

北京奥赛康药业股份有限公司

审阅报告及财务报表

2020年1月1日至2021年6月30日止

北京奥赛康药业股份有限公司

审阅报告及财务报表

(2020年1月1日至2021年6月30日止)

| | 目录 | 页次 |
|----|-----------|------|
| 一、 | 备考审阅报告 | 1-2 |
| 二、 | 备考财务报表 | |
| | 备考合并资产负债表 | 1-2 |
| | 备考合并利润表 | 3 |
| | 备考财务报表附注 | 1-90 |

审 阅 报 告

信会师报字[2021]第 ZA15637 号

北京奥赛康药业股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的北京奥赛康药业股份有限公司（以下简称“奥赛康”或“贵公司”）按照备考财务报表附注三所述备考财务报表编制基础编制的备考财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表，2020 年度和 2021 年 1-6 月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表未按照备考财务报表附注三所述的备考财务报表编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的备考财务状况、备考经营成果。

本审阅报告仅供奥赛康向中国证券监督管理委员会申请发行股份及支付现金购买江苏唯德康医疗科技有限公司 60% 股权的重大资产收购事项之目的而向其报送申请文件使用，不得用作任何其他目的。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 · 上海

二〇二一年九月三十日

北京奥赛康药业股份有限公司
备考合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注六 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|----------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | (一) | 1,009,204,047.62 | 1,496,962,882.14 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | (二) | 558,039,492.04 | 100,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | (三) | 4,781,700.00 | |
| 应收账款 | (四) | 653,858,724.04 | 755,217,945.17 |
| 应收款项融资 | (五) | 120,685,836.33 | 254,402,952.68 |
| 预付款项 | (六) | 51,416,777.14 | 16,745,013.91 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | (七) | 17,963,431.50 | 26,281,616.51 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (八) | 193,703,775.66 | 210,767,966.58 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | (九) | 18,092,624.45 | 9,292,607.97 |
| 流动资产合计 | | 2,627,746,408.78 | 2,869,670,984.96 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (十) | 92,648,819.54 | 73,350,153.78 |
| 其他权益工具投资 | (十一) | 4,329,849.81 | 4,457,361.85 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | (十二) | 3,262,846.32 | 3,417,082.44 |
| 固定资产 | (十三) | 725,447,852.98 | 756,290,906.28 |
| 在建工程 | (十四) | 17,217,446.33 | 26,453,858.19 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | (十五) | 7,536,616.33 | |
| 无形资产 | (十六) | 164,610,628.92 | 188,015,154.02 |
| 开发支出 | (十七) | 265,296,747.32 | 234,571,702.30 |
| 商誉 | (十八) | 643,472,307.38 | 643,472,307.38 |
| 长期待摊费用 | (十九) | 37,904,354.13 | 23,400,462.07 |
| 递延所得税资产 | (二十) | 29,614,936.03 | 28,260,713.13 |
| 其他非流动资产 | (二十一) | 7,612,738.16 | 14,341,760.88 |
| 非流动资产合计 | | 1,998,955,143.25 | 1,996,031,462.32 |
| 资产总计 | | 4,626,701,552.03 | 4,865,702,447.28 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京奥赛康药业股份有限公司
备考合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注六 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|-------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | （二十二） | | 20,012,527.77 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | （二十三） | 95,672,862.42 | 121,706,032.57 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | （二十四） | 24,630,474.30 | 38,159,248.79 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | （二十五） | 37,925,601.30 | 74,534,964.82 |
| 应交税费 | （二十六） | 64,136,054.77 | 77,518,971.74 |
| 其他应付款 | （二十七） | 644,071,030.26 | 986,409,803.03 |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | （二十八） | 1,410,480.18 | |
| 其他流动负债 | （二十九） | 2,146,456.37 | 4,306,197.87 |
| 流动负债合计 | | 869,992,959.60 | 1,322,647,746.59 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | （三十） | 5,860,271.16 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | （三十一） | 69,966,626.13 | 71,627,070.49 |
| 递延所得税负债 | （二十） | 30,623,330.40 | 32,579,476.64 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 106,450,227.69 | 104,206,547.13 |
| 负债合计 | | 976,443,187.29 | 1,426,854,293.72 |
| 所有者权益： | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 3,519,864,491.16 | 3,360,328,539.15 |
| 少数股东权益 | | 130,393,873.58 | 78,519,614.41 |
| 所有者权益合计 | | 3,650,258,364.74 | 3,438,848,153.56 |
| 负债和所有者权益总计 | | 4,626,701,552.03 | 4,865,702,447.28 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京奥赛康药业股份有限公司
备考合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注六 | 2021年1-6月 | 2020年度 |
|-----------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 1,892,311,080.52 | 4,156,813,935.94 |
| 其中: 营业收入 | (三十二) | 1,892,311,080.52 | 4,156,813,935.94 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,605,752,007.01 | 3,330,872,988.37 |
| 其中: 营业成本 | (三十二) | 222,172,597.59 | 480,661,865.87 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | (三十三) | 24,909,759.61 | 56,132,845.62 |
| 销售费用 | (三十四) | 1,040,117,534.79 | 2,321,543,089.52 |
| 管理费用 | (三十五) | 141,119,971.17 | 210,426,157.56 |
| 研发费用 | (三十六) | 193,415,704.22 | 285,122,593.88 |
| 财务费用 | (三十七) | -15,983,560.37 | -23,013,564.08 |
| 其中: 利息费用 | (三十七) | 2,162,910.73 | 2,956,679.73 |
| 利息收入 | (三十七) | 19,295,419.98 | 29,594,898.52 |
| 加: 其他收益 | (三十八) | 8,967,341.05 | 26,896,549.81 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | (三十九) | 6,165,177.03 | 7,281,149.27 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | (三十九) | 4,898,665.76 | 5,350,153.78 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | (四十) | -34,046.00 | 5,941,519.01 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | (四十一) | -3,695,479.19 | -5,001,145.21 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | (四十二) | 96,795.95 | -23,529.98 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 298,058,862.35 | 861,035,490.47 |
| 加: 营业外收入 | (四十三) | 6,450,707.99 | 34,253,129.00 |
| 减: 营业外支出 | (四十四) | 3,561,169.90 | 3,263,193.20 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 300,948,400.44 | 892,025,426.27 |
| 减: 所得税费用 | (四十五) | 35,283,811.92 | 105,486,065.12 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 265,664,588.52 | 786,539,361.15 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 265,664,588.52 | 786,539,361.15 |
| 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) | | 266,792,168.87 | 758,353,133.62 |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | | -1,127,580.35 | 28,186,227.53 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -1,073,880.83 | -4,441,900.63 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -972,492.80 | -3,994,280.46 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | -111,689.03 | -71,323.25 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | -111,689.03 | -71,323.25 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | -860,803.77 | -3,922,957.21 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分) | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | -860,803.77 | -3,922,957.21 |
| 7. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | -101,388.03 | -447,620.17 |
| 七、综合收益总额 | | 264,590,707.69 | 782,097,460.52 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 265,819,676.07 | 754,358,853.16 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -1,228,968.38 | 27,738,607.36 |
| 八、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.28 | 0.79 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.28 | 0.79 |

报告期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为2021年1-6月: 7,991,179.59元, 2020年度: 59,382,921.15元, 2019年度: 41,233,877.48元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京奥赛康药业股份有限公司

备考财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京奥赛康药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名北京东方新星石化工程股份有限公司(以下简称“东方新星”),前身为中国石油工业部内设机构——“石油工业部勘察公司”,成立于 1978 年,直属石油工业部领导。2005 年 8 月改制设立保定新星石化工程有限责任公司(以下简称“新星有限”)。2007 年 12 月 4 日,经新星有限临时股东会审议,同意将新星有限整体变更设立为股份公司。同日,保定新星石化工程股份有限公司(筹)召开首次股东大会,决议通过新星有限以截至 2007 年 11 月 30 日经审计的账面净资产折股的方式整体变更为股份有限公司。2007 年 12 月,公司召开临时股东大会审议通过,公司的股本总额由 3,100 万元增至 7,600 万元。2008 年 7 月,公司迁入北京市丰台区总部基地,更名为“北京东方新星石化工程股份有限公司”。

2015 年 4 月 23 日,经中国证监会“证监许可[2015]721 号”《关于核准北京东方新星石化工程股份有限公司首次公开发行股票批复》和深圳证券交易所“深证上[2015]195 号”《上市通知书》审核批准,东方新星发行的 2,534 万股社会公众股票于 2015 年 5 月 15 日在深圳证券交易所挂牌交易。本次发行完成后,东方新星总股本变更为 101,340,000 股。

2018 年 5 月 22 日,东方新星召开 2017 年度股东大会,审议通过了《公司 2017 年度利润分配预案》,同意东方新星以其总股本 101,340,000 股为基数,向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 0.35 元(含税),共计派发现金红利总额 3,546,900.00 元,剩余未分配利润结转以后年度分配;同时以资本公积金每 10 股转增 7 股,转增股本总数 70,938,000 股,本次转增后,东方新星总股本增加至 172,278,000 股。

根据东方新星 2018 年 8 月 26 日第四届董事会第八次会议审议通过,并经东方新星 2018 年 9 月 12 日召开的 2018 年度第一次临时股东大会审议通过的《关于本次重大资产重组符合重组相关法律、法规规定的议案》、《关于本次重大资产置换及发行股份购买资产的议案》、《关于确认本次重大资产重组相关审计报告、备考审计报告、资产评估报告的议案》及《关于〈北京东方新星石化工程股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书(草案)〉及其摘要的议案》等相关议案,东方新星将进行一系列的重大资产重组,具体方案是:

1、重大资产置换

于 2018 年 12 月，东方新星以其截至 2018 年 5 月 31 日的全部资产与负债作为置出资产，指定特定全资子公司作为其全部资产、负债的归集主体（以下简称“指定主体”），将除对该指定主体的长期股权投资外的全部资产、负债通过划转或其他合法方式注入指定主体，并以上述指定主体的 100% 股权与南京奥赛康投资管理有限公司、江苏苏洋投资实业有限公司、中亿伟业控股有限公司、伟瑞发展有限公司和南京海济投资管理有限公司（以下简称“奥赛康药业全体股东”）持有的江苏奥赛康药业有限公司（原名：江苏奥赛康药业股份有限公司，以下简称“奥赛康药业”）100% 股份的等值部分进行置换。

根据北京中同华资产评估有限公司对置出资产出具的(2018)010800 号《资产评估报告》，以 2018 年 5 月 31 日为基准日，选用资产基础法评估结果作为最终评估结论，本次交易的置出资产的评估值为 58,247.28 万元。经交易各方友好协商，以置出资产评估值为基础，本次交易的置出资产的交易价格为 58,250.00 万元。

根据上海东洲资产评估有限公司对置入资产出具的东洲评报字[2018]第 0811 号《资产评估报告》，以 2018 年 5 月 31 日为基准日，选用收益法评估结果作为最终评估结论，本次交易的购买资产的评估值为 765,000.00 万元。经交易各方友好协商，以购买资产评估值为基础，本次交易的购买资产的交易价格为 765,000.00 万元。

2、发行股份购买资产

本次交易中，置出资产的作价为 58,250.00 万元，购买资产的作价为 765,000.00 万元，上述差额 706,750.00 万元由上市公司以发行股份的方式向奥赛康药业全体股东购买。本次发行股份购买资产的定价基准日为上市公司第四届董事会第二次临时会议决议公告日，本次发行股份购买资产的股份发行价格为 9.35 元/股，不低于定价基准日前 20 个交易日股票均价的 90%（即 9.3467 元/股）。

据此计算，东方新星向奥赛康药业全体股东发行股份的数量为 755,882,351 股，总股本变更为 928,160,351 股。

于 2018 年 12 月 24 日，东方新星以上资产重组计划获得中国证监会“证监许可[2018]2148 号”《关于核准北京东方新星石化工程股份有限公司重大资产重组及向南京奥赛康投资管理有限公司等发行股份购买资产的批复》核准。于 2018 年 12 月 25 日，作为标的资产的奥赛康药业 100% 股权已完成过户至东方新星名下的工商变更登记手续，并取得换发的营业执照（统一社会信用代码为 91320100745398965U）。于 2018 年 12 月 27 日，东方新星与奥赛康药业全体股东签署《置出资产交割确认书》，置出资产已由奥赛康药业全体股东或其指定的第三方实际拥有。各方确认以 2018 年 12 月 27 日作为资产交割日，这标志此次重大资产置换交易的完成，以及奥赛康药业通过借壳东方新星在深圳证券交易所成功上市。于 2019 年 1 月 9 日，东方新星在

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了 755,882,351 股新增股份的登记手续，并于 2019 年 1 月 22 日完成新增股份上市。于 2019 年 3 月 4 日，东方新星完成工商变更，正式更名为“北京奥赛康药业股份有限公司”，并于 2019 年 3 月 11 日，经深圳证券交易所核准，变更公司证券简称为“奥赛康”。

经过上述重大资产重组，本公司主要经营业务变更为：药品生产（按许可证所列范围经营），新药的研发及相关技术咨询、服务等。

本公司的母公司为南京奥赛康投资管理有限公司，实际控制人为陈庆财。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 9 月 30 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

二、资产重组基本情况

（一）交易概述

根据公司第五届董事会第九次会议审议通过《北京奥赛康药业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产预案》及公司与江苏唯德康医疗科技有限公司（以下简称“唯德康医疗”或“标的公司”）股东庄小金、缪东林、常州倍瑞诗企业管理有限公司和常州伊斯源企业管理有限公司（以下简称“交易对方”）签署的合作意向书，本次交易内容为：

公司拟以发行股份及支付现金方式购买交易对方合计持有的标的公司 60% 股权。其中，公司拟以 14.59 元/股的价格（实际发行价格为扣除奥赛康本次收购定价基准日至发行日期间分红影响后的 14.39 元/股）以发行股份的方式购买庄小金、缪东林、常州倍瑞诗企业管理有限公司（以下简称“倍瑞诗”）和常州伊斯源企业管理有限公司（以下简称“伊斯源”）合计持有的唯德康医疗 30% 股权；拟以支付现金的方式购买庄小金及缪东林持有的唯德康医疗 30% 的股权。

本次交易中，标的资产的评估基准日为 2021 年 3 月 31 日，根据东洲资产评估出具的东洲评报字[2021]第 0759 号《资产评估报告》，唯德康医疗股东全部权益的收益法评估值为 139,100.00 万元，以上述评估结果为基础，经交易双方充分协商确定，以 2021 年 3 月 31 日作为基准日，标的公司 100% 股权的评估值为 139,100.00 万元，对应标的公司 60% 股权评估值为 83,460.00 万元，经友好协商，双方确定本次交易作价为 83,400.00 万元。

本公司在编制备考合并财务报表时，根据上述收购价格现金支付部分模拟增加了本公司的其他应付款。

(二) 交易标的基本情况

唯德康医疗成立于 2012 年 10 月 15 日，系由自然人缪东林和宋银萍共同出资成立，成立时注册资本人民币 1,000 万元，其中：缪东林出资人民币 300 万元，占注册资本的 30%；宋银萍出资人民币 700 万元，占注册资本的 70%，各股东均采用货币资金形式出资。

2019 年 12 月 10 日，唯德康医疗召开股东会，决议增加注册资本，原注册资本人民币 1,000 万元变更为注册资本人民币 3,000 万元，净增注册资本人民币 2,000 万元，分别由新股东倍瑞诗认缴出资人民币 1,400 万元；由新股东伊斯源认缴出资人民币 600 万元；原股东宋银萍、缪东林认缴出资不变。

2021 年 3 月 23 日，唯德康医疗召开股东会，决议增加注册资本，原注册资本由人民币 30,000,000 元增加为人民币 81,880,092 元，净增注册资本人民币 51,880,092 元，分别由自然人庄小金认缴出资人民币 40,410,069 元；由自然人缪东林认缴出资人民币 11,470,023 元。决议在前述增资完成基础上进行股权转让，同意股东倍瑞诗将其持有的部分出资额人民币 4,094,004.6 元转让给常州梓瀚创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“常州梓瀚”），将其持有的部分出资额人民币 2,047,002.3 元转让给常州梓熙创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“常州梓熙”）；同意股东伊斯源将其持有的部分出资额人民币 2,047,002.3 元转让给常州梓熙。

同日，本次增资的各方签署了增资协议，其中庄小金增资人民币 98,705,479.54 元，缪东林增资人民币 28,016,634.09 元；本次股权转让的各方签署了股权转让协议，其中常州梓瀚以人民币 10,000,000 元受让倍瑞诗持有的出资额人民币 4,094,004.6 元，占比 5%；常州梓熙以人民币 10,000,000 元受让倍瑞诗持有的出资额人民币 2,047,002.3 元和伊斯源持有的出资额人民币 2,047,002.3 元，合计占比 5%。

2021 年 3 月 24 日，常州市武进区行政审批局准予此次变更，核发了变更后的营业执照。

2021 年 3 月 29 日，常州中瑞会计师事务所有限公司出具《验资报告》（常中瑞会验[2021]第 21 号），经审验，截至 2021 年 3 月 26 日，唯德康医疗已收到全体股东缴纳的新增注册资本（实收资本）资金，出资方式全部为货币。

上述增资及转让事项完成后，唯德康医疗股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名/名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|---------|------------|---------|
| 1 | 庄小金 | 4,041.0069 | 49.35 |
| 2 | 缪东林 | 1,447.0023 | 17.67 |
| 3 | 倍瑞诗 | 785.89931 | 9.60 |
| 4 | 宋银萍 | 700.00 | 8.55 |

| 序号 | 股东姓名/名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|---------|------------|---------|
| 5 | 常州梓瀚 | 409.40046 | 5.00 |
| 6 | 常州梓熙 | 409.40046 | 5.00 |
| 7 | 伊斯源 | 395.29977 | 4.83 |
| 合计 | | 8,188.0092 | 100.00 |

截止 2021 年 6 月 30 日，唯德康医疗注册资本为人民币 8,188.0092 万元。

唯德康医疗注册地：江苏武进经济开发区果香路 52 号。

唯德康医疗主要经营业务为：三类医疗器械生产（按照《医疗器械生产许可证》核定范围生产）；二类医疗器械生产（按照《医疗器械生产许可证》核定范围生产）和销售；一类医疗器械的研发、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

唯德康医疗的法定代表人为庄小金，实际控制人为庄小金。

三、 备考财务报表的编制基础和假设

本备考财务报表是以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》、《上市公司重大资产重组管理办法》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定编制。本公司模拟购买唯德康医疗 60% 股权，股权交易实施完成后的公司架构为本备考财务报表主体。

本备考财务报表系假设附注二、（一）中所述的本次交易已经于 2020 年 1 月 1 日完成，并依据本次交易完成后的股权架构，按照下述主要编制基础及假设和附注四所述的主要会计政策和会计估计规定而编制。

（一） 备考财务报表编制基础

本备考财务报表是在假定本次交易于 2020 年 1 月 1 日已经完成，收购合并后的架构于 2020 年 1 月 1 日已经形成并独立存在的基础上编制的。考虑到本备考财务报表的编制基础和特殊目的，在编制备考财务报表时只编制了本报告期间的备考合并资产负债表和备考合并利润表，而未编制备考母公司财务报表及附注，亦未编制备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表。

(二) 备考财务报表编制假设

1、本备考财务报表假设公司本次重组事项在本备考财务报表期初（2020 年 1 月 1 日）已经完成，并且下列事项均已获通过：

- （1）本公司再次召开董事会审议通过本次交易的相关议案；
- （2）本公司股东大会审议通过本次交易的相关议案；
- （3）本次资产重组获得中国证券监督管理委员会的核准；
- （4）其他可能涉及的审批事项。

2、本备考财务报表未考虑上述股权收购过程中所涉及的各项税费等费用和支出；未考虑执行资产重组计划过程中发生的相关费用。

本备考财务报表是为了向中国证券监督管理委员会申请发行股份及支付现金购买资产使用，因此，可能不适用于其他用途。

(三) 持续经营

本备考财务报表以持续经营为基础编制。

四、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“四、（十七）”、“四、（二十四）”、“六、（十五）无形资产”、“六、（三十二）营业收入和营业成本”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日和 2021 年 6 月 30 日的备考合并财务状况以及 2020 年度和 2021 年 1-6 月的备考合并经营成果。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；

不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

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

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为:原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资、发出商品等。

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

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（九）、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5-10 | 4.5-4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5-10 | 9-31.67 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 0-10 | 18-33.33 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4-5 | 0-10 | 18-23.75 |
| 固定资产装修 | 年限平均法 | 3-8 | 0-10 | 11.25-33.33 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 10 | 18 |

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

4、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产

支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项 目 | 预计使用寿命 | 依 据 |
|-------|--------|---------|
| 土地使用权 | 50 年 | 土地使用权年限 |
| 软件 | 2 年 | 预期使用年限 |
| 专利技术 | 10 年 | 预期使用年限 |
| 其他 | 10 年 | 预期使用年限 |

每年度终了，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。经复核，报告期各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

具体研发项目的资本化条件：

- ①对于自行或委托研发的新药项目，公司将研发项目进入 II 期临床试验前所处阶段界定为研究阶段，进入 II 期临床至获得生产批文为止所处的阶段为开发阶段；
- ②对于仿制药研发项目，公司将研发项目取得生物等效性试验备案前所处阶段界定为研究阶段，取得生物等效性试验备案至获得生产批文为止所处的阶段为开发阶段。
- ③外购技术，技术转让费可资本化，后续研发支出根据上述条件处理。

(十八) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

| 项 目 | 预计使用寿命 | 依 据 |
|-------|--------|--------|
| 装修支出 | 3-5 年 | 租赁合同期限 |
| 代理销售权 | 10 年 | 合同授权期限 |

(二十) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(二十三) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授

予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认具体方法

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

(1) 境内销售:公司根据销售协议(或销售订单)发出商品,公司交付商品、客户收货后确认销售收入。

(2) 境外销售:公司境外销售根据与客户签订协议的贸易方式不同,按照不同的方式确认收入

•采取工厂交货(EX-WORK)贸易方式的,根据合同约定公司在工厂或其他指定地点将货物交给购货方或其指定的承运人并由对方收货后,售出商品控制权即由本公司转移至购货方,公司据此确认销售收入;

•采取船上交货(FOB)贸易方式的,公司在合同约定的装运港将货物交至指定船只并办妥出口报关手续,售出商品控制权即由本公司转移至购货方,公司据此确认销售收入。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留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;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准为公司交付商品并经客户确认且相关的经济利益很可能流入本企业。

(3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

①境内销售：公司根据销售协议（或销售订单）发出商品，公司交付商品、客户收货后确认销售收入。

②境外销售：公司境外销售根据与客户签订协议的贸易方式不同，按照不同的方式确认收入

•采取工厂交货（EX-WORK）贸易方式的，根据合同约定公司在工厂或其他指定地点将货物交给购货方或其指定的承运人并由对方收货后，售出商品所有权上的主要风险和报酬即由本公司转移至购货方，公司据此确认销售收入；

•采取船上交货（FOB）贸易方式的，公司在合同约定的装运港将货物交至指定船只并办妥出口报关手续，售出商品所有权上的主要风险和报酬即由本公司转移至购货方，公司据此确认销售收入。

2、按完工百分比法确认提供劳务的收入

(1) 按完工百分比法确认提供劳务收入的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，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。

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

(2) 本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入时，提供劳务收入的确认标准，确定提供劳务交易完工进度的依据和方法

根据与交易对手方确定的完工进度证明对已完工作量进行测量。

(3) 关于本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入相应的业务特点分析和介绍

按完工百分比法确认提供劳务的收入中，主要系公司从事技术服务收入。

3、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 租金收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十五) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助企业相关资产的构建。
本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补偿企业相关费用或损失。
对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关
或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十八) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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

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

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“四、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将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，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、(九)金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、(九)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

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

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

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

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 | 对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额 |
|---|----------|-------------------------|
| 将与医药和医疗器械销售相关的已签订销售合同未发货的预收款项重分类至合同负债和其他流动负债。 | 预收款项 | -74,221,030.30 |
| | 合同负债 | 66,734,694.59 |
| | 其他流动负债 | 7,486,335.71 |

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

| 受影响的资产负债表项目 | 对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额 |
|-------------|---------------------------|
| 预收款项 | -42,465,446.66 |
| 合同负债 | 38,159,248.79 |
| 其他流动负债 | 4,306,197.87 |

(2) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

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

● 本公司作为承租人

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

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

- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

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

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

| | |
|---|--------------|
| 2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额 | 7,146,738.55 |
| 按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值 | 5,917,465.39 |
| 2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债 | 5,690,834.31 |
| 上述折现的现值与租赁负债之间的差额 | 226,631.08 |

2、首次执行新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

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

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日余额 | 2020 年 1 月 1 日余额 | 调整数 | | |
|--------|--------------------|------------------|----------------|------|----------------|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 预收款项 | 74,221,030.30 | | -74,221,030.30 | | -74,221,030.30 |
| 合同负债 | | 66,734,694.59 | 66,734,694.59 | | 66,734,694.59 |
| 其他流动负债 | | 7,486,335.71 | 7,486,335.71 | | 7,486,335.71 |

(2) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 调整数 | | |
|-------|------------------|----------------|-------------|--------------|--------------|
| | 余额 | 余额 | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 使用权资产 | - | 5,917,465.39 | | 5,917,465.39 | 5,917,465.39 |
| 租赁负债 | - | 5,690,834.31 | | 5,690,834.31 | 5,690,834.31 |
| 预付款项 | 16,745,013.91 | 16,518,382.83 | -226,631.08 | | -226,631.08 |

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

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

①关联方的认定

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

②业务的定义

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

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

(2) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

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

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

(3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

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

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

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减 2020 年度营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 89,174.31 元。

(4) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

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

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

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

②基准利率改革

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

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

五、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 | |
|---------|---|--------------|-----------|
| | | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 |
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、6%、5% | 13%、6%、5% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 7% | 7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 15%、25% | 15%、25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 | |
|--|--------------|---------|
| | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 |
| 江苏奥赛康药业有限公司、南京海润医药有限公司、西藏嘉信景天药业有限公司、西藏天创医药信息咨询有限公司、江苏唯德康医疗科技有限公司、常州市久虹医疗器械有限公司 | 15% | 15% |

(二) 税收优惠

1、本公司子公司江苏奥赛康药业有限公司于 2017 年 12 月 27 日取得换发的高新技术企业证书（证书编号：GR201732004615，有效期三年），于 2020 年 12 月 2 日取得换发的高新技术企业证书（证书编号：GR202032003915，有效期三年）。根据企业所得税法的规定，高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税，故江苏奥赛康药业有限公司 2020 年度和 2021 年 1-6 月适用的企业所得税税率为 15%。

本公司孙公司南京海润医药有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201832005526，有效期三年）。根据企业所得税法的规定，高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税，故南京海润医药有限公司 2020 年度和 2021 年 1-6 月适用的企业所得税税率为 15%。

本公司子公司江苏唯德康医疗科技有限公司于 2018 年 12 月 3 日取得换发的高新技术企业证书（证书编号：GR201832008184，有效期三年）。根据企业所得税法的规定，高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税，故本公司子公司江苏唯德康医疗科技有限公司 2020 年度和 2021 年 1-6 月适用的企业所得税税率为 15%。

本公司孙公司常州市久虹医疗器械有限公司于 2018 年 11 月 28 日取得换发的高新技术企业证书（证书编号：GR201832001963，有效期三年）。根据企业所得税法的规定，高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税，故本公司子公司常州市久虹医疗器械有限公司 2020 年度和 2021 年 1-6 月适用的企业所得税税率为 15%。

2、根据《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》（藏政发[2011]14 号），本公司孙公司西藏嘉信景天药业有限公司、孙公司西藏天创医药信息咨询有限公司注册地在西藏自治区，故自 2011 年至 2020 年期间，享受按 15% 的税率征收企业所得税。根据《西藏自治区人民政府发布的西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)》（藏政发[2018]25 号），符合条件的辖区企业自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，免征企业所得税地方分享部分。故本公司孙公司西藏嘉信景天药业有限公司、孙公司西藏天创医药信息咨询有限公司 2020 年度实际所得税负为 9%。

3、本公司孙公司南京海美科技实业有限公司，享受财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70 号）的税收优惠政策：企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。企业就支付给残疾职工的工资，在进行企业所得税预缴申报时，允许据实计算扣除；在年度终了进行企业所得税年度申报和汇算清缴时，再依照本条第一款的规定计算加计扣除。故本公司孙公司南京海美科技实业有限公司 2020 年度和 2021 年 1-6 月享受残疾职工工资加计扣除 100% 的优惠政策。

4、2019 年，根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司孙公司南京海美科技实业有限公司、孙公司南京海光应用化学研究所有限公司、孙公司西藏海明医药科技有限公司、孙公司南京富兰帝投资管理有限公司、孙公司南京诺加医药科技有限公司、孙公司镇江辰信信息科技有限公司、孙公司江苏

奥赛康生物医药有限公司 2020 年度和 2021 年 1-6 月应纳税所得额小于 300 万元，享受小型微利企业的所得税优惠。

5、本公司子公司江苏奥赛康药业有限公司、孙公司南京海润医药有限公司、孙公司江苏奥赛康医药有限公司、孙公司江苏奥赛康生物医药有限公司、孙公司常州市久虹医疗器械有限公司，根据财税[2018]54 号 财政部、税务总局《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》的相关规定，对于 2020 年新购入单项价值低于 500 万元的房屋、建筑物以外的固定资产一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除。

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 88,580.28 | 138,484.71 |
| 银行存款 | 1,005,987,430.71 | 1,493,698,622.94 |
| 其他货币资金 | 3,128,036.63 | 3,125,774.49 |
| 合计 | 1,009,204,047.62 | 1,496,962,882.14 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 20,113,625.87 | 13,158,703.32 |

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

| 项目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|-------|--------------|--------------|
| 保函保证金 | 3,125,774.49 | 3,125,774.49 |
| 合计 | 3,125,774.49 | 3,125,774.49 |

(二) 交易性金融资产

| 项目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 558,039,492.04 | 100,000,000.00 |
| 其中：结构性存款 | 558,039,492.04 | 100,000,000.00 |
| 合计 | 558,039,492.04 | 100,000,000.00 |

(三) 应收票据

| 项目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|--------------|--------------|------------|
| 商业承兑汇票 | 4,830,000.00 | |
| 减：商业承兑汇票减值准备 | 48,300.00 | |
| 合计 | 4,781,700.00 | |

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 666,607,372.68 | 763,198,642.72 |
| 1 至 2 年 | 4,965,190.86 | 11,345,964.42 |
| 2 至 3 年 | 2,654,687.69 | 1,683,856.90 |
| 3 至 4 年 | 1,371,872.94 | 364,425.45 |
| 4 至 5 年 | 240,238.23 | 243,400.45 |
| 5 年以上 | 917,481.04 | 967,191.40 |
| 小计 | 676,756,843.44 | 777,803,481.34 |
| 减：坏账准备 | 22,898,119.40 | 22,585,536.17 |
| 合计 | 653,858,724.04 | 755,217,945.17 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 676,756,843.44 | 100.00 | 22,898,119.40 | 3.38 | 653,858,724.04 |
| 其中： | | | | | |
| 医药销售应收款 | 631,450,275.10 | 93.31 | 21,429,445.39 | 3.39 | 610,020,829.71 |
| 医疗器械销售应收款 | 44,627,944.86 | 6.59 | 1,135,342.78 | 2.54 | 43,492,602.08 |
| 其他业务应收款 | 678,623.48 | 0.10 | 333,331.23 | 49.12 | 345,292.25 |
| 合计 | 676,756,843.44 | 100.00 | 22,898,119.40 | | 653,858,724.04 |

2020 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 777,803,481.34 | 100.00 | 22,585,536.17 | 2.90 | 755,217,945.17 |
| 其中： | | | | | |
| 医药销售应收款 | 702,076,316.34 | 90.26 | 21,207,836.05 | 3.02 | 680,868,480.29 |
| 医疗器械销售应收款 | 42,394,041.52 | 5.45 | 1,044,368.89 | 2.46 | 41,349,672.63 |
| 其他业务应收款 | 33,333,123.48 | 4.29 | 333,331.23 | 1.00 | 32,999,792.25 |
| 合计 | 777,803,481.34 | 100.00 | 22,585,536.17 | | 755,217,945.17 |

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 2020.1.1 | 本期变动金额 | | | 2020.12.31 |
|-----------|---------------|---------------|-------|------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 医药销售应收款 | 30,849,660.71 | -8,671,125.47 | | 970,699.19 | 21,207,836.05 |
| 医疗器械销售应收款 | 412,772.61 | 631,596.28 | | | 1,044,368.89 |
| 其他业务应收款 | 47,059.56 | 286,271.67 | | | 333,331.23 |
| 合计 | 31,309,492.88 | -7,753,257.52 | | 970,699.19 | 22,585,536.17 |

| 类别 | 2021.1.1 | 本期变动金额 | | | 2021.6.30 |
|-----------|---------------|------------|-------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 医药销售应收款 | 21,207,836.05 | 221,609.34 | | | 21,429,445.39 |
| 医疗器械销售应收款 | 1,044,368.89 | 90,973.89 | | | 1,135,342.78 |
| 其他业务应收款 | 333,331.23 | | | | 333,331.23 |
| 合计 | 22,585,536.17 | 312,583.23 | | | 22,898,119.40 |

4、本报告期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 |
|-----------|--------------|------------|
| 实际核销的应收账款 | | 970,699.19 |

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 2021.6.30 | | |
|--------------------|---------------|----------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 国药控股北京天星普信生物医药有限公司 | 23,177,424.46 | 3.42 | 1,068,506.05 |
| 华润河南医药有限公司 | 19,645,297.62 | 2.90 | 708,831.23 |
| 国药控股浙江有限公司 | 15,936,136.93 | 2.35 | 600,899.87 |
| 浙江英特药业有限责任公司 | 15,494,598.73 | 2.29 | 229,584.49 |
| PENTAX EUROPE GMBH | 15,287,440.61 | 2.26 | 152,874.41 |
| 合计 | 89,540,898.35 | 13.22 | 2,760,696.05 |

| 单位名称 | 2020.12.31 | | |
|--------------------|----------------|----------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| Xilio Therapeutics | 32,624,500.00 | 4.19 | 326,245.00 |
| 国药控股北京天星普信生物医药有限公司 | 19,985,084.26 | 2.57 | 569,262.67 |
| 国药控股浙江有限公司 | 19,081,944.74 | 2.45 | 376,923.47 |
| 河北龙海新药经营有限公司 | 17,443,252.69 | 2.24 | 173,434.12 |
| 国药控股河南股份有限公司 | 17,317,815.79 | 2.23 | 224,144.88 |
| 合计 | 106,452,597.48 | 13.68 | 1,670,010.14 |

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

| 项目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 120,685,836.33 | 254,402,952.68 |
| 合计 | 120,685,836.33 | 254,402,952.68 |

2、期末公司已质押的应收票据

| 项目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|--------|-----------|--------------|
| 银行承兑汇票 | | 2,009,193.00 |
| 合计 | | 2,009,193.00 |

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 2021.6.30 | | 2020.12.31 | |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 期末终止 确认金额 | 期末未终止 确认金额 | 期末终止 确认金额 | 期末未终止 确认金额 |
| 银行承兑汇票 | 147,825,871.11 | | 95,867,073.14 | |
| 合计 | 147,825,871.11 | | 95,867,073.14 | |

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2021.6.30 | | 2020.12.31 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 51,150,720.65 | 99.49 | 16,565,569.85 | 98.93 |
| 1至2年 | 263,806.49 | 0.51 | 177,194.06 | 1.06 |
| 2至3年 | | | | |
| 3年以上 | 2,250.00 | | 2,250.00 | 0.01 |
| 合计 | 51,416,777.14 | 100.00 | 16,745,013.91 | 100.00 |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 2021.6.30 | 占预付款项期末余额合计 数的比例(%) |
|----------------|---------------|------------------------|
| 江苏恒润制药有限公司 | 8,402,063.21 | 16.34 |
| 成都华西海圻医药科技有限公司 | 6,125,000.00 | 11.91 |
| 江苏威凯尔医药科技有限公司 | 4,443,150.00 | 8.64 |
| 上海宣泰医药科技股份有限公司 | 3,773,120.00 | 7.34 |
| 上海药明康德新药开发有限公司 | 2,500,000.00 | 4.86 |
| 合计 | 25,243,333.21 | 49.09 |

| 预付对象 | 2020.12.31 | 占预付款项期末余额合计 数的比例(%) |
|--------------------------------------|--------------|------------------------|
| 山东铂源药业有限公司 | 2,643,782.80 | 15.79 |
| 鼎捷软件股份有限公司 | 1,385,000.00 | 8.27 |
| TELEFLEX Medical Funding Corporation | 1,186,292.05 | 7.08 |

| 预付对象 | 2020.12.31 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|-------------------|--------------|--------------------|
| M.I.TECH CO., LTD | 786,252.16 | 4.70 |
| 国药集团化学试剂有限公司 | 568,570.57 | 3.40 |
| 合计 | 6,569,897.58 | 39.24 |

(七) 其他应收款

| 项目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 17,963,431.50 | 26,281,616.51 |
| 合计 | 17,963,431.50 | 26,281,616.51 |

1、 其他应收款项按账龄披露

| 账龄 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 14,026,308.10 | 6,264,615.72 |
| 1 至 2 年 | 2,038,794.26 | 18,444,427.46 |
| 2 至 3 年 | 1,923,974.85 | 3,829,016.27 |
| 3 至 4 年 | 2,709,266.00 | 2,650,871.00 |
| 4 至 5 年 | 1,800,315.00 | |
| 5 年以上 | 79,187.00 | 79,187.00 |
| 小计 | 22,577,845.21 | 31,268,117.45 |
| 减：坏账准备 | 4,614,413.71 | 4,986,500.94 |
| 合计 | 17,963,431.50 | 26,281,616.51 |

2、 其他应收款项按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 22,577,845.21 | 100.00 | 4,614,413.71 | 20.44 | 17,963,431.50 |
| 其中： | | | | | |
| 单项金额不重大但单 | 290,000.00 | 1.28 | 290,000.00 | 100.00 | |

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|--------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 独计提坏账准备的其 他应收款项 | | | | | |
| 账龄组合 | 22,287,845.21 | 98.72 | 4,324,413.71 | 19.40 | 17,963,431.50 |
| 合计 | 22,577,845.21 | 100.00 | 4,614,413.71 | | 17,963,431.50 |

2020 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---------------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 31,268,117.45 | 100.00 | 4,986,500.94 | 15.95 | 26,281,616.51 |
| 其中： | | | | | |
| 单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的其他应收款项 | 290,000.00 | 0.93 | 290,000.00 | 100.00 | |
| 账龄组合 | 30,978,117.45 | 99.07 | 4,696,500.94 | 15.16 | 26,281,616.51 |
| 合计 | 31,268,117.45 | 100.00 | 4,986,500.94 | | 26,281,616.51 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 2021.6.30 | | | |
|-------------------|------------|------------|----------|-----------------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 常州沃科思自动设 备有限公司 | 290,000.00 | 290,000.00 | 100.00 | 该公司涉及较多诉讼，无可 执行财产，预计难以收回 |
| 合计 | 290,000.00 | 290,000.00 | | |

| 名称 | 2020.12.31 | | | |
|-------------------|------------|------------|----------|-----------------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 常州沃科思自动设 备有限公司 | 290,000.00 | 290,000.00 | 100.00 | 该公司涉及较多诉讼，无可 执行财产，预计难以收回 |
| 合计 | 290,000.00 | 290,000.00 | | |

3、其他应收款项本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 2020.1.1 | 本期变动金额 | | | 2020.12.31 |
|------|--------------|--------------|-------|--------------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 单项计提 | | 290,000.00 | | | 290,000.00 |
| 账龄组合 | 4,724,832.55 | 1,551,738.51 | | 1,580,070.12 | 4,696,500.94 |
| 合计 | 4,724,832.55 | 1,841,738.51 | | 1,580,070.12 | 4,986,500.94 |

| 类别 | 2020.12.31 | 本期变动金额 | | | 2021.6.30 |
|------|--------------|-------------|-----------|-----------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 单项计提 | 290,000.00 | | | | 290,000.00 |
| 账龄组合 | 4,696,500.94 | -326,837.23 | 25,250.00 | 20,000.00 | 4,324,413.71 |
| 合计 | 4,986,500.94 | -326,837.23 | 25,250.00 | 20,000.00 | 4,614,413.71 |

4、其他应收款项本报告期实际核销的其他应收款项情况

| 项目 | 2021年1-6月 | 2020年度 |
|-------------|-----------|--------------|
| 实际核销的其他应收款项 | 20,000.00 | 1,580,070.12 |

5、其他应收款项按款项性质分类情况

| 款项性质 | 账面余额 | |
|---------|---------------|---------------|
| | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
| 备用金及暂借款 | 2,131,624.65 | 5,100,751.64 |
| 押金、保证金 | 12,998,319.27 | 17,972,670.97 |
| 借款及往来款 | 7,447,901.29 | 8,194,694.84 |
| 合计 | 22,577,845.21 | 31,268,117.45 |

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2021.6.30 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|--------|--------------|------|----------------------|------------|
| 庄小金 | 押金、保证金 | 7,500,000.00 | 1年以内 | 33.22 | 375,000.00 |
| 缪东林 | 押金、保证金 | 2,500,000.00 | 1年以内 | 11.07 | 125,000.00 |
| 四川智强医药科技开发有限公司 | 押金、保证金 | 1,000,000.00 | 3-4年 | 4.43 | 500,000.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 2021.6.30 | 账龄 | 占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|------------------|---------|---------------|-------|----------------------------------|--------------|
| 上海旗源医疗科技 有限公司 | 借款及往来款 | 500,000.00 | 1-2 年 | 2.21 | 30,000.00 |
| 王璐瑶 | 备用金及暂借款 | 325,000.00 | 1 年以内 | 1.44 | 16,250.00 |
| 合计 | | 11,825,000.00 | | 52.37 | 1,046,250.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 2020.12.31 | 账龄 | 占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|--------------------|--------|---------------|-------|----------------------------------|--------------|
| 南京海纳医药科技 股份有限公司 | 押金、保证金 | 15,000,000.00 | 1-2 年 | 47.97 | 1,500,000.00 |
| 四川智强医药科技 开发有限公司 | 押金、保证金 | 1,000,000.00 | 2-3 年 | 3.20 | 300,000.00 |
| 代峰清 | 借款及往来款 | 600,000.00 | 1 年以内 | 1.92 | 30,000.00 |
| 上海旗源医疗科技 有限公司 | 借款及往来款 | 500,000.00 | 1 年以内 | 1.60 | 25,000.00 |
| 常州沃科思自动设 备有限公司 | 借款及往来款 | 290,000.00 | 1-2 年 | 0.93 | 290,000.00 |
| 合计 | | 17,390,000.00 | | 55.62 | 2,145,000.00 |

(八) 存货

1、 存货分类

| 项目 | 2021.6.30 | | | 2020.12.31 | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 107,368,749.15 | 866,191.51 | 106,502,557.64 | 118,651,705.22 | 2,347,905.96 | 116,303,799.26 |
| 周转材料 | 15,433,097.25 | | 15,433,097.25 | 14,657,039.35 | | 14,657,039.35 |
| 委托加工物资 | 2,226,983.52 | | 2,226,983.52 | 9,538,591.82 | | 9,538,591.82 |
| 在产品 | 29,212,379.35 | | 29,212,379.35 | 27,105,397.88 | | 27,105,397.88 |
| 库存商品 | 40,909,034.93 | 2,090,975.45 | 38,818,059.48 | 41,886,597.33 | 267,869.29 | 41,618,728.04 |
| 发出商品 | 1,510,698.42 | | 1,510,698.42 | 1,544,410.23 | | 1,544,410.23 |
| 合计 | 196,660,942.62 | 2,957,166.96 | 193,703,775.66 | 213,383,741.83 | 2,615,775.25 | 210,767,966.58 |

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目 | 2020.1.1 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2020.12.31 |
|------|--------------|--------------|----|------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 999,906.31 | 1,527,378.72 | | 179,379.07 | | 2,347,905.96 |
| 库存商品 | 681,764.60 | 5,751.09 | | 419,646.40 | | 267,869.29 |
| 合计 | 1,681,670.91 | 1,533,129.81 | | 599,025.47 | | 2,615,775.25 |

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2021.6.30 |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 2,347,905.96 | 675,718.05 | | 2,157,432.50 | | 866,191.51 |
| 库存商品 | 267,869.29 | 3,019,761.14 | | 1,196,654.98 | | 2,090,975.45 |
| 合计 | 2,615,775.25 | 3,695,479.19 | | 3,354,087.48 | | 2,957,166.96 |

(九) 其他流动资产

| 项目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|--------|---------------|--------------|
| 待抵扣进项税 | 5,483,082.06 | 8,370,935.87 |
| 预交所得税 | 12,609,542.39 | 921,672.10 |
| 合计 | 18,092,624.45 | 9,292,607.97 |

(十) 长期股权投资

| 被投资单位 | 2020.1.1 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2020.12.31 | 减值准备 期末余额 |
|-------------|---------------|---------------|----------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|---------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少 投资 | 权益法下确 认的投资损 益 | 其他综合 收益调整 | 其他权 益变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减 值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 扬州市三药制药有限公司 | 50,000,000.00 | | | 2,243,421.76 | | | | | | 52,243,421.76 | |
| 连云港贵科药业有限公司 | | 18,000,000.00 | | 3,106,732.02 | | | | | | 21,106,732.02 | |
| 合计 | 50,000,000.00 | 18,000,000.00 | | 5,350,153.78 | | | | | | 73,350,153.78 | |

| 被投资单位 | 2020.12.31 | 本期增减变动 | | | | | | | 2021.6.30 | 减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|------|--------------|----------|--------|-------------|--------|-----------|---------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | |
| 扬州市三药制药有限公司 | 52,243,421.76 | | | 792,937.35 | | | | | | 53,036,359.11 |
| 连云港贵科药业有限公司(注) | 21,106,732.02 | 14,400,000.00 | | 4,105,728.41 | | | | | | 39,612,460.43 |
| 合计 | 73,350,153.78 | 14,400,000.00 | | 4,898,665.76 | | | | | | 92,648,819.54 |

注：2020年2月13日，公司子公司江苏奥赛康药业有限公司与连云港贵科药业有限公司及其股东孔寅、苏州朗科生物技术股份有限公司签订投资协议，以自有资金3,600万元对连云港贵科药业有限公司进行增资，增资完成后，江苏奥赛康药业有限公司获得连云港贵科药业有限公司33.96%股权，截至2021年6月30日已支付投资款3,240万元。

(十一) 其他权益工具投资

| 项目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|-----------------|--------------|--------------|
| LCT | 834,725.09 | 1,006,656.65 |
| 江苏拜仁医疗科技股份有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 常州医疗器械产业研究院有限公司 | 495,124.72 | 450,705.20 |
| 合计 | 4,329,849.81 | 4,457,361.85 |

(十二) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 2020.1.1 | 5,339,471.52 | 5,339,471.52 |
| (2) 本期增加金额 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| (4) 2020.12.31 | 5,339,471.52 | 5,339,471.52 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 | | |
| (1) 2020.1.1 | 1,613,916.84 | 1,613,916.84 |
| (2) 本期增加金额 | 308,472.24 | 308,472.24 |
| —计提或摊销 | 308,472.24 | 308,472.24 |
| (3) 本期减少金额 | | |
| (4) 2020.12.31 | 1,922,389.08 | 1,922,389.08 |
| 3. 减值准备 | | |
| (1) 2020.1.1 | | |
| (2) 本期增加金额 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| (4) 2020.12.31 | | |
| 4. 账面价值 | | |
| (1) 2020.12.31 账面价值 | 3,417,082.44 | 3,417,082.44 |
| (2) 2020.1.1 账面价值 | 3,725,554.68 | 3,725,554.68 |
| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 2020.12.31 | 5,219,940.12 | 5,219,940.12 |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|---------------------|--------------|--------------|
| (2) 本期增加金额 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| (4) 2021.6.30 | 5,219,940.12 | 5,219,940.12 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 | | |
| (1) 2020.12.31 | 1,802,857.68 | 1,802,857.68 |
| (2) 本期增加金额 | 154,236.12 | 154,236.12 |
| —计提或摊销 | 154,236.12 | 154,236.12 |
| (3) 本期减少金额 | | |
| (4) 2021.6.30 | 1,957,093.80 | 1,957,093.80 |
| 3. 减值准备 | | |
| (1) 2020.12.31 | | |
| (2) 本期增加金额 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| (4) 2021.6.30 | | |
| 4. 账面价值 | | |
| (1) 2021.6.30 账面价值 | 3,262,846.32 | 3,262,846.32 |
| (2) 2020.12.31 账面价值 | 3,417,082.44 | 3,417,082.44 |

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 725,447,852.98 | 756,290,906.28 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 725,447,852.98 | 756,290,906.28 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 固定资产装修 | 其他设备 | 合计 |
|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | | |
| (1) 2020.1.1 | 496,296,824.51 | 594,144,428.36 | 21,180,068.89 | 39,718,163.30 | 27,350,623.38 | 104,604,232.32 | 1,283,294,340.76 |
| (2) 本期增加金额 | 2,071,734.02 | 18,928,263.90 | 6,000.00 | 3,226,358.49 | -421,862.26 | 8,638,129.73 | 32,448,623.88 |
| —购置 | | 12,697,102.37 | 6,000.00 | 3,201,943.98 | 115,375.24 | 8,638,129.73 | 24,658,551.32 |
| —在建工程转入 | 2,071,734.02 | 7,638,292.89 | | 113,027.52 | | | 9,823,054.43 |
| —其他 | | -1,407,131.36 | | -88,613.01 | -537,237.50 | | -2,032,981.87 |
| (3) 本期减少金额 | | 439,840.15 | 205,450.00 | 584,990.68 | | 353,234.18 | 1,583,515.01 |
| —处置或报废 | | 439,840.15 | 205,450.00 | 584,990.68 | | 353,234.18 | 1,583,515.01 |
| (4) 2020.12.31 | 498,368,558.53 | 612,632,852.11 | 20,980,618.89 | 42,359,531.11 | 26,928,761.12 | 112,889,127.87 | 1,314,159,449.63 |
| 2. 累计折旧 | | | | | | | |
| (1) 2020.1.1 | 124,888,660.23 | 225,915,196.56 | 11,456,860.88 | 19,826,313.86 | 18,736,085.75 | 59,509,050.22 | 460,332,167.50 |
| (2) 本期增加金额 | 22,225,085.61 | 49,589,451.72 | 2,313,507.72 | 5,339,182.91 | 2,758,849.59 | 13,132,279.91 | 95,358,357.46 |
| —计提 | 22,225,085.61 | 49,589,451.72 | 2,313,507.72 | 5,339,182.91 | 2,758,849.59 | 13,132,279.91 | 95,358,357.46 |
| (3) 本期减少金额 | | 279,810.14 | 184,905.00 | 507,371.13 | | 317,910.74 | 1,289,997.01 |
| —处置或报废 | | 279,810.14 | 184,905.00 | 507,371.13 | | 317,910.74 | 1,289,997.01 |
| (4) 2020.12.31 | 147,113,745.84 | 275,224,838.14 | 13,585,463.60 | 24,658,125.64 | 21,494,935.34 | 72,323,419.39 | 554,400,527.95 |
| 3. 减值准备 | | | | | | | |
| (1) 2020.1.1 | | | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 固定资产装修 | 其他设备 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| (2) 本期增加金额 | | 3,468,015.40 | | | | | 3,468,015.40 |
| —计提 | | 3,468,015.40 | | | | | 3,468,015.40 |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | | |
| (4) 2020.12.31 | | 3,468,015.40 | | | | | 3,468,015.40 |
| 4. 账面价值 | | | | | | | |
| (1) 2020.12.31 账面价值 | 351,254,812.69 | 333,939,998.57 | 7,395,155.29 | 17,701,405.47 | 5,433,825.78 | 40,565,708.48 | 756,290,906.28 |
| (2) 2020.1.1 账面价值 | 371,408,164.28 | 368,229,231.80 | 9,723,208.01 | 19,891,849.44 | 8,614,537.63 | 45,095,182.10 | 822,962,173.26 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 固定资产装修 | 其他设备 | 合计 |
|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | | |
| (1) 2020.12.31 | 498,368,558.53 | 612,632,852.11 | 20,980,618.89 | 42,359,531.11 | 26,928,761.12 | 112,889,127.87 | 1,314,159,449.63 |
| (2) 本期增加金额 | 1,024,126.13 | 8,467,754.19 | 4,328,393.94 | 2,459,229.67 | 245,204.20 | 1,336,505.64 | 17,861,213.77 |
| —购置 | 1,135,682.00 | 8,296,718.14 | 4,328,393.94 | 2,474,297.12 | 326,734.24 | 1,336,505.64 | 17,898,331.08 |
| —在建工程转入 | | 681,415.92 | | | | | 681,415.92 |
| —其他 | -111,555.87 | -510,379.87 | | -15,067.45 | -81,530.04 | | -718,533.23 |
| (3) 本期减少金额 | | 5,674,186.19 | 2,177,474.53 | 628,541.17 | | | 8,480,201.89 |
| —处置或报废 | | 4,825,052.57 | 2,177,474.53 | 539,869.49 | | | 7,542,396.59 |
| —处置子公司 | | 849,133.62 | | 88,671.68 | | | 937,805.30 |
| (4) 2021.6.30 | 499,392,684.66 | 615,426,420.11 | 23,131,538.30 | 44,190,219.61 | 27,173,965.32 | 114,225,633.51 | 1,323,540,461.51 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 固定资产装修 | 其他设备 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 2. 累计折旧 | | | | | | | |
| (1) 2020.12.31 | 147,113,745.84 | 275,224,838.14 | 13,585,463.60 | 24,658,125.64 | 21,494,935.34 | 72,323,419.39 | 554,400,527.95 |
| (2) 本期增加金额 | 11,156,021.77 | 24,814,376.84 | 1,222,692.89 | 2,564,603.16 | 603,252.18 | 6,811,005.62 | 47,171,952.46 |
| —计提 | 11,156,021.77 | 24,814,376.84 | 1,222,692.89 | 2,564,603.16 | 603,252.18 | 6,811,005.62 | 47,171,952.46 |
| (3) 本期减少金额 | | 1,094,214.43 | 1,964,775.53 | 420,881.92 | | | 3,479,871.88 |
| —处置或报废 | | 1,079,368.32 | 1,964,775.53 | 417,948.84 | | | 3,462,092.69 |
| —处置子公司 | | 14,846.11 | | 2,933.08 | | | 17,779.19 |
| (4) 2021.6.30 | 158,269,767.61 | 298,945,000.55 | 12,843,380.96 | 26,801,846.88 | 22,098,187.52 | 79,134,425.01 | 598,092,608.53 |
| 3. 减值准备 | | | | | | | |
| (1) 2020.12.31 | | 3,468,015.40 | | | | | 3,468,015.40 |
| (2) 本期增加金额 | | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | 3,468,015.40 | | | | | 3,468,015.40 |
| —处置或报废 | | 3,468,015.40 | | | | | 3,468,015.40 |
| (4) 2021.6.30 | | | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | | | |
| (1) 2021.6.30 账面价值 | 341,122,917.05 | 316,481,419.56 | 10,288,157.34 | 17,388,372.73 | 5,075,777.80 | 35,091,208.50 | 725,447,852.98 |
| (2) 2020.12.31 账面价值 | 351,254,812.69 | 333,939,998.57 | 7,395,155.29 | 17,701,405.47 | 5,433,825.78 | 40,565,708.48 | 756,290,906.28 |

3、 2021 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---------------|---------------|-------------|
| 海润医药生产控制大楼及厂房 | 51,936,789.13 | 因园区政策尚未办理完成 |

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 17,217,446.33 | 26,453,858.19 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 17,217,446.33 | 26,453,858.19 |

2、 在建工程情况

| 项目 | 2021.6.30 | | | 2020.12.31 | | |
|--------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 梅龙湖项目 | 13,299,862.44 | | 13,299,862.44 | 11,480,081.52 | | 11,480,081.52 |
| 新药产业化技改项目（二车间三、四层） | 3,917,583.89 | | 3,917,583.89 | 3,432,268.14 | | 3,432,268.14 |
| 102D区改造 | | | | 127,358.49 | | 127,358.49 |
| 生命科技小镇药物研发实验室改造 | | | | 683,616.28 | | 683,616.28 |
| 灭菌车间建设 | | | | 10,730,533.76 | | 10,730,533.76 |
| 合计 | 17,217,446.33 | | 17,217,446.33 | 26,453,858.19 | | 26,453,858.19 |

3、 重要在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 2020.1.1 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2020.12.31 |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|----------|---------------|
| 梅龙湖项目 | 8,455,334.80 | 3,024,746.72 | | | 11,480,081.52 |
| 设备安装 | 5,929,920.30 | 1,165,054.07 | 7,094,974.37 | | |
| 新药产业化技改项目（二车间三、四层） | 942,089.33 | 2,604,825.24 | 114,646.43 | | 3,432,268.14 |
| 102D区改造 | 127,358.49 | | | | 127,358.49 |
| 小试研发实验室技术改造 | | 2,613,433.63 | 2,613,433.63 | | |
| 生命科技小镇药物研发实验室改造 | | 683,616.28 | | | 683,616.28 |
| 灭菌车间建设 | 12,902.00 | 10,717,631.76 | | | 10,730,533.76 |
| 合计 | 15,467,604.92 | 20,809,307.70 | 9,823,054.43 | | 26,453,858.19 |

| 项目名称 | 2020.12.31 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2021.6.30 |
|--------------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|
| 梅龙湖项目 | 11,480,081.52 | 1,819,780.92 | | | 13,299,862.44 |
| 新药产业化技改项目（二车间三、四层） | 3,432,268.14 | 485,315.75 | | | 3,917,583.89 |
| 102D区改造 | 127,358.49 | | | 127,358.49 | |
| 生命科技小镇药物研发实验室改造 | 683,616.28 | 767,800.66 | 681,415.92 | 770,001.02 | |
| 灭菌车间建设 | 10,730,533.76 | 8,798,154.17 | | 19,528,687.93 | |
| 合计 | 26,453,858.19 | 11,871,051.50 | 681,415.92 | 20,426,047.44 | 17,217,446.33 |

(十五) 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | |
| （1）2021.1.1 余额 | 5,917,465.39 | 5,917,465.39 |
| （2）本期增加金额 | 2,292,717.89 | 2,292,717.89 |
| —新增租赁 | 2,292,717.89 | 2,292,717.89 |
| （3）本期减少金额 | | |
| （4）2021.6.30 余额 | 8,210,183.28 | 8,210,183.28 |
| 2. 累计折旧 | | |
| （1）2021.1.1 余额 | | |
| （2）本期增加金额 | 673,566.95 | 673,566.95 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|--------------------|--------------|--------------|
| —计提 | 673,566.95 | 673,566.95 |
| (3) 本期减少金额 | | |
| (4) 2021.6.30 余额 | 673,566.95 | 673,566.95 |
| 3. 减值准备 | | |
| (1) 2021.1.1 余额 | | |
| (2) 本期增加金额 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| (4) 2021.6.30 余额 | | |
| 4. 账面价值 | | |
| (1) 2021.6.30 账面价值 | 7,536,616.33 | 7,536,616.33 |
| (2) 2021.1.1 账面价值 | 5,917,465.39 | 5,917,465.39 |

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 电脑软件 | 专利技术 | 其他 | 合计 |
|--------------|----------------|--------------|----------------|------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 2020.1.1 | 119,005,489.52 | 5,722,515.64 | 106,740,000.00 | 244,156.49 | 231,712,161.65 |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | 3,247.86 | | | 3,247.86 |

| 项目 | 土地使用权 | 电脑软件 | 专利技术 | 其他 | 合计 |
|---------------------|----------------|--------------|----------------|------------|----------------|
| —处置 | | 3,247.86 | | | 3,247.86 |
| (4) 2020.12.31 | 119,005,489.52 | 5,719,267.78 | 106,740,000.00 | 244,156.49 | 231,708,913.79 |
| 2. 累计摊销 | | | | | |
| (1) 2020.1.1 | 14,119,368.64 | 5,502,326.23 | | | 19,621,694.87 |
| (2) 本期增加金额 | 2,558,179.26 | 144,717.70 | 21,348,000.00 | 24,415.80 | 24,075,312.76 |
| —计提 | 2,558,179.26 | 144,717.70 | 21,348,000.00 | 24,415.80 | 24,075,312.76 |
| (3) 本期减少金额 | | 3,247.86 | | | 3,247.86 |
| —处置 | | 3,247.86 | | | 3,247.86 |
| (4) 2020.12.31 | 16,677,547.90 | 5,643,796.07 | 21,348,000.00 | 24,415.80 | 43,693,759.77 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 2020.1.1 | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| (4) 2020.12.31 | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 2020.12.31 账面价值 | 102,327,941.62 | 75,471.71 | 85,392,000.00 | 219,740.69 | 188,015,154.02 |
| (2) 2020.1.1 账面价值 | 104,886,120.88 | 220,189.41 | 106,740,000.00 | 244,156.49 | 212,090,466.78 |

| 项目 | 土地使用权 | 电脑软件 | 专利技术 | 其他 | 合计 |
|----------------|----------------|--------------|----------------|------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 2020.12.31 | 119,005,489.52 | 5,719,267.78 | 106,740,000.00 | 244,156.49 | 231,708,913.79 |
| (2) 本期增加金额 | | 1,046,393.76 | | | 1,046,393.76 |
| —购置 | | 1,046,393.76 | | | 1,046,393.76 |
| (3) 本期减少金额 | 12,885,439.50 | | | | 12,885,439.50 |
| —处置子公司 | 12,885,439.50 | | | | 12,885,439.50 |
| (4) 2021.6.30 | 106,120,050.02 | 6,765,661.54 | 106,740,000.00 | 244,156.49 | 219,869,868.05 |
| 2. 累计摊销 | | | | | |
| (1) 2020.12.31 | 16,677,547.90 | 5,643,796.07 | 21,348,000.00 | 24,415.80 | 43,693,759.77 |
| (2) 本期增加金额 | 1,214,662.40 | 137,075.12 | 10,674,000.00 | 12,207.90 | 12,037,945.42 |
| —计提 | 1,214,662.40 | 137,075.12 | 10,674,000.00 | 12,207.90 | 12,037,945.42 |
| (3) 本期减少金额 | 472,466.06 | | | | 472,466.06 |
| —处置子公司 | 472,466.06 | | | | 472,466.06 |
| (4) 2021.6.30 | 17,419,744.24 | 5,780,871.19 | 32,022,000.00 | 36,623.70 | 55,259,239.13 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 2020.12.31 | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| (4) 2021.6.30 | | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 电脑软件 | 专利技术 | 其他 | 合计 |
|---------------------|----------------|------------|---------------|------------|----------------|
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 2021.6.30 账面价值 | 88,700,305.78 | 984,790.35 | 74,718,000.00 | 207,532.79 | 164,610,628.92 |
| (2) 2020.12.31 账面价值 | 102,327,941.62 | 75,471.71 | 85,392,000.00 | 219,740.69 | 188,015,154.02 |

2、 2021年6月30日未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---------------|--------------|-------------|
| 海润医药-化工园区二期地块 | 9,878,297.19 | 因园区政策尚未办理完成 |

(十七) 开发支出

| 项目 | 2020.1.1 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 2020.12.31 | 资本化开始时点 | 资本化具体依据 | 期末研发进度 |
|-----------|---------------|---------------|--------|---------|--------|----|---------------|---------|-------------|-------------|
| | | 内部开发支出 | 外购专利技术 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 | 其他 | | | | |
| ASK120067 | 40,177,357.89 | 29,412,291.71 | | | | | 69,589,649.60 | 2019年7月 | 临床II期 | 临床II期 |
| ASKC263 | 13,562,102.45 | 18,286,197.72 | | | | | 31,848,300.17 | 2019年4月 | 临床II期 | NDA资料整理注册 |
| ASKC141 | 7,363,332.41 | 9,732,081.28 | | | | | 17,095,413.69 | 2019年4月 | 临床II期 | 临床II期 |
| ASKC156 | 6,888,857.28 | 1,908,463.30 | | | | | 8,797,320.58 | 2019年6月 | 生物等效性病例入组信息 | 获得NDA受理,审评中 |
| ASKC318 | 5,545,742.68 | 1,292,929.99 | | | | | 6,838,672.67 | 2019年8月 | 生物等效性病例入组信息 | 获得NDA受理,审评中 |

| 项目 | 2020.1.1 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 2020.12.31 | 资本化开始时点 | 资本化具体依据 | 期末研发进度 |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------|--------|----|----------------|---------|-------------|-------------|
| | | 内部开发支出 | 外购专利技术 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 | 其他 | | | | |
| ASKC352 | 5,644,286.84 | 1,341,373.12 | | | | | 6,985,659.96 | 2019年5月 | 生物等效性病例入组信息 | 获得NDA受理,审评中 |
| ASKC169 | 3,283,320.64 | 2,315,824.67 | | | | | 5,599,145.31 | 2019年9月 | 生物等效性病例入组信息 | 获得NDA受理,审评中 |
| ASKC109 | | | 87,817,540.32 | | | | 87,817,540.32 | 2020年1月 | 外购技术 | IND申报 |
| 合计 | 82,465,000.19 | 64,289,161.79 | 87,817,540.32 | | | | 234,571,702.30 | | | |

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 2021.6.30 | 资本化开始时点 | 资本化具体依据 | 期末研发进度 |
|-----------|---------------|---------------|--------|---------|--------|----|---------------|---------|-------------|-------------|
| | | 内部开发支出 | 外购专利技术 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 | 其他 | | | | |
| ASK120067 | 69,589,649.60 | 23,210,743.43 | | | | | 92,800,393.03 | 2019年7月 | 临床II期 | 临床II期 |
| ASKC263 | 31,848,300.17 | 1,752,174.24 | | | | | 33,600,474.41 | 2019年4月 | 临床II期 | NDA资料整理注册 |
| ASKC141 | 17,095,413.69 | 2,161,215.68 | | | | | 19,256,629.37 | 2019年4月 | 临床II期 | 临床II期 |
| ASKC156 | 8,797,320.58 | 186,604.14 | | | | | 8,983,924.72 | 2019年6月 | 生物等效性病例入组信息 | 获得NDA受理,审评中 |
| ASKC318 | 6,838,672.67 | 964,052.38 | | | | | 7,802,725.05 | 2019年8月 | 生物等效性病例入组信息 | 获得NDA受理,审评中 |

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 2021.6.30 | 资本化开始 时点 | 资本化具体依据 | 期末研发进度 |
|---------|----------------|---------------|------------|-------------|------------|----|----------------|-------------|-----------------|-------------------|
| | | 内部开发支 出 | 外购专 利技术 | 确认为无 形资产 | 计入当 期损益 | 其他 | | | | |
| ASKC352 | 6,985,659.96 | 2,204,476.17 | | | | | 9,190,136.13 | 2019 年 5 月 | 生物等效性病例 入组信息 | 获得 NDA 受理, 审评中 |
| ASKC169 | 5,599,145.31 | 245,778.99 | | | | | 5,844,924.30 | 2019 年 9 月 | 生物等效性病例 入组信息 | 获得 NDA 受理, 审评中 |
| ASKC109 | 87,817,540.32 | | | | | | 87,817,540.32 | 2020 年 1 月 | 外购技术 | IND 申报 |
| 合计 | 234,571,702.30 | 30,725,045.02 | | | | | 265,296,747.32 | | | |

(十八) 商誉

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2020.1.1 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2020.12.31 |
|-----------------|----------------|---------|----|------|----|----------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 账面原值 | | | | | | |
| 江苏唯德康医疗科技有限公司 | 643,472,307.38 | | | | | 643,472,307.38 |
| 小计 | 643,472,307.38 | | | | | 643,472,307.38 |
| 减值准备 | | | | | | |
| 江苏唯德康医疗科技有限公司 | | | | | | |
| 小计 | | | | | | |
| 账面价值 | 643,472,307.38 | | | | | 643,472,307.38 |

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2020.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2021.6.30 |
|-----------------|----------------|---------|----|------|----|----------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 账面原值 | | | | | | |
| 江苏唯德康医疗科技有限公司 | 643,472,307.38 | | | | | 643,472,307.38 |
| 小计 | 643,472,307.38 | | | | | 643,472,307.38 |
| 减值准备 | | | | | | |
| 江苏唯德康医疗科技有限公司 | | | | | | |
| 小计 | | | | | | |
| 账面价值 | 643,472,307.38 | | | | | 643,472,307.38 |

(十九) 长期待摊费用

| 项目 | 2020.1.1 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2020.12.31 |
|-----|--------------|---------------|--------------|--------|---------------|
| 装修费 | 5,873,503.23 | | 2,284,361.16 | | 3,589,142.07 |
| 其他 | | 19,811,320.00 | | | 19,811,320.00 |
| 合计 | 5,873,503.23 | 19,811,320.00 | 2,284,361.16 | | 23,400,462.07 |

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2021.6.30 |
|-----|---------------|---------------|--------------|--------|---------------|
| 装修费 | 3,589,142.07 | 1,632,081.66 | 1,215,882.83 | | 4,005,340.90 |
| 其他 | 19,811,320.00 | 14,430,774.53 | 343,081.30 | | 33,899,013.23 |
| 合计 | 23,400,462.07 | 16,062,856.19 | 1,558,964.13 | | 37,904,354.13 |

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 2021.6.30 | | 2020.12.31 | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 29,985,466.55 | 4,438,790.87 | 33,067,548.71 | 4,905,428.80 |
| 递延收益 | 69,966,626.13 | 10,494,993.92 | 69,409,974.49 | 10,411,496.18 |
| 公允价值变动 | 10,661,399.59 | 1,599,209.94 | 10,560,788.15 | 1,584,118.23 |
| 合并内部利润抵销 | 70,760,968.11 | 12,860,679.70 | 67,751,303.97 | 11,279,504.39 |
| 收入确认时间性差异 | 887,086.16 | 221,261.60 | 504,424.23 | 80,165.53 |
| 合计 | 182,261,546.54 | 29,614,936.03 | 181,294,039.55 | 28,260,713.13 |

2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 2021.6.30 | | 2020.12.31 | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| | 差异 | 负债 | 差异 | 负债 |
| 固定资产一次性抵扣 | 103,588,465.11 | 15,779,273.37 | 104,644,930.59 | 15,986,682.72 |
| 评估增值 | 98,960,380.20 | 14,844,057.03 | 110,618,626.08 | 16,592,793.92 |
| 合计 | 202,548,845.31 | 30,623,330.40 | 215,263,556.67 | 32,579,476.64 |

3、 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 2,787,891.88 | 2,790,375.05 |
| 可抵扣亏损 | 86,432,691.01 | 86,342,480.62 |
| 合计 | 89,220,582.89 | 89,132,855.67 |

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|------|------------|------------|
| 2021 | 295,498.34 | 295,498.34 |

| 年份 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|------|---------------|---------------|
| 2022 | | |
| 2023 | 44,587,362.78 | 44,587,362.78 |
| 2024 | 15,981,928.67 | 15,981,928.67 |
| 2025 | 25,477,690.83 | 25,477,690.83 |
| 2026 | 90,210.39 | |
| 合计 | 86,432,691.01 | 86,342,480.62 |

(二十一) 其他非流动资产

| 项目 | 2021.6.30 | | | 2020.12.31 | | |
|------------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备及安装工程款 | 7,612,738.16 | | 7,612,738.16 | 14,341,760.88 | | 14,341,760.88 |
| 合计 | 7,612,738.16 | | 7,612,738.16 | 14,341,760.88 | | 14,341,760.88 |

(二十二) 短期借款

| 项目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|------|-----------|---------------|
| 信用借款 | | 20,012,527.77 |
| 合计 | | 20,012,527.77 |

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|-------|---------------|----------------|
| 1 年以内 | 72,373,187.89 | 95,154,542.99 |
| 1-2 年 | 16,407,923.60 | 16,577,274.12 |
| 2-3 年 | 3,425,428.35 | 3,426,354.80 |
| 3 年以上 | 3,466,322.58 | 6,547,860.66 |
| 合计 | 95,672,862.42 | 121,706,032.57 |

2、 账龄超过一年的重要应付账款

| 项目 | 2021.6.30 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|-----------|
| 上海蓝西实验设备有限公司 | 5,971,914.20 | 尚未支付 |

| 项目 | 2021.6.30 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 上海奥星制药技术装备有限公司 | 2,461,749.52 | 尚未支付 |
| 江苏南通六建建设集团有限公司 | 1,735,996.06 | 尚未支付 |
| 广东良实机电工程有限公司 | 1,350,469.71 | 尚未支付 |
| 合计 | 11,520,129.49 | |

| 项目 | 2020.12.31 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|---------------|-----------|
| 上海蓝西实验设备有限公司 | 5,971,914.20 | 尚未支付 |
| 中国电子系统工程第四建设有限公司 | 5,401,570.95 | 尚未支付 |
| 上海奥星制药技术装备有限公司 | 3,105,407.42 | 尚未支付 |
| 吴江市林森空气净化工程有限公司 | 1,594,160.51 | 尚未支付 |
| 广东良实机电工程有限公司 | 1,350,469.71 | 尚未支付 |
| 合计 | 17,423,522.79 | |

(二十四) 合同负债

| 项目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|-----------|---------------|---------------|
| 预收药品销售款 | 13,968,027.24 | 31,179,607.45 |
| 预收医疗器械销售款 | 10,662,447.06 | 6,979,641.34 |
| 合计 | 24,630,474.30 | 38,159,248.79 |

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2020.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 71,262,894.58 | 342,082,746.84 | 338,810,676.60 | 74,534,964.82 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 7,025,829.86 | 7,025,829.86 | |
| 辞退福利 | | 1,001,885.90 | 1,001,885.90 | |
| 合计 | 71,262,894.58 | 350,110,462.60 | 346,838,392.36 | 74,534,964.82 |

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.6.30 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 74,534,964.82 | 173,694,485.22 | 210,357,889.00 | 37,871,561.04 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 8,598,696.48 | 8,598,696.48 | |
| 辞退福利 | | 6,153,766.98 | 6,099,726.72 | 54,040.26 |
| 合计 | 74,534,964.82 | 188,446,948.68 | 225,056,312.20 | 37,925,601.30 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 2020.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 71,017,189.71 | 309,443,076.64 | 306,406,883.37 | 74,053,382.98 |
| (2) 职工福利费 | | 13,566,935.14 | 13,566,935.14 | |
| (3) 社会保险费 | | 5,624,212.61 | 5,624,212.61 | |
| 其中：医疗保险费 | | 4,824,167.40 | 4,824,167.40 | |
| 工伤保险费 | | 328,027.47 | 328,027.47 | |
| 生育保险费 | | 472,017.74 | 472,017.74 | |
| (4) 住房公积金 | | 11,892,750.51 | 11,892,750.51 | |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 245,704.87 | 1,555,771.94 | 1,319,894.97 | 481,581.84 |
| 合计 | 71,262,894.58 | 342,082,746.84 | 338,810,676.60 | 74,534,964.82 |

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.6.30 |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 74,053,382.98 | 156,833,221.10 | 193,520,773.58 | 37,365,830.50 |
| (2) 职工福利费 | | 4,938,121.46 | 4,938,121.46 | |
| (3) 社会保险费 | | 4,907,910.45 | 4,907,910.45 | |
| 其中：医疗保险费 | | 4,231,318.19 | 4,231,318.19 | |
| 工伤保险费 | | 295,475.75 | 295,475.75 | |
| 生育保险费 | | 381,116.51 | 381,116.51 | |
| (4) 住房公积金 | | 5,436,476.88 | 5,436,476.88 | |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 481,581.84 | 1,578,755.33 | 1,554,606.63 | 505,730.54 |
| 合计 | 74,534,964.82 | 173,694,485.22 | 210,357,889.00 | 37,871,561.04 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 2020.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|--------|----------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | | 6,815,054.34 | 6,815,054.34 | |
| 失业保险费 | | 210,775.52 | 210,775.52 | |
| 合计 | | 7,025,829.86 | 7,025,829.86 | |

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.6.30 |
|--------|------------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | | 7,999,217.11 | 7,999,217.11 | |
| 失业保险费 | | 482,988.49 | 482,988.49 | |
| 合计 | | 8,482,205.60 | 8,482,205.60 | |

(二十六) 应交税费

| 税费项目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 44,620,073.20 | 53,486,899.36 |
| 企业所得税 | 10,875,939.15 | 13,240,586.79 |
| 个人所得税 | 1,882,658.67 | 2,966,207.23 |
| 城市维护建设税 | 3,217,259.19 | 3,822,137.08 |
| 房产税 | 893,148.12 | 890,308.67 |
| 教育费附加 | 2,298,042.27 | 2,730,097.91 |
| 土地使用税 | 253,253.54 | 281,874.97 |
| 印花税 | 94,832.00 | 100,011.10 |
| 其他 | 848.63 | 848.63 |
| 合计 | 64,136,054.77 | 77,518,971.74 |

(二十七) 其他应付款

| 项目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|--------|----------------|----------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | 140,000,000.00 |
| 其他应付款项 | 644,071,030.26 | 846,409,803.03 |
| 合计 | 644,071,030.26 | 986,409,803.03 |

1、 应付股利

| 项目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|-------|-----------|----------------|
| 普通股股利 | | 140,000,000.00 |
| 合计 | | 140,000,000.00 |

2、 其他应付款项

| 项目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|----------|----------------|----------------|
| 保证金及押金 | 178,255,479.78 | 203,828,154.84 |
| 往来款及借款 | 22,339,823.47 | 24,481,180.99 |
| 应付待结算费用等 | 27,575,727.01 | 201,100,467.20 |
| 应付股权收购款 | 417,000,000.00 | 417,000,000.00 |
| 合计 | 645,171,030.26 | 846,409,803.03 |

(二十八) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|------------|--------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,410,480.18 | |
| 合计 | 1,410,480.18 | |

(二十九) 其他流动负债

| 项目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|----------|--------------|--------------|
| 预收货款对应税金 | 2,146,456.37 | 4,306,197.87 |
| 合计 | 2,146,456.37 | 4,306,197.87 |

(三十) 租赁负债

| 项目 | 2021.6.30 |
|------|--------------|
| 租赁负债 | 5,860,271.16 |
| 合计 | 5,860,271.16 |

(三十一) 递延收益

| 项目 | 2020.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 60,212,056.82 | 28,954,100.00 | 17,539,086.33 | 71,627,070.49 |
| 合计 | 60,212,056.82 | 28,954,100.00 | 17,539,086.33 | 71,627,070.49 |

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.6.30 |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 71,627,070.49 | 2,803,000.00 | 4,463,444.36 | 69,966,626.13 |
| 合计 | 71,627,070.49 | 2,803,000.00 | 4,463,444.36 | 69,966,626.13 |

(三十二) 营业收入和营业成本

| 项目 | 2021 年 1-6 月 | | 2020 年度 | |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,887,324,643.56 | 221,589,409.67 | 4,093,219,843.61 | 475,818,978.99 |
| 其他业务 | 4,986,436.96 | 583,187.92 | 63,594,092.33 | 4,842,886.88 |
| 合计 | 1,892,311,080.52 | 222,172,597.59 | 4,156,813,935.94 | 480,661,865.87 |

(三十三) 税金及附加

| 项目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 12,894,428.96 | 28,248,511.48 |
| 教育费附加 | 9,210,306.37 | 20,171,546.61 |
| 房产税 | 1,704,405.32 | 3,706,206.25 |
| 其他 | 1,100,618.96 | 4,006,581.28 |
| 合计 | 24,909,759.61 | 56,132,845.62 |

(三十四) 销售费用

| 项目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 |
|-------|------------------|------------------|
| 市场推广费 | 1,018,935,343.43 | 2,290,801,923.66 |
| 职工薪酬 | 20,393,051.61 | 29,988,189.58 |
| 其他 | 789,139.75 | 752,976.28 |
| 合计 | 1,040,117,534.79 | 2,321,543,089.52 |

(三十五) 管理费用

| 项目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 46,404,410.41 | 101,250,986.75 |
| 办公差旅 | 10,486,369.41 | 33,381,984.67 |
| 咨询及服务 | 6,426,311.04 | 11,731,404.37 |
| 会务招待费 | 4,226,278.27 | 6,887,195.05 |
| 折旧及摊销费 | 24,449,020.13 | 48,054,513.53 |
| 股份支付 | 41,728,814.81 | |
| 其他 | 7,398,767.10 | 9,120,073.19 |
| 合计 | 141,119,971.17 | 210,426,157.56 |

(三十六) 研发费用

| 项目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 |
|---------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 70,033,033.45 | 126,982,974.53 |
| 研发试验材料及服务费 | 99,209,994.51 | 101,501,779.39 |
| 房屋设备折旧和软件摊销费用 | 14,276,976.35 | 36,365,567.54 |
| 办公差旅费 | 3,870,697.71 | 12,511,056.53 |
| 其他 | 6,025,002.20 | 7,761,215.89 |
| 合计 | 193,415,704.22 | 285,122,593.88 |

(三十七) 财务费用

| 项目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 |
|--------|----------------|----------------|
| 利息费用 | 2,162,910.73 | 2,956,679.73 |
| 减：利息收入 | 19,295,419.98 | 29,594,898.52 |
| 汇兑损益 | 886,025.06 | 3,119,487.05 |
| 其他 | 262,923.82 | 505,167.66 |
| 合计 | -15,983,560.37 | -23,013,564.08 |

(三十八) 其他收益

| 项目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 |
|------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 7,767,276.36 | 25,342,239.67 |
| 进项税加计抵减 | 465,501.07 | 1,295,133.17 |
| 代扣个人所得税手续费 | 734,563.62 | 259,176.97 |
| 合计 | 8,967,341.05 | 26,896,549.81 |

(三十九) 投资收益

| 项目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 4,898,665.76 | 5,350,153.78 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 1,266,511.27 | |
| 理财产品投资收益 | | 1,930,995.49 |
| 合计 | 6,165,177.03 | 7,281,149.27 |

(四十) 信用减值损失

| 项目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 |
|------------|--------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | 48,300.00 | |
| 应收账款坏账损失 | 312,583.23 | -7,753,257.52 |
| 应收款项融资减值损失 | | -30,000.00 |
| 其他应收款坏账损失 | -326,837.23 | 1,841,738.51 |
| 合计 | 34,046.00 | -5,941,519.01 |

(四十一) 资产减值损失

| 项目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 |
|----------|--------------|--------------|
| 存货跌价损失 | 3,695,479.19 | 1,533,129.81 |
| 固定资产减值损失 | | 3,468,015.40 |
| 合计 | 3,695,479.19 | 5,001,145.21 |

(四十二) 资产处置收益

| 项目 | 发生额 | | 计入当期非经常性损益的金额 | |
|-------------|--------------|------------|---------------|------------|
| | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 |
| 处置固定资产利得或损失 | 96,795.95 | -23,529.98 | 96,795.95 | -23,529.98 |
| 合计 | 96,795.95 | -23,529.98 | 96,795.95 | -23,529.98 |

(四十三) 营业外收入

| 项目 | 发生额 | | 计入当期非经常性损益的金额 | |
|------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 |
| 政府补助 | 2,731,012.00 | 20,876,743.45 | 2,731,012.00 | 20,876,743.45 |
| 其他 | 3,719,695.99 | 13,376,385.55 | 3,719,695.99 | 13,376,385.55 |
| 合计 | 6,450,707.99 | 34,253,129.00 | 6,450,707.99 | 34,253,129.00 |

(四十四) 营业外支出

| 项目 | 发生额 | | 计入当期非经常性损益的金额 | |
|---------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 |
| 对外捐赠 | 3,449,600.00 | 2,521,343.80 | 3,449,600.00 | 2,521,343.80 |
| 罚款滞纳金支出 | 363.97 | 69,045.57 | 363.97 | 69,045.57 |

| 项目 | 发生额 | | 计入当期非经常性损益的金额 | |
|-------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 110,431.26 | 260,044.79 | 110,431.26 | 260,044.79 |
| 其他 | 774.67 | 412,759.04 | 774.67 | 412,759.04 |
| 合计 | 3,561,169.90 | 3,263,193.20 | 3,561,169.90 | 3,263,193.20 |

(四十五) 所得税费用

| 项目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 38,578,358.05 | 116,665,913.46 |
| 递延所得税费用 | -3,294,546.13 | -11,179,848.34 |
| 合计 | 35,283,811.92 | 105,486,065.12 |

七、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的同一控制下企业合并

2021 年 1-6 月

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 |
|---------------|--------------|-----------------------|-----------|----------|
| 常州市久虹医疗器械有限公司 | 100% | 受同一实际控制人控制，且控制时间在一年以上 | 2021/3/23 | 完成工商变更 |

2、 合并成本

2021 年 1-6 月

| | 常州市久虹医疗器械有限公司 |
|--------|---------------|
| 现金 | 36,722,113.63 |
| 合并成本合计 | 36,722,113.63 |

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

| 项目 | 常州市久虹医疗器械有限公司 | |
|------|---------------|----------------|
| | 合并日 | 上期期末 |
| 资产： | 61,363,602.27 | 200,886,308.93 |
| 货币资金 | 17,669,734.51 | 68,556,816.41 |
| 应收款项 | 9,982,936.73 | 73,045,120.22 |

| 项目 | 常州市久虹医疗器械有限公司 | |
|--------|---------------|----------------|
| | 合并日 | 上期期末 |
| 存货 | 20,083,056.99 | 19,262,147.79 |
| 固定资产 | 4,154,830.24 | 4,008,229.46 |
| 其他资产 | 9,473,043.80 | 36,013,995.05 |
| 负债： | 43,741,880.40 | 191,058,747.26 |
| 应付款项 | 11,578,523.36 | 12,146,340.37 |
| 其他负债 | 32,163,357.04 | 178,912,406.89 |
| 净资产 | 17,621,721.87 | 9,827,561.67 |
| 取得的净资产 | 17,621,721.87 | 9,827,561.67 |

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2021 年 1-6 月

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|---------------|---------------|------------|--------|-----------|--------------|------------------------------------|
| 常州市依漫生物科技有限公司 | 25,837,537.93 | 94.00 | 转让 | 2021/3/18 | 完成工商变更 | 1,266,511.27 |

(三) 报告期新设子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 注册 资本 | 经营范围 | 期末实际 投资额 | 持股比例(%) | 表决权 比例(%) | 是否合并 报表 |
|-------------------|-------|------|----------|---|-------------|---------|--------------|------------|
| 南京奥远医药科技有限公司(注1) | 有限公司 | 江苏南京 | 500万元 | 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；健康咨询服；务企业管理；市场营销策划；信息咨询服务等 | 500万元 | 100 | 100 | 是 |
| 南京奥天成科技服务有限公司(注2) | 有限公司 | 江苏南京 | 500万元 | 生物化工产品技术研发；数据处理服务；计算机系统服务；信息技术咨询服务；软件开发；软件外包服务；健康咨询服务；企业管理；企业管理咨询等 | 100万元 | 100 | 100 | 是 |
| 江苏图云医疗科技有限公司(注3) | 有限公司 | 江苏常州 | 1,000万元 | 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；机械设备销售；机械设备研发；电气设备修理 | 100万元 | 48 | 48 | 是 |
| 苏州奥赛康生物医药有限公司(注4) | 有限公司 | 江苏苏州 | 1,000万元 | 一般项目：医学研究和试验发展（除人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用）；生物化工产品技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；细胞技术研发和应用；第一类医疗器械销售；健康咨询服务（不含诊疗服务） | - | 84.29 | 84.29 | 是 |

注1：南京奥远医药科技有限公司由本公司孙公司江苏奥赛康医药有限公司于2020年9月22日投资成立，注册资本500万元。

注2：南京奥天成科技服务有限公司由本公司孙公司江苏奥赛康医药有限公司于2020年11月2日投资成立，注册资本500万元。

注3：江苏图云医疗科技有限公司由本公司子公司江苏唯德康医疗科技有限公司于2021年2月投资成立，注册资本1,000万元。

注4：苏州奥赛康生物医药有限公司由本公司子公司 AskGene Pharma, Inc 于2021年3月投资成立，注册资本1,000万元，截至2021年6月30日尚未出资。

(四) 报告期注销子公司情况

- 1、2020年7月21日，本公司孙公司江苏奥赛康国际贸易有限公司完成工商注销，故该公司不再纳入本公司合并范围；
- 2、2020年11月11日，本公司孙公司西藏海明医药科技有限公司完成工商注销，故该公司不再纳入本公司合并范围；
- 3、2020年11月12日，本公司孙公司西藏天创医药信息咨询有限公司完成工商注销，故该公司不再纳入本公司合并范围。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 2021.6.30 | | 2020.12.31 | | 取得方式 |
|-------------------------|-------|------|---------------------------|-----------|--------|------------|--------|------|
| | | | | 持股比例(%) | | 持股比例(%) | | |
| | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 | |
| 江苏奥赛康药业有限公司 | 江苏 | 江苏 | 药品生产、新药的研发及相关技术咨询、服务 | 100.00 | | 100.00 | | 购买 |
| 南京海美科技实业有限公司 | 江苏 | 江苏 | 医药中间体、包装材料制造 | | 100.00 | | 100.00 | 购买 |
| 南京海光应用化学研究所有限公司 | 江苏 | 江苏 | 医药研发 | | 100.00 | | 100.00 | 购买 |
| 南京海润医药有限公司 | 江苏 | 江苏 | 原料药、医药中间体、新药的研发及相关咨询、服务 | | 100.00 | | 100.00 | 购买 |
| AskGene Pharma, Inc (注) | 美国加州 | 美国加州 | 生物医药研发 | | 84.29 | | 84.29 | 设立 |
| 江苏睿博医药有限公司 | 江苏 | 江苏 | 医药批发 | | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 江苏奥赛康医药有限公司 | 江苏 | 江苏 | 医药研发、技术咨询、技术服务、技术推广；会务服务 | | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 江苏兴创医药信息科技有限公司 | 江苏 | 江苏 | 医药咨询服务；企业管理咨询 | | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 江苏奥赛康生物医药有限公司 | 江苏 | 江苏 | 医药技术、生物医药产品及检验技术的研发、技术转让等 | | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 南京富兰帝投资管理有限公司 | 江苏 | 江苏 | 投资管理 | | 100.00 | | 100.00 | 购买 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 2021.6.30 | | 2020.12.31 | | 取得方式 |
|------------------|---------|---------|------------------------|-----------|--------|------------|--------|------|
| | | | | 持股比例(%) | | 持股比例(%) | | |
| | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 | |
| 南京斯堪维科技实业有限公司 | 江苏 | 江苏 | 商务信息咨询 | | 100.00 | | 100.00 | 购买 |
| AskPharma, Inc. | 美国加州 | 美国加州 | 医药研发 | | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 西藏嘉信景天药业有限公司 | 西藏 | 西藏 | 药品生产与销售 | | 100.00 | | 100.00 | 购买 |
| 南京诺加医药科技有限公司 | 江苏 | 江苏 | 医药研发；医药技术咨询、技术转让、技术培训 | | 100.00 | | 100.00 | 购买 |
| 镇江辰信信息科技有限公司 | 江苏 | 江苏 | 计算机信息技术领域内的技术研发；企业营销策划 | | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 南京奥远医药科技有限公司 | 江苏 | 江苏 | 医药咨询服务；企业管理咨询 | | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 南京奥天成科技服务有限公司 | 江苏 | 江苏 | 医药咨询服务；企业管理咨询 | | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 苏州奥赛康生物医药有限公司（注） | 江苏 | 江苏 | 研究和试验发展 | | 84.29 | | | 设立 |
| 江苏唯德康医疗科技有限公司 | 江苏 | 江苏 | | 60.00 | | 60.00 | | 购买 |
| 常州市久虹医疗器械有限公司 | 江苏 | 江苏 | 医疗器械生产和销售 | | 60.00 | | 60.00 | 购买 |
| 常州锦福瑞医疗器械有限公司 | 江苏 | 江苏 | 医疗器械销售 | | 60.00 | | 60.00 | 购买 |
| 江苏图云医疗科技有限公司 | 江苏 | 江苏 | 医疗器械研发与生产 | | 48.00 | | | 购买 |
| Vedkang GmbH | 德国杜塞尔多夫 | 德国杜塞尔多夫 | 医疗器械销售 | | 60.00 | | 60.00 | 购买 |
| 常州市恒可模塑科技有限公司 | 江苏 | 江苏 | 专业设备制造 | | 60.00 | | | 购买 |
| 常州市依漫生物科技有限公司 | 江苏 | 江苏 | 医疗产品灭菌 | | | | 57.01 | 购买 |

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 2021.6.30 | | 2020.12.31 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 | 对本公司活动是否具有战略性 |
|-------------|-------|-------|---------|-----------|-------|------------|-------|---------------------|---------------|
| | | | | 持股比例(%) | | 持股比例(%) | | | |
| | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 | | |
| 扬州市三药制药有限公司 | 江苏扬州 | 江苏扬州 | 药品生产销售 | | 20.00 | | 20.00 | 权益法 | 否 |
| 连云港贵科药业有限公司 | 江苏连云港 | 江苏连云港 | 原料药生产销售 | | 33.96 | | 33.96 | 权益法 | 否 |

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|---------------|-------------------------|---|---------------|-----------------|------------------|
| 南京奥赛康投资管理有限公司 | 南京市科 学园科建 路 699 号 | 预包装食品批发与零售；实业投资与管理；物业管理；计算机维修；文具用品零售；技术推广服务及相关咨询服务。 | 32,000,000.00 | 33.18 | 33.18 |

注：本公司实际控制人为陈庆财。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|-------------|--------|
| 扬州市三药制药有限公司 | 联营企业 |
| 连云港贵科药业有限公司 | 联营企业 |

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------------|---|
| 庄小金 | 本公司子公司唯德康医疗持股 5% 以上股东 |
| 缪东林 | 本公司子公司唯德康医疗持股 5% 以上股东 |
| 常州倍瑞诗企业管理有限公司 | 唯德康医疗持股 5% 以上股东；庄小金直接持股 51% 并担任执行董事兼总经理；宋银萍持股 49% |
| 常州伊斯源企业管理有限公司 | 唯德康医疗股东，缪东林直接持股 70% 并担任执行董事兼总经理，缪东林配偶王小苹持股 30% |
| 王小苹 | 唯德康医疗股东缪东林配偶，伊斯源的股东、监事 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------------|--|
| 常州雅泽五金配件有限公司 | 庄小金的姐姐庄小芳持股 80%并担任执行董事兼总经理 |
| 武进区湖塘儒诚五金厂 | 庄小金委托宋银萍堂姐的配偶宋建明经营 |
| 常州市常睿金属制品有限公司 | 缪东林的哥哥缪伟林直接持股 60%并担任执行董事，王小苹持股 40% |
| 新北区奔牛康得塑胶管件厂 | 缪东林的哥哥缪伟林实际控制 |
| 武进高新区铎益电子厂 | 王小苹实际控制 |
| 武进区湖塘岳勤五金厂 | 宋银萍父亲宋岳勤曾经实际经营 |
| 常州市依漫生物科技有限公司 | 常州倍瑞诗企业管理有限公司持股 56.40%，常州伊斯源企业管理有限公司持股 37.60%，庄小金担任董事长，缪东林担任副董事长 |

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 |
|---------------|--------|--------------|--------------|
| 扬州市三药制药有限公司 | 委托加工 | 1,384,697.36 | 2,512,568.79 |
| 常州雅泽五金配件有限公司 | 采购产品 | 2,238,498.38 | 3,252,875.04 |
| 常州雅泽五金配件有限公司 | 加工费 | 111,544.50 | 420,161.60 |
| 武进区湖塘儒诚五金厂 | 加工费 | 2,684,744.93 | 773,684.25 |
| 常州市常睿金属制品有限公司 | 采购产品 | 2,897,691.55 | 3,635,202.09 |
| 常州市常睿金属制品有限公司 | 加工费 | 594,574.28 | 647,364.63 |
| 新北区奔牛康得塑胶管件厂 | 采购产品 | 2,462,921.21 | 3,237,311.64 |
| 武进高新区铎益电子厂 | 加工费 | 584,851.49 | 795,975.28 |
| 常州市依漫生物科技有限公司 | 加工费 | 85,068.87 | |
| 武进区湖塘岳勤五金厂 | 加工费 | | 2,595,312.97 |

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 确认的租赁收入 | |
|-------|--------|--------------|-----------|
| | | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 |
| 王小苹 | 房屋 | | 38,095.24 |

3、 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 |
|---------------|----------------|---------------|---------|
| 常州倍瑞诗企业管理有限公司 | 依漫生物 56.40% 股权 | 15,502,522.76 | |
| 常州伊斯源企业管理有限公司 | 依漫生物 37.60% 股权 | 10,335,015.17 | |

4、 关键管理人员薪酬

单位：万元

| 项目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 |
|----------|--------------|----------|
| 关键管理人员薪酬 | 402.54 | 1,184.42 |

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2021.6.30 | | 2020.12.31 | |
|-------|-----|--------------|------------|------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 庄小金 | 7,500,000.00 | 375,000.00 | | |
| | 缪东林 | 2,500,000.00 | 125,000.00 | | |

2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|------|---------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | | | |
| | 扬州市三药制药有限公司 | 576,697.36 | 1,704,568.79 |
| | 常州雅泽五金配件有限公司 | 1,299,179.76 | 1,474,333.40 |
| | 武进区湖塘儒诚五金厂 | 48,278.35 | 456,689.01 |
| | 常州市常睿金属制品有限公司 | 2,064,719.74 | 1,093,194.73 |
| | 新北区奔牛康得塑胶管件厂 | 2,660,347.37 | 1,356,972.81 |

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

| 项目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 |
|-----------------------------|----------------|---------|
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 136,285,333.34 | |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 41,728,814.81 | |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 5 年 8 个月 | |

(二) 以权益结算的股份支付情况

| 项目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 |
|-----------------------|---------------|---------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 外部投资人交易 价格 | |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 41,728,814.81 | |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 41,728,814.81 | |

注 1: 2021 年 3 月 23 日, 本公司子公司唯德康医疗召开股东会, 决议增加注册资本, 由 30,000,000 元增加为 81,880,092 元, 分别由庄小金出资 98,705,479.54 元认购新增注册资本 40,410,069 元; 由缪东林出资 28,016,634.09 元认缴新增注册资本 11,470,023 元。增资完成后, 庄小金夫妇通过直接和间接合计持有唯德康医疗股权由 70% 变更为 75%, 缪东林夫妇通过直接和间接合计持有唯德康医疗股权由 30% 变更为 25%, 本次增资为非同比例增资, 本次非同比例增资确认的股份支付费用为 36,166,666.67 元, 作为非经常性损益一次性计入 2021 年 1-6 月损益。

注 2: 2021 年 3 月 23 日, 本公司子公司唯德康医疗召开股东会, 决议在前述注 1 所述增资完成基础上进行股权转让, 由持股平台常州梓瀚以人民币 10,000,000 元受让倍瑞诗持有的出资额 4,094,004.6 元, 占比 5%; 持股平台常州梓熙以人民币 10,000,000 元合计受让倍瑞诗持有的出资额 2,047,002.3 元和伊斯源持有的出资额 2,047,002.3 元, 合计占比 5%。2021 年 3 月, 蒋晓红等 28 名员工在常州梓熙完成出资, 合计出资 865.38 万元, 获得常州梓熙 86.58% 的合伙人份额, 穿透持有唯德康医疗 4.33% 的股权; 常丽等 27 名员工在常州梓瀚完成出资, 合计出资 817.38 万元, 获得常州梓瀚 81.78% 的合伙人份额, 穿透持有唯德康医疗 4.09% 的股权; 本次激励存在服务期 6 年, 合计需确认股份支付费用合计 100,118,666.67 元, 2021 年 1-6 月确认股份支付费用 5,562,148.14 元。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同, 本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下:

| 剩余租赁期 | 最低租赁付款额 |
|---------|--------------|
| 1 年以内 | 1,695,374.00 |
| 1 至 2 年 | 1,467,624.00 |

| 剩余租赁期 | 最低租赁付款额 |
|---------|--------------|
| 2 至 3 年 | 1,467,624.00 |
| 3 年以上 | 5,134,584.00 |
| 合计 | 9,765,206.00 |

2、除上述事项外，截至 2021 年 6 月 30 日，公司无需披露的其他重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、 票据背书转让或贴现未到期

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司已背书或贴现但尚未到期（已终止确认）的银行承兑汇票金额 147,825,871.11 元。

2、除上述事项外，截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至 2021 年 9 月 30 日，公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

1、 对外专利授权

本公司子公司 Askgene Pharma（以下简称“Askgene”）与 Xilio Therapeutics（以下简称“Xilio”）于 2020 年签署《专利技术排他许可协议》，根据协议，Askgene 将自有研发平台 Smartkine（具有全球知识产权的细胞因子改造技术平台）部分专利授权 Xilio，许可 Xilio 在特定靶点开发中使用相关技术专利。Smartkine 系 Askgene 自主研发，具有自主知识产权的细胞因子改造平台，通过对细胞因子类药物的工程改造，解决此类药物成药性的问题。Xilio 在获得 Askgene 的专利授权后，向 Askgene 支付 600 万美元不可退还的专利授权首付款；该产品海外获批上市后，Xilio 向 Askgene 另行支付不可退还的里程碑款，Xilio 还将从其实现的年度净销售额按照协议约定的比例支付 Askgene 不可退还的销售额提成；Askgene 获得该产品用于肿瘤治疗适应症在亚太地区（除日本外）的开发、生产及商业化权利，同时保留自身免疫性疾病适应症的优先获得权。2021 年 2 月，双方签订了《专利授权许可协议》，此协议在 2020 年双方已签署的《专利技术排他许可协议》基础上进一步明确了未来的战略合作内容。

2、 重要产品授权引进

公司子公司江苏奥赛康药业有限公司与英国 Shield Therapeutics Plc. 公司于 2020 年 1 月 8 日签署《授权协议》，根据该协议，江苏奥赛康药业有限公司获得 Shield Therapeutics Plc. 公司用于成人铁缺乏症（有无贫血症状均可）治疗的新一代口服铁剂产品麦芽酚铁胶囊及其未来可拓展的剂型、适应症等在中国（包括中国大陆、香港特别行政区、澳门特别行政区、台湾）的独家开发、生产和市场推广权益。

于 2021 年 1 月 19 日，公司子公司麦芽酚铁胶囊获得临床试验批准，可以开展临床试验。

3、 除上述事项外，截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

| 项目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 |
|--------------------|----------------|---------------|
| 非流动资产处置损益 | -13,635.31 | -283,574.77 |
| 计入当期损益的政府补助 | 11,698,353.05 | 47,773,293.26 |
| 理财产品投资收益 | | 1,930,995.49 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 1,266,511.27 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 268,957.35 | 10,373,237.14 |
| 股份支付费用 | -36,166,666.67 | |
| 所得税影响额 | -1,968,363.36 | -9,003,982.84 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 13,357,615.69 | -337,860.88 |
| 合计 | -11,557,227.99 | 50,452,107.39 |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 2021 年 1-6 月 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益（元） | |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.97 | 0.28 | 0.28 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.31 | 0.29 | 0.29 |

| 2020 年度 | 加权平均净资产 收益率 (%) | 每股收益 (元) | |
|-----------------------------|--------------------|----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 24.19 | 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 | 22.58 | 0.74 | 0.74 |

北京奥赛康药业股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年九月三十日