

上海泓博智源医药股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度至 2020 年 9 月



# 上海泓博智源医药股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2020年9月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-118



## 审计报告

信会师报字[2021]第 ZA10007 号

上海泓博智源医药股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海泓博智源医药股份有限公司（以下简称泓博智源）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泓博智源 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>泓博智源收入主要分为药物发现、工艺研究与开发、商业化生产，药物发现以及工艺研究与开发的收入类型分为 FTE 模式及 FFS 模式。</p> <p>2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 月营业收入金额分别为 13,108.44 万元、12,581.42 万元、24,519.97 万元、20,065.93 万元，其中药物发现收入金额分别为 5,792.38 万元、5,747.21 万元、9,218.52 万元、9,313.35 万元；工艺研究与开发收入金额分别为 2,433.55 万元、2,491.22 万元、3,435.47 万元、1,625.54 万元；商业化生产收入金额</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计及运行情况；</li> <li>2、选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价不同类型收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>3、对收入、成本、毛利率执行实质性分析程序，包括各年度的收入、成本、毛利率波动和比较分析，主要产品和主要客户的收入、成本、毛利率波动和比较分析等；</li> <li>4、针对药物发现及工艺研究与开发收入：选取技术研发合同样本，检查工作成果（报告或样品）交付记录，检查发送给客户的项目进度沟通邮件，项目阶段性工作报告、实验记录等；</li> </ol>

<p>分别为 4,788.41 万元、4,129.98 万元、11,596.22 万元、8,767.67 万元，三项收入合计占营业收入金额比例分别为 99.28%、98.31%、98.90%、98.21%。</p> <p>鉴于营业收入是泓博智源的关键业绩指标之一，营业收入的增长是利润增加的主要原因，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策见附注三、(二十四)，关于收入类别的披露见附注五、(三十三)。</p>	<p>5、针对商业化生产收入：对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发物流单据及客户签收单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；</p> <p>6、选取样本，对营业收入发生额和应收账款余额实施函证程序；</p> <p>7、对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间；</p> <p>8、执行走访或访谈程序，对主要客户进行走访或访谈，了解销售收入的真实性；</p> <p>9、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>
--	--

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督泓博智源的财务报告过程。

## 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对泓博智源持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致泓博智源不能持续经营。

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

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

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

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

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



中国注册会计师:  
(项目合伙人)

朱海平



中国注册会计师:

刘静



中国注册会计师:

顾薇



中国·上海

二〇二一年一月八日

上海泓博智源医药股份有限公司  
合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产		2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:					
货币资金		111,966,360.93	33,941,035.84	23,292,341.15	10,981,427.55
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	(二)	57,961,678.90	49,770,916.44		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	(三)	475,000.00	784,348.40	2,256,506.26	2,605,000.00
应收账款	(四)	35,208,824.44	55,962,032.56	21,483,298.44	24,612,830.04
应收款项融资	(五)				
预付款项	(六)	2,254,740.63	3,442,070.99	2,040,872.62	554,688.93
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)	6,330,759.45	1,784,673.97	1,101,623.72	1,241,409.89
买入返售金融资产					
存货	(八)	62,862,508.46	36,427,891.77	21,907,367.04	22,905,074.00
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)	10,039,536.55	4,684,943.37	35,198,791.51	56,089,520.86
流动资产合计		287,099,409.34	186,797,913.34	107,280,800.74	118,989,951.27
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(十)	1,619,947.93	1,619,732.30	1,192,720.30	1,110,345.46
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	(十一)	80,298,601.16	74,821,389.43	65,769,525.30	64,694,770.97
在建工程	(十二)	7,819,567.19	67,910.69	170,000.00	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	(十三)	8,150,323.11	8,366,385.48	8,313,725.42	8,438,525.14
开发支出					
商誉	(十四)				
长期待摊费用	(十五)	10,811,612.84	14,520,379.51	6,087,793.55	8,189,367.58
递延所得税资产	(十六)	1,120,298.22	216,312.00	83,525.34	88,966.11
其他非流动资产	(十七)	1,923,650.64	1,822,055.10	1,575,200.00	246,000.00
非流动资产合计		111,744,001.09	101,434,164.51	83,192,489.91	82,767,975.26
资产总计		398,843,410.43	288,232,077.85	190,473,290.65	201,757,926.53

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:

**Ping Chen**

主管会计工作负责人:

**蒋印胜**

会计机构负责人:

**李世威**

上海泓博智源医药股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益		2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款		20,089,576.66	25,562,631.45	17,052,096.80	20,525,495.04
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	(十九)	24,185,410.37	15,424,322.00		
应付账款	(二十)	16,755,186.36	25,262,376.45	9,402,858.90	16,408,243.03
预收款项	(二十一)		2,058,903.93	1,812,919.27	149,431.34
合同负债	(二十二)	7,141,063.55			
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	(二十三)	12,508,195.23	13,721,941.57	7,013,610.96	8,940,203.27
应交税费	(二十四)	3,332,776.90	1,460,573.44	1,454,561.59	1,371,981.03
其他应付款	(二十五)	1,783,815.21	3,543,776.32	973,219.73	1,034,480.86
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					
其他流动负债	(二十六)	625,811.99			
流动负债合计		86,371,636.27	87,034,525.16	37,709,267.25	48,429,834.57
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					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	(二十七)	2,477,008.88	1,091,345.55	379,857.26	828,592.77
递延收益					
递延所得税负债	(十六)	31,751.84	40,637.47		
其他非流动负债					
非流动负债合计		2,508,760.72	1,131,983.02	379,857.26	828,592.77
负债合计		88,880,396.99	88,166,508.18	38,089,124.51	49,258,427.34
所有者权益：					
股本	(二十八)	57,623,333.00	55,553,333.00	55,553,333.00	55,553,333.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	(二十九)	131,745,507.53	64,655,772.74	64,655,772.74	63,952,853.99
减：库存股					
其他综合收益	(三十)	426,726.56	426,726.56		
专项储备					
盈余公积	(三十一)	7,245,656.53	7,245,656.53	4,144,392.12	2,695,909.90
一般风险准备					
未分配利润	(三十二)	112,921,789.82	72,184,080.84	28,030,668.28	30,297,402.30
归属于母公司所有者权益合计		309,963,013.44	200,065,569.67	152,384,166.14	152,499,499.19
少数股东权益					
所有者权益合计		309,963,013.44	200,065,569.67	152,384,166.14	152,499,499.19
负债和所有者权益总计		398,843,410.43	288,232,077.85	190,473,290.65	201,757,926.53

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：

Ping  
Chen

主管会计工作负责人：

方特  
印胜

会计机构负责人：

李世成

上海泓博智源医药股份有限公司  
母公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:					
货币资金		84,091,016.20	17,264,372.45	22,316,780.61	9,385,349.96
交易性金融资产		57,961,678.90	49,770,916.44		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	(一)	22,376,726.24	17,101,737.43	10,579,876.31	11,269,040.59
应收款项融资					
预付款项		363,422.79	361,708.86	387,495.95	217,985.00
其他应收款	(二)	51,010,536.32	40,235,005.32	36,320,761.92	30,393,838.35
存货		5,489,096.20	2,480,641.08	1,664,425.68	698,344.32
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		7,911,344.34	4,404,332.85	35,144,324.70	56,089,520.86
流动资产合计		229,203,820.99	131,618,714.43	106,413,665.17	108,054,079.08
非流动资产:					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(三)	37,777,355.65	37,083,809.61	36,656,797.61	36,433,839.02
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		20,232,813.30	18,187,926.30	15,609,210.42	12,844,598.02
在建工程		4,019,749.66			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		435,503.80	478,982.44	187,969.98	70,120.59
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		10,811,612.84	14,520,379.51	6,087,793.55	8,189,367.58
递延所得税资产		176,658.36	135,013.72	83,525.34	88,966.11
其他非流动资产		988,270.06	411,694.95	209,800.00	71,400.00
非流动资产合计		74,441,963.67	70,817,806.53	58,835,096.90	57,698,291.32
资产总计		303,645,784.66	202,436,520.96	165,248,762.07	165,752,370.40

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:

**Ping Chen**

主管会计工作负责人:

**方将印**

会计机构负责人:

**李世成**

上海泓博智源医药股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款	10,027,293.33			5,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	3,892,056.42	3,326,991.90	1,327,350.46	1,259,045.77
预收款项		750,000.00	905,947.39	145,790.95
合同负债	2,075,471.64			
应付职工薪酬	9,239,367.22	9,643,080.14	5,769,481.52	6,835,074.84
应交税费	862,959.82	354,108.34	1,082,311.37	365,298.82
其他应付款	4,678,159.37	4,574,128.41	3,855,467.27	5,027,097.01
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	124,528.36			
流动负债合计	30,899,836.16	18,648,308.79	12,940,558.01	18,632,307.39
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	31,751.84	40,637.47		
其他非流动负债				
非流动负债合计	31,751.84	40,637.47		
负债合计	30,931,588.00	18,688,946.26	12,940,558.01	18,632,307.39
所有者权益：				
股本	57,623,333.00	55,553,333.00	55,553,333.00	55,553,333.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	131,606,149.84	64,516,415.05	64,516,415.05	63,813,496.30
减：库存股				
其他综合收益	426,726.56	426,726.56		
专项储备				
盈余公积	7,245,656.53	7,245,656.53	4,144,392.12	2,695,909.90
未分配利润	75,812,330.73	56,005,443.56	28,094,063.89	25,057,323.81
所有者权益合计	272,714,196.66	183,747,574.70	152,308,204.06	147,120,063.01
负债和所有者权益总计	303,645,784.66	202,436,520.96	165,248,762.07	165,752,370.40

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：

Chen

印胜

李世成

上海泓博智源医药股份有限公司  
合并利润表  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		200,659,276.81	245,199,739.50	125,814,206.56	131,084,432.45
其中: 营业收入		200,659,276.81	245,199,739.50	125,814,206.56	131,084,432.45
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		156,690,976.71	195,098,783.92	118,171,346.03	114,476,733.94
其中: 营业成本	(三十三)	112,204,197.99	146,390,619.10	74,254,666.40	68,998,340.98
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	(三十四)	562,441.81	1,762,118.82	1,478,811.55	1,115,920.49
销售费用	(三十五)	3,168,772.26	5,804,541.46	3,853,386.11	4,345,668.23
管理费用	(三十六)	27,041,579.36	30,433,862.59	31,021,342.24	29,514,980.29
研发费用	(三十七)	8,916,381.63	10,551,981.44	6,566,124.54	7,843,430.26
财务费用	(三十八)	4,797,603.66	155,660.51	997,015.19	2,658,393.69
其中: 利息费用		1,007,398.42	1,209,668.84	1,261,636.79	1,457,808.35
利息收入		238,205.19	125,767.87	42,737.16	204,833.03
加: 其他收益	(三十九)	2,180,110.38	2,465,700.83	3,812,301.00	963,505.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十)	1,172,206.04	1,360,424.40	1,956,518.34	49,990.28
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		215.63	285.44	82,374.84	-389,654.54
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)	(四十一)	211,678.90	270,916.44		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十二)	902,474.27	-2,002,114.77		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十三)	-1,538,237.52	-1,046,690.93	-496,825.52	-2,250,908.09
资产处置收益(损失以“-”号填列)					
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		46,896,532.17	51,149,191.55	12,914,854.35	15,370,285.70
加: 营业外收入	(四十四)	145,786.02	1,648,077.68		42,158.46
减: 营业外支出	(四十五)	280,898.48	774,634.66	1,501,780.50	516,384.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		46,761,419.71	52,022,634.57	11,413,073.85	14,896,060.16
减: 所得税费用	(四十六)	6,023,710.73	4,767,957.60	2,231,725.71	2,724,701.13
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		40,737,708.98	47,254,676.97	9,181,348.14	12,171,359.03
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		40,737,708.98	47,254,676.97	9,181,348.14	12,171,359.03
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)		40,737,708.98	47,254,676.97	9,181,348.14	12,171,359.03
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
六、其他综合收益的税后净额			426,726.56		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			426,726.56		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			426,726.56		
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			426,726.56		
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		40,737,708.98	47,681,403.53	9,181,348.14	12,171,359.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		40,737,708.98	47,681,403.53	9,181,348.14	12,171,359.03
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益:	(四十七)				
(一) 基本每股收益(元/股)		0.72	0.85	0.17	0.22
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.72	0.85	0.17	0.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 







上海泓博智源医药股份有限公司  
母公司利润表  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入		109,388,868.68	126,804,090.51	82,384,297.48	82,260,222.49
减：营业成本		58,986,234.43	67,016,042.98	45,006,549.62	39,426,856.40
税金及附加		25,118.80	37,990.40	24,052.07	24,797.50
销售费用		1,393,946.94	1,730,358.25	1,904,090.11	1,664,786.50
管理费用		19,891,811.15	22,838,812.40	20,946,904.37	17,878,821.51
研发费用		4,180,727.88	4,382,121.77	3,380,478.75	4,901,149.87
财务费用		2,898,817.93	-671,517.06	42,115.98	757,051.94
其中：利息费用		274,686.66		230,550.00	13,050.00
利息收入		57,309.99	38,235.79	37,045.78	111,396.90
加：其他收益		333,252.08	1,587,700.83	3,648,482.00	866,605.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	1,154,208.07	1,360,424.40	1,956,518.34	49,990.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		215.63	285.44	82,374.84	-389,654.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		211,678.90	270,916.44		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-277,630.99			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-343,255.84	36,271.80	-237,301.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,433,719.61	34,346,067.60	16,721,378.72	18,286,052.12
加：营业外收入		200.00	1,600,000.92		41,897.09
减：营业外支出		212,211.34		4,830.77	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,221,708.27	35,946,068.52	16,716,547.95	18,327,949.21
减：所得税费用		3,414,821.10	4,933,424.44	2,231,725.71	2,724,701.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,806,887.17	31,012,644.08	14,484,822.24	15,603,248.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,806,887.17	31,012,644.08	14,484,822.24	15,603,248.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额			426,726.56		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			426,726.56		
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			426,726.56		
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
六、综合收益总额		19,806,887.17	31,439,370.64	14,484,822.24	15,603,248.08

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：

**Ping Chen**

主管会计工作负责人：

**力蒋印**

会计机构负责人：

**李世成**

上海泓博智源医药股份有限公司  
合并现金流量表  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	219,280,303.59	216,959,553.53	128,115,600.20	122,090,297.24
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	6,987,437.56	3,393,493.67	2,830,087.08	1,623,855.59
收到其他与经营活动有关的现金 (四十八)	13,424,146.49	4,013,072.07	3,855,038.16	1,568,338.03
经营活动现金流入小计	239,691,887.64	224,366,119.27	134,800,725.44	125,282,490.86
购买商品、接受劳务支付的现金	86,475,082.50	77,746,970.74	34,230,338.14	27,468,301.77
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	63,573,966.30	66,217,348.77	55,439,640.31	46,381,385.19
支付的各项税费	5,665,447.05	7,678,819.90	4,496,735.18	5,221,777.50
支付其他与经营活动有关的现金 (四十八)	40,823,877.14	31,992,474.60	18,872,784.60	18,384,209.75
经营活动现金流出小计	196,538,372.99	183,635,614.01	113,039,498.23	97,455,674.21
经营活动产生的现金流量净额	43,153,514.65	40,730,505.26	21,761,227.21	27,826,816.65
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金	193,142,906.85	247,581,991.78	322,374,143.50	51,939,644.82
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,849.00	7,400.00	62,000.00	63,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	193,159,755.85	247,589,391.78	322,436,143.50	52,002,644.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,281,636.59	33,926,583.72	16,286,178.46	20,937,676.09
投资支付的现金	199,950,000.00	262,521,852.82	300,750,000.00	105,950,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金 (四十八)	4,200,000.00			
投资活动现金流出小计	228,431,636.59	296,448,436.54	317,036,178.46	126,887,676.09
投资活动产生的现金流量净额	-35,271,880.74	-48,859,044.76	5,399,965.04	-74,885,031.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金	65,991,600.00			49,979,997.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	54,853,858.15	41,130,212.41	25,568,446.54	30,075,648.98
收到其他与筹资活动有关的现金 (四十八)			8,000,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计	120,845,458.15	41,130,212.41	33,568,446.54	83,055,645.98
偿还债务支付的现金	60,360,015.35	32,676,152.01	29,041,844.78	42,227,835.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,024,496.01	1,202,190.10	11,258,928.15	1,475,420.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金 (四十八)			8,000,000.00	3,563,069.81
筹资活动现金流出小计	61,384,511.36	33,878,342.11	48,300,772.93	47,266,326.31
筹资活动产生的现金流量净额	59,460,946.79	7,251,870.30	-14,732,326.39	35,789,319.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,537,444.00	560,141.89	-117,952.26	-461,409.19
<b>五、现金及现金等价物净增加额 (四十九)</b>	64,805,136.70	-316,527.31	12,310,913.60	-11,730,304.14
加：期初现金及现金等价物余额	22,975,813.84	23,292,341.15	10,981,427.55	22,711,731.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	87,780,950.54	22,975,813.84	23,292,341.15	10,981,427.55

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：

**Ping Chen**

主管会计工作负责人：

**方蒋印**

会计机构负责人：

**李世成**

上海泓博智源医药股份有限公司

母公司现金流量表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	105,439,772.18	119,669,241.14	84,172,555.69	79,757,267.97
收到的税费返还			2,592,355.60	
收到其他与经营活动有关的现金	240,170.99	3,037,539.71	3,685,527.78	978,001.90
经营活动现金流入小计	105,679,943.17	122,706,780.85	90,450,439.07	80,735,269.87
购买商品、接受劳务支付的现金	20,497,832.68	19,600,656.71	12,026,492.88	11,195,287.33
支付给职工以及为职工支付的现金	48,498,823.94	52,020,517.63	42,509,694.79	34,327,689.70
支付的各项税费	3,004,760.87	5,775,514.25	1,489,773.38	3,641,905.50
支付其他与经营活动有关的现金	11,012,005.90	12,672,870.07	11,696,076.65	10,259,404.82
经营活动现金流出小计	83,013,423.39	90,069,558.66	67,722,037.70	59,424,287.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>22,666,519.78</b>	<b>32,637,222.19</b>	<b>22,728,401.37</b>	<b>21,310,982.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金	174,124,908.88	247,581,991.78	322,374,143.50	51,939,644.82
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			21,000.00	63,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	16,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	7,944,438.98
投资活动现金流入小计	190,124,908.88	253,581,991.78	328,395,143.50	59,947,083.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,642,914.99	18,308,450.41	7,910,323.58	13,270,623.10
投资支付的现金	180,950,000.00	262,521,852.82	300,750,000.00	105,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	26,700,000.00	10,630,000.00	11,800,000.00	28,480,000.00
投资活动现金流出小计	218,292,914.99	291,460,303.23	320,460,323.58	147,700,623.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-28,168,006.11</b>	<b>-37,878,311.45</b>	<b>7,934,819.92</b>	<b>-87,753,539.30</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金	65,991,600.00			49,979,997.00
取得借款收到的现金	10,000,000.00			5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				7,955,561.02
筹资活动现金流入小计	75,991,600.00			62,935,558.02
偿还债务支付的现金			5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	247,393.33		10,238,124.94	5,075.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,065,561.02	250,000.00	2,390,000.00	4,813,069.81
筹资活动现金流出小计	1,312,954.35	250,000.00	17,628,124.94	4,818,144.81
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>74,678,645.65</b>	<b>-250,000.00</b>	<b>-17,628,124.94</b>	<b>58,117,413.21</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-2,350,515.57</b>	<b>438,681.10</b>	<b>-103,665.70</b>	<b>-434,052.89</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>66,826,643.75</b>	<b>-5,052,408.16</b>	<b>12,931,430.65</b>	<b>-8,759,196.46</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	17,264,372.45	22,316,780.61	9,385,349.96	18,144,546.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>84,091,016.20</b>	<b>17,264,372.45</b>	<b>22,316,780.61</b>	<b>9,385,349.96</b>

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:

**Ping Chen**

主管会计工作负责人:

**李静**

会计机构负责人:

**李世成**



上海泓博智源医药股份有限公司  
合并股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2020年1-9月

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	55,553,333.00				64,655,772.74		426,726.56		7,245,656.53		72,184,080.84	200,065,569.67	200,065,569.67
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	55,553,333.00				64,655,772.74		426,726.56		7,245,656.53		72,184,080.84	200,065,569.67	200,065,569.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,070,000.00				67,089,734.79						40,737,708.98	109,897,443.77	109,897,443.77
(一) 综合收益总额											40,737,708.98	40,737,708.98	40,737,708.98
(二) 所有者投入和减少资本	2,070,000.00				67,089,734.79						69,159,734.79	69,159,734.79	69,159,734.79
1. 所有者投入的普通股	2,070,000.00				63,921,600.00						65,991,600.00	65,991,600.00	65,991,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,168,134.79						3,168,134.79	3,168,134.79	3,168,134.79
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	57,623,333.00				131,745,507.53		426,726.56		7,245,656.53		112,921,789.82	309,963,013.44	309,963,013.44

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:

Ping Chen

*Pzh*

主管会计工作负责人:

*李蒋印*

李蒋印

会计机构负责人:

*李世成*

李世成

上海泓博智源医药股份有限公司  
合并股东权益变动表（续）  
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	55,553,333.00				64,655,772.74				4,144,392.12		28,030,668.28	152,384,166.14		152,384,166.14
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	55,553,333.00				64,655,772.74				4,144,392.12		28,030,668.28	152,384,166.14		152,384,166.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								426,726.56	3,101,264.41		44,153,412.56	47,681,403.53		47,681,403.53
（一）综合收益总额								426,726.56			47,254,676.97	47,681,403.53		47,681,403.53
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									3,101,264.41		-3,101,264.41			
1. 提取盈余公积									3,101,264.41		-3,101,264.41			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	55,553,333.00				64,655,772.74			426,726.56	7,245,656.53		72,184,080.84	200,065,569.67		200,065,569.67

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：

**Ping Chen**

*Ping Chen*

主管会计工作负责人：

*蒋力*

**力蒋印胜**

会计机构负责人：

*李世成*

**李世成**

上海泓博智源医药股份有限公司  
合并股东权益变动表（续）  
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

2018 年度														
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	55,553,333.00				61,844,097.74				3,425,123.42		42,309,929.57	163,132,483.73		163,132,483.73
加：会计政策变更														
前期差错更正					2,108,756.25				-729,213.52		-12,012,527.27	-10,632,984.54		-10,632,984.54
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	55,553,333.00				63,952,853.99				2,695,909.90		30,297,402.30	152,499,499.19		152,499,499.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					702,918.75				1,448,482.22		-2,266,734.02	-115,333.05		-115,333.05
（一）综合收益总额											9,181,348.14	9,181,348.14		9,181,348.14
（二）所有者投入和减少资本					702,918.75							702,918.75		702,918.75
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					702,918.75							702,918.75		702,918.75
4. 其他														
（三）利润分配									1,448,482.22		-11,448,082.16	-9,999,599.94		-9,999,599.94
1. 提取盈余公积									1,448,482.22		-1,448,482.22			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,999,599.94	-9,999,599.94		-9,999,599.94
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	55,553,333.00				64,655,772.74				4,144,392.12		28,030,668.28	152,384,166.14		152,384,166.14

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：

**Ping  
Chen**

*Ping Chen*

主管会计工作负责人：

*李印胜*

**李  
印  
胜**

会计机构负责人：

*李世成*

**李世成**

上海泓博智源医药股份有限公司  
合并股东权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

2017 年度														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	50,000,000.00				17,951,301.66				1,534,680.56		24,279,251.29	93,765,233.51		93,765,233.51
加：会计政策变更														
前期差错更正					1,171,531.25				-399,095.47		-4,592,883.21	-3,820,447.43		-3,820,447.43
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	50,000,000.00				19,122,832.91				1,135,585.09		19,686,368.08	89,944,786.08		89,944,786.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,553,333.00				44,830,021.08				1,560,324.81		10,611,034.22	62,554,713.11		62,554,713.11
（一）综合收益总额											12,171,359.03	12,171,359.03		12,171,359.03
（二）所有者投入和减少资本	5,553,333.00				44,830,021.08							50,383,354.08		50,383,354.08
1. 所有者投入的普通股	5,553,333.00				43,892,796.08							49,446,129.08		49,446,129.08
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					937,225.00							937,225.00		937,225.00
4. 其他														
（三）利润分配									1,560,324.81		-1,560,324.81			
1. 提取盈余公积									1,560,324.81		-1,560,324.81			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	55,553,333.00				63,952,853.99				2,695,909.90		30,297,402.30	152,499,499.19		152,499,499.19

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：

Ping  
Chen

主管会计工作负责人：

力蒋  
印胜

会计机构负责人：

李世威

上海泓博智源医药股份有限公司  
母公司股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020年1-9月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	55,553,333.00				64,516,415.05			426,726.56	7,245,656.53	56,005,443.56	183,747,574.70
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	55,553,333.00				64,516,415.05			426,726.56	7,245,656.53	56,005,443.56	183,747,574.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,070,000.00				67,089,734.79					19,806,887.17	88,966,621.96
(一) 综合收益总额										19,806,887.17	19,806,887.17
(二) 所有者投入和减少资本	2,070,000.00				67,089,734.79						69,159,734.79
1. 所有者投入的普通股	2,070,000.00				63,921,600.00						65,991,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,168,134.79						3,168,134.79
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	57,623,333.00				131,606,149.84			426,726.56	7,245,656.53	75,812,330.73	272,714,196.66

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:



*Ping Chen*

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

*李世成*

上海泓博智源医药股份有限公司  
母公司股东权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	2019 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	55,553,333.00				64,516,415.05				4,144,392.12	28,094,063.89	152,308,204.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	55,553,333.00				64,516,415.05				4,144,392.12	28,094,063.89	152,308,204.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									3,101,264.41	-3,101,264.41	
2. 对所有者（或股东）的分配									3,101,264.41	-3,101,264.41	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	55,553,333.00				64,516,415.05		426,726.56		7,245,656.53	56,005,443.56	183,747,574.70

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：

**Ping  
Chen**

*彭平*

主管会计工作负责人：

*方蒋*  
**方蒋  
印胜**

会计机构负责人：

**李世成**

*李世成*

上海泓博智源医药股份有限公司  
母公司股东权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	55,553,333.00				61,704,740.05				3,425,123.42	42,309,929.57	162,993,126.04
加：会计政策变更											
前期差错更正					2,108,756.25				-729,213.52	-17,252,605.76	-15,873,063.03
其他											
二、本年年初余额	55,553,333.00				63,813,496.30				2,695,909.90	25,057,323.81	147,120,063.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					702,918.75				1,448,482.22	3,036,740.08	5,188,141.05
（一）综合收益总额										14,484,822.24	14,484,822.24
（二）所有者投入和减少资本					702,918.75						702,918.75
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					702,918.75						702,918.75
4. 其他											
（三）利润分配									1,448,482.22	-11,448,082.16	-9,999,599.94
1. 提取盈余公积									1,448,482.22	-1,448,482.22	
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,999,599.94	-9,999,599.94
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	55,553,333.00				64,516,415.05				4,144,392.12	28,094,063.89	152,308,204.06

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：

**Ping  
Chen**

*Ping Chen*

主管会计工作负责人：

*李力*  
**力蒋  
印胜**

会计机构负责人：

*李世斌*  
**李世斌**



上海泓博智源医药股份有限公司  
母公司股东权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

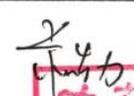
项目	2017 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00				17,811,943.97				1,534,680.56	13,812,124.95	85,158,749.48
加：会计政策变更											
前期差错更正					1,171,531.25				-399,095.47	-2,797,724.41	-2,025,288.63
其他											
二、本年初余额	50,000,000.00				18,983,475.22				1,135,585.09	11,014,400.54	81,133,460.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,553,333.00				44,830,021.08				1,560,324.81	14,042,923.27	65,986,602.16
（一）综合收益总额										15,603,248.08	15,603,248.08
（二）所有者投入和减少资本	5,553,333.00				44,830,021.08						50,383,354.08
1. 所有者投入的普通股	5,553,333.00				43,892,796.08						49,446,129.08
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					937,225.00						937,225.00
4. 其他											
（三）利润分配									1,560,324.81	-1,560,324.81	
1. 提取盈余公积									1,560,324.81	-1,560,324.81	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	55,553,333.00				63,813,496.30				2,695,909.90	25,057,323.81	147,120,063.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

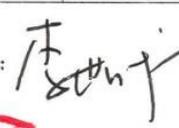
企业法定代表人：

Ping Chen 

主管会计工作负责人：

  
蒋力印

会计机构负责人：

  
李世成

## 上海泓博智源医药股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

上海泓博智源医药股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 成立于 2007 年 12 月 14 日, 设立时注册资本为 150.00 万美元, PHARMARESOURCES,LLC 以货币出资。

根据公司 2015 年 11 月 14 日董事会决议, 以 2015 年 7 月 31 日为基准日, 整体变更设立为股份有限公司, 注册资本为人民币 5,000.00 万元。原上海泓博智源医药技术有限公司的全体股东即为上海泓博智源医药股份有限公司的全体股东。2015 年 11 月 30 日创立大会暨第一次临时股东大会审议通过《股份公司章程》等议案。

经过历次增资及股权转让, 截止 2020 年 9 月 30 日, 公司注册资本为人民币 57,623,333.00 元。公司统一社会信用代码为 91310000669391074C, 注册地址为上海市浦东新区瑞庆路 528 号 9 幢甲号 2 层, 经营期自 2007 年 12 月 14 日至长期。

公司经营范围: 新药及相关生物技术的研究、开发、自有技术转让, 提供相关技术服务和咨询(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)。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 12 月 23 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
苏州景泓生物技术有限公司	是	是	是	是
泓博智源(开原)药业有限公司	是	是	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 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》的披露规定编制财务报表。

## **(二) 持续经营**

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

## **三、 重要会计政策及会计估计**

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。

### **(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 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 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，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

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。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,不能重分类进损益的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### ① 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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,本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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,不能重分类进损益的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

### 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,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (九) 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。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，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）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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）。

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。

#### 2019 年 1 月 1 日前的会计政策

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

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2019 年 1 月 1 日前的会计政策

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定

组合的依据如下:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	其他应收款项, 按照款项性质分为押金及备用金、合并范围内关联方款项、及其他无回收风险款项的往来款项, 公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状态的预测, 计算预期信用损失。
组合 2	应收账款, 公司参考历史与之相同或类似的具有类似信用损失风险特征, 结合当前状况以及对未来经济状态的预测, 划分应收款项账龄组合。
组合 3	应收票据, 按照票据种类分为银行承兑和商业承兑, 公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状态的预测, 计算预期信用损失。

对于应收账款, 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、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款, 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。

### 2019 年 1 月 1 日前的会计政策

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

#### (1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不通过损益转回。

#### (2) 应收款项坏账准备:

##### ① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

本公司将金额为人民币 50.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
押金及备用金等组合	以款项性质为押金及备用金等信用风险特征划分组合
合并范围内关联方组合	以与债务人是否为本公司关联关系为信用风险特征划分组合
无回收风险款项组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
账龄组合	按应收账款的账龄为信用风险特征划分组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)	应收票据 计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5	5
1—2 年	15	15	15
2—3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

坏账准备的计提方法

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：客观证据包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、半成品、在产品、合同履约成本、库存商品、低值易耗品、在途物资、发出商品等。

### 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

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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 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

## (十二) 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“三/(十)/6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

## (十三) 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，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

## （2）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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，

以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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。

##### 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。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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	5	4.75-9.5
机器设备	5-10	5-10	9-19
运输设备	4-5	5-10	18-23.75
电子及办公设备	3-5	5-10	18-31.67
自有固定资产装修	3-5	0	20-33.33

#### (十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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。

### 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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 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利率计算确定。

### (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按直线法摊销；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	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	土地使用权证有效期
软件	10 年	年限平均法	预计受益年限

### (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。

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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

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。本公司长期待摊费用包括装修费。

##### **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**

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。

#### **(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。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,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。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出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

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## (二十二) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司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。本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

## (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。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

### 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认

一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十四) 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。

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、2020 年 1 月 1 日起销售商品的具体原则

公司按照与客户签订的合同,在生产完毕后发货给客户,针对国内客户,在客户收到商品并签收后,取得收款权利时确认商品销售收入。针对海外客户,公司在商品出库并完成报关或送至指定地点,商品控制权已转移给买方时公司确认该项外销收入。

## 3、2020 年 1 月 1 日起提供劳务的具体原则

公司根据框架协议或研发合同的约定,在定期发送进度汇报等工作成果给客户后按月确认收入,或是在完成合同约定的交付样品、报告等之后确认收入。具体按照约定的结算模式确定:

**FTE 模式:** 按工时计费模式,即依据与客户约定的研发人员数量、工时和合同约定费率进行收费,按月确认收入。

**FFS 模式:** 在完成合同约定的研发服务内容,将服务成果(报告、样品等)交付客户时确认收入。

## 2020 年 1 月 1 日前的会计政策

### 1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 销售商品收入的具体原则

公司按照与客户签订的合同，在生产完毕后发货给客户，针对国内客户，在客户收到商品并签收后，取得收款权利时确认商品销售收入。针对海外客户，公司在商品出库并完成报关或送至指定地点，商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方时公司确认该项外销收入。

### 2、 提供劳务服务收入确认的一般原则

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工程度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### 提供劳务服务收入的具体原则

公司根据框架协议或研发合同的约定，在定期发送进度汇报等工作成果给客户后按月确认收入，或是在完成合同约定的交付样品、报告等之后确认收入。具体按照约定的结算模式确定：

**FTE 模式：**按工时计费模式，即依据与客户约定的研发人员数量、工时和合同约定费率进行收费，按月确认收入。

**FFS 模式：**在完成合同约定的研发服务内容，将服务成果（报告、样品等）交付客户时确认收入。

## (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与非货币性资产。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：

政府补贴文件中明确规定资金专项用途，且该资金用途使用后公司将最终形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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：

对于综合性项目的政府补助,将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分,分别进行会计处理;难以区分的,将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助,视情况不同计入当期损益,或者在项目期内分期确认为当期收益。

## 2、 确认时点

除按照固定的定额标准取得且有相关文件明确规定的政府补助外,按照实际收到的时间进行确认;对于按照固定的定额标准取得且有相关文件明确规定的政府补助,期末按照文件规定及固定定额标准计算的应收金额进行确认。

## 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

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **(二十八) 租赁**

### **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。

## **(二十九) 分部报告**

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### (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) 2017 年公司执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润 2017 年金额 12,171,359.03 元，列示终止经营净利润 2017 年金额 0.00 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	2017 年“营业外收入”调减金额 963,505.00 元，重分类至“其他收益”。

(2) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应付利息”和“应付股利”合并列示为“其他应付款”，调增“其他应付款”2017 年 12 月 31 日金额 46,686.93 元；2018 年 12 月 31 日金额 48,995.51 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”2017 年度金额 7,843,430.26 元，2018 年度金额 6,566,124.54 元，重分类至“研发费用”。

(3) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》  
财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述准则在报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下合称“新金融工具准则”）  
财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益，2018 年度及 2017 年度的财务报表未做调整。执行新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2019 年 1 月 1 日	
		合并	母公司
(1) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	其他流动资产	-33,200,000.00	-33,200,000.00
	交易性金融资产	33,200,000.00	33,200,000.00
(2) 将部分“应收款项”重分类至“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）”。	应收票据	-695,000.00	0.00
	应收款项融资	695,000.00	0.00

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

**合并**

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	23,292,341.15	货币资金	摊余成本	23,292,341.15
应收票据	摊余成本	2,256,506.26	应收票据	摊余成本	1,561,506.26
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	695,000.00
应收账款	摊余成本	21,483,298.44	应收账款	摊余成本	21,483,298.44
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	1,101,235.64	其他应收款	摊余成本	1,101,235.64
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以成本计量(权益工具)	33,200,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	33,200,000.00

**母公司**

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	22,316,780.61	货币资金	摊余成本	22,316,780.61
应收账款	摊余成本	10,579,876.31	应收账款	摊余成本	10,579,876.31
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	36,320,761.92	其他应收款	摊余成本	36,320,761.92
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以成本计量(权益工具)	33,200,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	33,200,000.00

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

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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2019 年度、2018 年度及 2017 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	2020 年 1 月 1 日	
		合并	母公司
将与合同相关的预收款 项重分类至合同负债	预收款项	-2,058,903.93	-750,000.00
	合同负债	1,956,110.37	707,547.15
	其他流动负债	102,793.56	42,452.85

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年 1-9 月财务报表相关项目的影响如下:

受影响的资产负债表项目	2020 年 9 月 30 日	
	合并	母公司
预收款项	-7,766,875.54	-2,200,000.00
合同负债	7,141,063.55	2,075,471.64
其他流动负债	625,811.99	124,528.36

执行新收入准则对 2020 年 1-9 月利润表项目无影响。

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

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

### 合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
交易性金融资产	不适用	33,200,000.00	33,200,000.00		33,200,000.00

项目	2018年12月	2019年1月	调整数		
	31日余额	1日余额	重分类	重新计量	合计
应收票据	2,256,506.26	1,561,506.26	-695,000.00		-695,000.00
应收款项融资	不适用	695,000.00	695,000.00		695,000.00
其他流动资产	35,198,791.51	1,998,791.51	-33,200,000.00		-33,200,000.00
短期借款	17,052,096.80	17,101,092.31	48,995.51		48,995.51
其他应付款	973,219.73	924,224.22	-48,995.51		-48,995.51

#### 母公司资产负债表

项目	2018年12月	2019年1月1	调整数		
	31日余额	日余额	重分类	重新计量	合计
交易性金融资产	不适用	33,200,000.00	33,200,000.00		33,200,000.00
其他流动资产	35,144,324.70	1,944,324.70	-33,200,000.00		-33,200,000.00

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

#### 合并资产负债表

项目	2019年12月	2020年1月1	调整数		
	31日余额	日余额	重分类	重新计量	合计
其他流动资产	4,684,943.37	6,939,231.02	2,254,287.65		2,254,287.65
预收款项	2,058,903.93	0.00	-2,058,903.93		-2,058,903.93
合同负债	不适用	1,956,110.37	1,956,110.37		1,956,110.37
其他流动负债	0.00	102,793.56	102,793.56		102,793.56
预计负债	1,091,345.55	3,345,633.20	2,254,287.65		2,254,287.65

#### 母公司资产负债表

项目	2019年12月31	2020年1月1	调整数		
	日余额	日余额	重分类	重新计量	合计
预收款项	750,000.00	0.00	-750,000.00		-750,000.00
合同负债	不适用	707,547.15	707,547.15		707,547.15
其他流动负债	0.00	42,452.85	42,452.85		42,452.85

### 3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

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

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

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则,2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整,执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (2) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

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

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则,债务重组损益计入其他收益和投资收益;2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整,债务重组损益仍计入营业外收入和营业外支出。

#### (3) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

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

##### ①关联方的认定

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

##### ②业务的定义

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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号,2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整,执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定, 2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(5) 执行《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(提示: 如果不是全部采用, 还应披露采用简化方法处理的租赁合同的性质), 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本期管理费用人民币 389,972.52 元。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)			
		2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 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	13.00 、 6.00	16.00 (2019 年 4 月 1 日起税率调整为 13.00)、 6.00	17.00 (2018 年 5 月 1 日起 税率调整 为 16.00)、 6.00	17.00 、 6.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消	1.00 、	1.00、7.00	1.00、7.00	1.00 、

税种	计税依据	税率 (%)			
		2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
	费税计缴	7.00			7.00

其他说明:

1、根据《国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税[2013]37 号)等相关规定,本公司从事医药行业技术服务业务的收入适用税率为 6%。

2、本公司按实际缴纳的流转税的 1%计缴城市维护建设税,本公司下属子公司苏州景泓生物技术有限公司和泓博智源(开原)医药有限公司按实际缴纳的流转税的 7%计缴城市维护建设税。

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 (%)			
	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上海泓博智源医药股份有限公司	15.00	15.00	15.00	15.00
苏州景泓生物技术有限公司	25.00	25.00	25.00	25.00
泓博智源(开原)药业有限公司	15.00	15.00	15.00	15.00

## (二) 税收优惠

1、根据财政部、国家税务总局、商务部、科学技术部、国家发展和改革委员会 2017 年 11 月 2 日发布《关于将技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》(财税[2017]79 号):“自 2017 年 1 月 1 日起,在全国范围内实行以下企业所得税优惠政策:对经认定的技术先进型服务企业,减按 15%的税率征收企业所得税。”

2016 年 12 月 9 日,公司获取《技术先进型服务企业》证书,证书编号 B20163101150022,有效期三年,2016 年度至 2018 年度按照 15%税率征收企业所得税。

2019 年 12 月 16 日,公司获取《技术先进型服务企业》证书,证书编号 B20193100000127,有效期三年,2019 年至 2021 年按照 15%税率征收企业所得税。

2、2016 年 11 月 30 日子公司泓博智源(开原)药业有限公司取得由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局批准的高新技术企业证书,证书编号 GR201621000176,有效期三年。子公司泓博智源(开原)药业有限公司 2016 年度至 2018 年度享受按 15%缴纳企业所得税。

2019 年 12 月 2 日子公司泓博智源(开原)药业有限公司取得由辽宁省科学技术厅、

辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号 CR201921001398，有效期三年。子公司泓博智源（开原）药业有限公司 2019 年度至 2021 年度享受按 15% 缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	39,631.18	51,074.39	1,424.05	44,293.53
银行存款	87,741,319.36	22,924,739.45	23,290,917.10	10,937,134.02
其他货币资金	24,185,410.37	10,965,222.00		
合计	111,966,360.91	33,941,035.84	23,292,341.15	10,981,427.55

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	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	24,185,410.37	10,965,222.00		

### (二) 交易性金融资产

项目	2020.9.30	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	57,961,678.90	49,770,916.44
其中：银行理财产品	57,961,678.90	49,770,916.44

### (三) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	500,000.00	825,629.90	2,338,690.80	2,730,000.00
减：坏账准备	25,000.00	41,281.50	82,184.54	125,000.00
合计	475,000.00	784,348.40	2,256,506.26	2,605,000.00

**2、 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	2020.9.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金	期末未终止确认	期末终止确认金	期末未终止确认	期末终止确认金	期末未终止确认	期末终止确认金	期末未终止确认
	额	金额	额	金额	额	金额	额	金额
银行承兑汇票	2,276,209.37	500,000.00	1,592,830.92	825,629.90	497,287.50	500,000.00	280,000.00	2,000,000.00

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	36,968,243.75	58,729,570.98	22,296,398.37	25,624,692.26
1至2年	104,697.50	192,597.62	354,964.70	
2至3年		10,464.30		538,744.78
3年以上			1,104,261.43	512,581.86
小计	37,072,941.25	58,932,632.90	23,755,624.50	26,676,018.90
减：坏账准备	1,864,116.81	2,970,600.34	2,272,326.06	2,063,188.86
合计	35,208,824.44	55,962,032.56	21,483,298.44	24,612,830.04

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020年9月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	37,072,941.25	100.00	1,864,116.81	5.03	35,208,824.44
其中：					
按账龄组合计提	37,072,941.25	100.00	1,864,116.81	5.03	35,208,824.44

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	58,932,632.90	100.00	2,970,600.34	5.04	55,962,032.56
其中：					
按账龄组合计提	58,932,632.90	100.00	2,970,600.34	5.04	55,962,032.56

按组合计提坏账准备：按账龄组合计提

名称	2020.9.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	36,968,243.75	1,848,412.18	5.00	58,729,570.98	2,936,478.55	5.00

名称	2020.9.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	104,697.50	15,704.63	15.00	192,597.62	28,889.64	15.00
2 至 3 年				10,464.30	5,232.15	50.00
合计	37,072,941.25	1,864,116.81		58,932,632.90	2,970,600.34	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,755,624.50	100.00	2,272,326.06	9.57	21,483,298.44
其中:					
按账龄组合计提	23,755,624.50	100.00	2,272,326.06	9.57	21,483,298.44

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,676,018.90	100.00	2,063,188.86	7.73	24,612,830.04
其中:					
按账龄组合计提	26,676,018.90	100.00	2,063,188.86	7.73	24,612,830.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,296,398.37	1,114,819.92	5.00	25,624,692.26	1,281,234.61	5.00
1 至 2 年	354,964.70	53,244.71	15.00			
2 至 3 年				538,744.78	269,372.39	50.00

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	1,104,261.43	1,104,261.43	100.00	512,581.86	512,581.86	100.00
合计	23,755,624.50	2,272,326.06		26,676,018.90	2,063,188.86	

### 3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	1,467,981.03	595,207.83			2,063,188.86

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	2,063,188.86	209,137.20			2,272,326.06

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	2,272,326.06		2,272,326.06	2,043,017.81		1,344,743.53	2,970,600.34

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.9.30
				计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	2,970,600.34		2,970,600.34		1,096,192.77	10,290.76	1,864,116.81

### 4、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
实际核销的应收账款	10,290.76	1,344,743.53		

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
Hangzhou Richer Chemicals Company Ltd	货款	1,092,355.13	账龄三年以上, 客户拒付货款	公司应收账款核销审批	否	2019 年度
Asambly Chemicals (HK) Company Limited	货款	252,388.40	账龄三年以上, 客户拒付货款	公司应收账款核销审批	否	2019 年度
合计		1,344,743.53				

#### 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	2020.9.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Intas Pharmaceuticals Ltd	4,570,939.12	12.33	228,546.94
Sun Pharmarceuticals Industries Limited	3,510,606.55	9.47	175,530.33
Honour lab ltd	1,806,310.92	4.87	90,315.55
Agios Pharmaceuticals, Inc.	3,130,095.75	8.44	156,504.79
Nuvalent, Inc.	2,892,399.29	7.80	144,619.96
合计	15,910,351.63	42.91	795,517.57

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
石药集团中诚医药物流有限公司	13,915,500.00	23.61	695,775.00
MSN Organics Pvt Ltd	13,136,707.82	22.29	656,835.40
Sun Pharmarceuticals Industries Limited	8,392,403.49	14.24	419,620.17
Viva Star Bioscience Limited	2,915,503.34	4.95	145,775.17

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Agios Pharmaceuticals, Inc.	2,760,888.63	4.68	138,044.43
合计	41,121,003.28	69.77	2,056,050.17

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Agios Pharmaceuticals, Inc.	4,626,910.83	19.48	231,345.54
Dr.Reddys Laboratories Ltd	2,284,347.49	9.62	114,217.37
Patheon Austria GmbH & Co KG	2,156,142.91	9.08	107,807.15
Zafgen, Inc.	1,934,411.17	8.14	96,720.56
临海天宇药业有限公司	1,663,980.00	7.00	83,199.00
合计	12,665,792.40	53.32	633,289.62

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Agios Pharmaceuticals, Inc.	4,730,919.64	17.73	236,545.98
乳源东阳光药业有限公司	3,229,575.90	12.11	161,478.80
Strides Chemicals Private Limited	2,520,240.94	9.45	126,012.05
Achillion Pharmaceuticals Inc	2,429,350.22	9.11	121,467.51
Dr.Reddys Laboratories Ltd	2,299,777.03	8.62	114,988.85
合计	15,209,863.73	57.02	760,493.19

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.9.30	2019.12.31
应收票据		

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	695,000.00	3,456,810.92	4,151,810.92			

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.9.30	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票		6,520,781.37	6,520,781.37			

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.9.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,254,740.63	100.00	3,342,070.99	97.09	2,027,672.62	99.35	550,163.93	99.18
1至2年			100,000.00	2.91	13,200.00	0.65	4,525.00	0.82
合计	2,254,740.63	100.00	3,442,070.99	100.00	2,040,872.62	100.00	554,688.93	100.00

## 2、 账龄超过一年的重要预付款项

项目	2019.12.31	未及时结算的原因
大连市化工设计院有限公司	100,000.00	尚未提供服务

## 3、 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	2020.9.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网辽宁省电力有限公司铁岭供电公司	382,952.11	16.98
辽宁早大华境环境科技有限公司	361,000.00	16.01
Takasago International Corp.	318,272.16	14.12
阜新益嘉商贸有限公司	310,000.00	13.75
铁岭港华燃气有限公司	228,180.00	10.12
合计	1,600,404.27	70.98

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
苏州元兴生物医药有限公司	713,663.44	20.73
新乡市金牛精细化工有限公司	398,743.32	11.58
寿光诺盟化工有限公司	375,000.00	10.89
平安养老保险股份有限公司上海分公司	322,606.23	9.37
国网辽宁省电力有限公司铁岭供电公司	303,334.87	8.81
合计	2,113,347.86	61.38

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
陕西精化快车生物科技有限公司	493,500.00	24.18
上海润栖医药科技有限公司	440,000.00	21.56
平安养老保险股份有限公司上海分公司	256,709.00	12.58
国网辽宁省电力有限公司铁岭供电公司	197,983.53	9.70
铁岭港华燃气有限公司	130,030.00	6.37
合计	1,518,222.53	74.39

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网辽宁省电力有限公司铁岭供电公司	128,112.22	23.10
济南晟齐医药科技有限公司	106,000.00	19.11
上海观成影视文化有限公司	65,000.00	11.72
上海隽远计算机科技有限公司	64,000.00	11.54
沈阳科瑞尔科技有限公司	40,000.00	7.21
合计	403,112.22	72.68

(七) 其他应收款

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款项	6,330,759.45	1,784,673.97	1,101,623.72	1,241,409.89

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	5,019,285.41	721,018.33	129,905.08	278,651.25
1至2年	457,818.40	91,937.00		199,863.00
2至3年	91,937.00		199,863.00	399,725.00
3年以上	971,718.64	971,718.64	771,855.64	372,130.64
小计	6,540,759.45	1,784,673.97	1,101,623.72	1,250,369.89
减：坏账准备	210,000.00			8,960.00
合计	6,330,759.45	1,784,673.97	1,101,623.72	1,241,409.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020年9月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	6,540,759.45	100.00	210,000.00	3.21	6,330,759.45
其中：					
押金及备用金	2,340,759.45	35.79			2,340,759.45
往来款	4,200,000.00	64.21	210,000.00	5.00	3,990,000.00
合计	6,540,759.45	100.00	210,000.00		6,330,759.45

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,784,673.97	100.00			1,784,673.97
其中:					
押金及备用金	1,784,673.97	100.00			1,784,673.97

按组合计提坏账准备:

名称	2020.9.30			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金及备用金	2,340,759.45			1,784,673.97		
往来款	4,200,000.00	210,000.00	5.00			
合计	6,540,759.45	210,000.00		1,784,673.97		

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,101,623.72	100.00			1,101,623.72
其中:					
押金及备用金	1,101,623.72	100.00			1,101,623.72

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,250,369.89	100.00	8,960.00	0.72	1,241,409.89
其中:					
押金及备用金	1,071,169.89	85.67			1,071,169.89

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提	179,200.00	14.33	8,960.00	5.00	170,240.00
合计	1,250,369.89	100.00	8,960.00		1,241,409.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内				179,200.00	8,960.00	5.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额				
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额				
坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额				
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	210,000.00			210,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.9.30 余额	210,000.00			210,000.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	1,101,623.72			1,101,623.72
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	683,050.25			683,050.25
本期终止确认				
其他变动				
2019.12.31 余额	1,784,673.97			1,784,673.97

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019.12.31 余额	1,784,673.97			1,784,673.97
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	4,756,085.48			4,756,085.48
本期终止确认				
其他变动				
2020.9.30 余额	6,540,759.45			6,540,759.45

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备		8,960.00			8,960.00

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	8,960.00		8,960.00		

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.09.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备		210,000.00			210,000.00

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金及备用金	2,340,759.45	1,784,673.97	1,101,623.72	1,071,169.89
往来款	4,200,000.00			
其他				179,200.00
合计	6,540,759.45	1,784,673.97	1,101,623.72	1,250,369.89

(6) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.9.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
开原市吉龙经营有限公司	往来款	4,200,000.00	1 年以内	64.21	210,000.00
威杰仓储(上海)有限公司	押金及备用金	774,306.00	1 年以内, 2-3 年, 3 年以上	11.84	
王欢	押金及备用金	693,904.41	1 年以内	10.61	
合计		5,668,210.41		86.66	210,000.00

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
威杰仓储(上海)有限公司	押金及备用金	691,525.00	1-2 年, 3 年以上	38.75	
上海唐举实业有限公司	押金及备用金	457,818.40	1 年以内	25.65	
上海张江医疗器械产业发展有限公司	押金及备用金	372,130.64	3 年以上	20.85	
合计		1,521,474.04		85.25	

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
威杰仓储(上海)有限公 司	押金及备 用金	691,525.00	1 年以内, 2-3 年, 3 年以上	62.77	
上海张江东区高科技 联合发展有限公司	押金及备 用金	372,130.64	3 年以上	33.78	
合计		1,063,655.64		96.55	

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
威杰仓储(上海)有限公 司	押金及备 用金	599,588.00	1-2 年, 2-3 年	47.95	
上海张江东区高科技 联合发展有限公司	押金及备 用金	372,130.64	3 年以上	29.76	
辽宁省对外贸易企业 协会市场开拓工作委 员会	其他	179,200.00	1 年以内	14.33	8,960.00
合计		1,150,918.64		92.04	8,960.00

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2020.9.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值									
原材料	13,079,583.90	1,469,434.37	11,610,149.53	11,853,118.91	1,107,787.12	10,745,331.79	5,190,496.09	859,818.13	4,330,677.96	7,576,328.19	821,885.17	6,754,443.02
半成品	11,886,501.71	840,102.65	11,046,399.06	4,145,148.37	554,179.02	3,590,969.35	2,621,255.49	270,809.59	2,350,445.90	7,019,940.88	1,495,550.82	5,524,390.06
在产品	4,825,245.58	185,491.62	4,639,753.96	10,300,368.97		10,300,368.97	7,440,409.73		7,440,409.73	4,524,017.91		4,524,017.91
合同履 约成本	4,876,626.92		4,876,626.92									
库存商品	25,877,133.53	1,465,806.92	24,411,326.61	8,617,824.61	941,767.75	7,676,056.86	7,828,737.54	478,564.33	7,350,173.21	6,084,676.17	451,464.54	5,633,211.63
低值易耗 品及在途 物资	1,141,449.34		1,141,449.34	607,302.42		607,302.42	309,692.98		309,692.98	299,443.62		299,443.62
发出商品	5,209,480.80	72,677.76	5,136,803.04	3,556,312.51	48,450.13	3,507,862.38	125,967.26		125,967.26	169,567.76		169,567.76
合计	66,896,021.78	4,033,513.32	62,862,508.46	39,080,075.79	2,652,184.02	36,427,891.77	23,516,559.09	1,609,192.05	21,907,367.04	25,673,974.53	2,768,900.53	22,905,074.00

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	619,839.58	202,045.59				821,885.17
半成品	297,908.50	1,201,008.12		3,365.80		1,495,550.82
库存商品	332,777.99	118,686.55				451,464.54
合计	1,250,526.07	1,521,740.26		3,365.80		2,768,900.53

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	821,885.17	37,932.96				859,818.13
半成品	1,495,550.82	274,431.03		1,499,172.26		270,809.59
库存商品	451,464.54	27,099.79				478,564.33
合计	2,768,900.53	339,463.78		1,499,172.26		1,609,192.05

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	859,818.13	247,968.99				1,107,787.12
半成品	270,809.59	287,068.39		3,698.96		554,179.02
库存商品	478,564.33	463,203.42				941,767.75
发出商品		48,450.13				48,450.13
合计	1,609,192.05	1,046,690.93		3,698.96		2,652,184.02

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.9.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,107,787.12	500,698.23		139,050.98		1,469,434.37
半成品	554,179.02	286,032.02		108.39		840,102.65
在产品		185,491.62				185,491.62
库存商品	941,767.75	529,676.77		5,637.60		1,465,806.92
发出商品	48,450.13	36,338.88		12,111.25		72,677.76
合计	2,652,184.02	1,538,237.52		156,908.22		4,033,513.32

(九) 其他流动资产

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行理财产品			33,200,000.00	52,950,000.00
待摊费用	3,130,106.56	1,099,584.58	715,638.52	547,165.26
待抵扣进项税	5,470,040.13	3,585,358.79	1,283,152.99	2,592,355.60
应收退货成本	1,439,389.86			
合计	10,039,536.55	4,684,943.37	35,198,791.51	56,089,520.86

(十) 长期股权投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动							2017.12.31	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		
联营企业										
厦门中富康泓投资合伙企业（有限合伙）		1,500,000.00		-389,654.54						1,110,345.46

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动			2018.12.31	减值准备
-------	------------	--------	--	--	------------	------

		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		末余额
联营企业											
厦门中富康泓投资合伙企业（有限合伙）	1,110,345.46			82,374.84						1,192,720.30	

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	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											
厦门中富康泓投资合伙企业（有限合伙）	1,192,720.30			285.44		426,726.56				1,619,732.30	

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.9.30	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	其他		
联营企业											

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							2020.9.30	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			其他
厦门中富康泓投资合伙企业（有限合伙）	1,619,732.30			215.63						1,619,947.93	

其他说明：2017 年 2 月 16 日，公司第一届董事会第七次会议决议通过《关于参股厦门中富康泓医药产业投资合伙企业(有限合伙)》的议案，2017 年 6 月 1 日，公司向厦门中富康泓投资合伙企业（有限合伙）出资 150.00 万元，占比 46.875%。

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	80,298,601.16	74,821,389.43	65,769,525.30	64,694,770.97

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公 设备	自有固定 资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 2016.12.31	36,950,927.02	31,398,071.79	1,963,201.45	6,204,181.57	628,246.00	77,144,627.83
(2) 本期增加金额	8,217,862.81	11,834,807.46	413,303.42	1,233,551.22		21,699,524.91
—购置	2,038,632.08	11,045,330.27	413,303.42	1,233,551.22		14,730,816.99
—在建工程转入	6,179,230.73	789,477.19				6,968,707.92
(3) 本期减少金额			198,796.08			198,796.08
—处置或报废			198,796.08			198,796.08
(4) 2017.12.31	45,168,789.83	43,232,879.25	2,177,708.79	7,437,732.79	628,246.00	98,645,356.66
2. 累计折旧						
(1) 2016.12.31	9,762,024.68	12,317,932.19	1,253,054.19	4,169,584.33	125,649.24	27,628,244.63
(2) 本期增加金额	2,021,648.68	3,294,137.78	177,910.01	881,911.82	125,649.24	6,501,257.53
—计提	2,021,648.68	3,294,137.78	177,910.01	881,911.82	125,649.24	6,501,257.53
(3) 本期减少金额			178,916.47			178,916.47
—处置或报废			178,916.47			178,916.47
(4) 2017.12.31	11,783,673.36	15,612,069.97	1,252,047.73	5,051,496.15	251,298.48	33,950,585.69
3. 减值准备						
(1) 2016.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2017.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2017.12.31 账面 价值	33,385,116.47	27,620,809.28	925,661.06	2,386,236.64	376,947.52	64,694,770.97
(2) 2016.12.31 账面 价值	27,188,902.34	19,080,139.60	710,147.26	2,034,597.24	502,596.76	49,516,383.20

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公 设备	自有固定 资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 2017.12.31	45,168,789.83	43,232,879.25	2,177,708.79	7,437,732.79	628,246.00	98,645,356.66
(2) 本期增加金额	901,571.44	7,061,531.68	230,247.86	943,422.51	172,039.00	9,308,812.49
—购置	901,571.44	7,061,531.68	230,247.86	943,422.51	172,039.00	9,308,812.49
(3) 本期减少金额		1,011,987.18	241,400.00			1,253,387.18
—处置或报废		1,011,987.18	241,400.00			1,253,387.18
(4) 2018.12.31	46,070,361.27	49,282,423.75	2,166,556.65	8,381,155.30	800,285.00	106,700,781.97
2. 累计折旧						
(1) 2017.12.31	11,783,673.36	15,612,069.97	1,252,047.73	5,051,496.15	251,298.48	33,950,585.69
(2) 本期增加金额	2,389,658.63	4,185,213.18	231,538.17	973,868.02	135,206.96	7,915,484.96
—计提	2,389,658.63	4,185,213.18	231,538.17	973,868.02	135,206.96	7,915,484.96
(3) 本期减少金额		717,553.98	217,260.00			934,813.98
—处置或报废		717,553.98	217,260.00			934,813.98
(4) 2018.12.31	14,173,331.99	19,079,729.17	1,266,325.90	6,025,364.17	386,505.44	40,931,256.67
3. 减值准备						
(1) 2017.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2018.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2018.12.31 账面价值	31,897,029.28	30,202,694.58	900,230.75	2,355,791.13	413,779.56	65,769,525.30
(2) 2017.12.31 账面价值	33,385,116.47	27,620,809.28	925,661.06	2,386,236.64	376,947.52	64,694,770.97

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公 设备	自有固定资 产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 2018.12.31	46,070,361.27	49,282,423.75	2,166,556.65	8,381,155.30	800,285.00	106,700,781.97
(2) 本期增加金额	890,864.77	15,379,836.11	718,003.86	630,319.16	291,700.00	17,910,723.90
—购置	684,450.98	15,379,836.11	718,003.86	630,319.16	291,700.00	17,704,310.11
—在建工程	206,413.79					206,413.79

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公 设备	自有固定资 产装修	合计
转入						
(3) 本期减少金额		819,285.05	347,138.50	118,440.61		1,284,864.16
—处置或报 废		819,285.05	347,138.50	118,440.61		1,284,864.16
(4) 2019.12.31	46,961,226.04	63,842,974.81	2,537,422.01	8,893,033.85	1,091,985.00	123,326,641.71
2. 累计折旧						
(1) 2018.12.31	14,173,331.99	19,079,729.17	1,266,325.90	6,025,364.17	386,505.44	40,931,256.67
(2) 本期增加金额	2,500,483.47	4,845,867.05	292,916.43	818,149.32	187,857.20	8,645,273.47
—计提	2,500,483.47	4,845,867.05	292,916.43	818,149.32	187,857.20	8,645,273.47
(3) 本期减少金额		629,515.76	329,243.52	112,518.58		1,071,277.86
—处置或报 废		629,515.76	329,243.52	112,518.58		1,071,277.86
(4) 2019.12.31	16,673,815.46	23,296,080.46	1,229,998.81	6,730,994.91	574,362.64	48,505,252.28
3. 减值准备						
(1) 2018.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2019.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2019.12.31 账 面价值	30,287,410.58	40,546,894.35	1,307,423.20	2,162,038.94	517,622.36	74,821,389.43
(2) 2018.12.31 账 面价值	31,897,029.28	30,202,694.58	900,230.75	2,355,791.13	413,779.56	65,769,525.30

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公 设备	自有固定资 产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 2019.12.31	46,961,226.04	63,842,974.81	2,537,422.01	8,893,033.85	1,091,985.00	123,326,641.71
(2) 本期增加金额	798,073.38	12,561,028.65	77,212.39	655,612.13	52,678.90	14,144,605.45
—购置	798,073.38	12,493,117.96	77,212.39	655,612.13	52,678.90	14,076,694.76
—在建工程		67,910.69				67,910.69

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公 设备	自有固定资 产装修	合计
转入						
(3) 本期减少金额		1,097,432.10		1,309,934.35		2,407,366.45
—处置或报 废		1,097,432.10		1,309,934.35		2,407,366.45
(4) 2020.9.30	47,759,299.42	75,306,571.36	2,614,634.40	8,238,711.63	1,144,663.90	135,063,880.71
2. 累计折旧						
(1) 2019.12.31	16,673,815.46	23,296,080.46	1,229,998.81	6,730,994.91	574,362.64	48,505,252.28
(2) 本期增加金额	1,938,055.50	5,277,962.64	313,199.12	668,874.56	173,492.80	8,371,584.62
—计提	1,938,055.50	5,277,962.64	313,199.12	668,874.56	173,492.80	8,371,584.62
(3) 本期减少金额		923,926.69		1,187,630.66		2,111,557.35
—处置或报 废		923,926.69		1,187,630.66		2,111,557.35
(4) 2020.9.30	18,611,870.96	27,650,116.41	1,543,197.93	6,212,238.81	747,855.44	54,765,279.55
3. 减值准备						
(1) 2019.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2020.9.30						
4. 账面价值						
(1) 2020.9.30 账 面价值	29,147,428.46	47,656,454.95	1,071,436.47	2,026,472.82	396,808.46	80,298,601.16
(2) 2019.12.31 账 面价值	30,287,410.58	40,546,894.35	1,307,423.20	2,162,038.94	517,622.36	74,821,389.43

期末所有权或使用权受到限制的固定资产金额见附注五/（五十）。

## (十二) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	7,819,567.19	67,910.69	170,000.00	

## 2、 在建工程情况

项目	2020.9.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高浓度水池							170,000.00		170,000.00			
在安装设备工 程	3,799,817.53		3,799,817.53	67,910.69		67,910.69						
7号楼3期工程 项目	4,019,749.66		4,019,749.66									
合计	7,819,567.19		7,819,567.19	67,910.69		67,910.69	170,000.00		170,000.00			

## 3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其 他减少 金额	2017.12.31	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中:本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
环保水池	6,179,230.73	4,514,798.02	1,664,432.71	6,179,230.73			100.00	已完工				自有资金

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	2018.12.31	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
高浓度水池	212,240.00		170,000.00			170,000.00	80.10	尚未完 工				自有资金

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	2019.12.31	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
高浓度水池	212,240.00	170,000.00	36,413.79	206,413.79			100.00	已完工				自有资金

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其 他减少 金额	2020.9.30	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
7号楼3期工程项目	4,509,373.00		4,019,749.66			4,019,749.66	89.14	尚未完工				自有资金
DCS系统	797,220.00		481,220.00			481,220.00	60.36	尚未完工				自有资金
消防工程	196,000.00		186,000.00			186,000.00	94.90	尚未完工				自有资金

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其 他减少 金额	2020.9.30	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
冷库	158,000.00		155,981.15			155,981.15	98.72	尚未完工				自有资金
螺旋板式热交换器	240,000.00		192,780.00			192,780.00	80.33	尚未完工				自有资金
高效浓缩蒸发器	830,000.00		513,000.00			513,000.00	61.81	尚未完工				自有资金
螺带真空干燥机	325,000.00		261,000.00			261,000.00	80.31	尚未完工				自有资金
高效浓缩蒸发器	230,000.00		144,000.00			144,000.00	62.61	尚未完工				自有资金
锅炉	668,000.00		601,200.00			601,200.00	90.00	尚未完工				自有资金
合计			6,554,930.81			6,554,930.81						

(十三) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31	9,515,022.89	204,154.12	9,719,177.01
(2) 本期增加金额		348,717.95	348,717.95
—购置		348,717.95	348,717.95
(3) 本期减少金额			
(4) 2017.12.31	9,515,022.89	552,872.07	10,067,894.96
2. 累计摊销			
(1) 2016.12.31	1,292,432.01	103,801.18	1,396,233.19
(2) 本期增加金额	198,149.06	34,987.57	233,136.63
—计提	198,149.06	34,987.57	233,136.63
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31	1,490,581.07	138,788.75	1,629,369.82
3. 减值准备			
(1) 2016.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2017.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	8,024,441.82	414,083.32	8,438,525.14
(2) 2016.12.31 账面价值	8,222,590.88	100,352.94	8,322,943.82

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	9,515,022.89	552,872.07	10,067,894.96
(2) 本期增加金额		137,931.03	137,931.03
—购置		137,931.03	137,931.03
(3) 本期减少金额			
(4) 2018.12.31	9,515,022.89	690,803.10	10,205,825.99
2. 累计摊销			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 2017.12.31	1,490,581.07	138,788.75	1,629,369.82
(2) 本期增加金额	198,149.06	64,581.69	262,730.75
—计提	198,149.06	64,581.69	262,730.75
(3) 本期减少金额			
(4) 2018.12.31	1,688,730.13	203,370.44	1,892,100.57
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	7,826,292.76	487,432.66	8,313,725.42
(2) 2017.12.31 账面价值	8,024,441.82	414,083.32	8,438,525.14

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	9,515,022.89	690,803.10	10,205,825.99
(2) 本期增加金额		332,921.26	332,921.26
—购置		332,921.26	332,921.26
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.12.31	9,515,022.89	1,023,724.36	10,538,747.25
2. 累计摊销			
(1) 2018.12.31	1,688,730.13	203,370.44	1,892,100.57
(2) 本期增加金额	198,149.06	82,112.14	280,261.20
—计提	198,149.06	82,112.14	280,261.20
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.12.31	1,886,879.19	285,482.58	2,172,361.77
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.12.31			

项目	土地使用权	软件	合计
4. 账面价值			
(1) 2019.12.31 账面价值	7,628,143.70	738,241.78	8,366,385.48
(2) 2018.12.31 账面价值	7,826,292.76	487,432.66	8,313,725.42

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	9,515,022.89	1,023,724.36	10,538,747.25
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.9.30	9,515,022.89	1,023,724.36	10,538,747.25
2. 累计摊销			
(1) 2019.12.31	1,886,879.19	285,482.58	2,172,361.77
(2) 本期增加金额	146,942.63	69,119.74	216,062.37
—计提	146,942.63	69,119.74	216,062.37
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.9.30	2,033,821.82	354,602.32	2,388,424.14
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.9.30			
4. 账面价值			
(1) 2020.9.30 账面价值	7,481,201.07	669,122.04	8,150,323.11
(2) 2019.12.31 账面价值	7,628,143.70	738,241.78	8,366,385.48

#### (十四) 商誉

##### 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
泓博智源（开原）	1,457,878.74					1,457,878.74

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
药业有限公司						
减值准备						
泓博智源（开原） 药业有限公司	1,457,878.74					1,457,878.74
账面价值						

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
泓博智源（开原） 药业有限公司	1,457,878.74					1,457,878.74
减值准备						
泓博智源（开原） 药业有限公司	1,457,878.74					1,457,878.74
账面价值						

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
泓博智源（开原） 药业有限公司	1,457,878.74					1,457,878.74
减值准备						
泓博智源（开原） 药业有限公司	1,457,878.74					1,457,878.74
账面价值						

被投资单位名称或	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.9.30
----------	------------	------	------	-----------

形成商誉的事项		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
泓博智源（开原）药业有限公司	1,457,878.74					1,457,878.74
减值准备						
泓博智源（开原）药业有限公司	1,457,878.74					1,457,878.74
账面价值						

(十五) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
装修费	5,151,665.89	5,093,299.36	2,055,597.67		8,189,367.58

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
装修费	8,189,367.58	1,308,548.18	3,410,122.21		6,087,793.55

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
装修费	6,087,793.55	12,839,520.66	4,406,934.70		14,520,379.51

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.9.30
装修费	14,520,379.51		3,708,766.67		10,811,612.84

(十六) 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	2020.9.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税资	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	产	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	6,019,811.36	902,971.70	900,091.44	135,013.72	556,835.60	83,525.34	593,107.40	88,966.11
内部交易未实现利润	411,224.48	61,683.67	541,988.54	81,298.28				
预计退货	1,037,619.02	155,642.85						
合计	7,468,654.86	1,120,298.22	1,442,079.98	216,312.00	556,835.60	83,525.34	593,107.40	88,966.11

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.9.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债	差异	负债	差异	负债
交易性金融资产 公允价值变动	211,678.90	31,751.84	270,916.44	40,637.47				

(十七) 其他非流动资产

项目	2020.9.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
预付购置长期资产款项	1,923,650.64	1,923,650.64	1,822,055.10	1,822,055.10	1,575,200.00	1,575,200.00	246,000.00	246,000.00

(十八) 短期借款

短期借款分类

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押保证借款	20,039,376.66	15,056,474.25	15,000,000.00	13,100,000.00
保证借款				5,000,000.00
出口押汇借款		10,506,157.20	2,052,096.80	2,425,495.04
合计	20,039,376.66	25,562,631.45	17,052,096.80	20,525,495.04

(十九) 应付票据

种类	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	24,185,410.37	15,424,322.00		

(二十) 应付账款

应付账款列示

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
原材料采购款	13,961,528.53	22,683,128.53	7,058,596.74	11,403,027.55
固定资产采购款	1,261,582.66	1,993,979.44	2,344,262.16	4,864,469.95
应付成本费用	1,532,075.17	585,268.48		140,745.53
合计	16,755,186.36	25,262,376.45	9,402,858.90	16,408,243.03

(二十一) 预收款项

预收款项列示

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款		2,058,903.93	1,812,919.27	149,431.34

(二十二) 合同负债

合同负债情况

项目	2020.9.30
货款	7,141,063.55

## (二十三) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	5,768,954.65	46,460,234.75	43,459,722.93	8,769,466.47
离职后福利-设定提存计划	140,604.70	3,021,614.10	2,991,482.00	170,736.80
合计	5,909,559.35	49,481,848.85	46,451,204.93	8,940,203.27

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	8,769,466.47	49,624,546.51	51,603,848.12	6,790,164.86
离职后福利-设定提存计划	170,736.80	3,868,886.60	3,816,177.30	223,446.10
合计	8,940,203.27	53,493,433.11	55,420,025.42	7,013,610.96

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	6,790,164.86	69,359,656.21	62,682,561.40	13,467,259.67
离职后福利-设定提存计划	223,446.10	3,988,550.31	3,957,314.51	254,681.90
合计	7,013,610.96	73,348,206.52	66,639,875.91	13,721,941.57

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.9.30
短期薪酬	13,467,259.67	61,911,123.44	62,870,187.88	12,508,195.23
离职后福利-设定提存计划	254,681.90	351,042.49	605,724.39	
合计	13,721,941.57	62,262,165.93	63,475,912.27	12,508,195.23

### 2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,338,642.85	39,302,229.73	37,161,653.01	7,479,219.57
(2) 职工福利费		3,883,370.01	3,153,370.01	730,000.00
(3) 社会保险费	75,792.80	1,259,417.21	1,245,094.11	90,115.90
其中：医疗保险费	66,954.70	1,080,392.96	1,068,225.66	79,122.00
工伤保险费	2,142.60	76,754.57	76,231.97	2,665.20
生育保险费	6,695.50	102,269.68	100,636.48	8,328.70
(4) 住房公积金	354,519.00	1,448,559.27	1,332,947.27	470,131.00
(5) 工会经费和职工		350,820.03	350,820.03	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
教育经费				
（6）因解除劳动关系给予的补偿		50,780.00	50,780.00	
（7）残疾人保障金		165,058.50	165,058.50	
合计	5,768,954.65	46,460,234.75	43,459,722.93	8,769,466.47

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	7,479,219.57	42,019,524.35	43,413,481.26	6,085,262.66
（2）职工福利费	730,000.00	3,723,514.96	4,453,514.96	
（3）社会保险费	90,115.90	1,681,084.35	1,655,008.05	116,192.20
其中：医疗保险费	79,122.00	1,456,988.50	1,432,562.20	103,548.30
工伤保险费	2,665.20	87,638.11	88,559.31	1,744.00
生育保险费	8,328.70	136,457.74	133,886.54	10,899.90
（4）住房公积金	470,131.00	1,816,466.00	1,697,887.00	588,710.00
（5）工会经费和职工教育经费		225,119.91	225,119.91	
（6）残疾人保障金		158,836.94	158,836.94	
合计	8,769,466.47	49,624,546.51	51,603,848.12	6,790,164.86

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	6,085,262.66	60,507,639.28	54,060,187.17	12,532,714.77
（2）职工福利费		3,655,554.57	3,655,554.57	
（3）社会保险费	116,192.20	2,327,066.64	2,277,236.94	166,021.90
其中：医疗保险费	103,548.30	2,014,726.95	1,971,640.15	146,635.10
工伤保险费	1,744.00	124,311.27	122,103.77	3,951.50
生育保险费	10,899.90	188,028.42	183,493.02	15,435.30
（4）住房公积金	588,710.00	2,489,540.00	2,309,727.00	768,523.00
（5）工会经费和职工教育经费		199,871.12	199,871.12	
（6）残疾人保障金		179,984.60	179,984.60	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
合计	6,790,164.86	69,359,656.21	62,682,561.40	13,467,259.67

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.9.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,532,714.77	54,437,139.51	55,717,498.55	11,252,355.73
(2) 职工福利费		2,679,168.74	2,679,168.74	
(3) 社会保险费	166,021.90	2,099,478.78	1,875,650.18	389,850.50
其中：医疗保险费	146,635.10	1,898,045.59	1,693,815.22	350,865.47
工伤保险费	3,951.50	12,220.50	16,172.00	
生育保险费	15,435.30	189,212.69	165,662.96	38,985.03
(4) 住房公积金	768,523.00	2,301,420.99	2,218,954.99	850,989.00
(5) 工会经费和职工教育经费		14,335.25	14,335.25	
(6) 因解除劳动关系给予的补偿		299,848.48	284,848.48	15,000.00
(7) 残疾人保障金		79,731.69	79,731.69	
合计	13,467,259.67	61,911,123.44	62,870,187.88	12,508,195.23

### 3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	133,909.20	2,956,202.62	2,923,539.42	166,572.40
失业保险费	6,695.50	65,411.48	67,942.58	4,164.40
合计	140,604.70	3,021,614.10	2,991,482.00	170,736.80

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	166,572.40	3,786,760.53	3,735,336.73	217,996.20
失业保险费	4,164.40	82,126.07	80,840.57	5,449.90
合计	170,736.80	3,868,886.60	3,816,177.30	223,446.10

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	217,996.20	3,874,614.19	3,845,646.19	246,964.20
失业保险费	5,449.90	113,936.12	111,668.32	7,717.70

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
合计	223,446.10	3,988,550.31	3,957,314.51	254,681.90

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.9.30
基本养老保险	246,964.20	340,282.71	587,246.91	
失业保险费	7,717.70	10,759.78	18,477.48	
合计	254,681.90	351,042.49	605,724.39	

#### (二十四) 应交税费

税费项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税		112,950.20		601,854.12
城建税		147,989.49		33,015.81
企业所得税	2,640,433.81	417,376.86	1,210,625.36	449,933.96
个人所得税	621,382.66	600,057.59	177,530.45	197,145.34
房产税	22,720.04	22,355.16	20,413.13	20,413.13
土地使用税	44,960.25	44,960.25	44,960.25	44,960.25
印花税	1,906.50	8,415.40	1,032.40	1,075.70
教育费附加		105,706.78		23,582.72
环保税	1,373.64	761.71		
合计	3,332,776.90	1,460,573.44	1,454,561.59	1,371,981.03

#### (二十五) 其他应付款

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			48,995.51	46,686.93
其他应付款项	1,783,815.21	3,543,776.32	924,224.22	987,793.93
合计	1,783,815.21	3,543,776.32	973,219.73	1,034,480.86

##### 1、 应付利息

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息			48,995.51	46,686.93

##### 2、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
尚未支付的费用	1,783,815.21	1,057,096.32	924,224.22	987,793.93
销售返利		2,486,680.00		
合计	1,783,815.21	3,543,776.32	924,224.22	987,793.93

(二十六) 其他流动负债

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待转销项税	191,184.99			
应退多付货款	434,627.00			
合计	625,811.99			

(二十七) 预计负债

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
安全事故处罚款		316,000.00		316,000.00	安全事故处罚款
预计退货	506,737.52	5,855.25		512,592.77	期末按退货率预计销售退回
合计	506,737.52	321,855.25		828,592.77	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
安全事故处罚款	316,000.00		316,000.00		安全事故处罚款
预计退货	512,592.77		132,735.51	379,857.26	期末按退货率预计销售退回
合计	828,592.77		448,735.51	379,857.26	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
预计退货	379,857.26	711,488.29		1,091,345.55	期末按退货率预计销售退回

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.9.30	形成原因
预计退货	1,091,345.55	1,385,663.33		2,477,008.88	期末按退货率预计销售退回

(二十八) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总额	50,000,000.00	5,553,333.00				5,553,333.00	55,553,333.00

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2018.12.31
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	55,553,333.00						55,553,333.00

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2019.12.31
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	55,553,333.00						55,553,333.00

项目	2019.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2020.9.30
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	55,553,333.00	2,070,000.00				2,070,000.00	57,623,333.00

其他说明:

(1) 2017 年 2 月 9 日, 经公司股东会决议通过, 公司新增发行股份 555.3333 万股, 每股面值人民币 1 元, 每股发行价格为人民币 9 元, 其中人民币 5,553,333.00 元增加股本, 余额人民币 44,426,664.00 元转入资本公积(发行费用 533,867.92 元)。截止 2017 年 12 月 31 日, 公司注册资本人民币 55,553,333.00 元, 实收资本(股本)人民币 55,553,333.00 元, 其中宁波鼎锋明德正心投资合伙企业(有限合伙)增资人民币 150.00 万元, 宁波鼎锋海川投资管理中心(有限合伙)-鼎锋海川新三板 1 号基金增资人民币 33.00 万元, 上海鼎锋弘人资产管理有限公司-鼎锋弘人 1 号基金增资人民币 39.00 万元, 鼎泰海富(北京)投资管理有限公司增资人民币 333.33333 万元, 已经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具审验字(2017)第 304060 号验资报告验证上述增资。变更后泓博智源(香港)医药技术有限公司控股 38.25%、安荣昌控股 10.59%、沈阳富邦投资有限责任公司控股 11.63%、蒋胜力控股 7.29%, 其余股东共控股 32.24%。

(2) 经公司 2020 年第一次临时股东大会决议和增资扩股协议规定, 公司新增发行

股份 207.00 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 31.88 元，其中人民币 2,070,000.00 元增加股本，余额人民币 63,921,600.00 元转入资本公积。截止 2020 年 6 月 30 日，公司注册资本人民币 57,623,333.00 元，实收资本（股本）人民币 57,623,333.00 元，其中 WEALTHVALUE HK LIMITED 增资人民币 113.00 万元，西安泰明股权投资合伙企业（有限合伙）增资人民币 94.00 万元，已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字(2020)第 ZA15101 号验资报告验证上述增资。变更后泓博智源（香港）医药技术有限公司控股 36.88%、安荣昌控股 10.21%、沈阳富邦投资有限责任公司控股 8.26%、蒋胜力控股 7.55%，其余股东共控股 37.10%。

## (二十九) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	17,811,943.97	44,426,664.00	533,867.92	61,704,740.05
其他资本公积	1,310,888.94	937,225.00		2,248,113.94
合计	19,122,832.91	45,363,889.00	533,867.92	63,952,853.99

其他说明：

- 1、资本溢价（股本溢价）变动详见本附注五/（二十八）/（1）；
- 2、股份支付影响 937,225.00 元。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	61,704,740.05	2,249,340.00		63,954,080.05
其他资本公积	2,248,113.94	702,918.75	2,249,340.00	701,692.69
合计	63,952,853.99	2,952,258.75	2,249,340.00	64,655,772.74

其他说明：

- 1、股份支付影响 702,918.75 元；
- 2、股权激励行权后累计股份支付影响金额转入资本溢价金额 2,249,340.00 元。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	63,954,080.05			63,954,080.05
其他资本公积	701,692.69			701,692.69
合计	64,655,772.74			64,655,772.74

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.9.30
资本溢价（股本溢价）	63,954,080.05	63,921,600.00		127,875,680.05
其他资本公积	701,692.69	3,168,134.79		3,869,827.48
合计	64,655,772.74	67,089,734.79		131,745,507.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、资本溢价（股本溢价）变动详见本附注五/（二十八）/（2）；
- 2、股份支付影响 3,168,134.79 元。

(三十) 其他综合收益

项目	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
将重分类进损益的其他 综合收益				426,726.56				426,726.56		426,726.56
其中：权益法下不可转 损益的其他综合收益				426,726.56				426,726.56		426,726.56

项目	2019.12.31	本期发生额						2020.9.30
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	426,726.56						426,726.56	
其中：权益法下不可转损益的其他综合收 益	426,726.56						426,726.56	

(三十一) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	1,135,585.09	1,560,324.81		2,695,909.90

增减变动情况说明：母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	2,695,909.90	1,448,482.22		4,144,392.12

项目	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期增加	本期 减少	2019.12.31
法定盈余公积	4,144,392.12		4,144,392.12	3,101,264.41		7,245,656.53

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.9.30
法定盈余公积	7,245,656.53		7,245,656.53			7,245,656.53

(三十二) 未分配利润

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	72,184,080.84	28,030,668.28	42,309,929.57	24,279,251.29
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			-12,012,527.27	-4,592,883.21
调整后年初未分配利润	72,184,080.84	28,030,668.28	30,297,402.30	19,686,368.08
加: 本期归属于母公司所有者 的净利润	40,737,708.98	47,254,676.97	9,181,348.14	12,171,359.03
减: 提取法定盈余公积		3,101,264.41	1,448,482.22	1,560,324.81
应付普通股股利			9,999,599.94	
期末未分配利润	112,921,789.82	72,184,080.84	28,030,668.28	30,297,402.30

(三十三) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2020 年 1-9 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	197,065,550.44	112,159,083.22	242,502,142.13	145,296,607.89	123,684,140.45	72,855,743.51	130,143,347.67	68,899,172.88
其他业务	3,593,726.37	45,114.77	2,697,597.37	1,094,011.21	2,130,066.11	1,398,922.89	941,084.78	99,168.10
合计	200,659,276.81	112,204,197.99	245,199,739.50	146,390,619.10	125,814,206.56	74,254,666.40	131,084,432.45	68,998,340.98

主营业务收入分业务类型、分地区明细详见附注十三/（二）分部信息。

其他业务收入明细:

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他业务收入	3,593,726.37	2,697,597.37	2,130,066.11	941,084.78
其中：原材料及废旧物资 销售	3,593,726.37	2,697,597.37	2,130,066.11	919,386.66
其他				21,698.12
合计	200,659,276.81	245,199,739.50	125,814,206.56	131,084,432.45

(三十四) 税金及附加

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
印花税	51,714.80	77,231.40	37,207.40	40,163.88
城建税		508,749.53	367,562.60	167,178.85
房产税	169,313.48	268,261.92	244,957.56	244,957.56
土地使用税	337,201.89	539,523.00	539,523.00	539,523.00
教育费附加		363,392.53	262,460.17	119,451.76
车船税	960.00	2,405.44	2,845.44	4,645.44
环保税	3,251.64	2,555.00	24,255.38	
合计	562,441.81	1,762,118.82	1,478,811.55	1,115,920.49

(三十五) 销售费用

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合计:	3,168,772.26	5,804,541.46	3,853,386.11	4,345,668.23
其中主要项目				
职工薪酬	1,275,253.30	1,751,650.92	1,335,129.64	1,560,542.32
出口业务保险费	826,822.64	769,926.64	197,041.94	233,401.96
海外销售代理佣金	579,820.80	1,114,866.66	168,439.19	819,101.73
邮寄费		434,693.36	449,863.50	398,904.84
差旅费	145,961.12	326,220.35	272,556.82	537,243.68
业务招待费	142,133.24	185,709.01	128,434.60	94,710.26
展位会务费	114,807.92	501,754.05	652,491.38	240,523.37
办公费	23,996.78	98,420.50	50,763.80	60,926.08
咨询费	5,283.02	36,852.60	316,288.11	45,880.34
运输保险费		510,223.41	215,437.92	235,052.52

### (三十六) 管理费用

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合计：	27,041,579.36	30,433,862.59	31,021,342.24	29,514,980.29
其中主要项目				
职工薪酬	13,476,583.78	18,734,858.96	16,790,908.07	17,512,877.32
股份支付	3,168,134.79		702,918.75	937,225.00
办公费	2,578,449.52	2,899,640.28	2,599,453.44	2,383,465.97
租赁及物业费	1,994,493.35	2,543,813.73	1,522,191.62	1,440,479.88
折旧摊销费	1,200,637.44	1,795,390.43	1,741,273.81	1,253,102.46
装修修理费	1,130,378.52	951,511.87	1,116,048.71	638,156.88
咨询服务费	873,092.79	1,481,210.88	2,378,730.16	1,406,231.60
业务招待费	526,663.65	577,572.85	367,190.27	608,373.82
差旅费	361,889.08	759,128.43	790,691.47	383,794.22
水电费	297,398.18	366,429.31	447,187.51	435,016.09
计划外停工损失	870,200.78		2,230,107.09	1,974,556.20

### (三十七) 研发费用

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合计	8,916,381.63	10,551,981.44	6,566,124.54	7,843,430.26
其中主要项目：				
职工薪酬	5,678,500.73	5,324,639.80	3,450,518.69	4,189,713.73
技术服务费	1,043,947.17	683,016.49	790,672.68	390,848.19
材料领用	811,698.01	2,970,916.20	1,162,274.89	1,628,267.58
折旧摊销费	661,122.43	1,120,370.58	599,991.07	735,486.44
注册代理费	183,600.00	3,962.26	2,358.49	
租赁费	117,701.23	129,433.51	117,654.93	239,599.09
燃料动力费	115,372.47	103,337.64	60,668.95	166,595.28

### (三十八) 财务费用

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	1,007,398.42	1,209,668.84	1,261,636.79	1,457,808.35

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
减：利息收入	238,205.19	125,767.87	42,737.16	204,833.03
汇兑损益	3,872,367.52	-1,066,834.59	-342,097.13	1,306,175.78
银行手续费	156,042.91	138,594.13	120,212.69	99,242.59
合计	4,797,603.66	155,660.51	997,015.19	2,658,393.69

### (三十九) 其他收益

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	2,029,519.30	2,277,303.00	3,812,082.00	963,505.00
进项税加计抵减	150,591.08	188,397.83		
代扣个人所得税 手续费			219.00	
合计	2,180,110.38	2,465,700.83	3,812,301.00	963,505.00

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
上海市服务外包专 项资金	100,000.00	118,400.00	101,200.00	326,400.00	与收益相关
出口贴息		1,073,000.00	670,800.00	430,000.00	与收益相关
上海市科技创新券		82,200.00	152,200.00	100,000.00	与收益相关
专利资助费		2,500.00	527,925.00	30,205.00	与收益相关
出口信用保险保费 支持资金		78,000.00	163,600.00	56,900.00	与收益相关
科技奖励经费				20,000.00	与收益相关
上海市科技小巨人 工程			2,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴	84,493.70	60,203.00	46,357.00		与收益相关
张江高科技园区科 技专项资金配套			150,000.00		与收益相关
贷款保费补贴		52,600.00			与收益相关
外经贸发展专项资金		10,400.00			与收益相关
关于协助办理全省		240,000.00			与收益相关

补助项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
R&D 经费增量奖励 后补助资金					
关于拨付省全面开 放专项资金	353,775.00	360,000.00			与收益相关
开原市财政局平台建 设及人才项目奖励		200,000.00			与收益相关
工业奖补资金	1,491,250.60				与收益相关
合计	2,029,519.30	2,277,303.00	3,812,082.00	963,505.00	

#### (四十) 投资收益

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资 收益	215.63	285.44	82,374.84	-389,654.54
理财产品收益	1,171,990.41	1,360,138.96	1,874,143.50	439,644.82
合计	1,172,206.04	1,360,424.40	1,956,518.34	49,990.28

#### (四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产	211,678.90	270,916.44		

#### (四十二) 信用减值损失

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度
应收票据坏账损失	-16,281.50	-40,903.04
应收账款坏账损失	-1,096,192.77	2,043,017.81
其他应收款坏账损失	210,000.00	
合计	-902,474.27	2,002,114.77

(四十三) 资产减值损失

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失			157,361.74	729,167.83
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,538,237.52	1,046,690.93	339,463.78	1,521,740.26
合计	1,538,237.52	1,046,690.93	496,825.52	2,250,908.09

(四十四) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废利得		15,196.48		41,897.09		15,196.48		41,897.09
政府补助	131,000.00	1,600,000.00			131,000.00	1,600,000.00		
其他	14,786.02	32,881.20		261.37	14,786.02	32,881.20		261.37
合计	145,786.02	1,648,077.68		42,158.46	145,786.02	1,648,077.68		42,158.46

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
新三板上市挂牌补贴		1,600,000.00			与收益相关
开原市 2019 年受灾企业享受突破辽西北发展专项投资	130,000.00				与收益相关
党建经费	1,000.00				与收益相关
合计	131,000.00	1,600,000.00			

(四十五) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	280,898.48	199,023.55	263,314.76		280,898.48	199,023.55	263,314.76	
非常损失		479,021.76				479,021.76		
罚款滞纳金支出		96,589.35	213,703.00	516,384.00		96,589.35	213,703.00	516,384.00
赔偿支出			1,020,762.74				1,020,762.74	
捐赠支出			4,000.00				4,000.00	
合计	280,898.48	774,634.66	1,501,780.50	516,384.00	280,898.48	774,634.66	1,501,780.50	516,384.00

#### (四十六) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	6,936,582.58	4,860,106.79	2,226,284.94	2,760,296.42
递延所得税费用	-912,871.85	-92,149.19	5,440.77	-35,595.29
合计	6,023,710.73	4,767,957.60	2,231,725.71	2,724,701.13

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	46,761,419.71	52,022,634.57	11,413,073.85	14,896,060.16
按法定[或适用]税率计算的所 得税费用	7,014,212.96	7,803,395.19	1,711,961.08	2,234,409.02
子公司适用不同税率的影响	-2,567.70	104,901.09	-84,255.97	-83,306.64
调整以前期间所得税的影响		-84,168.56		
非应税收入的影响	-32.34	-42.82	-12,356.23	58,448.18
不可抵扣的成本、费用和损失 的影响	817,411.60	593,050.19	246,388.40	791,293.97
使用前期未确认递延所得税资 产的可抵扣亏损的影响	-843,401.03	-2,425,104.23		-4,598.80
本期未确认递延所得税资产 的可抵扣暂时性差异或可抵 扣亏损的影响	6,419.25	5,779.55	1,065,690.14	500,985.30
加计扣除的影响	-968,332.01	-1,229,852.81	-695,701.71	-772,529.90
所得税费用	6,023,710.73	4,767,957.60	2,231,725.71	2,724,701.13

#### (四十七) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

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

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合 并净利润	40,737,708.98	47,254,676.97	9,181,348.14	12,171,359.03

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本公司发行在外普通股的加权平均数	56,243,333.00	55,553,333.00	55,553,333.00	54,164,999.75
基本每股收益	0.72	0.85	0.17	0.22
其中：持续经营基本每股收益	0.72	0.85	0.17	0.22

## 2、 稀释每股收益

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

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	40,737,708.98	47,254,676.97	9,181,348.14	12,171,359.03
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	56,243,333.00	55,553,333.00	55,553,333.00	54,164,999.75
稀释每股收益	0.72	0.85	0.17	0.22
其中：持续经营稀释每股收益	0.72	0.85	0.17	0.22

## (四十八) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回往来款、代垫款	60,000.00	10,000.00		400,000.00
专项补贴、补助款及其他奖励	2,160,519.30	3,877,303.00	3,812,301.00	963,505.00
定期存单质押、信用证及承兑汇票保证金收回	10,965,222.00			
利息收入	238,205.19	125,767.87	42,737.16	204,833.03
营业外收入	200.00	1.20		
合计	13,424,146.49	4,013,072.07	3,855,038.16	1,568,338.03

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
----	--------------	---------	---------	---------

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
企业间往来	92,781.00	467,818.40	91,937.00	64,838.50
承兑汇票保证金支出	24,185,410.37	10,965,222.00		
费用支出	16,545,685.77	19,983,823.09	17,226,381.86	18,118,987.25
营业外支出		575,611.11	1,554,465.74	200,384.00
合计	40,823,877.14	31,992,474.60	18,872,784.60	18,384,209.75

### 3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
开原市吉龙经营有限公司	4,200,000.00			

### 4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
李实			8,000,000.00	2,000,000.00
陈艳梅				1,000,000.00
合计			8,000,000.00	3,000,000.00

### 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
李实			8,000,000.00	2,000,000.00
陈艳梅				1,000,000.00
定增募集资金手续费				563,069.81
合计			8,000,000.00	3,563,069.81

## (四十九) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	40,737,708.98	47,254,676.97	9,181,348.14	12,171,359.03
加：信用减值损失	-902,474.27	2,002,114.77		
资产减值准备	1,538,237.52	1,046,690.93	496,825.52	2,250,908.09
固定资产折旧	8,371,584.62	8,645,273.47	7,915,484.96	6,501,257.53

补充资料	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
无形资产摊销	216,062.37	280,261.20	262,730.75	233,136.63
长期待摊费用摊销	3,708,766.67	4,406,934.70	3,410,122.21	2,055,597.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	280,898.48	183,827.07	263,314.76	-41,897.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-211,678.90	-270,916.44		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,544,842.42	649,526.95	1,379,589.05	1,919,217.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,172,206.04	-1,360,424.40	-1,956,518.34	-49,990.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-903,986.22	-132,786.66	5,440.77	-35,595.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,885.63	40,637.47		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-27,815,945.99	-15,563,516.70	2,157,415.44	-2,501,913.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,451,682.49	-39,779,091.51	3,114,995.43	-5,749,480.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,849,226.64	33,327,297.44	-5,172,440.23	10,136,992.13
其他	3,168,134.79		702,918.75	937,225.00
经营活动产生的现金流量净额	43,153,514.65	40,730,505.26	21,761,227.21	27,826,816.65
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	87,780,950.54	22,975,813.84	23,292,341.15	10,981,427.55
减：现金的期初余额	22,975,813.84	23,292,341.15	10,981,427.55	22,711,731.69
现金及现金等价物净增加额	64,805,136.70	-316,527.31	12,310,913.60	-11,730,304.14

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
(1) 现金	87,780,950.54	22,975,813.84	23,292,341.15	10,981,427.55
其中：库存现金	39,631.18	51,074.39	1,424.05	44,293.53
可随时用于支付的银行存款	87,741,319.36	22,924,739.45	23,290,917.10	10,937,134.02
(2) 期末现金及现金等价物余额	87,780,950.54	22,975,813.84	23,292,341.15	10,981,427.55

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	24,185,410.37	10,965,222.00			银行承兑汇 票保证金
固定资产	18,595,743.52	16,972,633.22	12,316,717.92	13,266,050.94	抵押借款
合计	42,781,153.89	27,937,855.22	12,316,717.92	13,266,050.94	

(五十一) 外币货币性项目

外币货币性项目

2020 年 9 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			77,737,997.53
其中：美元	11,415,103.64	6.8101	77,737,997.30
欧元	0.01	7.9941	0.08
法郎	0.02	7.4051	0.15
应收账款			34,055,525.72
其中：美元	5,000,737.98	6.8101	34,055,525.72

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			16,439,191.71
其中：美元	2,356,467.93	6.9762	16,439,191.57
法郎	0.02	7.2080	0.14
应收账款			39,997,778.72
其中：美元	5,733,462.16	6.9762	39,997,778.72
应付账款			923,044.60
其中：美元	132,313.38	6.9762	923,044.60
其他应付款			518,820.76
其中：美元	74,370.11	6.9762	518,820.76

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			20,686,978.44
其中：美元	3,014,188.49	6.8632	20,686,978.44
应收账款			17,658,136.00
其中：美元	2,572,872.13	6.8632	17,658,136.00
其他应付款			9,645.20
其中：美元	1,405.35	6.8632	9,645.20

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			6,388,541.77
其中：美元	977,708.33	6.5342	6,388,541.77
应收账款			20,329,434.48
其中：美元	3,111,235.42	6.5342	20,329,434.48
应付账款			476,978.70
其中：美元	72,997.26	6.5342	476,978.70

## 六、 合并范围的变更

报告期公司合并范围未发生变更。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020.9.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31		取得方式
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
苏州景泓生物技术有 限公司	上海	江苏	销售药物、医 药技术研发	100.00		100.00		100.00		100.00		同一控制下 企业合并
泓博智源(开原)药 业有限公司	开原	辽宁	销售药物	100.00		100.00		100.00		100.00		非同一控制 下企业合并

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 不重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	2020.9.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31		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(%)		持股比例(%)		持股比例(%)			
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接		
厦门中富康泓投 资合伙企业(有 限合伙)	福建	厦门	投资 管理	46.875		46.875		46.875		46.875		权益法	否

## 八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2020.9.30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产		57,961,678.90		57,961,678.90
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		57,961,678.90		57,961,678.90
(1) 购买理财产品		57,961,678.90		57,961,678.90

项目	2019.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产		49,770,916.44		49,770,916.44
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		49,770,916.44		49,770,916.44
(1) 购买理财产品		49,770,916.44		49,770,916.44

## 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(%)
泓博智源（香港）医药技术有限公司	香港	投资管理	10.00 港币	36.88	36.88

本公司最终控制方是：PING CHEN、安荣昌、蒋胜力为公司一致行动人及实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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“七、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：

(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
刘岩	安荣昌的配偶
浙江昂利泰制药有限公司	实际控制人安荣昌任董事的企业
开原亨泰化工有限公司	实际控制人安荣昌控制的企业
愈磐生物科技（苏州）有限公司	间接持有公司 5% 以上股份的自然人 Hongjian Zhang 担任董事长兼总经理的企业
厦门中富股权投资管理有限公司	董事费征的配偶周飞控制并担任董事长的企业

(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	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
开原亨泰化工有限公司	采购商品			-36,923.08	36,923.08

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
浙江昂利泰制药有限公司	提供劳务	318,099.05	133,962.26	216,981.13	2,522,641.51
愈磐生物科技（苏州）有限公司	提供劳务	1,170,754.72	3,103,587.73		

## 2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

2017年度

担保方	被担保方	担保事由	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海泓博智源医药股份有限公司、 安荣昌、刘岩	泓博智源（开原）药业有 限公司	短期借款	13,100,000.00	2017/5/3	2018/5/2	是

2018年度

担保方	被担保方	担保事由	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海泓博智源医药股份有限公司、 陈刚	泓博智源（开原）药业有 限公司	短期借款	15,000,000.00	2018/5/15	2019/5/15	是

2019年度

担保方	被担保方	担保事由	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海泓博智源医药股份有限公司	泓博智源（开原）药业有 限公司	短期借款	15,000,000.00	2019/5/16	2020/5/15	是
		开立银行承兑汇票	8,918,200.00	2019/7/8	2020/6/26	是
合计			23,918,200.00			

2020年1-9月

担保方	被担保方	担保事由	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海泓博智源医药股份有限公司	泓博智源（开原）药业有 限公司	短期借款	10,012,083.33	2020/5/15	2021/5/14	否

### 3、 关键管理人员薪酬

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	4,037,621.58	6,399,176.54	4,991,944.71	4,695,491.17

### 4、 与关联方共同投资

2017 年 4 月，公司与浙江昂利康制药股份有限公司、厦门中富股权投资管理有限公司共同出资设立厦门中富康泓投资合伙企业(有限合伙)，注册资本为 320.00 万元，其中：公司认缴 150.00 万元，占注册资本的 46.875%，浙江昂利康制药股份有限公司认缴 150.00 万元，占注册资本的 46.875%，厦门中富股权投资管理有限公司认缴 20.00 万元，占注册资本的 6.25%。

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.9.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款									
	浙江昂利泰制药有限公司	196,500.00	9,825.00			230,000.00	11,500.00	1,000,000.00	50,000.00
	愈磐生物科技（苏州）有限公司			1,500,000.00	75,000.00				

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款					
	开原亨泰化工有限公司				43,200.00

## 十、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	34,347,600.00			
公司本期行权的各项权益工具总额	34,347,600.00			

### (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公允价值			
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	参考历史的离职率，估计股票期权的行权数量			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,979,809.79	2,811,675.00	2,811,675.00	2,108,756.25
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,168,134.79		702,918.75	937,225.00

其他说明：

2015 年 9 月 28 日，《上海鼎蕴投资管理咨询合伙企业（有限合伙）协议》规定，决定授予包括 PING CHEN 在内八位自然人股份，并约定“除发生当然退伙情形外，受激励员工自入伙之日起三年内，不得退伙。若受激励员工自入伙之日起三年内从泓博智源离职的，该员工应当将其在合伙企业的全部财产份额转让给合伙人 PING CHEN，转让价格不得高于激励员工入伙时受让该部分财产份额所支付的价格。”，转让价为 1.1911 元/股。2015 年 11 月 16 日，鼎蕴投资完成股权转让事宜。

2020 年 6 月 21 日，《上海鼎蕴投资管理咨询合伙企业（有限合伙）协议》规定，决定授予包括 PING CHEN 在内四十一位自然人股份，转让价为 11.00 元/股。公司与激励员工签订《股权激励协议》约定服务期为“指激励对象登记为合伙企业合伙人的工商变更登记完成之日起三年。”2020 年 6 月 29 日，鼎蕴投资完成股权转让事宜。

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 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	5,959,947.05
1 至 2 年	7,818,188.13
2 至 3 年	6,310,990.40
3 年以上	11,674,369.20
合计	31,763,494.78

### (二) 或有事项

截止 2020 年 9 月 30 日，公司无需要披露的或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

2020 年 10 月 29 日，公司 2020 年第三次临时股东大会会议决议审议通过《关于利润分配的议案》，以公司 2020 年 6 月 30 日总股本 57,623,333 股为基数，向全体股东每 10 股派 10.00 元人民币现金红利（含税），合计派发现金股利人民币 57,623,333.00 元（含税），剩余未分配利润滚存入以后年度分配。

## 十三、 其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 追溯重述法

2017 年、2018 年因会计差错更正，对财务报表部分科目进行了审计调整。公司发现上述信息披露差异时已在全国中小企业股份转让系统终止挂牌，故未在全国中小企业股份转让系统进行更正披露。本次调整能够更加准确的反映公司实际经营情况。挂牌期间披露的财务数据与本次申报的数据整体差异情况对比如下：

#### 2018 年

主要项目	申报数据	原始数据	累积影响数
资产总额	190,473,290.65	196,338,368.86	-5,865,078.21
负债总额	38,089,124.51	35,405,995.09	2,683,129.42

主要项目	申报数据	原始数据	累积影响数
所有者权益总额	152,384,166.14	160,932,373.77	-8,548,207.63
营业收入	125,814,206.56	126,360,798.51	-546,591.95
利润总额	11,413,073.85	9,384,829.99	2,028,243.86
净利润	9,181,348.14	7,799,489.98	1,381,858.16

## 2017 年

主要项目	申报数据	原始数据	累积影响数
资产总额	201,757,926.53	208,590,270.84	-6,832,344.31
负债总额	49,258,427.34	45,457,787.11	3,800,640.23
所有者权益总额	152,499,499.19	163,132,483.73	-10,632,984.54
营业收入	131,084,432.45	134,702,401.43	-3,617,968.98
利润总额	14,896,060.16	22,183,641.85	-7,287,581.69
净利润	12,171,359.03	19,921,121.14	-7,749,762.11

## (二) 分部信息

### 1、 主营业务收入业务构成

业务类型	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
药物发现	93,133,507.17	92,185,208.64	57,472,085.36	57,923,794.41
工艺研究与开发	16,255,361.51	34,354,730.93	24,912,212.12	24,335,484.68
商业化生产	87,676,681.76	115,962,202.56	41,299,842.97	47,884,068.58
合计	197,065,550.44	242,502,142.13	123,684,140.45	130,143,347.67

### 2、 主营业务收入地区构成

区域	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
国内地区	38,122,771.43	45,403,575.87	24,958,911.75	22,828,142.06
国外地区	158,942,779.01	197,098,566.26	98,725,228.70	107,315,205.61
其中：美国	75,498,974.19	93,170,132.21	75,019,079.31	77,378,154.25
印度	54,664,664.53	62,971,335.47	16,124,894.00	27,090,540.25
其他	28,779,140.29	40,957,098.58	7,581,255.39	2,846,511.11
合计	197,065,550.44	242,502,142.13	123,684,140.45	130,143,347.67

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、应收账款按账龄披露

账龄	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	23,554,448.67	18,001,828.87	11,136,711.91	11,862,147.99
小计	23,554,448.67	18,001,828.87	11,136,711.91	11,862,147.99
减：坏账准备	1,177,722.43	900,091.44	556,835.60	593,107.40
合计	22,376,726.24	17,101,737.43	10,579,876.31	11,269,040.59

##### 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

2020年9月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	23,554,448.67	100.00	1,177,722.43	5.00	22,376,726.24
其中：					
按账龄组合计提	23,554,448.67	100.00	1,177,722.43	5.00	22,376,726.24

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	18,001,828.87	100.00	900,091.44	5.00	17,101,737.43
其中：					
按账龄组合计提	18,001,828.87	100.00	900,091.44	5.00	17,101,737.43

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合计提

账龄	2020.9.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,554,448.67	1,177,722.43	5.00	18,001,828.87	900,091.44	5.00

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	11,136,711.91	100.00	556,835.60	5.00	10,579,876.31

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	11,862,147.99	100.00	593,107.40	5.00	11,269,040.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,136,711.91	556,835.60	5.00	11,862,147.99	593,107.40	5.00

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	355,805.47	237,301.93			593,107.40

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	593,107.40		36,271.80		556,835.60

类别	2018.12.31	会计政 策变更 调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
按账龄 组合计 提坏账 准备	556,835.60		556,835.6	343,255.84			900,091.44

类别	2019.12.31	会计政 策变更 调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.9.30
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
按账龄 组合计 提坏账 准备	900,091.44		900,091.44	277,630.99			1,177,722.43

#### 4、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	2020.9.30		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
Agios Pharmaceuticals, Inc.	3,130,095.75	13.29	156,504.79
Nuvalent, Inc.	2,892,399.29	12.28	144,619.96
德琪(浙江)医药科技有限公司	2,450,400.00	10.40	122,520.00
Caraway Therapeutics, Inc.	2,179,806.30	9.25	108,990.32
Jnana Therapeutics Inc.	1,870,108.83	7.94	93,505.44
合计	12,522,810.17	53.16	626,140.51

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
Viva Star Bioscience Limited	2,915,503.34	16.20	145,775.17
Agios Pharmaceuticals, Inc.	2,760,888.63	15.34	138,044.43

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Ksq Therapeutics,Ins	1,594,987.23	8.86	79,749.36
Jnana Therapeutics Ins.	1,513,640.07	8.41	75,682.00
愈磐生物科技（苏州）有限公司	1,500,000.00	8.33	75,000.00
合计	10,285,019.27	57.14	514,250.96

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Agios Pharmaceuticals, Inc.	4,626,910.83	41.55	231,345.54
Zafgen, Inc.	1,934,411.17	17.37	96,720.56
Ksq Therapeutics,Ins	1,344,244.61	12.07	67,212.23
Jnana Therapeutics Ins.	785,630.50	7.05	39,281.53
Nuvalent, Inc.	705,077.13	6.33	35,253.86
合计	9,396,274.24	84.37	469,813.72

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Agios Pharmaceuticals, Inc.	4,730,919.64	39.88	236,545.98
Achillion Pharmaceuticals Inc	2,429,350.22	20.48	121,467.51
浙江昂利泰制药有限公司	1,000,000.00	8.43	50,000.00
Fulcrum Therapeutics, Inc.	797,172.40	6.72	39,858.62
Zafgen, Inc.	790,856.06	6.67	39,542.80
合计	9,748,298.32	82.18	487,414.91

(二) 其他应收款

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款项	51,010,536.32	40,235,005.32	36,320,761.92	30,393,838.35

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	27,071,381.00	9,981,823.40	11,929,517.00	28,482,593.43
1 至 2 年	9,685,973.40	11,891,937.00	23,419,526.28	1,139,389.28
2 至 3 年	11,891,937.00	17,389,526.28	199,863.00	399,725.00
3 年以上	2,361,244.92	971,718.64	771,855.64	372,130.64
小计	51,010,536.32	40,235,005.32	36,320,761.92	30,393,838.35
减：坏账准备				
合计	51,010,536.32	40,235,005.32	36,320,761.92	30,393,838.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020 年 9 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	51,010,536.32	100.00			51,010,536.32
其中：					
押金及备用金	1,612,855.04	3.16			1,612,855.04
合并范围内关联方组合	49,397,681.28	96.84			49,397,681.28

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	40,235,005.32	100.00			40,235,005.32
其中：					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
押金及备用金	1,537,324.04	3.82			1,537,324.04
合并范围内关联方组合	38,697,681.28	96.18			38,697,681.28

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	36,320,761.92	100.00			36,320,761.92
其中：					
押金及备用金	1,101,235.64	3.03			1,101,235.64
合并范围内关联方组合	35,219,526.28	96.97			35,219,526.28

2017 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	30,393,838.35	100.00			30,393,838.35
其中：					
押金及备用金	974,312.07	3.21			974,312.07
合并范围内关联方组合	29,419,526.28	96.79			29,419,526.28

(3) 坏账准备计提情况

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	36,320,761.92			36,320,761.92
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,914,243.40			3,914,243.40
本期终止确认				
其他变动				
2019.12.31 余额	40,235,005.32			40,235,005.32

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	40,235,005.32			40,235,005.32
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	10,775,531.00			10,775,531.00
本期终止确认				
其他变动				
2020.9.30 余额	51,010,536.32			51,010,536.32

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金及备用金	1,612,855.04	1,537,324.04	1,101,235.64	974,312.07
往来款	49,397,681.28	38,697,681.28	35,219,526.28	29,419,526.28
合计	51,010,536.32	40,235,005.32	36,320,761.92	30,393,838.35

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.9.30	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准 备期末 余额
泓博智源(开原)药业有 限公司	往来款	49,397,681.28	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	96.84	
威杰仓储(上海)有限公 司	押金及备 用金	774,306.00	1 年以内, 2-3 年, 3 年以上	1.52	
上海唐举实业有限公 司	押金及备 用金	457,818.40	1-2 年	0.90	
上海张江医疗器械产 业发展有限公司	押金及备 用金	372,130.64	3 年以上	0.73	
合计		51,001,936.32		99.99	

单位名称	款项 性质	2019.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准 备期末 余额
泓博智源(开原)药业有限 公司	往来款	38,697,681.28	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	96.18	
威杰仓储(上海)有限公司	押金及 备用金	691,525.00	1-2 年, 3 年以 上	1.72	
上海唐举实业有限公司	押金及 备用金	457,818.40	1 年以内	1.14	
上海张江医疗器械产业 发展有限公司	押金及 备用金	372,130.64	3 年以上	0.92	
合计		40,219,155.32		99.96	

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账 准备 期末 余额
------	------	------------	----	------------------------------	----------------------

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账 准备 期末 余额
泓博智源(开原)药业有 限公司	往来款	35,219,526.28	1 年以内, 1-2 年	96.97	
威杰仓储(上海)有限公 司	押金及备 用金	691,525.00	1 年以内, 2-3 年, 3 年以上	1.90	
上海张江东区高科技 联合发展有限公司	押金及备 用金	372,130.64	3 年以上	1.02	
合计		36,283,181.92		99.89	

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
泓博智源(开原)药业有限 公司	往来	29,419,526.28	1 年以内, 1-2 年	96.79	
威杰仓储(上海)有限公司	押金及备 用金	599,588.00	1-2 年, 2-3 年	1.97	
上海张江东区高科技联 合发展有限公司	押金及备 用金	372,130.64	3 年以上	1.22	
合计		30,391,244.92		99.98	

(三) 长期股权投资

项目	2020.9.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值									
对子公司投资	43,057,407.72	6,900,000.00	36,157,407.72	42,364,077.31	6,900,000.00	35,464,077.31	42,364,077.31	6,900,000.00	35,464,077.31	42,223,493.56	6,900,000.00	35,323,493.56
对联营企业投资	1,619,947.93		1,619,947.93	1,619,732.30		1,619,732.30	1,192,720.30		1,192,720.30	1,110,345.46		1,110,345.46
合计	44,677,355.65	6,900,000.00	37,777,355.65	43,983,809.61	6,900,000.00	37,083,809.61	43,556,797.61	6,900,000.00	36,656,797.61	43,333,839.02	6,900,000.00	36,433,839.02

1、对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州景泓生物技术有限公司	1,860,642.31			1,860,642.31		
泓博智源（开原）药业有限公司	40,175,406.25	187,445.00		40,362,851.25		6,900,000.00
合计	42,036,048.56	187,445.00		42,223,493.56		6,900,000.00

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州景泓生物技术有限公司	1,860,642.31			1,860,642.31		
泓博智源（开原）药业有限公司	40,362,851.25	140,583.75		40,503,435.00		6,900,000.00
合计	42,223,493.56	140,583.75		42,364,077.31		6,900,000.00

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州景泓生物技术有限公司	1,860,642.31			1,860,642.31		
泓博智源（开原）药业有限公司	40,503,435.00			40,503,435.00		6,900,000.00
合计	42,364,077.31			42,364,077.31		6,900,000.00

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.9.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州景泓生物技术有限公司	1,860,642.31			1,860,642.31		
泓博智源（开原）药业有限公司	40,503,435.00	693,330.41		41,196,765.41		6,900,000.00
合计	42,364,077.31	693,330.41		43,057,407.72		6,900,000.00

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动								2017.12.31	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											
厦门中富康泓投资合伙企业（有限合伙）		1,500,000.00		-389,654.54						1,110,345.46	

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	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											
厦门中富康泓投资合伙企业（有限合伙）	1,110,345.46			82,374.84						1,192,720.30	

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	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											
厦门中富康泓投资合伙企业（有限合伙）	1,192,720.30			285.44		426,726.56				1,619,732.30	

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.9.30	减值准
-------	------------	--------	--	--	--	--	--	--	--	-----------	-----

		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		备期末 余额
联营企业											
厦门中富康泓投资 合伙企业（有限合 伙）	1,619,732.30			215.63						1,619,947.93	

(四) 营业收入和营业成本

营业收入与营业成本情况

项目	2020 年 1-9 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,388,868.68	58,986,234.43	126,804,090.51	67,016,042.98	82,384,297.48	45,006,549.62	82,259,279.09	39,426,856.40
其他业务							943.40	
合计	109,388,868.68	58,986,234.43	126,804,090.51	67,016,042.98	82,384,297.48	45,006,549.62	82,260,222.49	39,426,856.40

(五) 投资收益

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	215.63	285.44	82,374.84	-389,654.54
理财产品收益	1,153,992.44	1,360,138.96	1,874,143.50	439,644.82
合计	1,154,208.07	1,360,424.40	1,956,518.34	49,990.28

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	-280,898.48	-183,827.07	-263,314.76	41,897.09	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,311,110.38	4,065,700.83	3,812,301.00	963,505.00	
委托他人投资或管理资产的损益	1,383,669.31	1,631,055.40	1,874,143.50	439,644.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,786.02	-542,729.91	-1,238,465.74	-516,122.63	
小计	3,428,667.23	4,970,199.25	4,184,664.00	928,924.28	
所得税影响额	-516,813.07	-682,176.11	-827,669.21	-202,222.04	
合计	2,911,854.16	4,288,023.14	3,356,994.79	726,702.24	

(二) 净资产收益率及每股收益

2020 年 1-9 月	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.69	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.50	0.67	0.67

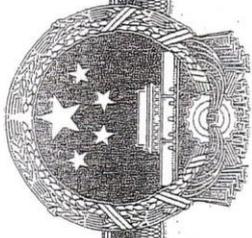
2019 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.81	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.38	0.77	0.77

2018 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.02	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.82	0.10	0.10

2017 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	9.11	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.57	0.21	0.21

上海泓博智源医药股份有限公司  
(加盖公章)





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202009170032

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



名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

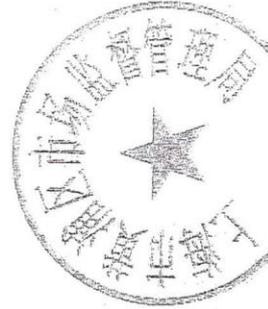
审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关审计报告; 代理记帐, 税务申报事宜; 代理记账; 信息系统集成服务; 企业管理咨询; 业务培训; 会议服务; 市场调查; 企业管理咨询; 企业信用评级; 企业信用调查; 企业信用修复; 企业信用咨询; 企业信用培训; 企业信用管理; 企业信用评价; 企业信用认证; 企业信用公示; 企业信用信息公示; 企业信用信息公示系统维护; 企业信用信息公示系统开发; 企业信用信息公示系统运营; 企业信用信息公示系统推广; 企业信用信息公示系统应用; 企业信用信息公示系统其他相关业务。

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

年度报告未公示, 其他无效



登记机关

2020年09月17日

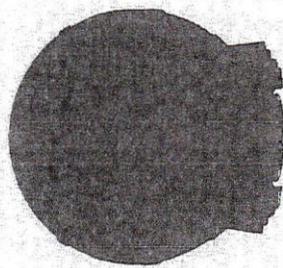
证书序号: 0001247

### 说明

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

发证机关:  二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

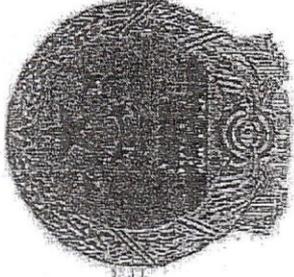
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

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

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)





证书序号: 0003396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）  
首席合伙人 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一二年七月十七日

证书有效期至: 二〇一五年七月十七日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



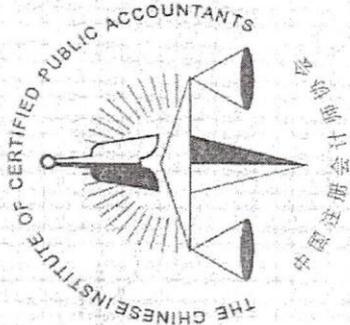
朱海平(310000060281)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日

年 月 日  
/y /m /d

证书编号: 310000060281  
No. of Certificate

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

发证日期: 2008 年 2 月 29 日  
Date of Issuance /y /m /d



朱海平  
男  
1971-02-17  
立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
330227197102174933

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



刘静(310000061985)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年03月31日

年 月 日

证书编号: 310000061985  
No. of Certificate

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

发证日期: 2010 年 02 月 23 日  
Date of Issuance



立信  
立信会计师事务所 (特殊普通合伙)  
LIXIN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
Full name  
Sex  
出生  
Date of birth  
工作单位  
Working unit  
身份证号码  
Identity card No.





姓名 顾薇  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1989-12-16  
 Date of birth  
 工作单位 立信会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 320502198912160593  
 Identity card



仅供出报告使用其他无效

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年 月 日