	-	-	-

刊载于第 21 页至第 117 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

北京华昊中天生物医药股份有限公司  
合并利润表(续)  
2019年度、2020年度及2021年度  
(金额单位:人民币元)

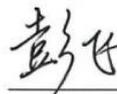
项目	附注	2021年	2020年	2019年
四、净利润(净亏损以“()”号填列)		(278,142,162.26)	(65,250,010.58)	(55,920,588.90)
(一) 按经营持续性分类:				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“()”号填列)		(278,142,162.26)	(65,250,010.58)	(55,920,588.90)
2. 终止经营净利润 (净亏损以“()”号填列)		-	-	-
(二) 按所有权归属分类:				
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“()”号填列)		(278,142,162.26)	(65,250,010.58)	(55,920,588.90)
2. 少数股东损益 (净亏损以“()”号填列)		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		(278,142,162.26)	(65,250,010.58)	(55,920,588.90)
(一) 归属于母公司股东的 综合收益总额:		(278,142,162.26)	(65,250,010.58)	(55,920,588.90)
(二) 归属于少数股东的 综合收益总额:		-	-	-
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (亏损以“()”号填列)	五、35	(0.79)	不适用	不适用
(二) 稀释每股收益 (亏损以“()”号填列)	五、35	(0.79)	不适用	不适用

此财务报表已于2022年06月14日获董事会批准。

唐莉  

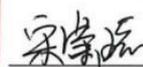
唐莉  
法定代表人

(签名和盖章)

彭飞  

彭飞  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)

宋潇琦  

宋潇琦  
会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)

刊载于第21页至第117页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



北京华昊中天生物医药股份有限公司  
 母公司利润表 (续)  
 2019 年度、2020 年度及 2021 年度  
 (金额单位: 人民币元)

项目	附注	2021 年	2020 年	2019 年
四、净利润(净亏损以“()”号填列)		(80,327,138.75)	(29,268,739.27)	(26,376,101.02)
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“()”号填列)		(80,327,138.75)	(29,268,739.27)	(26,376,101.02)
(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		-	-	-
六、综合收益总额		(80,327,138.75)	(29,268,739.27)	(26,376,101.02)

此财务报表已于 2022 年 06 月 14 日获董事会批准。

唐莉 

唐莉  
法定代表人

(签名和盖章)

彭飞 

彭飞  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)

宋潇琦 

宋潇琦  
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 21 页至第 117 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



北京华昊中天生物医药股份有限公司

合并现金流量表

2019年度、2020年度及2021年度

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2021年	2020年	2019年
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		54,804,600.00	292,500.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、37(1)	<u>2,230,557.02</u>	<u>4,320,566.25</u>	<u>5,414,277.44</u>
经营活动现金流入小计		<u>57,035,157.02</u>	<u>4,613,066.25</u>	<u>5,414,277.44</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(36,893,061.70)	(16,682,638.96)	(10,947,364.95)
支付给职工以及为职工支付的现金		(45,604,873.93)	(30,134,306.53)	(29,185,187.27)
支付的各项税费		(1,078,561.98)	(1,152,419.28)	(602,584.52)
支付其他与经营活动有关的现金	五、37(2)	<u>(52,231,470.00)</u>	<u>(15,784,279.48)</u>	<u>(20,248,171.88)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(135,807,967.61)</u>	<u>(63,753,644.25)</u>	<u>(60,983,308.62)</u>
经营活动产生的现金流量净额	五、38(1)	<u>(78,772,810.59)</u>	<u>(59,140,578.00)</u>	<u>(55,569,031.18)</u>
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,390,925,730.80	838,469,752.04	545,104,517.15
取得投资收益收到的现金		17,572,885.90	10,820,051.23	6,439,430.74
收到的其他与投资活动有关的现金	五、37(3)	-	<u>8,947,000.00</u>	-
投资活动现金流入小计		<u>1,408,498,616.70</u>	<u>858,236,803.27</u>	<u>551,543,947.89</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(11,056,064.50)	(4,812,209.51)	(11,107,950.70)
投资支付的现金		<u>(1,269,000,000.00)</u>	<u>(1,274,000,000.00)</u>	<u>(485,000,000.00)</u>
投资活动现金流出小计		<u>(1,280,056,064.50)</u>	<u>(1,278,812,209.51)</u>	<u>(496,107,950.70)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>128,442,552.20</u>	<u>(420,575,406.24)</u>	<u>55,435,997.19</u>

刊载于第 21 页至第 117 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

北京华昊中天生物医药股份有限公司  
合并现金流量表 (续)  
2019 年度、2020 年度及 2021 年度  
(金额单位: 人民币元)

项目	附注	2021年	2020年	2019年
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		272,000.00	710,124,758.28	-
筹资活动现金流入小计		272,000.00	710,124,758.28	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37(4)	(1,077,829.15)	(7,945,208.00)	-
筹资活动现金流出小计		(1,077,829.15)	(7,945,208.00)	-
筹资活动产生的现金流量净额		(805,829.15)	702,179,550.28	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		(4,899,430.05)	(1,790,673.62)	-
五、现金及现金等价物净增加额 (净减少以“()”号填列)				
	五、38(1)	43,964,482.41	220,672,892.42	(133,033.99)
加: 年初现金及现金等价物余额		224,450,861.99	3,777,969.57	3,911,003.56
六、年末现金及现金等价物余额				
	五、38(2)	268,415,344.40	224,450,861.99	3,777,969.57

此财务报表已于 2022 年 06 月 14 日获董事会批准。

唐莉  

唐莉  
法定代表人

(签名和盖章)

彭飞  

彭飞  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)

宋潇琦 

宋潇琦  
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 21 页至第 117 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



北京华昊中天生物医药股份有限公司

母公司现金流量表

2019年度、2020年度及2021年度

(金额单位：人民币元)

项目	2021年	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	292,500.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,019,990.15	2,136,113.30	2,046,371.72
经营活动现金流入小计	1,019,990.15	2,428,613.30	2,046,371.72
购买商品、接受劳务支付的现金	(22,545,786.13)	(9,278,203.37)	(2,958,741.19)
支付给职工以及为职工支付的现金	(12,287,376.96)	(22,009,606.91)	(19,596,611.97)
支付的各项税费	(197,776.80)	(400.00)	(2,187.50)
支付其他与经营活动有关的现金	(16,713,838.56)	(15,309,874.92)	(19,449,242.78)
经营活动现金流出小计	(51,744,778.45)	(46,598,085.20)	(42,006,783.44)
经营活动产生的现金流量净额	(50,724,788.30)	(44,169,471.90)	(39,960,411.72)
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	786,925,730.80	829,469,752.05	521,104,517.15
取得投资收益收到的现金	9,594,199.56	9,915,371.76	5,795,108.84
收到的其他与投资活动有关的现金	228,360,000.00	10,447,000.00	-
投资活动现金流入小计	1,024,879,930.36	849,832,123.81	526,899,625.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(2,837,828.80)	(39,194.27)	(345,097.71)
投资支付的现金	(675,000,000.00)	(1,270,500,000.00)	(477,000,000.00)
支付的其他与投资活动有关的现金	(250,000,000.00)	(15,000,000.00)	(10,000,000.00)
投资活动现金流出小计	(927,837,828.80)	(1,285,539,194.27)	(487,345,097.71)
投资活动产生的现金流量净额	97,042,101.56	(435,707,070.46)	39,554,528.28

刊载于第 21 页至第 117 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

北京华昊中天生物医药股份有限公司  
 母公司现金流量表(续)  
 2019年度、2020年度及2021年度  
 (金额单位:人民币元)

项目	2021年	2020年	2019年
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金	272,000.00	710,124,758.28	-
筹资活动现金流入小计	272,000.00	710,124,758.28	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	(1,077,829.15)	(7,945,208.00)	-
筹资活动现金流出小计	(1,077,829.15)	(7,945,208.00)	-
筹资活动产生的现金流量净额	(805,829.15)	702,179,550.28	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(4,899,430.05)	(1,790,673.62)	-
五、现金及现金等价物净增加额 (净减少以“()”号填列)	40,612,054.06	220,512,334.30	(405,883.44)
加:年初现金及现金等价物余额	222,677,615.87	2,165,281.57	2,571,165.01
六、年末现金及现金等价物余额	263,289,669.93	222,677,615.87	2,165,281.57

此财务报表已于2022年06月14日获董事会批准。

唐莉 

法定代表人

(签名和盖章)

彭飞 

彭飞

主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)

宋潇琦 

宋潇琦

会计机构负责人

(签名和盖章)



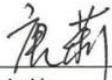
(公司盖章)

刊载于第21页至第117页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

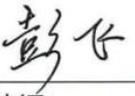
北京华昊中天生物医药股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2021年度  
(金额单位：人民币元)

项目	附注	股本 / 实收资本	资本公积	未弥补亏损	股东权益合计
一、2021年1月1日余额		34,994,915.00	1,199,662,494.41	(253,634,424.68)	981,022,984.73
加：适用新租赁准则影响	三、27(3)	-	-	88,613.16	88,613.16
二、本年增减变动金额(减少以“()”号填列)					
(一) 综合收益总额		-	-	(278,142,162.26)	(278,142,162.26)
(二) 股东投入资本					
1. 股份支付计入股东权益的金额	五、20及十	-	240,624,714.98	-	240,624,714.98
2. 其他	五、20(2)	-	272,000.00	-	272,000.00
(三) 股东权益内部结转					
1. 股份制改制	五、19(3)	315,005,085.00	(468,506,115.58)	153,501,030.58	-
三、2021年12月31日余额		350,000,000.00	972,053,093.81	(378,186,943.20)	943,866,150.61

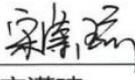
此财务报表已于2022年06月14日获董事会批准。

  
唐莉  
法定代表人

(签名和盖章)

  
彭飞  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)

  
宋潇琦  
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 21 页至第 117 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

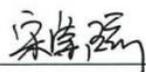
北京华昊中天生物医药股份有限公司  
合并股东权益变动表 (续)  
2020 年度  
(金额单位: 人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	未弥补亏损	股东权益合计
一、2020年1月1日余额		26,686,646.00	487,619,465.41	(188,384,414.10)	325,921,697.31
二、本年增减变动金额 (减少以“()”号填列)					
(一) 综合收益总额		-	-	(65,250,010.58)	(65,250,010.58)
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入的资本	五、19及20	8,308,269.00	701,816,489.28	-	710,124,758.28
2. 股份支付计入股东权益的金额	五、20及十	-	18,171,747.72	-	18,171,747.72
3. 其他	五、20(1)	-	(7,945,208.00)	-	(7,945,208.00)
三、2020年12月31日余额		34,994,915.00	1,199,662,494.41	(253,634,424.68)	981,022,984.73

此财务报表已于2022年06月14日获董事会批准。

  
  
 唐莉  
 法定代表人  
 (签名和盖章)

  
  
 彭飞  
 主管会计工作的  
 公司负责人  
 (签名和盖章)

  
  
 宋潇琦  
 会计机构负责人  
 (签名和盖章)



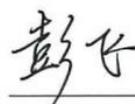
刊载于第 21 页至第 117 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

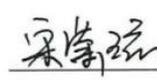
北京华昊中天生物医药股份有限公司  
合并股东权益变动表(续)  
2019年度  
(金额单位:人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损	股东权益合计
一、2019年1月1日余额		24,138,090.00	288,384,526.33	3,632,943.18	(136,096,768.38)	180,058,791.13
加:适用新金融工具准则的影响	三、27(1)	-	-	(3,632,943.18)	3,632,943.18	-
二、本年增减变动金额(减少以“()”号填列)						
(一)综合收益总额		-	-	-	(55,920,588.90)	(55,920,588.90)
(二)股东投入资本						
1.股东投入的资本	五、19及20	2,548,556.00	197,451,444.00	-	-	200,000,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额	五、20及十	-	1,783,495.08	-	-	1,783,495.08
三、2019年12月31日余额		26,686,646.00	487,619,465.41	-	(188,384,414.10)	325,921,697.31

此财务报表已于2022年06月14日获董事会批准。

  
  
 唐莉  
 法定代表人  
 (签名和盖章)

  
  
 彭飞  
 主管会计工作的  
 公司负责人  
 (签名和盖章)

  
  
 宋潇琦  
 会计机构负责人  
 (签名和盖章)

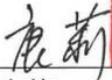


刊载于第21页至第117页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

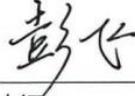
北京华昊中天生物医药股份有限公司  
母公司股东权益变动表  
2021年度  
(金额单位: 人民币元)

项目	股本 / 实收资本	资本公积	未弥补亏损	股东权益合计
一、2021年1月1日余额	34,994,915.00	1,199,662,494.41	(171,904,947.56)	1,062,752,461.85
加: 适用新租赁准则影响	-	-	88,613.16	88,613.16
二、本年增减变动金额 (减少以“()”号填列)				
(一) 综合收益总额	-	-	(80,327,138.75)	(80,327,138.75)
(二) 股东投入资本				
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	240,624,714.98	-	240,624,714.98
2. 其他	-	272,000.00	-	272,000.00
(三) 股东权益内部结转				
1. 股份制改制	315,005,085.00	(468,506,115.58)	153,501,030.58	-
三、2021年12月31日余额	350,000,000.00	972,053,093.81	(98,642,442.57)	1,223,410,651.24

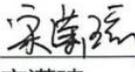
此财务报表已于 2022年 06 月 14 日获董事会批准。

  
  
 唐莉  
 法定代表人

(签名和盖章)

  
  
 彭飞  
 主管会计工作的  
 公司负责人

(签名和盖章)

  
  
 宋潇琦  
 会计机构负责人

(签名和盖章)

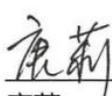


刊载于第 21 页至第 117 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

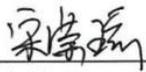
北京华昊中天生物医药股份有限公司  
 母公司股东权益变动表 (续)  
 2020 年度  
 (金额单位: 人民币元)

项目	实收资本	资本公积	未弥补亏损	股东权益合计
一、2020年1月1日余额	26,686,646.00	487,619,465.41	(142,636,208.29)	371,669,903.12
二、本年增减变动金额 (减少以“()”号填列)				
(一) 综合收益总额	-	-	(29,268,739.27)	(29,268,739.27)
(二) 股东投入和减少资本				
1. 股东投入的资本	8,308,269.00	701,816,489.28	-	710,124,758.28
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	18,171,747.72	-	18,171,747.72
3. 其他	-	(7,945,208.00)	-	(7,945,208.00)
三、2020年12月31日余额	34,994,915.00	1,199,662,494.41	(171,904,947.56)	1,062,752,461.85

此财务报表已于2022年06月14日获董事会批准。

  
  
 唐莉  
 法定代表人  
 (签名和盖章)

  
  
 彭飞  
 主管会计工作的  
 公司负责人  
 (签名和盖章)

  
  
 宋潇琦  
 会计机构负责人  
 (签名和盖章)



刊载于第 21 页至第 117 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

北京华昊中天生物医药股份有限公司  
 母公司股东权益变动表(续)  
 2019年度  
 (金额单位: 人民币元)

项目	实收资本	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损	股东权益合计
一、2019年1月1日余额	24,138,090.00	288,384,526.33	2,199,160.99	(118,459,268.26)	196,262,509.06
加: 适用新金融工具准则的影响	-	-	(2,199,160.99)	2,199,160.99	-
二、本年增减变动金额(减少以“()”号填列)					
(一) 综合收益总额	-	-	-	(26,376,101.02)	(26,376,101.02)
(二) 股东投入资本					
1. 股东投入的资本	2,548,556.00	197,451,444.00	-	-	200,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	1,783,495.08	-	-	1,783,495.08
三、2019年12月31日余额	26,686,646.00	487,619,465.41	-	(142,636,208.29)	371,669,903.12

此财务报表已于2020年06月14日获董事会批准。

唐莉 

唐莉  
 法定代表人  
 (签名和盖章)

彭飞 

彭飞  
 主管会计工作的  
 公司负责人  
 (签名和盖章)

宋潇琦 

宋潇琦  
 会计机构负责人  
 (签名和盖章)



刊载于第21页至第117页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



北京华昊中天生物医药股份有限公司  
财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 一、 公司基本情况

北京华昊中天生物医药股份有限公司(以下简称“本公司”)是于2021年5月8日在北京华昊中天生物技术有限公司基础上股份制改制成立的股份有限公司, 本公司的注册地址为北京市北京经济技术开发区科创六街88号院3号楼, 总部位于中华人民共和国北京市。本公司营业期限为2002年7月11日至长期。

截止2021年12月31日, TANG LI(唐莉)和 QIU RONG GUO(邱荣国)(二者系夫妻关系)通过北京北进缘科技有限公司(以下简称“北京北进缘”)、珠海华锦昊缘企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“华锦昊缘”)、珠海华欣昊缘商业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“华欣昊缘”)、美国北进缘公司(以下简称“美国北进缘”)及珠海京蓉昊缘投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“京蓉昊缘”)控制本公司29.47%的股份, 因此, TANG LI(唐莉)和 QIU RONG GUO(邱荣国)为本公司的实际控制人。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事生物药品制造(不含中成药); 批发药品、零售药品; 生物技术和生物制药的研究开发, 提供技术转让, 技术咨询, 技术服务, 技术培训; 货物进出口、技术进出口。本公司子公司的相关信息参见附注六。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本集团自2019年1月1日、2020年1月1日和2021年1月1日起, 分别执行了中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)2017年度修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则(参见附注三、8及27(1))、《企业会计准则第14号——收入(修订)》(参见附注三、18(2)及27(2)), 和财政部于2018年度修订的《企业会计准则第21号——租赁》(参见附注三、22(2)及27(3))。

### 三、 公司重要会计政策、会计估计

本集团应收款项坏账准备 / 预期信用损失的确认和计量、发出存货的计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销、研发费用的资本化条件以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

#### 1 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 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况，2019 年度、2020 年度及 2021 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本财务报表仅为本公司申请首次公开发行 A 股股票之目的使用。本财务报表同时符合中国证券监督管理委员会 (以下简称“证监会”) 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 2 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3 营业周期

本集团将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本集团主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

#### 4 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### 5 合并财务报表的编制方法

##### (1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团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。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利 (包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利)。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

## 6 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算，汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

## 8 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收款项、交易性金融资产、应付款项及股本 / 实收资本等。

### (1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、18 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的分类和后续计量

### (a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团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：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团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：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定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，本集团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，本集团可以将本应以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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

本集团于本报告期不存在以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

## (6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产，如以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资，不适用预期信用损失模型。

### *预期信用损失的计量*

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本集团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。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### *具有较低的信用风险*

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### *信用风险显著增加*

本集团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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 90 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大会全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品 (如果持有) 等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 1 年。

### 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本集团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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。

## 9 存货

### (1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品以及周转材料。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用先进先出法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。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。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，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。

按存货计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

### (4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

## 10 长期股权投资

### (1) 长期股权投资投资成本确定

#### 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

#### (a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但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除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、14。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注三、5 进行处理。

## 11 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、12 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非该固定资产符合持有待售的条件。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

<u>类别</u>	<u>使用寿命 (年)</u>	<u>残值率 (%)</u>	<u>年折旧率 (%)</u>
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	5 - 10 年	5 - 10%	9.00% - 19.00%
运输工具	4 - 5 年	5 - 10%	18.00% - 23.75%
办公设备及其他设备	3 - 5 年	5 - 10%	18.00% - 31.67%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、14。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认：

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

12 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备 (参见附注三、14) 在资产负债表内列示。

## 13 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、14）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限 (年)
专利权	2.75 – 12 年
软件	10 年
土地使用权	49.50 年

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

本集团的无形资产中的专利权从取得专利日开始摊销，摊销期限为取得日至专利权到期日。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

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

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

根据研发费用资本化的会计政策并结合本集团报告期内在研药品管线的特点及风险，本集团对报告期内开发阶段的在研药品管线，以研发药品取得中国国家药品监督管理局或国外同类监管机构颁发的正式药品注册批件或其他使得药品可以进入生产和商业化环节的批准（不包括有条件上市的药品注册批件）作为研发费用资本化的起点，以所研发产品达到上市销售状态作为研发费用资本化的终点。

满足资本化条件的，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，在项目达到预定用途时转入“无形资产”科目分项目进行明细核算并开始摊销。

资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注三、14）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

#### 14 除存货及金融资产外的其他资产的减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 长期股权投资

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、15）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较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

## 15 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 16 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 17 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

### (2) 实施股份支付计划的相关会计处理

#### - 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团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，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

### (3) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。

若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团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。职工能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

对于在等待期内取消的所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，本集团将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额，且在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## 18 收入

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入 (修订) 》(以下简称“新收入准则”)。新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(以下简称“原收入准则”)。

本集团在报告期内,自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止执行原收入准则,自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

### (1) 原收入准则

收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时,予以确认。

#### (a) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时,本集团确认销售商品收入:

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方;
- 本集团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。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### (b) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日,劳务交易的结果能够可靠估计的,根据完工百分比法确认提供劳务收入,提供劳务交易的完工进度根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的,如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,则按照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;如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,则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。

(c) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

(2) 新收入准则

本集团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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团将按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团拥有的、无条件 (仅取决于时间流逝) 向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(a) 销售商品收入

本集团与客户之间的销售商品的合同的履约义务属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团按照协议合同规定完成其履约义务，一般情况下，当产品运送至销售客户指定的地点并由客户验收后，产品控制权被认为已转移给客户，本集团据此确认收入。

(b) 提供劳务收入

本公司向子公司收取技术服务费，在子公司取得服务控制权时点确认收入。

19 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团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；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

20 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

## 21 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, 本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额, 根据税法规定的税率计算的预期应交所得税, 加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日, 如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额, 包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损), 则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日, 本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式, 依据已颁布的税法规定, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日, 本集团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。

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。

## 22 租赁

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。新租赁准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“原租赁准则”)。

本集团在报告期内,自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止执行原租赁准则,自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

### (1) 原租赁准则

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。

本集团经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。本集团在报告期内没有融资租赁。

### (2) 新租赁准则

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,本集团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。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团进行如下评估:

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定,并且该资产在物理上可区分,或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能,从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权,则该资产不属于已识别资产;
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益;
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,承租人和出租人将合同予以分拆,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。对本集团作为承租人的建筑物租赁,本集团选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分,并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

## 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，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（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本集团使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，本集团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。使用权资产按附注三、14 所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团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。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。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，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）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。

## 23 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

## 24 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

## 25 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅集团层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本集团无单独管理的经营分部，因此本集团只有一个经营分部。

## 26 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

### 主要的会计估计

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注三、11 和 13）和各类资产减值（参见附注五、3、5、6、8、9、10 以及附注十五、3、4、5）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) 附注五、11 - 递延所得税资产的确认；
- (ii) 附注八 - 金融工具公允价值估值；
- (iii) 附注十 - 股份支付的确认和计量。

27 主要会计政策变更

(1) 2019 年度会计政策变更:

- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (修订) 》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移 (修订) 》、《企业会计准则第 24 号——套期会计 (修订) 》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报 (修订) 》(统称“新金融工具准则”)
- 《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)
- 《关于修订印发合并财务报表格式 (2019 版) 的通知》(财会 [2019] 16 号)
- 《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换 (修订) 》(“准则 7 号 (2019) ”)
- 《企业会计准则第 12 号——债务重组 (修订) 》(“准则 12 号 (2019) ”)

(a) 财务报表列报

本集团根据财会 [2019] 6 号和财会 [2019] 16 号规定的财务报表格式编制 2019 年度财务报表, 并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2019 年 1 月 1 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目如下:

	本集团		
	调整前	调整数	调整后
应付票据及应付账款	9,667,406.65	(9,667,406.65)	-
应付账款	-	9,667,406.65	9,667,406.65
合计	9,667,406.65	-	9,667,406.65

	本公司		
	调整前	调整数	调整后
应付票据及应付账款	2,590,535.93	(2,590,535.93)	-
应付账款	-	2,590,535.93	2,590,535.93
合计	2,590,535.93	-	2,590,535.93

(b) 新金融工具准则

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

如附注三、8 所述, 本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类: (1) 以摊余成本计量的金融资产; (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产; 及 (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下, 金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则, 嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来, 而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

2019 年 1 月 1 日, 本集团没有将任何金融资产或金融负债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。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险, 因此在新金融工具准则下, 本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团按照新金融工具准则的衔接规定, 对新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)未终止确认的金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整。本集团未调整比较财务报表数据, 将金融工具的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

- (i) 执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的增加 / (减少) 影响汇总如下:

	本集团		
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融资产	-	278,632,943.18	278,632,943.18
其他流动资产	278,632,943.18	-	(278,632,943.18)
其他综合收益	3,632,943.18	-	(3,632,943.18)
未弥补亏损	(136,096,768.38)	(132,463,825.20)	3,632,943.18
合计	146,169,117.98	146,169,117.98	-

	本公司		
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融资产	-	237,199,160.99	237,199,160.99
其他流动资产	237,199,160.99	-	(237,199,160.99)
其他综合收益	2,199,160.99	-	(2,199,160.99)
未弥补亏损	(118,459,268.26)	(116,260,107.27)	2,199,160.99
合计	120,939,053.72	120,939,053.72	-

- (ii) 金融工具的分类影响

2019 年 1 月 1 日, 本集团没有将任何金融资产或金融负债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。

执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日本集团和本公司金融资产的分类和计量的结果对比如下:

本集团

原金融工具准则 (2018 年 12 月 31 日)			新金融工具准则 (2019 年 1 月 1 日)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	3,911,003.56	货币资金	摊余成本	3,911,003.56
应收账款	摊余成本	263,250.00	应收账款	摊余成本	263,250.00
其他应收款	摊余成本	9,416,208.86	其他应收款	摊余成本	9,416,208.86
	以公允价值计量且其			以公允价值计量且其	
其他流动资产	变动计入其他综合收益	278,632,943.18	交易性金融资产	变动计入当期损益	278,632,943.18
其他非流动资产	摊余成本	580,125.49	其他非流动资产	摊余成本	580,125.49

## 本公司

原金融工具准则 (2018 年 12 月 31 日)			新金融工具准则 (2019 年 1 月 1 日)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,571,165.01	货币资金	摊余成本	2,571,165.01
应收账款	摊余成本	263,250.00	应收账款	摊余成本	263,250.00
其他应收款	摊余成本	60,697,875.26	其他应收款	摊余成本	60,697,875.26
	以公允价值计量且其			以公允价值计量且其	
其他流动资产	变动计入其他综合收益	237,199,160.99	交易性金融资产	变动计入当期损益	237,199,160.99
其他非流动资产	摊余成本	328,924.990	其他非流动资产	摊余成本	328,924.990

### (iii) 采用“预期信用损失”模型的影响

“预期信用损失”模型适用于本集团以摊余成本计量的金融资产；“预期信用损失”模型不适用于权益工具投资。

本集团及本公司在首次执行日采用预期信用损失模型替代原先的已发生信用损失模型，对本集团及本公司的财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

### (c) 准则 7 号 (2019)

准则 7 号 (2019) 细化了非货币性资产交换准则的适用范围，明确了换入资产的确认时点和换出资产的终止确认时点并规定了两个时点不一致时的会计处理方法，修订了以公允价值为基础计量的非货币性资产交换中同时换入或换出多项资产时的计量原则，此外新增了对非货币资产交换是否具有商业实质及其原因的披露要求。

准则 7 号 (2019) 自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据该准则规定进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不再进行追溯调整。采用该准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

### (d) 准则 12 号 (2019)

准则 12 号 (2019) 修改了债务重组的定义，明确了该准则的适用范围，并规定债务重组中涉及的金融工具的确认、计量和列报适用金融工具相关准则的规定。对于以资产清偿债务方式进行债务重组的，准则 12 号 (2019) 修改了债权人受让非金融资产初始确认时的计量原则，并对于债务人在债务重组中产生的利得和损失不再区分资产转让损益和债务重组损益两项损益进行列报。对于将债务转为权益工具方式进行债务重组的，准则 12 号 (2019) 修改了债权人初始确认享有股份的计量原则，并对于债务人初始确认权益工具的计量原则增加了指引。

准则 12 号 (2019) 自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的债务重组根据该准则规定进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不再进行追溯调整。采用该准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 2020 年会计政策变更

- 《企业会计准则第 14 号——收入 (修订) 》(“新收入准则”)
- 《企业会计准则解释第 13 号》(财会 [2019] 21 号) (“解释第 13 号”)
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会 [2020] 10 号)

(a) 新收入准则

新收入准则取代了原收入准则。在原收入准则下, 本集团以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本集团销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认, 即: 商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方, 收入的金额及相关成本能够可靠计量, 相关的经济利益很可能流入本集团, 本集团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。提供劳务收入按照资产负债表日的完工百分比法进行确认。

在新收入准则下, 本集团以控制权转移作为收入确认时点的判断标准, 相关会计政策参见附注三、18。

执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表、利润表、现金流量表及母公司资产负债表、利润表、现金流量表无重大影响。

(b) 解释第 13 号

解释第 13 号修订了业务构成的三个要素, 细化了业务的判断条件, 对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时, 引入了“集中度测试”的选择。

此外, 解释第 13 号进一步明确了企业的关联方还包括企业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, 以及对企业实施共同控制的投资方的其他合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起施行, 本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。采用该解释未对本集团的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

(c) 财会 [2020] 10 号

财会 [2020] 10 号规定对于满足一定条件的，由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化方法。如果企业选择采用简化方法，则不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。

财会 [2020] 10 号自 2020 年 6 月 24 日起施行，本集团未发生租金减让事项，采用上述规定未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 2021 年会计政策变更

- 《企业会计准则第 21 号——租赁 (修订) 》(财会 [2018] 35 号) (“新租赁准则”)
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会 [2020] 10 号) 及《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会 [2021] 9 号)
- 《企业会计准则解释第 14 号》(财会 [2021] 1 号) (“解释第 14 号”)

(a) 新租赁准则

新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“原租赁准则”)。本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则完善了租赁的定义，本集团在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团作为承租人

原租赁准则下，本集团根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本集团，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本集团不再区分融资租赁与经营租赁。本集团对所有租赁 (选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外) 确认使用权资产和租赁负债。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，本集团按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

本集团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。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本集团增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照以下方法计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日本集团的增量借款利率作为折现率）。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在应用上述方法时同时采用了如下简化处理：

- 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 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；
- 作为使用权资产减值测试的替代，根据首次执行日前按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》计入资产负债表的亏损合同的亏损准备金额调整使用权资产；
- 对首次执行新租赁准则当年年初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。

(i) 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则对财务报表的影响

在计量租赁负债时，本集团及本公司使用 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率来对租赁付款额进行折现。本集团及本公司所用的利率为 4.35%。

本集团及本公司

2020 年 12 月 31 日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	1,605,686.72
-------------------	--------------

按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	1,574,619.92
--------------------------------	--------------

减：自 2021 年 1 月 1 日后 12 个月内将完成的 短期租赁的影响金额	831,913.62
---	------------

2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	742,706.30
---------------------------	------------

(ii) 执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的  
影响汇总如下：

	本集团		
	2020 年	2021 年	调整数
	<u>12 月 31 日</u>	<u>1 月 1 日</u>	
使用权资产	-	831,319.46	831,319.46
一年内到期的非流动负债	-	610,418.04	610,418.04
租赁负债	-	132,288.26	132,288.26
未弥补亏损	(253,634,424.68)	(253,545,811.52)	88,613.16
	本公司		
	2020 年	2021 年	调整数
	<u>12 月 31 日</u>	<u>1 月 1 日</u>	
使用权资产	-	831,319.46	831,319.46
一年内到期的非流动负债	-	610,418.04	610,418.04
租赁负债	-	132,288.26	132,288.26
未弥补亏损	(171,904,947.56)	(171,816,334.40)	88,613.16

(b) 财会 [2020] 10 号及财会 [2021] 9 号

《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会 [2020] 10 号) 对于满足一定条件的, 由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化方法。如果企业选择采用简化方法, 则不需要评估是否发生租赁变更, 也不需要重新评估租赁分类。

结合财会 [2021] 9 号的规定, 该简化方法的租金减让期间为针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额。本集团将执行财会 [2020] 10 号及财会 [2021] 9 号的累积影响数调整 2021 年度的年初留存收益及其他相关的财务报表项目, 不调整前期比较财务报表数据。本集团未发生租金减让事项, 该简化方法未对本集团的财务状况和经营成果产生影响。

(c) 解释第 14 号

解释第 14 号自 2021 年 1 月 26 日 (“施行日”) 起施行。

(i) 政府和社会资本合作项目

解释第 14 号及 PPP 项目合同社会资本方会计处理实施问答和应用案例明确了政府和资本合作 (PPP) 项目合同的特征和条件, 规定了社会资本方对 PPP 项目合同的具体会计处理和披露要求。《企业会计准则解释第 2 号》(财会 [2008] 11 号) 中关于 “五、企业采用建设经营移交方式 (BOT) 参与公共基础设施建设业务应当如何处理” 的内容同时废止。

本集团对 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的以及 2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关 PPP 项目合同进行追溯调整, 将累计影响数调整 2021 年度的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。

采用该解释未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(ii) 基准利率改革

解释第 14 号规定了基准利率改革导致的有关金融工具和租赁负债的修改的相关会计处理和披露要求。本集团对 2020 年 12 月 31 日前发生的以及 2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关基准利率改革相关业务进行追溯调整, 将累计影响数调整 2021 年度的年初留存收益或其他综合收益, 无需调整前期比较财务报表数据。

采用该解释未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

#### 四、 税项

##### 1 增值税及附加税

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物、应税劳务收入、不动产租赁业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	6%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

注 1：根据财政部和国家税务总局下发的《财政部国家税务总局关于创新药后续免费使用有关增值税政策的通知》(财税〔2015〕4 号)，明确了药品生产企业销售自产创新药的销售额，为向购买方收取的全部价款和价外费用，其提供给患者后续免费使用的相同创新药，不属于增值税视同销售范围。

注 2：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)，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团发生增值税应税销售行为，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

##### 2 所得税

本公司及子公司的法定税率为 25%，本年按优惠税率 15%执行。

根据《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火〔2016〕32 号)，《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》(国科发火〔2016〕195 号)，《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)，认定合格的高新技术企业，自认定批准的有效期限当年开始，可减按 15%的税率征收企业所得税。本公司于 2018 年 10 月 31 日取得《高新技术企业证书》(证书编号：GR201811005396)，有效期三年。本公司于 2021 年 12 月通过了高新技术企业资格复审，证书为 GR202111004769。本公司在报告期适用高新技术企业所得税优惠税率 15%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税[2018]76 号), 2018 年具备高新技术企业或科技型中小企业资格(以下简称“资格”)的企业, 无论 2013 年至 2017 年是否具备资格, 其 2013 年至 2017 年发生的尚未弥补完的亏损, 均准予结转以后年度弥补, 最长结转年限为 10 年。2018 年以后年度具备资格的企业, 依此类推, 进行亏损结转弥补税务处理。

根据“财税〔2011〕58 号”相关规定, “自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税, 根据财政部公告 2020 年第 23 号, 上述西部大开发企业所得税政策自 2021 年 1 月 1 日延续至 2030 年 12 月 31 日, 鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务, 且其主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业”。本公司的子公司成都华昊中天药业有限公司在报告期适用西部大开发所得税优惠税率 15%。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1 货币资金

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	35,978.85	-	6,753.65
银行存款	268,379,365.55	224,450,861.99	3,771,215.92
其他货币资金	1,000.00	1,000.00	1,000.00
合计	<u>268,416,344.40</u>	<u>224,451,861.99</u>	<u>3,778,969.57</u>

于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团的其他货币资金为 ETC 保证金。

报告期内，除其他货币资金外，没有其他使用受到限制的货币资金。

### 2 交易性金融资产

种类	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
理财产品	<u>536,958,060.65</u>	<u>654,065,060.02</u>	<u>221,127,206.34</u>

如附注三、8 金融工具所述的会计政策，在新金融工具准则下，本集团于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日所持有的理财产品，被划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团已购买尚未到期的理财产品均为非保本浮动收益型，其中理财产品成本为人民币 528,500,000.00 元以及相应的公允价值变动人民币 8,458,060.65 元。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团已购买尚未到期的理财产品均为非保本浮动收益型，其中理财产品成本为人民币 650,425,730.80 元以及相应的公允价值变动人民币 3,639,329.22 元。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团已购买尚未到期的理财产品均为非保本浮动收益型，其中理财产品成本为人民币 214,895,482.85 元以及相应的公允价值变动人民币 6,231,723.49 元。

### 3 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下:

客户类别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收集团外关联方款项	-	-	292,500.00
应收第三方款项	25,497,720.00	-	-
小计	25,497,720.00	-	292,500.00
减：坏账准备	382,465.80	-	58,500.00
合计	<u>25,115,254.20</u>	<u>-</u>	<u>234,000.00</u>

(2) 应收账款按账龄分析如下:

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
90 天以内 (含 90 天)	23,414,400.00	-	-
90 天至 1 年 (含 1 年)	2,083,320.00	-	-
1 年至 2 年 (含 2 年)	-	-	-
2 年至 3 年 (含 3 年)	-	-	292,500.00
小计	25,497,720.00	-	292,500.00
减：坏账准备	382,465.80	-	58,500.00
合计	<u>25,115,254.20</u>	<u>-</u>	<u>234,000.00</u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	注	2021 年 12 月 31 日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	(a)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	(b)	25,497,720.00	100.00%	382,465.80	1.50%	25,115,254.20
合计		25,497,720.00	100.00%	382,465.80	1.50%	25,115,254.20

类别	注	2019 年 12 月 31 日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	(a)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	(b)	292,500.00	100.00%	58,500.00	20.00%	234,000.00
合计		292,500.00	100.00%	58,500.00	20.00%	234,000.00

(a) 年末按单项计提坏账准备的应收账款：

本集团于报告期内不存在按单项计提坏账准备的应收账款。

(b) 年末按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

根据本集团的行业和历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

(c) 应收账款预期信用损失的评估：

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的行业和历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

2021年末，本集团应收账款的信用风险敞口及预期信用损失的相关信息如下：

<u>2021年12月31日</u>	<u>预期信用损失率</u>	<u>年末账面余额</u>	<u>年末减值准备</u>
未逾期	1.50%	<u>25,497,720.00</u>	<u>382,465.80</u>

2019年末，本集团应收账款的信用风险敞口及预期信用损失的相关信息如下：

<u>2019年12月31日</u>	<u>预期信用损失率</u>	<u>年末账面余额</u>	<u>年末减值准备</u>
逾期2-3年(含3年)	20.00%	<u>292,500.00</u>	<u>58,500.00</u>

(4) 坏账准备的变动情况：

	<u>2021年 12月31日</u>	<u>2020年 12月31日</u>	<u>2019年 12月31日</u>
年初余额	-	58,500.00	29,250.00
本年计提	382,465.80	-	29,250.00
本年收回或转回	-	(58,500.00)	-
年末余额	<u>382,465.80</u>	<u>-</u>	<u>58,500.00</u>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2021年12月31日

<u>单位名称</u>	<u>款项的性质</u>	<u>余额</u>	<u>账龄</u>	<u>占应收账款 年末余额 合计数的比例</u>	<u>坏账准备余额</u>
上药国际供应链有限公司	销售货款	4,536,000.00	1年以内(含1年)	17.79%	68,040.00
南京医药股份有限公司	销售货款	2,916,000.00	1年以内(含1年)	11.44%	43,740.00
国药集团西南医药有限公司	销售货款	1,782,000.00	1年以内(含1年)	6.99%	26,730.00
国药控股广州有限公司	销售货款	1,458,000.00	1年以内(含1年)	5.72%	21,870.00
华润广东医药有限公司	销售货款	1,134,000.00	1年以内(含1年)	4.44%	17,010.00
合计		<u>11,826,000.00</u>		<u>46.38%</u>	<u>177,390.00</u>

2019年12月31日

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占应收账款	
				年末余额	合计数的比例
北京北进缘	销售货款	292,500.00	2年至3年(含3年)	100.00%	58,500.00

#### 4 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下:

项目	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
预付技术服务费	3,756,552.93	2,613,376.02	234,521.77
预付服务款	390,844.80	36,192.50	24,923.84
预付能耗费用	191,205.60	339,868.84	447,284.60
预付货款	566,201.27	80,098.34	72,362.32
预付其他费用	102,910.13	334,432.03	66,445.17
合计	<u>5,007,714.73</u>	<u>3,403,967.73</u>	<u>845,537.70</u>

(2) 预付款项按账龄列示如下:

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	2,863,257.83	57.18%	3,307,604.56	97.17%	812,780.44	96.13%
1-2年(含2年)	2,093,393.73	41.80%	66,705.91	1.96%	32,757.26	3.87%
2-3年(含3年)	41,205.91	0.82%	29,657.26	0.87%	-	0.00%
3年以上	9,857.26	0.20%	-	0.00%	-	0.00%
合计	<u>5,007,714.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,403,967.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>845,537.70</u>	<u>100.00%</u>

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

<u>2021 年 12 月 31 日</u>	余额	占比
南京希麦迪医药科技有限公司	2,049,137.97	40.92%
北京昭衍新药研究中心股份有限公司	623,000.00	12.44%
北京北进缘	504,075.00	10.07%
北京亦庄国际生物医药科技有限公司	471,698.10	9.42%
上海杉云医疗科技有限公司	427,120.00	8.53%
合计	<u>4,075,031.07</u>	<u>81.38%</u>
<u>2020 年 12 月 31 日</u>	余额	占比
南京希麦迪医药科技有限公司	2,049,137.97	60.20%
国网四川省电力公司成都供电公司	339,868.84	9.98%
始达(上海)医药科技有限公司	199,944.00	5.87%
上海市东方医院	169,840.00	4.99%
北京亦庄置业有限公司工业企业物业管理公司	158,041.80	4.64%
合计	<u>2,916,832.61</u>	<u>85.68%</u>
<u>2019 年 12 月 31 日</u>	余额	占比
国网四川省电力公司成都供电公司	442,269.71	52.31%
北京日月天诚医药科技发展有限公司	125,000.00	14.78%
中山大学附属第六医院	81,686.58	9.66%
北京亦庄国际生物医药管理有限公司	46,000.00	5.44%
中食都庆(山东)生物技术有限公司	40,676.91	4.81%
合计	<u>735,633.20</u>	<u>87.00%</u>

5 其他应收款

(1) 按客户类别分析如下:

<u>客户类别</u>	<u>2021 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2020 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2019 年</u> <u>12 月 31 日</u>
应收关联方款项	358,527.19	42,981.23	9,781,227.86
应收第三方	335,011.49	323,592.22	225,057.24
小计	693,538.68	366,573.45	10,006,285.10
减: 坏账准备	3,350.12	8,135.92	7,210.83
合计	<u>690,188.56</u>	<u>358,437.53</u>	<u>9,999,074.27</u>

(2) 按账龄分析如下:

<u>账龄</u>	<u>2021 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2020 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2019 年</u> <u>12 月 31 日</u>
1 年以内 (含 1 年)	693,538.68	356,573.45	925,595.89
1 年至 2 年 (含 2 年)	-	-	9,070,689.21
2 年至 3 年 (含 3 年)	-	-	10,000.00
3 年以上	-	10,000.00	-
小计	693,538.68	366,573.45	10,006,285.10
减: 坏账准备	3,350.12	8,135.92	7,210.83
合计	<u>690,188.56</u>	<u>358,437.53</u>	<u>9,999,074.27</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

<u>性质</u>	<u>附注</u>	<u>2021 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2020 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2019 年</u> <u>12 月 31 日</u>
应收关联方往来款	九、5(1)	358,527.19	42,981.23	9,781,227.86
员工借款及备用金		118,347.80	311,011.90	96,522.83
其他		216,663.69	12,580.32	128,534.41
小计		693,538.68	366,573.45	10,006,285.10
减: 坏账准备		3,350.12	8,135.92	7,210.83
合计		<u>690,188.56</u>	<u>358,437.53</u>	<u>9,999,074.27</u>

(4) 其他应收款按坏账准备计提方法分类披露

类别	注	2021年12月31日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	(a)	-	0.00%	-	不适用	-
按组合计提坏账准备	(b)					
- 应收关联方		358,527.19	51.70%	-	0.00%	358,527.19
- 应收第三方		335,011.49	48.30%	3,350.12	1.00%	331,661.37
合计		693,538.68	100.00%	3,350.12	0.48%	690,188.56

类别	注	2020年12月31日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	(a)	-	0.00%	-	不适用	-
按组合计提坏账准备	(b)					
- 应收关联方		42,981.23	11.73%	-	0.00%	42,981.23
- 应收第三方		323,592.22	88.27%	8,135.92	2.51%	315,456.30
合计		366,573.45	100.00%	8,135.92	2.22%	358,437.53

类别	注	2019年12月31日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	(a)	-	0.00%	-	不适用	-
按组合计提坏账准备	(b)					
- 应收关联方		9,781,227.86	97.75%	-	0.00%	9,781,227.86
- 应收第三方		225,057.24	2.25%	7,210.83	3.20%	217,846.41
合计		10,006,285.10	100.00%	7,210.83	0.07%	9,999,074.27

(a) 年末按单项计提坏账准备的其他应收款：

本集团于报告期内不存在按单项计提坏账准备的其他应收款。

(b) 年末按组合计提坏账准备的确认标准和说明：

本集团于报告期内根据其他应收款的信用风险特征，将其他应收款分为关联方及第三方两个组合。

(5) 坏账准备的变动情况

2021年12月31日				
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来12个月	整个存续期预期	整个存续期预期	
	预期信用损失	信用损失	信用损失	
坏账准备	预期信用损失	- 未发生信用减值	- 已发生信用减值	合计
年初余额	3,135.92	-	5,000.00	8,135.92
转入第二阶段	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-
转回第二阶段	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	3,350.12	-	-	3,350.12
本年收回或转回	(3,135.92)	-	(5,000.00)	(8,135.92)
年末余额	3,350.12	-	-	3,350.12

2020年12月31日				
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来12个月	整个存续期预期	整个存续期预期	
	预期信用损失	信用损失	信用损失	
坏账准备	预期信用损失	- 未发生信用减值	- 已发生信用减值	合计
年初余额	5,210.83	-	2,000.00	7,210.83
转入第二阶段	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-
转回第二阶段	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	3,135.92	-	3,000.00	6,135.92
本年收回或转回	(5,210.83)	-	-	(5,210.83)
年末余额	3,135.92	-	5,000.00	8,135.92

2019年12月31日				
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来12个月	整个存续期预期	整个存续期预期	
	预期信用损失	信用损失	信用损失	
坏账准备	预期信用损失	- 未发生信用减值	- 已发生信用减值	合计
年初余额	2,205.64	-	3,856.76	6,062.40
转入第二阶段	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-
转回第二阶段	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	5,210.83	-	1,000.00	6,210.83
本年收回或转回	(2,205.64)	-	(2,856.76)	(5,062.40)
年末余额	5,210.83	-	2,000.00	7,210.83

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

2021年12月31日

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款 年末余额 合计数的比例	坏账准备余额
聂秀清	员工借款	358,527.19	1年以内(含1年)	51.70%	-
郝科嘉	员工备用金	90,000.00	1年以内(含1年)	12.98%	900.00
成都住房公积金管理中心	个人住房公积金	61,313.00	1年以内(含1年)	8.84%	613.13
国家税务总局成都高新 技术产业开发区税务局	个人社会保险	53,992.55	1年以内(含1年)	7.79%	539.93
广州住房公积金管理中心	个人住房公积金	17,578.00	1年以内(含1年)	2.53%	175.78
合计		<u>581,410.74</u>		<u>83.84%</u>	<u>2,228.84</u>

2020年12月31日

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款 年末余额 合计数的比例	坏账准备余额
张峰	员工借款	200,000.00	1年以内(含1年)	54.56%	2,000.00
杨益	员工备用金	51,015.95	1年以内(含1年)	13.92%	510.16
聂秀清	员工备用金	42,981.23	1年以内(含1年)	11.73%	-
唐昌俊	员工备用金	25,474.28	1年以内(含1年)	6.95%	254.74
杨艳	员工备用金	21,416.76	1年以内(含1年)	5.84%	214.17
合计		<u>340,888.22</u>		<u>93.00%</u>	<u>2,979.07</u>

2019年12月31日

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款 年末余额 合计数的比例	坏账准备余额
北京北进缘	关联方代垫款及利息	9,765,910.11	1年以内(含1年): 人民币695,220.90元 1年至2年(含2年): 人民币9,070,689.21元	97.60%	-
四川省人才工作领导 小组办公室	其他	100,000.00	1年以内(含1年)	1.00%	1,000.00
孔日祥	员工备用金	69,469.00	1年以内(含1年)	0.69%	694.69
成都京东世纪贸易 有限公司	其他	18,534.41	1年以内(含1年)	0.19%	185.34
邱荣国	员工备用金	15,317.75	1年以内(含1年)	0.15%	-
合计		<u>9,969,231.27</u>		<u>99.63%</u>	<u>1,880.03</u>

6 存货

(1) 存货分类

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,988,597.95	(75,334.67)	4,913,263.28
在产品	15,323,398.96	-	15,323,398.96
产成品	2,430,469.20	-	2,430,469.20
合计	22,742,466.11	(75,334.67)	22,667,131.44
	2020 年 12 月 31 日		
项目	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,791,256.22	-	2,791,256.22
在产品	2,962,695.38	-	2,962,695.38
合计	5,753,951.60	-	5,753,951.60
	2019 年 12 月 31 日		
项目	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,570,473.21	-	2,570,473.21

7 其他流动资产

项目	注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	(1)	7,444,997.92	14,142,330.85	-

- (1) 本集团于 2021 年 3 月取得优替德隆注射液 - 乳腺癌的药品注册证书后开始上市销售，并产生增值税销项税额。本集团预期部分待抵扣进项税能够在资产负债表日之后的 12 个月内实现抵扣，因此列报为其他流动资产。

对于未来 12 个月内不能够实现抵扣的剩余待抵扣进项税，将其列报为其他非流动资产，参见附注五、12。

## 8 固定资产

### 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及 其他设备	合计
<b>原值</b>					
于 2019 年 1 月 1 日	57,036,938.95	18,982,414.56	1,347,989.38	7,431,415.75	84,798,758.64
本年增加					
- 购置	-	126,316.25	-	1,483,690.01	1,610,006.26
- 在建工程转入	2,860,839.90	2,376,068.36	-	3,238,773.49	8,475,681.75
于 2019 年 12 月 31 日	59,897,778.85	21,484,799.17	1,347,989.38	12,153,879.25	94,884,446.65
本年增加					
- 购置	-	147,787.61	-	1,439,104.47	1,586,892.08
于 2020 年 12 月 31 日	59,897,778.85	21,632,586.78	1,347,989.38	13,592,983.72	96,471,338.73
本年增加					
- 购置	-	246,822.25	-	1,561,159.04	1,807,981.29
- 在建工程转入	8,029,274.27	-	-	169,900.82	8,199,175.09
于 2021 年 12 月 31 日	67,927,053.12	21,879,409.03	1,347,989.38	15,324,043.58	106,478,495.11
<b>累计折旧</b>					
于 2019 年 1 月 1 日	(2,483,483.31)	(3,531,279.58)	(1,079,899.61)	(2,912,800.10)	(10,007,462.60)
本年计提	(2,795,091.84)	(2,382,652.05)	(116,061.49)	(1,028,491.02)	(6,322,296.40)
于 2019 年 12 月 31 日	(5,278,575.15)	(5,913,931.63)	(1,195,961.10)	(3,941,291.12)	(16,329,759.00)
本年计提	(2,880,929.16)	(1,888,640.07)	(24,064.29)	(1,911,031.29)	(6,704,664.81)
于 2020 年 12 月 31 日	(8,159,504.31)	(7,802,571.70)	(1,220,025.39)	(5,852,322.41)	(23,034,423.81)
本年计提	(3,092,349.18)	(1,630,260.83)	(11,569.64)	(2,517,019.77)	(7,251,199.42)
于 2021 年 12 月 31 日	(11,251,853.49)	(9,432,832.53)	(1,231,595.03)	(8,369,342.18)	(30,285,623.23)
<b>账面价值</b>					
于 2021 年 12 月 31 日	56,675,199.63	12,446,576.50	116,394.35	6,954,701.40	76,192,871.88
于 2020 年 12 月 31 日	51,738,274.54	13,830,015.08	127,963.99	7,740,661.31	73,436,914.92
于 2019 年 12 月 31 日	54,619,203.70	15,570,867.54	152,028.28	8,212,588.13	78,554,687.65

#### (1) 未办妥产权证的固定资产情况

于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团账面价值为人民币 56,675,199.63 元、人民币 51,738,274.54 元及人民币 54,619,203.70 元的房屋及建筑物尚未取得房屋产权证，相关手续正在办理中。

9 在建工程

项目	2021年	2020年	2019年
年初余额	4,912,160.51	3,158,559.90	4,306,457.04
本年增加	5,336,006.14	1,753,600.61	7,327,784.61
本年转入固定资产	<u>(8,199,175.09)</u>	<u>-</u>	<u>(8,475,681.75)</u>
合计	<u>2,048,991.56</u>	<u>4,912,160.51</u>	<u>3,158,559.90</u>

本集团各年末无需要减值的在建工程项目。

(1) 在建工程情况

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备	19,270.80	-	19,270.80
厂房建设	<u>2,029,720.76</u>	<u>-</u>	<u>2,029,720.76</u>
合计	<u>2,048,991.56</u>	<u>-</u>	<u>2,048,991.56</u>

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设	<u>4,912,160.51</u>	<u>-</u>	<u>4,912,160.51</u>

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设	<u>3,158,559.90</u>	<u>-</u>	<u>3,158,559.90</u>

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

项目	预算数	2021年 1月1日	本年增加	本年转入 固定资产	2021年 12月31日	工程累计 投入占预算 比例	工程进度	资金来源
抗肿瘤新药生产 转换基地项目 - 一期增补工程	10,000,000.00	3,772,147.83	4,257,126.44	(8,029,274.27)	-	80.29%	80.29%	自有资金
抗肿瘤新药生产 转换基地项目 - 二期工程	150,000,000.00	1,140,012.68	889,708.08	-	2,029,720.76	1.35%	1.35%	自有资金
合计	160,000,000.00	4,912,160.51	5,146,834.52	(8,029,274.27)	2,029,720.76			

项目	预算数	2020年 1月1日	本年增加	本年转入 固定资产	2020年 12月31日	工程累计 投入占预算 比例	工程进度	资金来源
抗肿瘤新药生产 转换基地项目 - 一期增补工程	10,000,000.00	2,018,547.22	1,753,600.61	-	3,772,147.83	37.72%	37.72%	自有资金
抗肿瘤新药生产 转换基地项目 - 二期工程	150,000,000.00	1,140,012.68	-	-	1,140,012.68	0.76%	0.76%	自有资金
合计	160,000,000.00	3,158,559.90	1,753,600.61	-	4,912,160.51			

项目	预算数	2019年 1月1日	本年增加	本年转入 固定资产	2019年 12月31日	工程累计 投入占预算 比例	工程进度	资金来源
抗肿瘤新药生产转换 基地项目 - 一期主 体工程	60,000,000.00	603,037.80	2,257,802.10	(2,860,839.90)	-	99.83%	100.00%	自有资金
抗肿瘤新药生产转换 基地项目 - 一期 配套设施	5,800,000.00	3,703,419.24	1,911,422.61	(5,614,841.85)	-	96.81%	100.00%	自有资金
抗肿瘤新药生产转换 基地项目 - 一期 增补工程	10,000,000.00	-	2,018,547.22	-	2,018,547.22	20.19%	20.19%	自有资金
抗肿瘤新药生产转换 基地项目 - 二期 工程	150,000,000.00	-	1,140,012.68	-	1,140,012.68	0.76%	0.76%	自有资金
合计	225,800,000.00	4,306,457.04	7,327,784.61	(8,475,681.75)	3,158,559.90			

10 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
<b>原值</b>				
于2019年1月1日	14,983,186.79	600,000.00	44,209.50	15,627,396.29
本年增加				
- 购置	-	-	126,460.20	126,460.20
于2019年12月31日	14,983,186.79	600,000.00	170,669.70	15,753,856.49
本年增加				
- 购置	-	-	130,353.98	130,353.98
于2020年12月31日	14,983,186.79	600,000.00	301,023.68	15,884,210.47
本年增加				
- 购置	-	2,722,641.51	-	2,722,641.51
于2021年12月31日	14,983,186.79	3,322,641.51	301,023.68	18,606,851.98
<b>累计摊销</b>				
于2019年1月1日	(958,520.37)	(145,833.33)	-	(1,104,353.70)
本年计提	(302,690.63)	(50,000.00)	(6,104.15)	(358,794.78)
于2019年12月31日	(1,261,211.00)	(195,833.33)	(6,104.15)	(1,463,148.48)
本年计提	(302,690.64)	(50,000.00)	(18,039.76)	(370,730.40)
于2020年12月31日	(1,563,901.64)	(245,833.33)	(24,143.91)	(1,833,878.88)
本年计提	(302,690.64)	(132,504.29)	(30,206.43)	(465,401.36)
于2021年12月31日	(1,866,592.28)	(378,337.62)	(54,350.34)	(2,299,280.24)
<b>账面价值</b>				
于2021年12月31日	13,116,594.51	2,944,303.89	246,673.34	16,307,571.74
于2020年12月31日	13,419,285.15	354,166.67	276,879.77	14,050,331.59
于2019年12月31日	13,721,975.79	404,166.67	164,565.55	14,290,708.01

11 递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

于本财务报告期内，本集团尚未就以下项目确认递延所得税资产：

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	254,061,862.35	22,814,996.57	3,184,816.49
可抵扣亏损	<u>209,550,575.29</u>	<u>170,217,581.83</u>	<u>104,546,967.10</u>
合计	<u>463,612,437.64</u>	<u>193,032,578.40</u>	<u>107,731,783.59</u>

按照附注三、21 所载的会计政策，由于本集团目前无法确定未来可取得的用于抵扣有关亏损和转回可抵扣暂时性差异的应税利润，因此本集团尚未就以上累计可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。根据附注四、2，这些可抵扣亏损自发生年度起，本公司可以在不超过 10 年的期间内抵扣未来应税利润，本公司的子公司可以在不超过 5 年的期间内抵扣未来应税利润。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损到期情况

年份	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2020 年	-	7,980.21	7,980.21
2021 年	-	-	-
2022 年	2,726,623.11	2,726,623.11	2,726,623.11
2023 年	16,067,073.05	16,067,073.05	16,067,073.05
2024 年	53,488,332.59	53,488,332.59	53,488,332.59
2025 年	49,248,561.34	49,248,561.34	12,417.35
2026 年	10,156,085.01	135,192.90	135,192.90
2027 年	919,855.38	919,855.38	919,855.38
2028 年	3,908,960.05	3,908,960.05	3,908,960.05
2029 年	27,280,532.46	27,280,532.46	27,280,532.46
2030 年	16,434,470.74	16,434,470.74	-
2031 年	<u>29,320,081.56</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>209,550,575.29</u>	<u>170,217,581.83</u>	<u>104,546,967.10</u>

12 其他非流动资产

项目	附注	2021 年 12月31日	2020 年 12月31日	2019 年 12月31日
押金及保证金		1,081,294.36	838,070.85	830,525.85
预付设备款		910,900.88	166,681.80	181,168.80
待抵扣进项税	五、7	-	-	12,750,539.46
其他		-	-	34,304.43
合计		<u>1,992,195.24</u>	<u>1,004,752.65</u>	<u>13,796,538.54</u>

13 应付账款

项目	附注	2021 年 12月31日	2020 年 12月31日	2019 年 12月31日
应付服务款		3,306,034.97	2,312,253.77	5,186,748.95
应付工程款		1,243,908.11	929,944.58	1,682,288.49
应付原材料及耗材款		973,392.30	169,511.29	273,856.03
应付设备款		529,625.50	1,288,805.51	1,892,311.44
应付其他费用		41,964.37	128,531.77	94,891.57
合计		<u>6,094,925.25</u>	<u>4,829,046.92</u>	<u>9,130,096.48</u>

于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

	注	2021 年			2021 年
		1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	12 月 31 日余额
短期薪酬	(2)	5,565,440.40	45,384,017.30	(43,764,732.37)	7,184,725.33
离职后福利 - 设定提存计划	(3)	52,319.62	2,265,359.34	(2,051,534.29)	266,144.67
辞退福利		-	260,310.00	-	260,310.00
合计		<u>5,617,760.02</u>	<u>47,909,686.64</u>	<u>(45,816,266.66)</u>	<u>7,711,180.00</u>
	注	2020 年			2020 年
		1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	12 月 31 日余额
短期薪酬	(2)	3,971,774.20	30,007,140.94	(28,413,474.74)	5,565,440.40
离职后福利 - 设定提存计划	(3)	-	80,416.62	(28,097.00)	52,319.62
合计		<u>3,971,774.20</u>	<u>30,087,557.56</u>	<u>(28,441,571.74)</u>	<u>5,617,760.02</u>
	注	2019 年			2019 年
		1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	12 月 31 日余额
短期薪酬	(2)	2,728,699.44	29,402,317.22	(28,159,242.46)	3,971,774.20
离职后福利 - 设定提存计划	(3)	-	893,377.94	(893,377.94)	-
合计		<u>2,728,699.44</u>	<u>30,295,695.16</u>	<u>(29,052,620.40)</u>	<u>3,971,774.20</u>

(2) 短期薪酬

	2021年			2021年
	1月1日余额	本年增加	本年减少	12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,513,253.67	42,103,328.02	(40,492,860.16)	7,123,721.53
职工福利费	52,186.73	774,335.74	(826,522.47)	-
社会保险费	-	1,243,431.34	(1,243,431.34)	-
医疗保险费	-	1,135,869.25	(1,135,869.25)	-
工伤保险费	-	37,163.20	(37,163.20)	-
生育保险费	-	70,398.89	(70,398.89)	-
住房公积金	-	1,262,922.20	(1,201,918.40)	61,003.80
合计	<u>5,565,440.40</u>	<u>45,384,017.30</u>	<u>(43,764,732.37)</u>	<u>7,184,725.33</u>
	2020年			2020年
	1月1日余额	本年增加	本年减少	12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,911,987.22	28,131,467.54	(26,530,201.09)	5,513,253.67
职工福利费	59,786.98	617,570.16	(625,170.41)	52,186.73
社会保险费	-	531,650.24	(531,650.24)	-
医疗保险费	-	485,148.35	(485,148.35)	-
工伤保险费	-	1,544.06	(1,544.06)	-
生育保险费	-	44,957.83	(44,957.83)	-
住房公积金	-	726,453.00	(726,453.00)	-
合计	<u>3,971,774.20</u>	<u>30,007,140.94</u>	<u>(28,413,474.74)</u>	<u>5,565,440.40</u>
	2019年			2019年
	1月1日余额	本年增加	本年减少	12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,710,903.69	27,725,540.00	(26,524,456.47)	3,911,987.22
职工福利费	17,795.75	457,251.41	(415,260.18)	59,786.98
社会保险费	-	572,208.81	(572,208.81)	-
医疗保险费	-	509,852.69	(509,852.69)	-
工伤保险费	-	13,393.32	(13,393.32)	-
生育保险费	-	48,962.80	(48,962.80)	-
住房公积金	-	647,317.00	(647,317.00)	-
合计	<u>2,728,699.44</u>	<u>29,402,317.22</u>	<u>(28,159,242.46)</u>	<u>3,971,774.20</u>

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	2021年			2021年
	1月1日余额	本年增加	本年减少	12月31日余额
基本养老保险费	52,319.62	2,187,248.90	(1,973,423.85)	266,144.67
失业保险费	-	78,110.44	(78,110.44)	-
合计	<u>52,319.62</u>	<u>2,265,359.34</u>	<u>(2,051,534.29)</u>	<u>266,144.67</u>
	2020年			2020年
	1月1日余额	本年增加	本年减少	12月31日余额
基本养老保险费	-	77,439.02	(25,119.40)	52,319.62
失业保险费	-	2,977.60	(2,977.60)	-
合计	<u>-</u>	<u>80,416.62</u>	<u>(28,097.00)</u>	<u>52,319.62</u>
	2019年			2019年
	1月1日余额	本年增加	本年减少	12月31日余额
基本养老保险费	-	860,501.97	(860,501.97)	-
失业保险费	-	32,875.97	(32,875.97)	-
合计	<u>-</u>	<u>893,377.94</u>	<u>(893,377.94)</u>	<u>-</u>

15 应交税费

项目	2021年	2020年	2019年
	12月31日	12月31日	12月31日
代扣代缴个人所得税	244,886.81	48,141.68	2,054,840.21
应交其他税种	<u>3,468.06</u>	<u>0.15</u>	<u>0.07</u>
合计	<u>248,354.87</u>	<u>48,141.83</u>	<u>2,054,840.28</u>

16 其他应付款

项目	注	2021年	2020年	2019年
		12月31日	12月31日	12月31日
其他应付款	(1)	<u>3,440,546.68</u>	<u>1,203,832.01</u>	<u>3,342,956.03</u>

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	注	2021年	2020年	2019年
		12月31日	12月31日	12月31日
应付员工报销款		2,244,585.55	122,919.24	2,241,458.14
应退政府补助款	(i)	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
应付关联方往来款		157,943.88	50,855.77	41,497.89
其他		38,017.25	30,057.00	60,000.00
合计		<u>3,440,546.68</u>	<u>1,203,832.01</u>	<u>3,342,956.03</u>

(i) 根据相关政府补助规定要求，受资助专家需在本集团履行工作合同，由于受资助专家从本集团离职，本集团需将该笔补助经费退还给相关政府部门。

17 一年内到期的非流动负债

项目	附注	2021年	2020年	2019年
		12月31日	12月31日	12月31日
一年内到期的租赁负债	五、40	<u>666,806.13</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

18 递延收益

	2021年			2021年
	1月1日余额	本年增加	本年减少	12月31日余额
政府补助	<u>2,858,003.88</u>	<u>-</u>	<u>(1,298,174.37)</u>	<u>1,559,829.51</u>
	2020年			2020年
	1月1日余额	本年增加	本年减少	12月31日余额
政府补助	<u>3,934,390.89</u>	<u>1,860,000.00</u>	<u>(2,936,387.01)</u>	<u>2,858,003.88</u>
	2019年			2019年
	1月1日余额	本年增加	本年减少	12月31日余额
政府补助	<u>4,051,113.81</u>	<u>3,908,200.00</u>	<u>(4,024,922.92)</u>	<u>3,934,390.89</u>

涉及政府补助的项目：

2021 年

负债项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	2021 年 12 月 31 日余额	与资产相关 / 与收益相关
蓉漂计划引入顶尖创新创业团队资助项目	1,700,856.11	-	(723,018.91)	977,837.20	资产/收益相关
2016 年四川省创业人才项目	65,046.78	-	(31,422.34)	33,624.44	资产/收益相关
金熊猫专项资金	209,424.65	-	(27,042.60)	182,382.05	资产/收益相关
蓉漂计划创业人才资助	102,099.82	-	(27,451.20)	74,648.62	资产/收益相关
2018 年四川省引进人才资助项目	780,576.52	-	(489,239.32)	291,337.20	收益相关
合计	<u>2,858,003.88</u>	<u>-</u>	<u>(1,298,174.37)</u>	<u>1,559,829.51</u>	

2020 年

负债项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	2020 年 12 月 31 日余额	与资产相关 / 与收益相关
蓉漂计划引入顶尖创新创业团队资助项目	1,071,209.44	1,500,000.00	(870,353.33)	1,700,856.11	资产/收益相关
2016 年四川省创业人才项目	96,469.11	-	(31,422.33)	65,046.78	资产/收益相关
金熊猫专项资金	558,978.06	-	(349,553.41)	209,424.65	资产/收益相关
蓉漂计划创业人才资助	114,994.01	360,000.00	(372,894.19)	102,099.82	资产/收益相关
2018 年四川省引进人才资助项目	2,092,740.27	-	(1,312,163.75)	780,576.52	收益相关
合计	<u>3,934,390.89</u>	<u>1,860,000.00</u>	<u>(2,936,387.01)</u>	<u>2,858,003.88</u>	

2019 年

负债项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	2019 年 12 月 31 日余额	与资产相关 / 与收益相关
蓉漂计划引入顶尖创新创业团队资助项目	1,545,471.75	-	(474,262.31)	1,071,209.44	资产/收益相关
2016 年四川省创业人才项目	120,779.78	100,000.00	(124,310.67)	96,469.11	资产/收益相关
金熊猫专项资金	806,511.77	-	(247,533.71)	558,978.06	资产/收益相关
蓉漂计划创业人才资助	266,698.98	360,000.00	(511,704.97)	114,994.01	资产/收益相关
2018 年四川省引进人才资助项目	-	3,000,000.00	(907,259.73)	2,092,740.27	收益相关
重大新药创制科技重大专项 - 国家 1 类 抗肿瘤新药优替蒂的 III 期临床研究	1,311,651.53	448,200.00	(1,759,851.53)	-	收益相关
合计	<u>4,051,113.81</u>	<u>3,908,200.00</u>	<u>(4,024,922.92)</u>	<u>3,934,390.89</u>	

19 股本 / 实收资本

	注	金额
于 2019 年 1 月 1 日		24,138,090.00
股东投入资本	(1)	<u>2,548,556.00</u>
于 2019 年 12 月 31 日		26,686,646.00
股东投入资本	(2)	<u>8,308,269.00</u>
于 2020 年 12 月 31 日		34,994,915.00
股份制改制净资产折股	(3)	<u>315,005,085.00</u>
于 2021 年 12 月 31 日		<u>350,000,000.00</u>

- (1) 本公司董事会于 2018 年 12 月 5 日决议通过 D 轮融资：同意国投 (上海) 科技成果转化创业投资基金企业 (有限合伙) 增资注册资本人民币 1,274,278.00 元；同意南京高科新浚成长一期股权投资合伙企业 (有限合伙) 增资注册资本人民币 637,139.00 元；同意四川新同德大数据产业创业投资合伙企业 (有限合伙) 增资注册资本人民币 191,142.00 元；同意成都创新风险投资有限公司增资注册资本人民币 312,198.00 元；同意成都菁融创业投资有限公司增资注册资本人民币 127,428.00 元；同意成都成创智联科技合伙企业 (有限合伙) 增资注册资本人民币 6,371.00 元；同意北京北进缘增资注册资本人民币 1,441,950.00 元，合计增加注册资本人民币 3,990,506.00 元，以上实际缴纳的新增出资额超过实收资本的部分计入资本公积，合计人民币 197,451,444.00 元。其中，北京北进缘增资于 2020 年缴纳。其他增资款于 2018 年收到，但尚未办妥工商变更等手续，于 2019 年相关手续办妥后转入实收资本，增加实收资本人民币 2,548,556.00 元。
- (2) 本公司董事会于 2020 年 10 月 30 日决议通过 E 轮融资：同意 E 轮投资人与本公司及其他相关方签署了《增资协议》，E 轮投资人同意按照增资协议的条款以现金方式向本公司增资。E 轮投资人合计认购新增注册资本金额为人民币 6,155,919.00 元，由倚锋睿华 (枣庄) 创业投资中心 (有限合伙)、倚锋十四期 (枣庄) 创业投资中心 (有限合伙)、经纬中国第六香港有限公司、建创中民 (昆山) 创业投资企业 (有限合伙)、宁波梅山保税港区祺睿股权投资中心 (有限合伙)、深圳前海建成投资有限公司、天津天创涌鑫企业管理合伙企业 (有限合伙)、成都生物城一号股权投资基金合伙企业 (有限合伙)、晋江光资创科壹号股权投资合伙企业 (有限合伙)、建银国际金鼎投资 (天津) 有限公司、华锦昊缘认缴，实际缴纳的新增出资额超过实收资本的部分计入资本公积，合计人民币 701,816,489.28 元。同年，北京北进缘缴纳 C 轮、D 轮认缴出资人民币 2,152,350.00 元，合计增加实收资本人民币 8,308,269.00 元。

- (3) 2021年3月12日，以北京华昊中天生物技术有限公司全体股东共同签署了《发起人协议》。根据该协议，以北京华昊中天生物技术有限公司截至2020年11月30日经审计的净资产人民币1,069,573,275.85元为基础，将公司形式整体变更为股份有限公司，总股本设置为350,000,000股，均为每股面值1元的人民币普通股，折合股本人民币350,000,000.00元，净资产超过股本部分人民币719,573,275.85元计入资本公积。

## 20 资本公积

项目	附注	资本溢价 / 股本溢价	其他资本公积	合计
2019年1月1日余额		241,482,678.93	46,901,847.40	288,384,526.33
股东投入资本				
1. 股东投入的普通股	五、19(1)	197,451,444.00	-	197,451,444.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	十	-	1,783,495.08	1,783,495.08
2019年12月31日余额		438,934,122.93	48,685,342.48	487,619,465.41
股东投入资本				
1. 股东投入的普通股	五、19(2)	701,816,489.28	-	701,816,489.28
2. 股份支付计入股东权益的金额	十	-	18,171,747.72	18,171,747.72
3. 其他	五、20(1)	(7,945,208.00)	-	(7,945,208.00)
2020年12月31日余额		1,132,805,404.21	66,857,090.20	1,199,662,494.41
股东投入资本				
1. 股份支付计入股东权益的金额	十	-	240,624,714.98	240,624,714.98
2. 股份制改制	五、19(3)	(468,506,115.58)	-	(468,506,115.58)
3. 其他	五、20(2)	272,000.00	-	272,000.00
2021年12月31日余额		664,571,288.63	307,481,805.18	972,053,093.81

- (1) 本集团于2020年11月与部分股东就调整原增资对价协商一致，并退还相关股东现金人民币7,945,208.00元。
- (2) 本集团于2021年11月19日收到股东北京北进缘的投资款人民币272,000.00元计入资本公积。

## 21 其他综合收益

项目	2019 年发生额							
	归属于 母公司 股东的其他 综合收益 年初余额	会计政策变更 调整金额	本年 所得税 前发生额	减： 前期计入 其他综合 收益当期 转入损益	减： 所得税费用	税后 归属于 母公司	税后 归属于 少数股东	归属于 母公司 股东的其他 综合收益 年末余额
将重分类进损益的 其他综合收益								
其中：理财产品公允 价值变动 损益	3,632,943.18	(3,632,943.18)	-	-	-	-	-	-
合计	3,632,943.18	(3,632,943.18)	-	-	-	-	-	-

## 22 未弥补亏损

注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
年初未弥补亏损	253,634,424.68	188,384,414.10	136,096,768.38
调整年初未弥补亏损合计数	(1) (88,613.16)	-	(3,632,943.18)
股份制改制	五、19(3) (153,501,030.58)	-	-
加：本年的净亏损	278,142,162.26	65,250,010.58	55,920,588.90
年末未弥补亏损	378,186,943.20	253,634,424.68	188,384,414.10

(1) 本集团 2019 年度调整年初未弥补亏损人民币 3,632,943.18 元，系执行新金融工具准则的影响，具体调整情况见报表附注三、27(1)(b)。本集团 2021 年度调整年初未弥补亏损人民币 88,613.16 元，系执行新租赁工具准则的影响，具体调整情况见报表附注三、27(3)(a)。

## 23 营业收入、营业成本

项目	2021 年	
	收入	成本
主营业务	71,063,999.16	4,094,788.28

本集团于 2021 年 3 月取得优替德隆注射液 - 乳腺癌的药品注册证书后开始上市销售。

24 税金及附加

项目	2021年	2020年	2019年
印花税	225,704.70	7,745.60	26,293.50
城镇土地使用税	319,999.98	320,000.04	320,000.04
其他	521,677.61	510,709.98	256,290.98
合计	<u>1,067,382.29</u>	<u>838,455.62</u>	<u>602,584.52</u>

25 销售费用

项目	2021年	2020年	2019年
股份支付	133,702,373.00	6,065,550.50	-
职工薪酬	23,202,015.92	8,940,257.11	12,767,931.38
市场推广费	27,810,246.89	34,502.38	3,842,955.37
业务招待费	3,083,971.77	138,336.55	2,427,558.01
差旅费	2,119,741.24	173,555.90	1,511,456.71
交通费	1,047,553.50	468,718.47	783,738.30
办公费及通讯费	615,653.80	196,698.91	272,840.43
其他	202,359.56	85,711.88	187,137.99
合计	<u>191,783,915.68</u>	<u>16,103,331.70</u>	<u>21,793,618.19</u>

26 管理费用

项目	2021年	2020年	2019年
股份支付	50,180,026.75	5,494,001.06	372,853.13
职工薪酬	9,247,479.20	6,288,058.33	4,741,562.99
专业服务费	9,169,678.46	5,935,268.38	6,768,741.18
租赁费用	91,731.23	448,486.36	349,594.79
办公及运营费用	1,112,270.90	560,597.35	400,993.12
交通及运输费用	275,933.03	332,103.61	280,929.43
折旧与摊销	2,165,110.47	1,194,357.84	1,331,931.51
业务招待费	1,085,717.72	366,384.15	442,726.98
差旅费	267,121.21	392,970.20	379,123.10
其他	905,866.18	418,108.35	294,166.97
合计	<u>74,500,935.15</u>	<u>21,430,335.63</u>	<u>15,362,623.20</u>

27 研发费用

项目	2021年	2020年	2019年
股份支付	53,028,357.16	6,612,196.16	1,410,641.95
职工薪酬	10,658,387.81	13,878,051.74	12,786,200.79
技术服务费	19,182,103.85	3,150,030.40	3,138,164.22
原材料、水电能耗费等	2,316,753.64	2,600,190.31	4,261,133.78
折旧及摊销	2,506,837.16	5,057,668.78	5,349,159.67
临床支出	2,917,560.59	2,698,665.94	2,003,437.60
检测费	606,105.83	784,470.74	810,940.83
物业租金	1,082,333.48	1,818,269.93	1,630,819.66
会议、交通、差旅、劳务费	399,368.83	287,273.82	689,054.91
其他	358,999.18	505,392.27	898,470.28
合计	<u>93,056,807.53</u>	<u>37,392,210.09</u>	<u>32,978,023.69</u>

28 财务费用

项目	2021年	2020年	2019年
存款及应收款项的利息收入	(175,300.34)	(353,638.89)	(412,179.14)
租赁负债的利息支出	66,923.85	-	-
净汇兑亏损	4,899,430.05	1,790,673.62	-
手续费	31,076.36	14,536.97	12,745.29
合计	<u>4,822,129.92</u>	<u>1,451,571.70</u>	<u>(399,433.85)</u>

29 其他收益

项目	2021年	2020年	2019年
政府补助(注)	2,298,174.37	4,519,271.62	5,434,270.49
其他	103,804.33	36,078.97	-
合计	<u>2,401,978.70</u>	<u>4,555,350.59</u>	<u>5,434,270.49</u>

注：本集团计入其他收益的政府补助明细，参见附注五、39。

30 投资收益

项目	2021 年	2020 年	2019 年
理财产品收益	<u>13,933,556.68</u>	<u>5,321,006.80</u>	<u>5,335,461.07</u>

31 公允价值变动收益

类别	2021 年	2020 年	2019 年
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	<u>8,458,060.65</u>	<u>2,039,759.39</u>	<u>3,702,749.98</u>

32 信用减值损失

项目	2021 年	2020 年	2019 年
应收账款	(382,465.80)	58,500.00	(29,250.00)
其他应收款	<u>4,785.80</u>	<u>(925.09)</u>	<u>(1,148.43)</u>
合计	<u>(377,680.00)</u>	<u>57,574.91</u>	<u>(30,398.43)</u>

33 营业外支出

项目	计入 2021 年 非经常性		计入 2020 年 非经常性		计入 2019 年 非经常性	
	2021 年	损益的金额	2020 年	损益的金额	2019 年	损益的金额
捐赠支出	4,050,373.06	4,050,373.06	-	-	-	-
其他	<u>173,160.87</u>	<u>173,160.87</u>	<u>7,797.53</u>	<u>7,797.53</u>	<u>25,256.26</u>	<u>25,256.26</u>
合计	<u>4,223,533.93</u>	<u>4,223,533.93</u>	<u>7,797.53</u>	<u>7,797.53</u>	<u>25,256.26</u>	<u>25,256.26</u>

34 所得税费用

所得税费用与会计亏损的关系如下：

项目	2021 年	2020 年	2019 年
税前亏损	(278,142,162.26)	(65,250,010.58)	(55,920,588.90)
按 15%税率计算的预期所得税	(41,721,324.34)	(9,787,501.59)	(8,388,088.34)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,292,859.76	75,691.99	443,729.08
研发费用加计扣除	(4,159,711.34)	(3,083,309.62)	(3,014,861.22)
本年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	<u>40,588,175.92</u>	<u>12,795,119.22</u>	<u>10,959,220.48</u>
本年所得税费用	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

35 基本每股收益及稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益：

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

项目	2021 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (亏损以 “()” 号填列)	(278,142,162.26)
本公司发行在外普通股的加权平均数	350,000,000.00
基本每股收益 (亏损以 “()” 号填列) (元 / 股)	(0.79)

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	2021 年
年初已发行普通股股数	-
股东投入资本	-
股份制改制净资产折股的影响	<u>350,000,000.00</u>
年末普通股的加权平均数	<u><u>350,000,000.00</u></u>

注： 本公司于 2021 年 5 月完成了股份制改制，因此于 2021 年度开始列报每股收益，并按股改日折股后的股数作为 2021 年加权平均股数。2020 年度及 2019 年度不列报每股收益。

(2) 稀释每股收益:

本公司于本财务报告期间并无任何具有潜在稀释影响的发行在外普通股或潜在普通股股份。因此，稀释每股收益与基本每股收益相同。

36 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类:

项目	2021 年	2020 年	2019 年
营业收入	71,063,999.16	-	-
减: 职工薪酬	44,235,836.06	29,106,367.18	30,295,695.16
折旧和摊销费用	5,786,907.49	6,252,026.62	6,681,091.18
水电能耗费等	2,810,119.90	2,026,384.92	3,135,944.30
原材料	945,334.73	573,805.39	1,125,189.48
技术服务费	19,182,103.85	3,150,030.40	3,138,164.22
临床支出	2,917,560.59	2,698,665.94	2,003,437.60
物业租金	1,174,064.71	2,266,756.29	1,980,414.45
专业服务费	9,169,678.46	5,935,268.38	6,768,741.18
股份支付费用	237,125,458.13	18,171,747.72	1,783,495.08
财务费用	4,822,129.92	1,451,571.70	(399,433.85)
其他收益	(2,401,978.70)	(4,555,350.59)	(5,434,270.49)
公允价值变动收益	(8,458,060.65)	(2,039,759.39)	(3,702,749.98)
投资收益	(13,933,556.68)	(5,321,006.80)	(5,335,461.07)
市场推广费	27,810,246.89	34,502.38	3,842,955.37
业务招待费	4,169,689.49	504,720.70	2,870,284.99
其他	9,629,843.30	4,986,482.21	7,141,835.02
营业亏损	<u>(273,921,378.33)</u>	<u>(65,242,213.05)</u>	<u>(55,895,332.64)</u>

37 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年	2020 年	2019 年
政府补助	1,000,000.00	3,542,884.61	5,217,547.57
押金、保证金、备用金、往来款	899,093.78	688,460.10	173,745.23
收到个税返还及残保金退税	103,804.33	36,078.97	-
其他	227,658.91	53,142.57	22,984.64
合计	<u>2,230,557.02</u>	<u>4,320,566.25</u>	<u>5,414,277.44</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021年	2020年	2019年
专业服务费	9,169,678.46	5,935,268.38	6,768,741.18
物业租金	1,005,675.03	2,266,756.29	1,980,414.45
差旅、交通费用	4,109,717.81	1,654,622.00	3,644,302.45
办公费用	3,198,891.40	1,763,078.41	2,053,608.79
捐赠支出	2,511,100.80	-	-
市场推广费	25,565,661.34	634,502.38	1,601,497.23
业务招待费	4,169,689.49	504,720.70	2,870,284.99
其他	2,501,055.67	3,025,331.32	1,329,322.79
合计	<u>52,231,470.00</u>	<u>15,784,279.48</u>	<u>20,248,171.88</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年	2020年	2019年
关联方资金拆借	-	8,947,000.00	-
合计	<u>-</u>	<u>8,947,000.00</u>	<u>-</u>

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年	2020年	2019年
长期租赁付款	1,077,829.15	-	-
支付股东原增资对价的调整	-	7,945,208.00	-
合计	<u>1,077,829.15</u>	<u>7,945,208.00</u>	<u>-</u>

38 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

(a) 将净亏损调节为经营活动现金流量

项目	2021 年	2020 年	2019 年
净亏损	(278,142,162.26)	(65,250,010.58)	(55,920,588.90)
加：资产减值损失	75,334.67	-	-
信用减值损失 (转回以 “()” 号填列)	377,680.00	(57,574.91)	30,398.43
固定资产折旧	7,251,199.42	6,704,664.81	6,322,296.40
无形资产摊销	465,401.36	370,730.40	358,794.78
使用权资产折旧	968,528.65	-	-
公允价值变动收益	(8,458,060.65)	(2,039,759.39)	(3,702,749.98)
财务费用 (收益以 “()” 号填列)	4,966,353.90	1,488,680.02	(389,194.50)
投资收益	(13,933,556.68)	(5,321,006.80)	(5,335,461.07)
存货的增加	(16,988,514.51)	(3,183,478.39)	(1,804,241.05)
经营性应收项目的增加	(20,922,997.60)	(3,503,147.50)	(2,139,596.79)
经营性应付项目的增加 (减少以 “()” 号填列)	6,241,442.50	(3,585,036.37)	9,252,739.34
递延收益的摊销	(1,298,174.37)	(2,936,387.01)	(4,024,922.92)
股份支付	240,624,714.98	18,171,747.72	1,783,495.08
经营活动产生的现金流量净额	<u>(78,772,810.59)</u>	<u>(59,140,578.00)</u>	<u>(55,569,031.18)</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

项目	2021 年	2020 年	2019 年
现金及现金等价物的年末余额	268,415,344.40	224,450,861.99	3,777,969.57
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(224,450,861.99)</u>	<u>(3,777,969.57)</u>	<u>(3,911,003.56)</u>
现金及现金等价物净增加额 (净减少以 “()” 号填列)	<u>43,964,482.41</u>	<u>220,672,892.42</u>	<u>(133,033.99)</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021 年	2020 年	2019 年
(a) 现金			
- 库存现金	35,978.85	-	6,753.65
- 可随时用于支付的银行存款	268,379,365.55	224,450,861.99	3,771,215.92
- 使用受限制的货币资金	<u>1,000.00</u>	<u>1,000.00</u>	<u>1,000.00</u>
(b) 年末现金及现金等价物余额	268,416,344.40	224,451,861.99	3,778,969.57
减：使用受限制的货币资金	<u>(1,000.00)</u>	<u>(1,000.00)</u>	<u>(1,000.00)</u>
(c) 年末可随时变现的现金及现金等价物余额	<u><u>268,415,344.40</u></u>	<u><u>224,450,861.99</u></u>	<u><u>3,777,969.57</u></u>

39 政府补助

政府补助的基本情况

(1) 2021 年

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
蓉漂计划引入顶尖创新创业团队资助项目	3,500,000.00	递延收益	723,018.91
2016 年四川省创业人才项目	1,000,000.00	递延收益	31,422.34
金熊猫专项奖金	1,000,000.00	递延收益	27,042.60
蓉漂计划创业人才资助	1,200,000.00	递延收益	27,451.20
2018 年四川省引进人才资助项目	3,000,000.00	递延收益	489,239.32
2021 年外国专家引进项目	300,000.00	其他收益	300,000.00
2021 年市级引智项目	<u>700,000.00</u>	其他收益	<u>700,000.00</u>
合计	<u><u>10,700,000.00</u></u>		<u><u>2,298,174.37</u></u>

(2) 2020 年

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
蓉漂计划引入顶尖创新创业团队资助项目	3,500,000.00	递延收益	870,353.33
2016 年四川省创业人才项目	1,000,000.00	递延收益	31,422.33
金熊猫专项奖金	1,000,000.00	递延收益	349,553.41
蓉漂计划创业人才资助	1,200,000.00	递延收益	372,894.19
2018 年四川省引进人才资助项目	3,000,000.00	递延收益	1,312,163.75
2020 年外国专家引进项目	160,000.00	其他收益	160,000.00
2019 年中关村示范区重大高精尖成果产业化项目	1,400,000.00	其他收益	1,400,000.00
稳岗补贴	22,884.61	其他收益	22,884.61
合计	<u>11,282,884.61</u>		<u>4,519,271.62</u>

(3) 2019 年

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
蓉漂计划引入顶尖创新创业团队资助项目	2,000,000.00	递延收益	474,262.31
2016 年四川省创业人才项目	1,000,000.00	递延收益	124,310.67
金熊猫专项奖金	1,000,000.00	递延收益	247,533.71
蓉漂计划创业人才资助	840,000.00	递延收益	511,704.97
2018 年四川省引进人才资助项目	3,000,000.00	递延收益	907,259.73
重大新药创制科技重大专项-国家 1 类抗肿瘤新药优替帝的 III 期临床研究	5,287,400.00	递延收益	1,759,851.53
2019 年中关村示范区重大高精尖成果产业化项目	1,400,000.00	其他收益	1,400,000.00
稳岗补贴	9,347.57	其他收益	9,347.57
合计	<u>14,536,747.57</u>		<u>5,434,270.49</u>

40	租赁	
	使用权资产	
	本集团	房屋及建筑物
	账面原值	
	2021 年 1 月 1 日余额	1,760,441.20
	本年增加	<u>1,360,703.31</u>
	2021 年 12 月 31 日余额	<u>3,121,144.51</u>
	累计折旧	
	2021 年 1 月 1 日余额	(929,121.74)
	本年增加	<u>(968,528.65)</u>
	2021 年 12 月 31 日余额	<u>(1,897,650.39)</u>
	账面价值	
	2021 年 12 月 31 日	<u>1,223,494.12</u>
	2021 年 1 月 1 日	<u>831,319.46</u>
	租赁负债	
		2021 年 12 月 31 日
	长期租赁负债	1,143,829.52
	减：一年内到期的租赁负债	<u>666,806.13</u>
	合计	<u>477,023.39</u>

2021 年  
12 月 31 日

选择简化处理方法的短期租赁费用	978,038.03
选择简化处理方法的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	2,083,504.18

本集团租用的房屋及建筑物主要为办公场所。办公场所租赁期为 1 至 3 年不等。

#### (a) 短期租赁

本集团短期租用员工宿舍及办公室，租赁期不长于 1 年。这些租赁为短期租赁或低价值资产租赁。本集团已选择对这些租赁不确认使用权资产和租赁负债。

## 六、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 企业集团重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 / 实收资本	持股比例		取得方式
					直接	间接	
成都华昊中天药业有限公司("成都华昊")	四川成都	四川成都	生产药品、 医药技术、生物技术 研发及技术咨询	人民币 200,000,000.00 元	100.00%	-	设立

## 七、 与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

在下文主要论述上述风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和过程以及计量风险的方法等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

## 1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金和应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于 2021 年 12 月 31 日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的比例为 46.38%。

对于应收账款，本集团根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录 (如有可能)。除特别批准外，有关的应收账款一般自出具账单日起 90 天内到期。应收账款逾期 12 个月以上的债务人会被要求先清偿所有未偿还余额，才可以获得进一步的信用额度。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款的具体信息，请参见附注五、3 的相关披露。

## 2 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求 (如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准)。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量 (包括按合同利率 (如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率) 计算的利息) 的剩余合约期限, 以及被要求支付的最早日期如下:

项目	2021 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
应付账款	6,094,925.25	-	-	-	6,094,925.25	6,094,925.25
其他应付款	3,440,546.68	-	-	-	3,440,546.68	3,440,546.68
一年内到期的非流动负债	700,042.18	-	-	-	700,042.18	666,806.13
租赁负债	-	482,091.16	-	-	482,091.16	477,023.39
合计	<u>10,235,514.11</u>	<u>482,091.16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,717,605.27</u>	<u>10,679,301.45</u>

项目	2020 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
应付账款	4,829,046.92	-	-	-	4,829,046.92	4,829,046.92
其他应付款	1,203,832.01	-	-	-	1,203,832.01	1,203,832.01
合计	<u>6,032,878.93</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,032,878.93</u>	<u>6,032,878.93</u>

项目	2019 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
应付账款	9,130,096.48	-	-	-	9,130,096.48	9,130,096.48
其他应付款	3,342,956.03	-	-	-	3,342,956.03	3,342,956.03
合计	<u>12,473,052.51</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,473,052.51</u>	<u>12,473,052.51</u>

### 3 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例, 并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。

(1) 本集团于年末持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产						
- 其他应收款	4.35%	358,527.19	6.00%	200,000.00	4.35%	9,459,883.71
金融负债						
- 租赁负债	4.35%	(477,023.39)	不适用	-	不适用	-
- 一年内到期的租赁负债	4.35%	(666,806.13)	不适用	-	不适用	-
合计		<u>(785,302.33)</u>		<u>200,000.00</u>		<u>9,459,883.71</u>

浮动利率金融工具：

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产						
- 货币资金	0.35%	268,380,365.55	0.35%	224,451,861.99	0.35%	3,772,215.92
- 交易性金融资产	2.71% - 4.46%	536,958,060.65	2.30% - 4.10%	654,065,060.02	3.10% - 3.90%	221,127,206.34
合计		<u>805,338,426.20</u>		<u>878,516,922.01</u>		<u>224,899,422.26</u>

(2) 敏感性分析

于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 100 个基点，将会导致本集团股东权益分别增加和净亏损分别减少人民币 8,053,384.26 元，人民币 8,785,169.22 元和人民币 2,248,994.22 元。

对于资产负债表日持有的使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。

#### 4 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金和应收账款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

- (1) 本集团于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

项目	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	折算人民币		折算人民币		折算人民币	
	外币余额	余额	外币余额	余额	外币余额	余额
货币资金						
- 美元	33,559,634.56	214,077,736.81	33,596,228.98	219,212,034.47	-	-
资产负债表敞口总额 / 净额						
- 美元	33,559,634.56	214,077,736.81	33,596,228.98	219,212,034.47	-	-

- (2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

项目	平均汇率			报告日中间汇率		
	2021年	2020年	2019年	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
	美元	6.4515	6.8976	6.8985	6.3757	6.5249

- (3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日人民币对美元的汇率变动使人民币升值1%将导致股东权益和净利润减少情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

项目	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	股东权益	净利润	股东权益	净利润	股东权益	净利润
美元	(2,140,777.37)	(2,140,777.37)	(2,192,120.34)	(2,192,120.34)	-	-

于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元的汇率变动使人民币贬值1%将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。

## 八、公允价值的披露

下表列示了本集团在各资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于各报告年末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	附注	2021 年 12 月 31 日			合计
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量					
交易性金融资产					
其中：理财产品	五、2	-	536,958,060.65	-	536,958,060.65

项目	附注	2020 年 12 月 31 日			合计
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量					
交易性金融资产					
其中：理财产品	五、2	-	654,065,060.02	-	654,065,060.02

项目	附注	2019 年 12 月 31 日			合计
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量					
交易性金融资产					
其中：理财产品	五、2	-	221,127,206.34	-	221,127,206.34

本集团于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日持有的银行理财产品为本集团购买的非保本浮动收益型理财产品。在新金融工具准则下，本集团于 2019 年 12 月 31 日及以后报告期末所持有的理财产品，被划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

2 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日持有的银行理财产品，本集团以第二层次公允价值计量。其中，净值型理财产品的估值中参考了各银行官网披露或其他官方渠道获取的净值数据；非净值型理财产品的估值中参考了银行公布或理财产品说明书中列示用于参考的预期收益率。

3 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团其他金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项和应付款项等。由于上述金融资产和金融负债预计变现时限较短，因此其账面价值与公允价值差异不重大。

九、 关联方及关联交易

1 本公司的最终控制方情况

本公司的实际控制人为 TANG LI (唐莉) 和 QIU RONG GUO (邱荣国)。

2 本公司的子公司情况

有关本公司子公司的信息参见附注六。

3 其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>关联关系</u>
华锦昊缘	同受实际控制人控制的公司
华欣昊缘	同受实际控制人控制的公司
北京北进缘	同受实际控制人控制的公司
美国北进缘	同受实际控制人控制的公司
(TANG LI) 唐莉	公司实际控制人、公司董事长、首席科学官兼首席营销官
(QIU RONG GUO) 邱荣国	公司实际控制人、公司副董事长、总经理
聂秀清	公司董事兼副总经理
张成	公司董事兼副总经理
吴小兵	公司独立董事
王立新	公司独立董事
李心愉	公司独立董事
周荃	公司监事
孔日祥	公司监事
刘开林	董事会秘书
杨建廷	财务总监
崔传义	报告期内曾任职公司董事

4 关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按相关协议进行。

(1) 采购商品 (不含关键管理人员薪酬)

本集团

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
北京北进缘	采购商品	<u>2,505,050.00</u>	<u>7,925.00</u>	<u>1,570,500.00</u>

(2) 提供劳务

本公司

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
成都华昊	技术服务费	<u>16,500,000.00</u>	<u>13,470,000.00</u>	<u>10,500,000.00</u>

(3) 关联方资金拆借

(a) 资金拆入拆出

本集团

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
聂秀清	员工借款	350,000.00	-	-
北京北进缘	收回拆出资金	-	8,947,000.00	-

本公司

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
成都华昊	拆出资金	250,000,000.00	15,000,000.00	10,000,000.00
成都华昊	收回拆出资金	228,360,000.00	1,500,000.00	-
北京北进缘	收回拆出资金	-	8,947,000.00	-

(b) 资金拆借利息

本集团

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
聂秀清	利息收入	8,527.19	-	-
北京北进缘	利息收入	-	354,007.05	389,194.50

本公司

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
北京北进缘	利息收入	-	354,007.05	389,194.50

(4) 关键管理人员薪酬

本集团

<u>项目</u>	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
关键管理人员薪酬	6,530,485.87	4,321,862.88	3,655,561.15

除上述关键管理人员的薪酬以外，本集团另向员工授予权益工具以实施股权激励，2021 年度和 2020 年度本集团授予关键管理人员权益工具的份额分别为 1,017,100 份和 976,967 份，份额的说明具体参见附注十、1(1)。2021 年度和 2020 年度因授予关键管理人员权益工具而确认的费用分别为人民币 228,910,703.51 元和人民币 13,673,355.86 元。

本公司

<u>项目</u>	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
关键管理人员薪酬	3,924,915.74	2,278,006.22	1,668,258.20

除上述关键管理人员的薪酬以外，本公司另向员工授予权益工具以实施股权激励，2020 年度授予本公司关键管理人员权益工具的份额分别为 510,664 份，份额的说明具体参见附注十、1(1)。2021 年度和 2020 年度因授予关键管理人员权益工具而确认的费用分别为人民币 55,916,077.83 元和人民币 5,609,656.08 元。

(5) 其他关联交易

本集团

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
北京北进缘	代垫费用	-	-	306,026.40
北京北进缘	收回代垫费用	-	306,026.40	-
聂秀清	提供备用金	-	100,000.00	-
聂秀清	收回备用金	42,981.23	57,018.77	-
孔日祥	提供备用金	3,000.00	-	-
孔日祥	收回备用金	3,000.00	-	-
邱荣国	提供备用金	-	-	96,000.00
邱荣国	收回备用金	-	15,317.75	97,577.86
张成	提供备用金	-	50,750.00	50,000.00
张成	收回备用金	-	50,750.00	96,182.00

本公司

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
北京北进缘	代垫费用	-	-	306,026.40
北京北进缘	收回代垫费用	-	306,026.40	-
成都华昊	代垫费用	92,985.00	-	-
聂秀清	提供备用金	-	100,000.00	-
聂秀清	收回备用金	42,981.23	57,018.77	-
孔日祥	提供备用金	3,000.00	-	-
孔日祥	收回备用金	3,000.00	-	-
邱荣国	提供备用金	-	-	96,000.00
邱荣国	收回备用金	-	15,317.75	80,682.25

5 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

本集团

项目	关联方	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京北进缘	-	-	-	-	292,500.00	58,500.00
小计		-	-	-	-	292,500.00	58,500.00
预付账款	北京北进缘	504,075.00	-	-	-	-	-
小计		504,075.00	-	-	-	-	-
其他应收款	北京北进缘	-	-	-	-	9,765,910.11	-
其他应收款	邱荣国	-	-	-	-	15,317.75	-
其他应收款	聂秀清	358,527.19	-	42,981.23	-	-	-
小计		358,527.19	-	42,981.23	-	9,781,227.86	-
合计		862,602.19	-	42,981.23	-	10,073,727.86	58,500.00

本公司

项目	关联方	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京北进缘	-	-	-	-	292,500.00	58,500.00
应收账款	成都华昊	42,898,200.00	-	25,408,200.00	-	11,130,000.00	-
小计		42,898,200.00	-	25,408,200.00	-	11,422,500.00	58,500.00
其他应收款	成都华昊	96,732,985.00	-	75,000,000.00	-	61,500,000.00	-
其他应收款	北京北进缘	-	-	-	-	9,765,910.11	-
其他应收款	邱荣国	-	-	-	-	15,317.75	-
其他应收款	聂秀清	-	-	42,981.23	-	-	-
小计		96,732,985.00	-	75,042,981.23	-	71,281,227.86	-
合计		139,631,185.00	-	100,451,181.23	-	82,703,727.86	58,500.00

(2) 应付关联方款项

本集团

项目	关联方	2021 年	2020 年	2019 年
		12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
其他应付款	唐莉	89,299.24	1,115.77	39,106.00
其他应付款	张成	-	240.00	2,391.89
其他应付款	孔日祥	1,123.48	-	-
其他应付款	邱荣国	59,258.60	49,500.00	-
其他应付款	聂秀清	8,262.56	-	-
合计		<u>157,943.88</u>	<u>50,855.77</u>	<u>41,497.89</u>

本公司

项目	关联方	2021 年	2020 年	2019 年
		12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
其他应付款	邱荣国	58,097.70	49,500.00	-
其他应付款	孔日祥	1,123.48	-	-
合计		<u>59,221.18</u>	<u>49,500.00</u>	<u>-</u>

## 十、 股份支付

### 1 股份支付总体情况

项目	注	2021 年	2020 年	2019 年
公司本年授予的各项权益工具数量	(1)	1,400,000 份	1,428,567 份	57,840 份
公司本年行权的各项权益工具数量		无	41,950 份	无
公司本年失效的各项权益工具数量		180,050 份	无	无
公司年末发行在外的股票期权和限制性股票行权价格的范围		1 - 50 元 / 份	1 - 50 元 / 份	1 - 1.14 元 / 份
公司年末发行在外的股票期权和限制性股票合同剩余期限		0 年至 4 年	0.92 年至 5 年	0.17 年至 2.5 年

(1) 公司授予的每份权益工具为公司股份制改制前身有限责任公司的每元注册资本金对应的份额，即对应本公司股份制改制前人民币 34,994,915.00 元注册资本。

本年发生的股份支付费用如下：

项目	2021 年	2020 年	2019 年
以权益结算的股份支付	<u>240,624,714.98</u>	<u>18,171,747.72</u>	<u>1,783,495.08</u>

### 2 以权益结算的股份支付情况

本公司为本集团管理人员及技术或业务骨干成员制定了股权激励计划。

于 2015 年 4 月，本公司授予了本公司及子公司 7 名员工股票期权作为激励，被激励对象所获股票期权的行权必须满足《股权激励协议》中规定的服务期限、业绩考核及达到里程碑条件的要求。

于 2018 年 5 月 8 日，本公司与其中 1 名激励对象签订补充协议，调整其期权激励方案，调整包括：(1) 里程碑计划完成时间顺延；(2) 延长服务期限。本公司就此次修改增加的权益工具的公允价值人民币 1,555,142.33 元在剩余等待期内摊销。

于 2019 年 4 月 3 日，本公司授予本公司的子公司 1 名员工股票期权作为激励，被激励对象所获股票期权的行权条件必须满足《股权激励协议》中规定的服务期限、业绩考核及业绩条件的要求。于 2020 年 12 月 30 日，本公司与该员工达成一致，调整其激励方案，调整包括：(1) 以限制性股票替代股票期权；(2) 延长服务期限。此次修改未增加所授予的权益工具公允价值，因此，没有对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

于 2019 年 7 月 1 日，本公司授予 1 名员工股票期权作为激励，被激励对象所获股票期权的行权条件必须满足《股权激励协议》中规定的服务期限、业绩考核及业绩条件的要求。于 2020 年 12 月 30 日，本公司与该员工达成一致，调整其激励方案，调整包括：（1）减少了授予的权益工具数量；（2）以限制性股票替代股票期权；（3）延长服务期限。本公司就在等待期内取消的 13,840 份股票期权作为加速行权处理，立即确认了原本应在剩余等待期内分摊的股份支付金额人民币 536,784.40 元。

于 2020 年 10 月 30 日，经董事会批准，本公司授予了唐莉、邱荣国二人人民币 41,950 元注册资本对应的公司股权作为激励，占公司注册资本总额的 0.12%。于当日立即可行权，一次性计入费用人民币 6,065,550.50 元。

于 2020 年 10 月 30 日，董事会审议批准通过员工持股平台实施股权激励。分别于 2020 年 11 月 18 日、2020 年 12 月 1 日及 2020 年 12 月 30 日与被激励对象签订《股权激励协议》，通过员工持股平台华锦昊缘向 30 名员工共授予人民币 1,386,617 元注册资本对应的限制性股票，其中包括以人民币 44,000 元注册资本金对应的限制性股票替代前文所述 2019 年 4 月 3 日和 2019 年 7 月 1 日本公司授予的股票期权，占公司注册资本总额的 3.96%。

于 2020 年 10 月 30 日，董事会审议批准了通过员工持股平台实施股权激励。于 2021 年 1 月 1 日与被激励对象签订《股权激励协议》，通过员工持股平台华欣昊缘向 6 名员工共授予人民币 1,400,000 元注册资本对应的限制性股票，占公司注册资本总额的 4.00%。

持股平台被激励对象所获限制性股票的行权必须满足《股权激励协议》中规定的服务期限、业绩考核及达到里程碑条件的要求。

截止 2021 年 12 月 31 日，资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币 307,481,805.18 元。

### 3 授予日权益工具公允价值的确定方法

#### 限制性股票

授予日权益工具公允价值以第三方独立评估机构对授予日的股权价值出具的资产评估报告为依据。

#### 股票期权

股份期权的公允价值使用二叉树模型进行估计。二叉树模型也包含提早行使期权的预测。于报告期内股份期权的公允价值及输入模型的数据如下：

项目	2019 年 4 月 3 日及		
	2018 年 5 月 8 日 修改日的股票期权	2019 年 7 月 1 日 授予的股票期权	2020 年 12 月 30 日 修改日的股票期权
股份期权的公允价值	43.19 元 / 份	77.57 元 / 份	148.14 元 / 份
现行股价	44.27 元 / 份	78.48 元 / 份	149.10 元 / 份
行权价格	1.14 元 / 份	1.00 元 / 份	1.00 元 / 份
股价预计波动率	46.93%	48.58%	42.02%
期权的有效期	3.83 年	5 年	3.5 年
预计股利	0.00%	0.00%	0.00%
无风险利率	3.10%	3.01%	2.47%

### 4 对可行权权益工具数量的确定依据

本集团以股份作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。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，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团预计持股平台华欣昊缘的激励对象达到业绩条件的可能性极低，因此 2021 年暂未确认该等员工的股权激励费用。

## 十一、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益加上没有固定还款期限的关联方借款并扣除未确认的已提议分配的利润。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团利用资产负债率管理资本结构。此比率按照负债总额除以资产总额计算。本集团 2021 年度、2020 年度和 2019 年度的策略相同。本集团 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日的资产负债比分别为 2.10%、1.46%、6.44%。

本集团无需遵循的外部强制性资本要求。

## 十二、 承诺事项及或有事项

### 1 重大承诺事项

#### (1) 资本承担

项目	2021 年	2020 年	2019 年
已签订的正在或准备履行的设备和工程合同	<u>1,641,612.39</u>	<u>5,238,954.95</u>	<u>9,581,446.66</u>

#### (2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，本集团于各年末以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2021 年	2020 年	2019 年
1 年以内 (含 1 年)	260,674.17	1,471,202.24	1,493,319.04
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	-	134,484.48	629,318.40
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	-	-	134,484.48
合计	<u>260,674.17</u>	<u>1,605,686.72</u>	<u>2,257,121.92</u>

2 或有事项

本集团于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日不存在重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本集团不存在重要的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

本集团为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理要求及内部报告制度。管理层通过定期审阅集团层面的财务信息来进行资源配置和业绩评价。本集团于本报告期均无单独管理的经营分部，因此本集团只有一个经营分部。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1 货币资金

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	-	-	6,753.65
银行存款	<u>263,289,669.93</u>	<u>222,677,615.87</u>	<u>2,158,527.92</u>
合计	<u>263,289,669.93</u>	<u>222,677,615.87</u>	<u>2,165,281.57</u>

2 交易性金融资产

种类	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产			
其中：理财产品	<u>426,511,820.26</u>	<u>533,741,688.79</u>	<u>195,130,114.56</u>

3 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下:

<u>客户类别</u>	<u>2021 年 12 月 31 日</u>	<u>2020 年 12 月 31 日</u>	<u>2019 年 12 月 31 日</u>
集团内子公司	42,898,200.00	25,408,200.00	11,130,000.00
集团外关联方	-	-	292,500.00
小计	42,898,200.00	25,408,200.00	11,422,500.00
减: 坏账准备	-	-	58,500.00
合计	<u>42,898,200.00</u>	<u>25,408,200.00</u>	<u>11,364,000.00</u>

(2) 应收账款按账龄分析如下:

<u>账龄</u>	<u>2021 年 12 月 31 日</u>	<u>2020 年 12 月 31 日</u>	<u>2019 年 12 月 31 日</u>
1 年以内 (含 1 年)	17,490,000.00	14,278,200.00	11,130,000.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	14,278,200.00	11,130,000.00	-
2 年至 3 年 (含 3 年)	11,130,000.00	-	292,500.00
小计	42,898,200.00	25,408,200.00	11,422,500.00
减: 坏账准备	-	-	58,500.00
合计	<u>42,898,200.00</u>	<u>25,408,200.00</u>	<u>11,364,000.00</u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	0.00%	-	不适用	-
按组合计提坏账准备					
- 集团内子公司	42,898,200.00	100.00%	-	0.00%	42,898,200.00
- 其他关联方	-	0.00%	-	不适用	-
合计	<u>42,898,200.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>0.00%</u>	<u>42,898,200.00</u>

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	0.00%	-	不适用	-
按组合计提坏账准备					
- 集团内子公司	25,408,200.00	100.00%	-	0.00%	25,408,200.00
- 其他关联方	-	0.00%	-	不适用	-
合计	<u>25,408,200.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>0.00%</u>	<u>25,408,200.00</u>

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	0.00%	-	不适用	-
按组合计提坏账准备					
- 集团内子公司	11,130,000.00	97.44%	-	0.00%	11,130,000.00
- 其他关联方	<u>292,500.00</u>	<u>2.56%</u>	<u>58,500.00</u>	<u>20.00%</u>	<u>234,000.00</u>
合计	<u>11,422,500.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>58,500.00</u>	<u>0.51%</u>	<u>11,364,000.00</u>

(4) 坏账准备的变动情况

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
年初余额	-	58,500.00	29,250.00
本年计提	-	-	29,250.00
本年收回或转回	-	(58,500.00)	-
年末余额	-	-	58,500.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，应收账款均为应收本公司的子公司成都华昊的服务款，本公司未对其计提的坏账准备。本公司于 2019 年 12 月 31 日，应收账款包含应收本公司的子公司成都华昊的服务款人民币 11,130,000.00 元，未计提坏账准备；其余为应收北京北进缘人民币 292,500.00 元，计提坏账准备人民币 58,500.00 元。

4 其他应收款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款	96,754,008.58	75,251,871.23	71,350,901.91

(1) 按客户类别分析如下：

客户类别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收关联方	96,732,985.00	75,042,981.23	71,281,227.86
应收第三方	21,235.94	211,000.00	73,469.00
小计	96,754,220.94	75,253,981.23	71,354,696.86
减：坏账准备	212.36	2,110.00	3,794.95
合计	96,754,008.58	75,251,871.23	71,350,901.91

(2) 按账龄分析如下:

<u>账龄</u>	2021年 <u>12月31日</u>	2020年 <u>12月31日</u>	2019年 <u>12月31日</u>
1年以内(含1年)	21,754,220.94	15,253,981.23	10,784,007.65
1年至2年(含2年)	15,000,000.00	10,000,000.00	50,570,689.21
2年至3年(含3年)	10,000,000.00	40,000,000.00	10,000,000.00
3年以上	<u>50,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>-</u>
小计	96,754,220.94	75,253,981.23	71,354,696.86
减: 坏账准备	<u>212.36</u>	<u>2,110.00</u>	<u>3,794.95</u>
合计	<u><u>96,754,008.58</u></u>	<u><u>75,251,871.23</u></u>	<u><u>71,350,901.91</u></u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按款项性质分类情况

<u>性质</u>	2021年 <u>12月31日</u>	2020年 <u>12月31日</u>	2019年 <u>12月31日</u>
应收子公司往来款	96,732,985.00	75,042,981.23	71,281,227.86
员工借款及备用金	4,000.00	211,000.00	73,469.00
其他	<u>17,235.94</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小计	96,754,220.94	75,253,981.23	71,354,696.86
减: 坏账准备	<u>212.36</u>	<u>2,110.00</u>	<u>3,794.95</u>
合计	<u><u>96,754,008.58</u></u>	<u><u>75,251,871.23</u></u>	<u><u>71,350,901.91</u></u>

(4) 按坏账准备计提方法披露

类别	注	2021 年 12 月 31 日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	(a)	-	0.00%	-	不适用	-
按组合计提坏账准备	(b)					
- 应收关联方		96,732,985.00	99.98%	-	0.00%	96,732,985.00
- 应收第三方		21,235.94	0.02%	212.36	1.00%	21,023.58
合计		96,754,220.94	100.00%	212.36	0.00%	96,754,008.58

类别	注	2020 年 12 月 31 日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	(a)	-	0.00%	-	不适用	-
按组合计提坏账准备	(b)					
- 应收关联方		75,042,981.23	99.72%	-	0.00%	75,042,981.23
- 应收第三方		211,000.00	0.28%	2,110.00	1.00%	208,890.00
合计		75,253,981.23	100.00%	2,110.00	0.00%	75,251,871.23

类别	注	2019 年 12 月 31 日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	(a)	-	0.00%	-	不适用	-
按组合计提坏账准备	(b)					
- 应收关联方		71,281,227.86	99.90%	-	0.00%	71,281,227.86
- 应收第三方		73,469.00	0.10%	3,794.95	5.17%	69,674.05
合计		71,354,696.86	100.00%	3,794.95	0.01%	71,350,901.91

(a) 年末按单项计提坏账准备的其他应收款：

本集团于报告期内不存在按单项计提坏账准备的其他应收款。

(b) 年末按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

本公司于报告期内根据其他应收款的信用风险特征，将其他应收款分为关联方及第三方两个组合。

(5) 坏账准备的变动情况

	2021年12月31日			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来12个月	整个存续期预期	整个存续期预期	
	预期信用损失	信用损失	信用损失	
坏账准备	- 未发生信用减值	- 已发生信用减值		
年初余额	2,110.00	-	-	2,110.00
转入第二阶段	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-
转回第二阶段	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	212.36	-	-	212.36
本年收回或转回	(2,110.00)	-	-	(2,110.00)
年末余额	212.36	-	-	212.36
	2020年12月31日			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来12个月	整个存续期预期	整个存续期预期	
	预期信用损失	信用损失	信用损失	
坏账准备	- 未发生信用减值	- 已发生信用减值		合计
年初余额	3,794.95	-	-	3,794.95
转入第二阶段	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-
转回第二阶段	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	2,110.00	-	-	2,110.00
本年收回或转回	(3,794.95)	-	-	(3,794.95)
年末余额	2,110.00	-	-	2,110.00
	2019年12月31日			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来12个月	整个存续期预期	整个存续期预期	
	预期信用损失	信用损失	信用损失	
坏账准备	- 未发生信用减值	- 已发生信用减值		合计
年初余额	1,203.90	-	2,000.00	3,203.90
转入第二阶段	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-
转回第二阶段	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	3,794.95	-	-	3,794.95
本年收回或转回	(1,203.90)	-	(2,000.00)	(3,203.90)
年末余额	3,794.95	-	-	3,794.95

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数 的比例	坏账准备 余额
			1 年以内 (含 1 年) : 人民币 21,732,985.00 元 1 年至 2 年 (含 2 年) : 人民币 15,000,000.00 元 2 年至 3 年 (含 3 年) : 人民币 10,000,000.00 元 3 年以上 : 人民币 50,000,000.00 元		
成都华昊	关联方资金拆借	96,732,985.00		99.98%	-
赵满菊	员工备用金	4,000.00	1 年以内 (含 1 年)	0.00%	40.00
北京外企人力资源服 务有限公司	个人五险一金	802.39	1 年以内 (含 1 年)	0.00%	8.02
国家税务总局北京经 济开发区税务局	个人五险一金	16,433.55	1 年以内 (含 1 年)	0.02%	164.34
合计		<u>96,754,220.94</u>		<u>100.00%</u>	<u>212.36</u>

2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数 的比例	坏账准备 余额
			1 年以内 (含 1 年) : 人民币 15,000,000.00 元 1 年至 2 年 (含 2 年) : 人民币 10,000,000.00 元 2 年至 3 年 (含 3 年) : 人民币 40,000,000.00 元 3 年以上 : 人民币 10,000,000.00 元		
成都华昊	关联方资金拆借	75,000,000.00		99.65%	-
张峰	员工借款	200,000.00	1 年以内 (含 1 年)	0.27%	2,000.00
刘可欣	员工备用金	5,000.00	1 年以内 (含 1 年)	0.01%	50.00
许斌	员工备用金	6,000.00	1 年以内 (含 1 年)	0.01%	60.00
聂秀清	员工备用金	42,981.23	1 年以内 (含 1 年)	0.06%	429.81
合计		<u>75,253,981.23</u>		<u>100.00%</u>	<u>2,539.81</u>

2019年12月31日

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数 的比例	坏账准备 余额
成都华昊	关联方资金拆借	61,500,000.00	1年以内(含1年): 人民币 10,000,000.00元 1年至2年(含2年): 人民币 41,500,000.00元 2年至3年(含3年): 人民币 10,000,000.00元	86.18%	-
北京北进缘	关联方代垫款及利息	9,765,910.11	1年以内(含1年): 人民币 695,220.90元 1年至2年(含2年): 人民币 9,070,689.21元	13.69%	-
孔日祥	员工备用金	69,469.00	1年以内(含1年)	0.10%	694.69
邱荣国	员工备用金	15,317.75	1年以内(含1年)	0.02%	-
郜辰	员工备用金	4,000.00	1年以内(含1年)	0.01%	40.00
合计		<u>71,354,696.86</u>		<u>100.00%</u>	<u>734.69</u>

## 5 长期股权投资

对子公司投资

2021年12月31日

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
成都华昊	<u>205,773,587.01</u>	<u>183,196,494.51</u>	<u>-</u>	<u>388,970,081.52</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2020年12月31日

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
成都华昊	<u>100,562,382.50</u>	<u>105,211,204.51</u>	<u>-</u>	<u>205,773,587.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2019年12月31日

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
成都华昊	<u>100,000,000.00</u>	<u>562,382.50</u>	<u>-</u>	<u>100,562,382.50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## 6 营业收入、营业成本

项目	2021年		2020年		2020年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务						
- 提供技术服务	<u>16,500,000.00</u>	<u>14,024,814.07</u>	<u>13,470,000.00</u>	<u>11,710,381.06</u>	<u>10,500,000.00</u>	<u>9,450,000.00</u>

## 7 管理费用

项目	2021年	2020年	2019年
股份支付	26,680,279.41	3,379,351.97	372,853.13
职工薪酬	4,892,589.70	2,713,148.30	1,927,646.98
专业服务费	8,567,940.56	5,409,945.75	6,386,571.16
租赁费用	3,381.23	397,684.94	317,794.79
办公及运营费用	777,079.68	395,767.93	92,065.21
交通及运输费用	222,331.98	125,173.27	125,261.45
折旧与摊销	696,837.96	33,578.97	168,193.83
业务招待费	757,629.64	290,265.80	326,976.14
差旅费	135,873.06	232,486.12	285,803.36
其他	857,865.91	180,928.24	254,842.60
合计	<u>43,591,809.13</u>	<u>13,158,331.29</u>	<u>10,258,008.65</u>

## 十六、非经常性损益明细表

序号 项目	2021年	2020年	2019年
(1) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	14,527.19	301,993.60	389,194.50
(2) 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)	2,298,174.37	4,519,271.62	5,434,270.49
(3) 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、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	22,391,617.33	7,360,766.19	9,038,211.05
(4) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
(5) 一次性计入当期损益的股份支付	-	(6,602,334.90)	-
(6) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>(4,220,783.93)</u>	<u>(7,797.53)</u>	<u>(25,256.26)</u>
小计	20,483,534.96	5,571,898.98	14,836,419.78
(7) 所得税影响额	-	-	-
合计	<u>20,483,534.96</u>	<u>5,571,898.98</u>	<u>14,836,419.78</u>

注：上述(1)-(6)项各非经常性损益项目按税前金额列示。

## 十七、净资产收益率及每股收益

本集团按照中国证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下:

### 2021 年

报告期利润	加权平均净资产	基本每股收益	稀释每股收益
	收益率 (亏损以“()”号填列)		
归属于公司普通股股东的净利润 (亏损以“()”号填列)	(25.69%)	(0.79)	(0.79)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(亏损以“()”号填列)	(27.58%)	(0.85)	(0.85)

注: 本公司于 2021 年 5 月完成了股份制改制, 因此于 2021 年度开始列报每股收益, 并按股改日折股后的股数作为 2021 年加权平均股数。2020 年度及 2019 年度不列报每股收益。

### 2020 年

报告期利润	加权平均净资产	基本每股收益	稀释每股收益
	收益率 (亏损以“()”号填列)		
归属于公司普通股股东的净利润 (亏损以“()”号填列)	(18.47%)	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(亏损以“()”号填列)	(20.04%)	不适用	不适用

### 2019 年

报告期利润	加权平均净资产	基本每股收益	稀释每股收益
	收益率 (亏损以“()”号填列)		
归属于公司普通股股东的净利润 (亏损以“()”号填列)	(16.60%)	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(亏损以“()”号填列)	(21.01%)	不适用	不适用



统一社会信用代码  
91110000599649382G

# 营业执照

(副本) (3-1)



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

名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 台湾投资特殊普通合伙  
 法定代表人 邹俊  
 经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计业务。  
 法律、法规和国务院规定允许的其他经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

成立日期 2012年07月10日  
 合伙期限 2012年07月10日至长期  
 主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层



2021年12月17日

不得作任何其他用途。  
 登记机构

本文件仅用于出具业务报告目的使用



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。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: NO.000421

# 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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 其他用途无效

此复印件仅供出具业务报告目的使用



## 会计师事务所 执业证书



名称: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 邹俊

主任会计师: 邹俊

办公场所: 北京市东长安街1号东方广场  
东2座办公楼8层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000241

注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)31号

批准设立日期: 二〇一二年七月五日



当前位置: 首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息  
(截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单						
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期		
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000051421390A	11000243	2020-11-02		
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YB00G	11010274	2020-11-02		
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101020855463270	11000010	2020-11-02		
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005996493826	11000241	2020-11-02		
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110106590676050Q	11010148	2020-11-02		
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02		
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020-11-02		
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02		



姓 名 方海杰  
Full name \_\_\_\_\_  
性 别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出 生 日 期 1978-05-16  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工 作 单 位 毕马威会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身 份 证 号 码 310106197805120011  
Identity card No. \_\_\_\_\_





年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
合格专用章  
(四川)

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

证书编号: 110002410179  
No. of Certificate

注册会计师协会: 上海市注册会计师协会  
Institution of CPAs: Shanghai Institute of CPAs

2004 年 10 月 20 日  
y /m /d



发证日期  
Date of Issuance



2014年 4月30日  
/m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2018年 4月 3日  
年 月 日

年度检验

Annual Renewal Registration

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



2017年 4月 3日  
年 月 日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

合格专用章  
(四川)

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

年 /y  
月 /m  
日 /d



8

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.

年 /y  
月 /m  
日 /d



9

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

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



姓名	万姝
Full name	_____
性别	女
Sex	_____
出生日期	1981-07-04
Date of birth	_____
工作单位	毕马威华振
Working unit	上海分所
身份证号码	510183198107040049
Identity card No.	_____





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002410592  
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: 2009年06月23日  
Date of Issuance      /y      /m      /d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



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



2011年 4月 30日

6

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.



2012年 4月 30日



7

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.

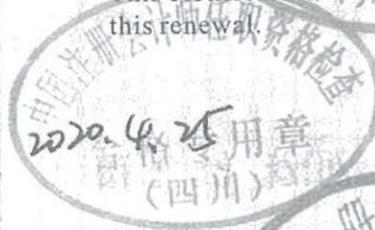


2013年 4月 08日  
y m d

8

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.



2020.4.25  
用章  
(四川)



2014年 4月 08日  
y m d



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 毕马威华振会计师事务所上海分所  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



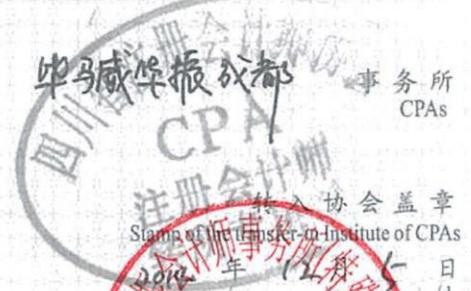
10

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 毕马威华振会计师事务所  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



11