



审计报告

西安新通药物研究股份有限公司
容诚审字[2021]210Z0167号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	
2	合并资产负债表	1 - 2
3	合并利润表	3
4	合并现金流量表	4
5	合并所有者权益变动表	5 - 8
6	母公司资产负债表	9 - 10
7	母公司利润表	11
8	母公司现金流量表	12
9	母公司所有者权益变动表	13 - 16
10	财务报表附注	17 - 155

审计报告

容诚审字[2021]210Z0167号

西安新通药物研究股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了西安新通药物研究股份有限公司（以下简称新通药物公司）财务报表，包括2021年06月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新通药物公司2021年06月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度1-6月、2020年度、2019年度、2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则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，我们独立于新通药物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度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。

（一）研发费用

相关会计期间：2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度。

1、事项描述

参见财务报表及附注五、41

由于新通药物公司目前处于医药研发阶段，报告期内各期研发费用较高，为新通药物公司利润表重要组成项目，研发费用的真实性、完整性和准确性对新通药物公司财务报表具有重大影响，因此，我们将新通药物公司研发费用识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对研发费用这一关键事项实施的相关程序主要包括：

（1）了解、评价并测试管理层对研发费用的确认和计量相关的内部控制的设计及执行；

（2）我们获取了 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月研发费用明细账，抽样检查明细账中费用的支持性文件，如合同、发票、付款单据等；检查研发费用中的折旧和摊销费用的分摊、职工薪酬的归集，核对发生的研发费用归集范围是否恰当，研发费用的发生是否真实，是否与相关研发活动切实相关；

（3）针对临床前试验及临床试验的相关合同，结合试验测试情况和合同条款，重新计算合同执行进度，并检查主要服务项目进度的合理性；函证大额支出金额及合同执行进度，检查相关费用是否计入恰当的期间；

（4）检查预付款项期末余额明细，询问管理层及测试期后实际结算，检查是否存在长账龄预付款项未记入研发费用的情况；

（5）抽样检查期后支付的费用，对研发费用进行截止性测试；

（6）针对大额研发费用，检查交易对手方背景资料、对其进行访谈、检查交易对手方的研发成果资料等，判断其提供服务的真实性。

基于所实施的审计程序，我们取得的审计证据可以支持管理层对研发费用的

确认与计量。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

新通药物公司管理层（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，管理层负责评估新通药物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新通药物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新通药物公司的财务报告过程。

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，就可能导致对新通药物公司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新通药物公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、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）就新通药物公司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。

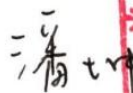
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

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。

此页无正文,为西安新通药物研究股份有限公司容诚审字[2021]210Z0167号
报告之签字盖章页。



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·北京

二〇二一年八月二十五日

合并资产负债表

编制单位：西安新通物研究股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
流动资产：					
货币资金	五、1	3,513,516.59	34,912,779.04	10,499,235.39	24,770,258.99
交易性金融资产	五、2	200,649,103.93	194,357,498.82	156,752,219.18	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	不适用	
衍生金融资产					
应收票据	五、3		15,984.00	179,424.00	
应收账款	五、4	847,918.34	4,203,276.93	4,113,181.63	4,998,352.40
应收款项融资					不适用
预付款项	五、5	7,372,662.99	6,882,427.67	8,985,804.74	3,386,778.90
其他应收款	五、6	323,671.74	512,106.03	517,519.12	889,846.72
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	19,904.90	8,216.47	45,572.47	771,564.41
合同资产	五、8	799,000.00	1,339,000.00	不适用	不适用
持有待售资产	五、9	3,986,128.91			
一年内到期的非流动资产	五、10	1,211,278.89	-	1,145,423.12	
其他流动资产	五、11	8,159,016.65	6,486,750.92	5,329,755.94	135,550,142.73
流动资产合计		226,882,202.94	248,718,039.88	187,568,135.59	170,366,944.15
非流动资产：					
债权投资					不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	不适用	
其他债权投资					不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	不适用	
长期应收款	五、12	7,351,324.59	8,360,227.37	8,360,227.37	
长期股权投资	五、13	-	-	123,622.96	285,883.11
其他权益工具投资					不适用
其他非流动金融资产					不适用
投资性房地产					
固定资产	五、14	7,090,567.11	7,884,981.46	8,721,630.82	9,787,141.98
在建工程	五、15	794,192.73	293,776.32	417,039.88	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、16	2,018,408.53	不适用	不适用	不适用
无形资产	五、17	39,500,555.16	50,606,865.07	40,464,454.97	44,041,042.80
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、18	108,413.62	172,837.42	104,005.44	71,038.88
递延所得税资产	五、19	-	-	-	-
其他非流动资产	五、20	1,618,877.35	283,597.35	237,930.00	2,616,000.00
非流动资产合计		58,482,339.09	67,602,284.99	58,428,911.44	56,801,106.77
资产总计		285,364,542.03	316,320,324.87	245,997,047.03	227,168,050.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：西安新通药物研究股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
流动负债：					
短期借款	五、21	10,010,875.00	10,012,083.34	9,010,875.00	
交易性金融负债					不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	不适用	
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、22	10,792,581.51	8,433,426.05	3,237,979.18	6,633,113.02
预收款项	五、23			18,780,991.20	39,157,772.00
合同负债	五、24	21,044,885.48	20,109,105.66	不适用	不适用
应付职工薪酬	五、25	1,361,702.85	1,697,763.15	1,192,072.21	1,276,723.09
应交税费	五、26	391,799.97	1,423,443.33	1,065,468.45	484,002.24
其他应付款	五、27	44,448.71	1,088,927.85	1,047,414.78	11,321,138.31
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、28	536,257.09			
其他流动负债	五、29	88,900.52	4,680.34		
流动负债合计		44,271,451.13	42,769,429.72	34,334,800.82	58,872,748.66
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、30	1,247,094.58	不适用	不适用	不适用
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、31	8,602,000.00	9,152,000.00	9,812,000.00	17,746,900.00
递延所得税负债	五、19	-	-	-	
其他非流动负债					
非流动负债合计		9,849,094.58	9,152,000.00	9,812,000.00	17,746,900.00
负债合计		54,120,545.71	51,921,429.72	44,146,800.82	76,619,648.66
所有者权益：					
股本	五、32	136,667,655.00	136,667,655.00	43,239,483.62	41,675,692.84
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、33	198,964,264.75	198,964,264.75	335,691,088.80	174,590,358.08
减：库存股					
其他综合收益	五、34	290,204.64	290,734.04	287,093.26	286,903.80
专项储备					-
盈余公积	五、35			5,060,673.95	5,060,673.95
未分配利润	五、36	-104,678,128.07	-71,523,758.64	-182,428,093.42	-71,065,226.41
归属于母公司所有者权益合计		231,243,996.32	264,398,895.15	201,850,246.21	150,548,402.26
少数股东权益					
所有者权益合计		231,243,996.32	264,398,895.15	201,850,246.21	150,548,402.26
负债和所有者权益总计		285,364,542.03	316,320,324.87	245,997,047.03	227,168,050.92

法定代表人



张登科

主管会计工作负责人：

刘雁



会计机构负责人：

刘家玮



合并利润表

编制单位：西安新通药物股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		2,085.52	10,052,032.75	13,879,042.59	11,012,793.71
其中：营业收入	五、37	2,085.52	10,052,032.75	13,879,042.59	11,012,793.71
二、营业总成本		39,904,584.11	107,205,909.50	160,136,072.73	59,945,593.68
其中：营业成本	五、37	999,194.24	5,763,637.76	4,726,871.79	4,060,996.61
税金及附加	五、38	364,869.83	366,730.34	280,717.10	197,537.75
销售费用	五、39	-	173.16	1,466,738.59	825,925.53
管理费用	五、40	8,229,607.64	12,542,008.74	34,344,272.85	11,331,007.39
研发费用	五、41	30,339,588.35	88,742,297.86	119,489,709.55	43,394,897.36
财务费用	五、42	-28,675.95	-208,938.36	-172,237.15	135,229.04
其中：利息费用		240,927.56	370,383.31	224,000.00	300,000.00
利息收入		294,102.19	665,683.29	399,972.47	171,072.03
加：其他收益	五、43	4,108,942.28	4,121,692.00	9,146,019.41	14,402,757.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	2,235,418.72	5,136,715.95	4,337,287.13	4,238,863.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		50,232.58	-123,622.96	-162,260.15	-176,232.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、45	1,159,103.93	1,387,498.82	752,219.18	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	170,531.94	102,582.32	-1,774,015.11	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-540,000.00	-791,000.00		-496,245.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	802.95	-	22,000,000.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-32,767,698.77	-87,196,387.66	-111,795,519.53	-30,787,425.34
加：营业外收入	五、49	-	-	-	141,776.00
减：营业外支出	五、50	386,670.66	258,604.18	9,788.93	60,418.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-33,154,369.43	-87,454,991.84	-111,805,308.46	-30,706,067.82
减：所得税费用	五、51	-	-	47,308.55	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,154,369.43	-87,454,991.84	-111,852,617.01	-30,706,067.82
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,154,369.43	-87,454,991.84	-111,852,617.01	-30,706,067.82
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,154,369.43	-87,454,991.84	-111,852,617.01	-30,706,067.82
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		-529.40	3,640.78	189.46	22,213.37
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-529.40	3,640.78	189.46	22,213.37
1.不能重分类进损益的其他综合收益			-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动					不适用
2.将重分类进损益的其他综合收益		-529.40	3,640.78	189.46	22,213.37
（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					不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用	不适用	不适用
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					不适用
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用	不适用	不适用
（6）其他债权投资信用减值准备					不适用
（7）现金流量套期储备					
（8）外币财务报表折算差额		-529.40	3,640.78	189.46	22,213.37
（二）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		-33,154,898.83	-87,451,351.06	-111,852,427.55	-30,683,854.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-33,154,898.83	-87,451,351.06	-111,852,427.55	-30,683,854.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		-0.24	-0.65		
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：西安新通药物股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		3,544,818.95	11,366,678.29	4,128,612.70	16,603,630.94
收到的税费返还			3,442,146.41		2,039,265.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	7,010,119.40	4,060,595.39	3,010,381.15	16,426,143.37
经营活动现金流入小计		10,554,938.35	18,869,420.09	7,138,993.85	35,069,040.25
购买商品、接受劳务支付的现金		604,968.58	2,673,351.90	2,299,229.90	3,793,274.05
支付给职工以及为职工支付的现金		9,338,848.61	11,266,209.78	9,902,241.79	11,966,687.89
支付的各项税费		560,012.21	237,002.16	144,244.67	163,492.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	26,963,083.64	81,463,316.68	55,818,941.54	42,393,493.35
经营活动现金流出小计		37,466,913.04	95,639,880.52	68,164,657.90	58,316,947.87
经营活动产生的现金流量净额		-26,911,974.69	-76,770,460.43	-61,025,664.05	-23,247,907.62
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		456,220,232.58	1,202,530,000.00	832,133,601.80	304,500,000.00
取得投资收益收到的现金		3,572,684.96	6,012,558.09	5,257,656.87	3,656,986.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,040,260.00	240.00	4,400,000.00	17,603,000.00
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		460,833,177.54	1,208,542,798.09	841,791,258.67	325,759,986.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,969,384.85	18,493,285.21	4,332,099.05	12,005,035.11
投资支付的现金		462,690,000.00	1,239,500,000.00	856,633,601.80	406,500,000.00
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		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		464,659,384.85	1,257,993,285.21	860,965,700.85	418,505,035.11
投资活动产生的现金流量净额		-3,826,207.31	-49,450,487.12	-19,174,442.18	-92,745,048.82
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			150,000,000.00	57,142,000.00	122,858,000.00
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			10,000,000.00	9,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			160,000,000.00	66,142,000.00	122,858,000.00
偿还债务支付的现金			9,000,000.00	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		219,916.67	369,174.97	213,125.00	300,000.00
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	五、53	434,424.00			
筹资活动现金流出小计		654,340.67	9,369,174.97	213,125.00	300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-654,340.67	150,630,825.03	65,928,875.00	122,558,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,739.78	3,666.17	207.63	22,473.14
五、现金及现金等价物净增加额		-31,399,262.45	24,413,543.65	-14,271,023.60	6,587,516.70
加：期初现金及现金等价物余额		34,912,779.04	10,499,235.39	24,770,258.99	18,182,742.29
六、期末现金及现金等价物余额		3,513,516.59	34,912,779.04	10,499,235.39	24,770,258.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2021年1-6月										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	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		小计
优先股	永续债	其他	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	136,667,655.00	-	-	198,964,264.75	-	290,734.04	-	-	-71,523,758.64	264,398,895.15	-	264,398,895.15
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、本期初余额	136,667,655.00	-	-	198,964,264.75	-	290,734.04	-	-	-71,523,758.64	264,398,895.15	-	264,398,895.15
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. 股东投入的普通股												
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. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	136,667,655.00	-	-	198,964,264.75	-	290,204.64	-	-	-104,678,128.07	231,243,996.32	-	231,243,996.32

编制单位：西安新通家联科技股份有限公司



法定代表人：

张登科



主管会计工作负责人：

刘雁



会计机构负责人：

刘家玮



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	43,239,483.62	-	-	-	335,691,088.80	-	287,093.26	-	5,060,673.95	-182,428,093.42	201,850,246.21	-	201,850,246.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	43,239,483.62	-	-	-	335,691,088.80	-	287,093.26	-	5,060,673.95	-182,428,093.42	201,850,246.21	-	201,850,246.21
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	93,428,171.38	-	-	-	-136,726,824.05	-	3,640.78	-	-5,060,673.95	110,904,334.78	62,548,648.94	-	62,548,648.94
(一) 综合收益总额							3,640.78			-87,454,991.84	-87,451,351.06		-87,451,351.06
(二) 所有者投入和减少资本	2,316,400.89	-	-	-	147,683,599.11	-	-	-	-	-	150,000,000.00	-	150,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,316,400.89				147,683,599.11						150,000,000.00		150,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	91,111,770.49	-	-	-	-284,410,423.16	-	-	-	-5,060,673.95	198,359,326.62	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	91,111,770.49				-91,111,770.49								
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. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	136,667,655.00	-	-	-	198,964,264.75	-	290,734.04	-	-5,060,673.95	-71,523,758.64	264,398,895.15	-	264,398,895.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

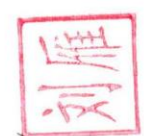
会计机构负责人：



张登科



刘雁



刘家玮



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度													
	归属于母公司所有者权益						未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计				
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股					其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	41,675,692.84	-	-	-	174,590,358.08	-	286,903.80	-	5,060,673.95	-71,065,226.41	150,548,402.26	150,548,402.26	489,750.00	489,750.00
加：会计政策变更										489,750.00				
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	41,675,692.84	-	-	-	174,590,358.08	-	286,903.80	-	5,060,673.95	-70,575,476.41	151,038,152.26	151,038,152.26	-	151,038,152.26
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,563,790.78	-	-	-	161,100,730.72	-	189.46	189.46	-	-111,852,617.01	50,812,093.95	50,812,093.95	-	50,812,093.95
(一) 综合收益总额							189.46	189.46		-111,852,617.01	-111,852,427.55	-111,852,427.55		-111,852,427.55
(二) 所有者投入和减少资本	1,563,790.78				161,100,730.72						162,664,521.50	162,664,521.50		162,664,521.50
1. 股东投入的普通股	1,563,790.78				55,578,209.22						57,142,000.00	57,142,000.00		57,142,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					105,522,521.50						105,522,521.50	105,522,521.50		105,522,521.50
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
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. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	43,239,483.62	-	-	-	335,691,088.80	-	287,093.26	287,093.26	5,060,673.95	-182,428,093.42	201,850,246.21	201,850,246.21	-	201,850,246.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：













合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	38,313,468.79	-	-	-	55,094,582.13	-	264,690.43	-	5,060,673.95	-40,359,158.59	58,374,256.71	-	58,374,256.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	38,313,468.79	-	-	-	55,094,582.13	-	264,690.43	-	5,060,673.95	-40,359,158.59	58,374,256.71	-	58,374,256.71
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,362,224.05	-	-	-	119,495,775.95	-	22,213.37	-	-	-30,706,067.82	92,174,145.55	-	92,174,145.55
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本	3,362,224.05	-	-	-	119,495,775.95	-	22,213.37	-	-	-30,706,067.82	-30,683,854.45	-	-30,683,854.45
1. 股东投入的普通股	3,362,224.05				119,495,775.95						122,858,000.00		122,858,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
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. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	41,675,692.84	-	-	-	174,590,358.08	-	286,903.80	-	5,060,673.95	-71,065,226.41	150,548,402.26	-	150,548,402.26

法定代表人：

张登科



主管会计工作负责人：

刘雁



会计机构负责人：

刘家玮



母公司资产负债表

编制单位：西安新通药物研究股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
流动资产：					
货币资金		2,671,141.65	34,614,071.60	10,069,282.98	23,507,068.87
交易性金融资产		196,899,103.93	187,987,498.82	147,752,219.18	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	不适用	
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十五、1	800,000.00	3,923,600.00	3,524,168.00	4,529,500.00
应收款项融资					不适用
预付款项		7,196,665.22	6,759,729.81	11,314,203.14	4,970,691.46
其他应收款	十五、2	517,474.74	585,396.81	474,769.12	885,346.72
其中：应收利息					
应收股利					
存货			-	-	-
合同资产		799,000.00	1,339,000.00	不适用	不适用
持有待售资产		3,986,128.91			
一年内到期的非流动资产		1,211,278.89	-	1,145,423.12	
其他流动资产		8,146,044.05	6,473,333.80	5,329,755.94	128,821,097.53
流动资产合计		222,226,837.39	241,682,630.84	179,609,821.48	162,713,704.58
非流动资产：					
债权投资					不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	不适用	
其他债权投资					不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	不适用	
长期应收款		7,351,324.59	8,360,227.37	8,360,227.37	
长期股权投资	十五、3	62,000,000.00	62,000,000.00	60,588,238.73	60,750,498.88
其他权益工具投资					不适用
其他非流动金融资产					不适用
投资性房地产					
固定资产		6,676,366.45	7,361,517.22	8,022,012.34	8,589,909.75
在建工程		794,192.73	293,776.32	417,039.88	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		474,528.31	不适用	不适用	不适用
无形资产		24,117,088.31	32,428,515.94	16,696,341.28	14,683,164.55
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		108,413.62	172,837.42	104,005.44	71,038.88
递延所得税资产		-	-	-	-
其他非流动资产		1,618,877.35	271,177.35	237,930.00	2,616,000.00
非流动资产合计		103,140,791.36	110,888,051.62	94,425,795.04	86,710,612.06
资产总计		325,367,628.75	352,570,682.46	274,035,616.52	249,424,316.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：西安新通药物研究股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
流动负债：					
短期借款		10,010,875.00	10,012,083.34	9,010,875.00	
交易性金融负债					不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	不适用	
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		10,900,075.34	8,027,262.89	1,584,150.65	4,292,350.21
预收款项				18,651,100.00	20,626,980.00
合同负债		21,044,885.48	20,109,105.66	不适用	不适用
应付职工薪酬		1,228,684.41	1,565,146.27	1,060,369.54	1,136,096.45
应交税费		262,763.25	1,293,977.81	909,903.02	483,350.22
其他应付款		3,944,248.71	4,680,783.69	4,634,114.56	14,861,495.79
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		253,406.38	-	-	
其他流动负债		88,900.52	4,680.34	-	
流动负债合计		47,733,839.09	45,693,040.00	35,850,512.77	41,400,272.67
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		84,046.29	不适用	不适用	不适用
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		8,602,000.00	8,452,000.00	9,112,000.00	17,046,900.00
递延所得税负债		-	-	-	
其他非流动负债					
非流动负债合计		8,686,046.29	8,452,000.00	9,112,000.00	17,046,900.00
负债合计		56,419,885.38	54,145,040.00	44,962,512.77	58,447,172.67
所有者权益：					
股本		136,667,655.00	136,667,655.00	43,239,483.62	41,675,692.84
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		198,964,264.75	198,964,264.75	335,691,088.80	174,590,358.08
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积				5,060,673.95	5,060,673.95
未分配利润		-66,684,176.38	-37,206,277.29	-154,918,142.62	-30,349,580.90
所有者权益合计		268,947,743.37	298,425,642.46	229,073,103.75	190,977,143.97
负债和所有者权益总计		325,367,628.75	352,570,682.46	274,035,616.52	249,424,316.64

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：西安新通药物股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、4	-	9,862,735.70	10,585,601.19	8,273,150.95
减：营业成本	十五、4	999,194.24	5,751,562.59	3,608,275.75	2,117,941.12
税金及附加		364,869.83	366,689.60	262,325.93	183,413.83
销售费用					
管理费用		6,605,769.08	10,528,987.59	32,400,192.98	9,667,684.76
研发费用		27,513,135.12	82,797,061.61	111,621,515.36	32,768,008.53
财务费用		-47,692.71	-207,202.70	-166,657.87	149,831.80
其中：利息费用		223,965.64	370,383.31	224,000.00	300,000.00
利息收入		290,968.59	663,043.71	393,286.41	155,699.09
加：其他收益		3,408,942.28	3,296,000.00	9,110,552.62	14,352,757.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	2,152,357.19	4,990,117.69	4,089,475.86	4,143,506.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		50,232.58	-123,622.96	-162,260.15	-176,232.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-	-	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-	-	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,159,103.93	1,387,498.82	752,219.18	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		157,221.17	101,637.39	-1,768,696.90	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-540,000.00	-791,000.00	-	-477,324.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,637.05	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-29,099,288.04	-80,390,109.09	-124,956,500.20	-18,594,789.24
加：营业外收入		-	-	-	141,776.00
减：营业外支出		378,611.05	257,352.20	6,561.52	60,291.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-29,477,899.09	-80,647,461.29	-124,963,061.72	-18,513,304.64
减：所得税费用		-	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,477,899.09	-80,647,461.29	-124,963,061.72	-18,513,304.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,477,899.09	-80,647,461.29	-124,963,061.72	-18,513,304.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					不适用
4.企业自身信用风险公允价值变动					不适用
（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					不适用
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用	不适用	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					不适用
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用	不适用	
6.其他债权投资信用减值准备					不适用
7.现金流量套期储备					
8.外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		-29,477,899.09	-80,647,461.29	-124,963,061.72	-18,513,304.64
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		-0.22	-0.60		
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：



主管会计工作负责人：

刘雁

会计机构负责人：

刘玮

母公司现金流量表

编制单位：西安新通药物研究股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		3,288,000.00	10,820,144.27	1,489,821.16	12,906,519.63
收到的税费返还			3,442,146.41	-	2,039,265.94
收到其他与经营活动有关的现金		6,557,023.52	5,561,123.69	2,934,570.60	20,956,527.88
经营活动现金流入小计		9,845,023.52	19,823,414.37	4,424,391.76	35,902,313.45
购买商品、接受劳务支付的现金		604,968.58	2,463,557.72	2,278,846.32	2,971,098.62
支付给职工以及为职工支付的现金		8,503,473.66	10,029,128.87	8,433,917.91	10,056,822.21
支付的各项税费		560,012.21	234,602.18	139,191.13	152,641.72
支付其他与经营活动有关的现金		25,118,479.13	79,441,522.75	51,630,023.43	35,188,042.93
经营活动现金流出小计		34,786,933.58	92,168,811.52	62,481,978.79	48,368,605.48
经营活动产生的现金流量净额		-24,941,910.06	-72,345,397.15	-58,057,587.03	-12,466,292.03
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		436,000,232.58	1,189,500,000.00	768,733,601.80	280,500,000.00
取得投资收益收到的现金		3,489,623.43	5,865,959.83	5,009,845.60	3,561,630.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,030,260.00			
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		440,520,116.01	1,195,365,959.83	773,743,447.40	284,061,630.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,966,784.85	18,471,240.25	4,318,937.63	11,699,335.11
投资支付的现金		445,090,000.00	1,230,635,384.23	790,733,601.80	376,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-		
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		447,056,784.85	1,249,106,624.48	795,052,539.43	387,699,335.11
投资活动产生的现金流量净额		-6,536,668.84	-53,740,664.65	-21,309,092.03	-103,637,704.96
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			150,000,000.00	57,142,000.00	122,858,000.00
取得借款收到的现金			10,000,000.00	9,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金				-	
筹资活动现金流入小计		-	160,000,000.00	66,142,000.00	122,858,000.00
偿还债务支付的现金			9,000,000.00	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		219,916.67	369,174.97	213,125.00	300,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		238,224.00		-	
筹资活动现金流出小计		458,140.67	9,369,174.97	213,125.00	300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-458,140.67	150,630,825.03	65,928,875.00	122,558,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		-6,210.38	25.39	18.17	52.66
五、现金及现金等价物净增加额					
		-31,942,929.95	24,544,788.62	-13,437,785.89	6,454,055.67
加：期初现金及现金等价物余额		34,614,071.60	10,069,282.98	23,507,068.87	17,053,013.20
六、期末现金及现金等价物余额					
		2,671,141.65	34,614,071.60	10,069,282.98	23,507,068.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

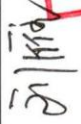
项目	2021年1-6月						所有者权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	136,667,655.00			198,964,264.75					-37,206,277.29	298,425,642.46
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	136,667,655.00			198,964,264.75					-37,206,277.29	298,425,642.46
三、本期增减变动金额(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. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	136,667,655.00			198,964,264.75					-66,684,176.38	268,947,743.37



法定代表人：




主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

编制单位：西安新嘉坡物研究股份有限公司
 单位：元 币种：人民币
 2020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	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	43,239,483.62				335,691,088.80				5,060,673.95	-154,918,142.62	229,073,103.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	43,239,483.62				335,691,088.80				5,060,673.95	-154,918,142.62	229,073,103.75
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	93,428,171.38				-136,726,824.05				-5,060,673.95	117,711,865.33	69,352,538.71
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	2,316,400.89				147,683,599.11						
1. 股东投入的普通股	2,316,400.89				147,683,599.11						
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	91,111,770.49				-284,410,423.16						
1. 资本公积转增资本(或股本)	91,111,770.49				-91,111,770.49						
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	136,667,655.00				198,964,264.75				-5,060,673.95	198,359,326.62	298,425,642.46

法定代表人：


张科印
 6101990378095

主管会计工作负责人：


刘雁

会计机构负责人：


刘家玮

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度							所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	41,675,692.84				174,590,358.08				5,060,673.95	-30,349,580.90	190,977,143.97
加：会计政策变更										394,500.00	394,500.00
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	41,675,692.84				174,590,358.08				5,060,673.95	-29,955,080.90	191,371,643.97
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,563,790.78				161,100,730.72				-	-124,963,061.72	37,701,459.78
(一) 综合收益总额										-124,963,061.72	-124,963,061.72
(二) 所有者投入和减少资本	1,563,790.78				161,100,730.72				-	-	162,664,521.50
1. 股东投入的普通股	1,563,790.78				55,578,209.22				-	-	57,142,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(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. 本年提取										-	-
2. 本年使用										-	-
(六) 其他										-	-
四、本年年末余额	43,239,483.62				335,691,088.80				5,060,673.95	-154,918,142.62	229,073,103.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature)



(Handwritten signature)



(Handwritten signature)



母公司所有者权益变动表



项目	2018年度					所有者权益合计					
	股本	其他权益工具			资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	38,313,468.79				55,094,582.13				5,060,673.95	-11,836,276.26	86,632,448.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	38,313,468.79				55,094,582.13				5,060,673.95	-11,836,276.26	86,632,448.61
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,362,224.05				119,495,775.95					-18,513,304.64	104,344,695.36
(一) 综合收益总额										-18,513,304.64	-18,513,304.64
(二) 所有者投入和减少资本	3,362,224.05				119,495,775.95						122,858,000.00
1. 股东投入的普通股	3,362,224.05				119,495,775.95						122,858,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	41,675,692.84				174,590,358.08				5,060,673.95	-30,349,580.90	190,977,143.97

法定代表人：

张登科



主管会计工作负责人：

刘雁



会计机构负责人：

刘宏伟



西安新通药物研究股份有限公司

财务报表附注

2018 年至 2021 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

西安新通药物研究股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身为西安新通药物研究有限公司(以下简称“新通有限”),系由自然人张登科及李飞荧共同出资设立的有限责任公司,于 2000 年 5 月 30 日取得西安市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》(注册号:610100100046317)。新通有限设立时注册资本 52.00 万元,实收资本 52.00 万元。设立时的股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
张登科	32.00	61.5385
李飞荧	20.00	38.4615
合计	52.00	100.00

2002 年 5 月 25 日,根据新通有限股东会决议,同意李飞荧将新通有限 38.50%的股权(对应注册资本 20.00 万元)转让给张登科(新通有限 28.50%的股权,对应注册资本 14.80 万元)、陈霞(新通有限 10.00%的股权,对应注册资本 5.20 万元)。

经本次股权转让之后各股东出资额和出资比例情况如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
张登科	46.80	90.00
陈霞	5.20	10.00
合计	52.00	100.00

2003 年 6 月 18 日,根据新通有限股东会决议,同意股东张登科以货币方式增资 148.00 万元,新通有限注册资本增至 200.00 万元。2003 年 7 月 17 日办理了工商变更。本次增资完成后各股东出资额和出资比例情况如下:

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
张登科	194.80	97.40
陈霞	5.20	2.60
合计	200.00	100.00

2007年8月10日，根据新通有限股东会决议，同意张登科将其拥有的新通有限5.00%的股权（对应注册资本15.00万元）分别转让给潘燕春（新通有限4.33%的股权，对应注册资本13.00万元）、匡廷云（新通有限0.67%的股权，对应注册资本2.00万元）；同意由西安高新区创业园发展中心对新通有限以100.00万元货币出资，占注册资本的33.33%。

本次增资完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
张登科	179.80	59.9333
西安高新技术产业开发区创业园发展中心	100.00	33.3333
潘燕春	13.00	4.3333
陈霞	5.20	1.7333
匡廷云	2.00	0.6667
合计	300.00	100.00

2010年4月16日，根据新通有限股东会决议，同意潘燕春将其拥有新通有限4.33%的股权（对应注册资本13.00万元）转让给张登科，陈霞将其拥有新通有限1.73%的股权（对应注册资本5.20万元）转让给张登科。

本次股权转让之后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
张登科	198.00	66.0000
西安高新技术产业开发区创业园发展中心	100.00	33.3333
匡廷云	2.00	0.6667
合计	300.00	100.00

2011年8月15日，根据新通有限股东会决议，同意匡廷云将其拥有新通有限0.67%的股权（对应注册资本2.00万元）转让给张登科，西安高新技术产业开发区创业园发展中心将其拥有新通有限33.33%的股权（对应注册资本100.00万元）转让给张登科。

本次股权转让之后股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
张登科	300.00	100.00
合计	300.00	100.00

2011年12月15日，根据新通有限股东会决议，同意张登科将其拥有新通有限26.67%的股权（对应公司注册资本80.00万元）转让给西安康莱雅医药科技有限公司（2015年10月更名为西安二月蓝企业管理咨询有限公司）。

本次股权转让之后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
张登科	220.00	73.3333
西安康莱雅医药科技有限公司	80.00	26.6667
合计	300.00	100.00

2012年3月5日，根据新通有限股东会决议，注册资本增加至26,732,261.83元，其中张登科以未分配利润转增实收资本17,402,767.60元，西安康莱雅医药科技有限公司以未分配利润转增实收资本6,329,494.23元。

本次增资完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
张登科	1,960.276760	73.33
西安康莱雅医药科技有限公司	712.949423	26.67
合计	2,673.226183	100.00

2012年6月8日，根据新通有限股东会决议，注册资本增加至38,313,468.79元，其中晖美有限公司（英文名：Glorious Mate Limited）增资8,908,119.70元，天津康晨瑞信医药集团有限公司增资2,673,087.26元。

本次增资完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
张登科	1,960.276760	51.1642
西安康莱雅医药科技有限公司	712.949423	18.6083
晖美有限公司	890.811970	23.2506
天津康晨瑞信医药集团有限公司	267.308726	6.9769
合计	3,831.346879	100.00

2016年1月15日，根据新通有限董事会决议，同意股东西安二月蓝企业管理咨询有限公司（原西安康莱雅医药科技有限公司）向西安海金沙商务信息咨询合伙企业（有限合伙）转让其所持有的新通有限9.61%股权（对应注册资本368.128202万元），向张登科转让其持有的新通有限9.00%的股权（对应注册资本344.821221万元）。

上述股权转让之后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
张登科	2,305.097981	60.1642
晖美有限公司	890.811970	23.2506
西安海金沙商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	368.128202	9.6083
天津康晨瑞信医药集团有限公司	267.308726	6.9769
合计	3,831.346879	100.00

2018年3月8日，根据新通有限董事会决议，注册资本增加至43,239,483.62元，其中泰州宇通企业管理合伙企业（有限合伙）增资2,736,674.91元，烟台汉富璟晟投资中心（有限合伙）增资547,334.98元，烟台汉富瀚宽投资中心（有限合伙）增资1,642,004.94元。

本次增资完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
张登科	2,305.097981	53.3100
晖美有限公司	890.811970	20.6018
西安海金沙商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	368.128202	8.5137
天津康晨瑞信医药集团有限公司	267.308726	6.1821
泰州宇通企业管理合伙企业（有限合伙）	273.667491	6.3291
烟台汉富瀚宽投资中心（有限合伙）	164.200494	3.7975
烟台汉富璟晟投资中心（有限合伙）	54.733498	1.2658
合计	4,323.948362	100.00

2020年8月28日，根据新通有限董事会决议，注册资本增加至45,555,884.51元，分别由北京阜瑞投资有限公司、高明、山东省科创新动能创业投资基金合伙企业（有限合伙）、四川峨胜水泥集团股份有限公司、西安西高投基石投资基金合伙企业（有限合伙）向新通有限增资926,560.36元、463,280.18元、308,853.45元、308,853.45元和308,853.45元。

本次增资完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
张登科	2,305.097981	50.5993
晖美有限公司	890.811970	19.5543
西安海金沙商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	368.128202	8.0808
天津康晨瑞信医药集团有限公司	273.667491	6.0073
泰州宇通企业管理合伙企业（有限合伙）	267.308726	5.8677
烟台汉富瀚宽投资中心（有限合伙）	164.200494	3.6043
烟台汉富璟晟投资中心（有限合伙）	54.733498	1.2015
北京阜瑞投资有限公司	92.656036	2.0339
高明	46.328018	1.0169
山东省科创新动能创业投资基金合伙企业（有限合伙）	30.885345	0.6780
四川峨胜水泥集团股份有限公司	30.885345	0.6780
西安西高投基石投资基金合伙企业（有限合伙）	30.885345	0.6780
合计	4,555.588451	100.00

2020年12月，根据新通有限董事会决议，同意烟台汉富璟晟投资中心（有限合伙）将其所持新通有限1.2015%的股权（对应注册资本54.733498万元）转让给天津润耀辉华企业管理合伙企业（有限合伙）。

上述股权转让之后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
张登科	2,305.097981	50.5993
晖美有限公司	890.811970	19.5543
西安海金沙商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	368.128202	8.0808
天津康晨瑞信医药集团有限公司	273.667491	6.0073
泰州宇通企业管理合伙企业（有限合伙）	267.308726	5.8677
烟台汉富瀚宽投资中心（有限合伙）	164.200494	3.6043
天津润耀辉华企业管理合伙企业（有限合伙）	54.733498	1.2015
北京阜瑞投资有限公司	92.656036	2.0339
高明	46.328018	1.0169
山东省科创新动能创业投资基金合伙企业（有限合伙）	30.885345	0.6780
四川峨胜水泥集团股份有限公司	30.885345	0.6780
西安西高投基石投资基金合伙企业（有限合伙）	30.885345	0.6780
合计	4,555.588451	100.00

2020年12月11日，新通有限召开董事会，决定以2020年8月31日为基准日，将新通有限整体变更为股份有限公司，变更方式为张登科等12位股东以其拥有的新通有限的净资产进行出资。股份公司设立后，公司的股权结构未发生变化。

西安市市场监督管理局于2020年12月21日换发了注册号为9161013172286154XN的《企业法人营业执照》。本公司依法整体变更设立股份有限公司后，股本结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
张登科	2,305.0979	50.5993
晖美有限公司	890.8120	19.5543
西安海金沙商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	368.1282	8.0808
泰州宇通企业管理合伙企业（有限合伙）	273.6675	6.0073
天津康晨瑞信医药集团有限公司	267.3087	5.8677
烟台汉富瀚宽投资中心（有限合伙）	164.2005	3.6043
北京阜瑞投资有限公司	92.6560	1.2015
天津润耀辉华企业管理合伙企业（有限合伙）	54.7335	2.0339
高明	46.3280	1.0169
山东省科创新动能创业投资基金合伙企业（有限合伙）	30.8854	0.6780
四川峨胜水泥集团股份有限公司	30.8854	0.6780
西安西高投基石投资基金合伙企业（有限合伙）	30.8854	0.6780
合计	4,555.5885	100.00

2020年12月，本公司召开2020年第二次临时股东大会并作出决议，以资本公积转增股本，注册资本增加至136,667,655.00元。2020年12月25日，西安市市场监督管理局向发行人核发了增资后的《营业执照》。

本次增资完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
张登科	6,915.2937	50.5993
晖美有限公司	2,672.4360	19.5543
西安海金沙商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,104.3846	8.0808
泰州宇通企业管理合伙企业（有限合伙）	821.0025	6.0073
天津康晨瑞信医药集团有限公司	801.9261	5.8677
烟台汉富瀚宽投资中心（有限合伙）	492.6015	3.6044
北京阜瑞投资有限公司	277.9680	2.0339
天津润耀辉华企业管理合伙企业（有限合伙）	164.2005	1.2015
高明	138.9840	1.0169
山东省科创新动能创业投资基金合伙企业（有限合伙）	92.6562	0.6780
四川峨胜水泥集团股份有限公司	92.6562	0.6780
西安西高投基石投资基金合伙企业（有限合伙）	92.6562	0.6780
合计	13,666.7655	100.00

2021年6月，根据公司股东会决议，同意高明将其持有公司0.5084%的股权（对应股本69.4920万元）转让给栾爱明。

上述股权转让之后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
张登科	6,915.2937	50.5993
晖美有限公司	2,672.4360	19.5543
西安海金沙商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,104.3846	8.0808
泰州宇通企业管理合伙企业（有限合伙）	821.0025	6.0073
天津康晨瑞信医药集团有限公司	801.9261	5.8677
烟台汉富瀚宽投资中心（有限合伙）	492.6015	3.6043
北京阜瑞投资有限公司	277.9680	2.0339
天津润耀辉华企业管理合伙企业（有限合伙）	164.2005	1.2015
山东省科创新动能创业投资基金合伙企业（有限合伙）	92.6562	0.6780
四川峨胜水泥集团股份有限公司	92.6562	0.6780
西安西高投基石投资基金合伙企业（有限合伙）	92.6562	0.6780
高明	69.4920	0.5085
栾爱明	69.4920	0.5084
合计	13,666.7655	100.00

本公司的经营地址西安市高新区锦业路 69 号 C 区 12 号。法定代表人张登科。

公司主要的经营活动为新药研究、开发和技术转让（不含生产、销售）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 25 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	西安葛蓝新通制药有限公司	葛蓝新通	100.00	
2	Chiva Pharmaceuticals, Inc	开曼凯华	100.00	
3	深圳秦鹏药物研究有限公司	秦鹏药物	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	深圳秦鹏药物研究有限公司	秦鹏药物	2020 年度	新设

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	Chiva (Hong Kong) Limited	香港凯华	2020 年度	注销
2	江苏贯通医药科技有限公司	贯通医药	2020 年度	注销

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司及子公司的记账本位币为人民币，本公司编制本申报财务报表时所采用的的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，控制是指本公司拥有对被投资方

的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

③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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其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 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行

重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算

该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司对于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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或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票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

组合 1：由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票组合。

组合 2：由信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票和商业承兑汇票组成的应收票据组合。

对于划分为组合的应收票据，本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况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户款

应收账款组合 2 合并范围内关联方款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对

未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收保证金和押金

其他应收款组合 4 应收员工备用金及合并范围外关联方往来

其他应收款组合 5 应收其他往来款

对于划分为组合的其他应收款，本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况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合：由信用等级较高的银行承兑汇票组合。对于划分为组合的应收款项融资，本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况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 已完工未结算资产

对于划分为组合的合同资产，本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况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

（1）金融资产的分类

①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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效

套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(5) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，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，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的合同条款作出实质性修改的，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的，将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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(7) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A.以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 100 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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，不得通过损益转回。

（8）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对

该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

12. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

(1) 单项金额重大并单项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 200 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

A. 应收账款

确定组合的依据：

应收企业客户：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收账款汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

应收企业客户：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

B. 应收票据

结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，将应收票据分为两类：

组合 1：由信用等级较高的银行承兑汇票组合。

组合 2：由信用等级一般的银行承兑汇票和商业承兑汇票组成的应收票据组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

组合 1：由信用等级较高的银行承兑的汇票，其信用风险和延期付款风险很小，相

关的主要风险是利率风险。该类银行承兑汇票不计提坏账准备。

组合 2：由信用等级一般的银行承兑的汇票或由企业承兑的商业承兑汇票，此类票据的主要风险为信用风险和延期付款风险。该类银行承兑汇票和商业承兑汇票根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

13. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用先进先出法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提

存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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的对价（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。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。

本公司对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附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为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，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，

在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

16. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价

值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

17. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；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，对被投资单位的净利润进行

调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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公允价值计量，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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

18. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20.00	5.00	4.75
运输设备	平均年限法	5.00	5.00	19.00
机器设备	平均年限法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他设备	平均年限法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

19. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

20. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	按照实际许可年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

具体研发项目的资本化条件：

具体以完成 III 期临床试验并递交生产注册申请后（如药品注册申请受理通知书）作为研发费用资本化的起点，以研发项目达到预定用途（如取得注册批件）作为公司研发费用资本化的终点。

21. 长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预定受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

25. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

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

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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：

①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；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④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；
- ⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

- ①本公司医药研发及临床试验收入确认的具体方法如下：

资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的医药研发服务，采用完工百分比法（项目完工进度）确认。

具体确认依据、时点和确认金额遵照下列公式：本期确认的收入=劳务总收入×本期未止劳务的完工进度-以前期间已确认的收入。

完工百分比的确定方法：按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定，也称为项目形象进度。公司按照业务的具体流程将医药研发服务划分为几个阶段工序并以此确认各阶段的项目形象进度。

对在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的医药研发和临床试验服务项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，按能够得到补偿的金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的医

药研发服务和临床试验服务金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不确认收入，但将已发生的成本确认为费用。

②其他技术服务主要为客户提供定向研究、质量修订等专项业务，相关业务的执行周期较短，在提交技术成果全套资料并经客户签收后按合同约定金额确认收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

(1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期

损益，不确认提供劳务收入。

26. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得

税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

28. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁

期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，

本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折

旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则和新收入准则但未执行新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，并在“研发费用”项目增加了计入管理费用的自行开发无形资产摊销金额；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号文配套执行。

②财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】

8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会【2017】9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会【2017】14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见附注三、10。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的规定,对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整,将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时,本公司未对比较财务报表数据进行调整。

③2017年7月5日,财政部发布了《企业会计准则第14号—收入(2017年修订)》(财会【2017】22号)(以下简称“新收入准则”)。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见附注三、25。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)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。在执行新收入准则时,本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

④2019年12月10日,财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释,对以前年度不进行追溯。

⑤2018年12月7日,财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自2019年1月1日起实施;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起实施,其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见附注三、28。

对于首次执行日前已存在的合同,本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2021 年 1 月 1 日)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：

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

B.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C.在首次执行日，本公司按照附注三、21，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新金融工具准则，本公司合并财务报表相应调整 2019 年 1 月 1 日其他应收款 489,750.00 元、未分配利润 489,750.00 元。本公司母公司财务报表其他应收款 394,500.00 元、未分配利润 394,500.00 元。

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 18,504,538.53 元、其他流动负债 276,452.67 元、预收款项-18,780,991.20 元、应收账款 -2,610,000.00 元、合同资产 2,610,000.00 元。本公司母公司财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 18,389,590.57 元、其他流动负债 261,509.43 元、预收款项-18,651,100.00 元、应收账款-2,610,000.00 元、合同资产 2,610,000.00 元。

根据新租赁准则第六十三条：承租人采用本准则第六十一条第（二）项进行衔接会计处理时，对于首次执行日前的经营租赁，可采用下列简化处理：1. 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，可作为短期租赁处理。对于短期租赁，承租人可以选择不确认使用权资产及租赁负债。本公司对前期的未执行完毕的租赁选择该种处理方式。因此不存在新租赁准则导致的会计政策累计影响数。

上述会计政策变更分别经本公司于 2019 年 10 月 22 日、2020 年 6 月 25 日及于 2021 年 6 月 25 日召开的董事会会议批准。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他应收款	889,846.72	1,379,596.72	489,750.00
未分配利润	-71,065,226.41	-70,575,476.41	489,750.00

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他应收款	885,346.72	1,279,846.72	394,500.00
未分配利润	-30,349,580.90	-29,955,080.90	394,500.00

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A.合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	24,770,258.99	货币资金	摊余成本	24,770,258.99
应收账款	摊余成本	4,998,352.40	应收账款	摊余成本	4,998,352.40
其他应收款	摊余成本	889,846.72	其他应收款	摊余成本	1,379,596.72

B.母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	23,507,068.87	货币资金	摊余成本	23,507,068.87
应收账款	摊余成本	4,529,500.00	应收账款	摊余成本	4,529,500.00
其他应收款	摊余成本	885,346.72	其他应收款	摊余成本	1,279,846.72

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A.合并财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收账款（按原金融工具准则列示金额）	4,998,352.40			
重新计量：预期信用损失				
应收账款（按新金融工具准则列示金额）				4,998,352.40
其他应收款（按原金融工具准则列示金额）	889,846.72			
重新计量：预期信用损失			489,750.00	
其他应收款（按新金融工具准则列示金额）				1,379,596.72

B.母公司财务报表

项 目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
应收账款（按原金融工具准则列示金额）	4,529,500.00			
重新计量：预期信用损失				
应收账款（按新金融工具准则列示金额）				4,529,500.00
其他应收款（按原金融工具准则列示金额）	885,346.72			
重新计量：预期信用损失			394,500.00	
其他应收款（按新金融工具准则列示金额）				1,279,846.72

③于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A.合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	1,006,055.60			1,006,055.60
其他应收款减值准备	562,360.35		-489,750.00	72,610.35

B.母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	980,500.00			980,500.00
其他应收款减值准备	461,860.35		-394,500.00	67,360.35

(5) 首次执行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

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	4,113,181.63	1,503,181.63	-2,610,000.00

合同资产	不适用	2,610,000.00	2,610,000.00
预收款项	18,780,991.20		-18,780,991.20
合同负债	不适用	18,504,538.53	18,504,538.53
其他流动负债		276,452.67	276,452.67

各项目调整情况说明：

注 1、合同资产、应收账款

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将尚未完成的合同中不满足无条件收款权的应收账款 2,610,000.00 元重分类为合同资产。

注 2、合同负债、预收款项

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 18,780,991.20 元重分类至合同负债 18,504,538.53 元及其他流动负债 276,452.67 元。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
应收账款	3,524,168.00	914,168.00	-2,610,000.00
合同资产	不适用	2,610,000.00	2,610,000.00
预收款项	18,651,100.00		-18,651,100.00
合同负债	不适用	18,389,590.57	18,389,590.57
其他流动负债		261,509.43	261,509.43

各项目调整情况说明：

注 1、合同资产、应收账款

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将尚未完成的合同中不满足无条件收款权的应收账款 2,610,000.00 元重分类为合同资产。

注 2、合同负债、预收款项

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 18,651,100.00 元重分类至合同负债 18,389,590.57 元及其他流动负债 261,509.43 元。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	6%、17%、16%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产余值（房产原值的70%）	1.2%
土地使用税	土地面积	5元/平方米、14元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、8.25%、0%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
西安葛蓝新通制药有限公司	20.00%
Chiva Pharmaceuticals, Inc	0.00%
Chiva (Hong Kong) Limited	8.25%

2. 税收优惠

本公司于2017年10月18日取得由陕西省财政厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201761000263），证书有效期为3年，自2017年至2020年享受15%所得税优惠税率。

本公司于2020年12月1日通过高新技术企业复审，取得由陕西省财政厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202061000435），证书有效期为3年，自2020年12月1号至2023年12月1号享受15%所得税优惠税率。

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）（附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》），“纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。”本公司的部分技术转让、开发收入免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34号）及《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号），西安葛蓝新通制药有限公司符合小型微利企业条件，其所得减按50%计入应纳税所得额，

按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），西安葛蓝新通制药有限公司符合小型微利企业条件，自 2019 年 1 月起其应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	13,248.11	42,713.11	67,296.36	290,707.02
银行存款	3,500,268.48	34,870,065.93	10,431,939.03	24,479,551.97
合 计	3,513,516.59	34,912,779.04	10,499,235.39	24,770,258.99

（1）各报告期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

（2）外币货币性项目披露详见附注五、56、外币货币性项目。

2. 交易性金融资产

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,649,103.93	194,357,498.82	156,752,219.18	—
其中：				
银行理财	200,649,103.93	194,357,498.82	156,752,219.18	—

3. 应收票据

（1）分类列示

种 类	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	—	—	—	15,984.00	—	15,984.00

（续上表）

种 类	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	179,424.00	—	179,424.00	—	—	—

(2) 各报告期末无本公司已质押的应收票据

(3) 各报告期末无本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	2,210.65	3,439,322.80	573,738.64	2,887,704.00
1 至 2 年	12,987.00	102,499.15	2,464,588.80	16,704.00
2 至 3 年	1,054,588.80	1,054,588.80	—	2,700,000.00
3 至 4 年	—	—	2,700,000.00	—
4 至 5 年	—	—	—	400,000.00
5 年以上	400,000.00	400,000.00	400,000.00	—
小 计	1,469,786.45	4,996,410.75	6,138,327.44	6,004,408.00
减：坏账准备	621,868.11	793,133.82	2,025,145.81	1,006,055.60
合 计	847,918.34	4,203,276.93	4,113,181.63	4,998,352.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2021 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类 别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
康美药业股份有限公司	11,926.40	0.81	11,926.40	100.00	0.00
按组合计提坏账准备					
应收客户款	1,457,860.05	99.19	609,941.71	41.84	847,918.34
合计	1,469,786.45	100.00	621,868.11	42.31	847,918.34

②2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	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					
应收客户款	4,996,410.75	100.00	793,133.82	15.87	4,203,276.93

③2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
应收客户款	6,138,327.44	100.00	2,025,145.81	32.99	4,113,181.63

④2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,004,408.00	100.00	1,006,055.60	16.76	4,998,352.40

各报告期坏账准备计提的具体说明：

① 2021年6月30日按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2021年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
康美药业股份有限公司	11,926.40	11,926.40	100.00	预期无法收回

2020年12月31日及2019年12月31日无按单项计提坏账准备的应收账款。

②2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日，按组合1应收客户款计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,210.65	110.53	5.00
1至2年	12,987.00	1,298.70	10.00
2至3年	1,042,662.40	208,532.48	20.00
5年以上	400,000.00	400,000.00	100.00
合计	1,457,860.05	609,941.71	41.84

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,439,322.80	171,966.14	5.00
1 至 2 年	102,499.15	10,249.92	10.00
2 至 3 年	1,054,588.80	210,917.76	20.00
5 年以上	400,000.00	400,000.00	100.00
合 计	4,996,410.75	793,133.82	15.87

(续上表)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	573,738.64	28,686.93	5.00
1 至 2 年	2,464,588.80	246,458.88	10.00
3 至 4 年	2,700,000.00	1,350,000.00	50.00
5 年以上	400,000.00	400,000.00	100.00
合 计	6,138,327.44	2,025,145.81	32.99

2021 年 1-6 月、2020 年度和 2019 年度坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

③2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,887,704.00	144,385.20	5.00
1 至 2 年	16,704.00	1,670.40	10.00
2 至 3 年	2,700,000.00	540,000.00	20.00
4 至 5 年	400,000.00	320,000.00	80.00
合 计	6,004,408.00	1,006,055.60	16.76

(3) 坏账准备的变动情况

①2021 年 1-6 月的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	793,133.82	-171,265.71	—	—	621,868.11

②2020 年度的变动情况

类别	2019年12月31日	会计政策变更	本期变动金额			2020年12月31日
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,025,145.81	-1,490,000.00	257,988.01	—	—	793,133.82

③2019 年的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,006,055.60	—	1,006,055.60	1,019,090.21	—	—	2,025,145.81

④2018 年的变动情况

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	636,584.24	369,471.36	—	—	1,006,055.60

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

说明：报告期内无实际核销的应收账款。

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021年6月30日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
珠海同益制药有限公司	1,000,000.00	68.04	200,000.00
山东丹红制药有限公司	400,000.00	27.21	400,000.00
广东省东莞市医药有限公司	37,352.00	2.54	7,470.40
新疆九州通医药有限公司	12,987.00	0.88	1,298.70
康美药业股份有限公司	11,926.40	0.81	11,926.40
合计	1,462,265.40	99.49	620,695.50

(续上表)

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
山东丹红制药有限公司	3,688,000.00	73.81	564,400.00
珠海同益制药有限公司	1,000,000.00	20.01	200,000.00
西安千禾药业股份有限公司	138,335.80	2.77	6,916.79
国药控股海南有限公司	64,989.00	1.30	6,498.90
广东省东莞市医药有限公司	37,352.00	0.75	7,470.40
合计	4,928,676.80	98.64	785,286.09

(续上表)

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
山东丹红制药有限公司	3,100,000.00	50.50	1,750,000.00
珠海同益制药有限公司	2,400,000.00	39.10	240,000.00
国药控股海南有限公司	150,336.00	2.45	7,516.80
广州国盈医药有限公司	115,897.60	1.89	5,794.88
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	79,920.00	1.30	3,996.00
合计	5,846,153.60	95.24	2,007,307.68

(续上表)

单位名称	2018年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
山东丹红制药有限公司	3,100,000.00	51.63	860,000.00
珠海同益制药有限公司	2,400,000.00	39.97	120,000.00
国药控股海南有限公司	125,280.00	2.09	7,099.20
广州国盈医药有限公司	79,843.20	1.33	3,992.16
国药控股新疆新特西部药业有限公司	42,688.00	0.71	2,134.40
合计	5,747,811.20	95.73	993,225.76

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021年6月30日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,351,206.46	99.71	3,983,966.86	57.89
1至2年	16,121.53	0.22	2,800,125.81	40.69
2至3年	—	—	93,000.00	1.35
3年以上	5,335.00	0.07	5,335.00	0.08
合计	7,372,662.99	100.00	6,882,427.67	100.00

(续上表)

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,131,517.74	90.49	3,299,861.30	97.43
1至2年	846,432.00	9.42	71,520.60	2.11
2至3年	—	—	15,397.00	0.45
3年以上	7,855.00	0.09	—	—
合计	8,985,804.74	100.00	3,386,778.90	100.00

(2) 各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2021年6月30日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
中国药科大学	3,000,000.00	40.69
山东欣博药物研究有限公司	2,169,811.26	29.43
苏州药明康德新药开发有限公司	1,125,000.00	15.26
上海药明康德新药开发有限公司	269,499.82	3.66
江苏万略医药科技有限公司	237,075.47	3.22
合计	6,801,386.55	92.26

(续上表)

单位名称	2020年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
方达医药技术(上海)有限公司	3,533,889.63	51.35
Salvia Biomedical Consulting LLC	1,160,693.58	16.86
苏州药明康德新药开发有限公司	1,125,000.00	16.35
上海药明康德新药开发有限公司	392,132.08	5.70
江苏万略医药科技有限公司	237,075.47	3.44
合计	6,448,790.76	93.70

(续上表)

单位名称	2019年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
广州博济医药生物技术股份有限公司	3,284,653.03	36.55
方达医药技术(上海)有限公司	2,741,436.80	30.51
艾昆纬医药科技(上海)有限公司	1,231,559.47	13.71
江苏万略医药科技有限公司	750,000.00	8.35
凯莱英医药集团(天津)股份有限公司	623,773.58	6.94
合计	8,631,422.88	96.06

(续上表)

单位名称	2018年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
广州博济医药生物技术股份有限公司	1,870,000.00	55.21
江苏万略医药科技有限公司	750,000.00	22.14
陕西大生制药科技有限公司	357,400.00	10.55
北京瑞思科信科技有限公司	132,500.00	3.91
于迎春	93,000.00	2.75
合计	3,202,900.00	94.56

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	323,671.74	512,106.03	517,519.12	889,846.72

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	330,707.09	539,058.98	106,752.76	337,207.07
1至2年	10,000.00	—	303,004.21	505,000.00
2至3年	—	—	55,000.00	—
3至4年	—	—	—	190,000.00
4至5年	—	—	50,000.00	100,000.00
5年以上	—	—	330,000.00	320,000.00
小 计	340,707.09	539,058.98	844,756.97	1,452,207.07
减：坏账准备	17,035.35	26,952.95	327,237.85	562,360.35
合 计	323,671.74	512,106.03	517,519.12	889,846.72

②按款项性质分类情况

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金和押金	76,670.00	59,920.00	33,930.00	33,930.00
员工备用金	101,995.52	—	68,226.97	3,004.21
合并范围外关联方往来	—	—	320,000.00	320,000.00
其他往来款	162,041.57	479,138.98	422,600.00	1,095,272.86
小 计	340,707.09	539,058.98	844,756.97	1,452,207.07
减：坏账准备	17,035.35	26,952.95	327,237.85	562,360.35
合 计	323,671.74	512,106.03	517,519.12	889,846.72

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2021年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	340,707.09	17,035.35	323,671.74

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
保证金和押金	76,670.00	5.00	3,833.50	72,836.50	
员工备用金	101,995.52	5.00	5,099.78	96,895.74	
其他往来款	162,041.57	5.00	8,102.07	153,939.50	
合计	340,707.09	5.00	17,035.35	323,671.74	

B. 截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	539,058.98	26,952.95	512,106.03

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
保证金和押金	59,920.00	5.00	2,996.00	56,924.00	
其他往来款	479,138.98	5.00	23,956.95	455,182.03	
合计	539,058.98	5.00	26,952.95	512,106.03	

C. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	544,756.97	27,237.85	517,519.12
第三阶段	300,000.00	300,000.00	—
合计	844,756.97	327,237.85	517,519.12

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
保证金和押金	33,930.00	5.00	1,696.50	32,233.50	
其他往来款	122,600.00	5.00	6,130.00	116,470.00	
员工备用金	68,226.97	5.00	3,411.35	64,815.62	
合并范围外关联方往来	320,000.00	5.00	16,000.00	304,000.00	
合计	544,756.97	5.00	27,237.85	517,519.12	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
王国柱	300,000.00	100.00	300,000.00		无还款能力

2021 年 1-6 月、2020 年度和 2019 年度坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

D.截至 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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	1,452,207.07	100.00	562,360.35	38.72	889,846.72

D1. 2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	337,207.07	16,860.35	5.00
1 至 2 年	505,000.00	50,500.00	10.00
3 至 4 年	190,000.00	95,000.00	50.00
4 至 5 年	100,000.00	80,000.00	80.00
5 年以上	320,000.00	320,000.00	100.00
合计	1,452,207.07	562,360.35	—

④坏账准备的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	26,952.95	-9,917.60	—	—	17,035.35

(续上表)

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	327,237.85	-300,284.90	—	—	26,952.95

(续上表)

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	562,360.35	-489,750.00	72,610.35	254,627.50	—	—	327,237.85

(续上表)

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	435,586.34	126,774.01	—	—	562,360.35

其中，重要的其他应收款核销情况：

说明：本期无其他应收款核销情况。

⑤各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
国家税务总局西安高新技术产业开发区税务局	其他往来款	152,041.57	1年以内	44.63	7602.08
张文茜	员工备用金	50,000.00	1年以内	14.68	2500.00
杨睿	员工备用金	22,194.50	1年以内	6.51	1109.73
李永春	保证金和押金	17,500.00	1年以内	5.14	875.00
陈海峰	保证金和押金	16,000.00	1年以内	4.70	800.00
合计		257,736.07		75.65	12,886.81

(续上表)

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
国家税务总局西安高新技术产业开发区税务局	其他往来款	345,072.23	1年以内	64.01	17,253.61
西安秦巴药业有限公司	其他往来款	128,901.28	1年以内	23.91	6,445.064
李永春	保证金和押金	17,500.00	1年以内	3.25	875.00
西安高新技术产业开发区创业园发展中心	保证金和押金	11,430.00	1年以内	2.12	571.50
北京自如生活企业管理有限公司	保证金和押金	10,990.00	1年以内	2.04	549.50
合计		513,893.51		95.33	25,694.6755

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
太白县红豆杉科技有限公司	合并范围外关联方往来	320,000.00	2-3年5万、4-5年5万、5年以上22万	37.88	16,000.00
王国柱	个人借款	300,000.00	1-2年	35.51	300,000.00
田丹	个人借款	70,000.00	5年以上	8.29	3,500.00
金伟丽	备用金	68,226.97	1年以内65222.76元、1-2年3004.21元	8.08	3,411.35
耿少敏	个人借款	40,000.00	5年以上	4.74	2,000.00
合计		798,226.97		94.50	324,911.35

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
太白县红豆杉科技有限公司	合并范围外关联方往来	320,000.00	1-2年5万、3-4年5万、5年以上22万	22.04	250,000.00
过越	个人借款	300,000.00	1-2年	20.66	30,000.00
王国柱	个人借款	300,000.00	1年以内	20.66	15,000.00
田丹	个人借款	100,000.00	4-5年	6.89	80,000.00
孙文军	个人借款	100,000.00	3-4年	6.89	50,000.00
合计		1,120,000.00		77.14	425,000.00

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	19,904.90	—	19,904.90	8,216.47	—	8,216.47

(续上表)

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,112.46	—	13,112.46	430,289.24	—	430,289.24
在产品		—		104,693.77	—	104,693.77

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	32,460.01	—	32,460.01	236,581.40	—	236,581.40
合 计	45,572.47	—	45,572.47	771,564.41	—	771,564.41

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2021年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	3,620,000.00	2,821,000.00	799,000.00

(续上表)

项 目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	3,620,000.00	2,281,000.00	1,339,000.00

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类 别	2021年6月30日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按组合计提减值准备	3,620,000.00	100.00	2,821,000.00	77.93	799,000.00

(续上表)

类 别	2020年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按组合计提减值准备	3,620,000.00	100.00	2,281,000.00	63.01	1,339,000.00

(3) 合同资产减值准备变动情况

2021年1-6月

项 目	2020年12月31日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2021年6月30日
黄白通气颗粒	2,160,000.00	540,000.00	—	—	2,700,000.00
中药6类新药“黄白通气颗粒”临床研究	21,000.00	—	—	—	21,000.00
苯磺酸氨氯地平片	100,000.00	—	—	—	100,000.00
合 计	2,281,000.00	540,000.00	—	—	2,821,000.00

2020年度

项 目	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2020年12月31日
黄白通气颗粒	—	1,350,000.00	1,350,000.00	810,000.00	—	—	2,160,000.00
中药6类新药“黄白通气颗粒”临床研究	—	—	—	21,000.00	—	—	21,000.00
苯磺酸氨氯地平片	—	140,000.00	140,000.00	-40,000.00	—	—	100,000.00
合 计	—	1,490,000.00	1,490,000.00	791,000.00	—	—	2,281,000.00

9. 持有待售资产

项 目	2021年06月30日账面价值	2021年06月30日公允价值	预计处置费用	预计处置时间
待出售土地使用权	3,986,128.91	5,100,000.00	—	
合 计	3,986,128.91	5,100,000.00	—	

注：2021年5月签订土地使用权转让合同，相关土地使用权由无形资产科目转入持有待售资产科目核算。

10. 一年内到期的非流动资产

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期应收款	1,275,030.41	—	1,205,708.55	—
减：减值准备	63,751.52	—	60,285.43	—
合 计	1,211,278.89	—	1,145,423.12	—

11. 其他流动资产

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税借方余额重分类	8,150,161.91	6,477,451.66	5,317,013.28	3,278,779.71
银行理财产品	—	—	—	132,258,109.59
预缴其他税费	8,854.74	9,299.26	12,742.66	13,253.43
合 计	8,159,016.65	6,486,750.92	5,329,755.94	135,550,142.73

12. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	9,013,266.82	450,663.34	8,562,603.48	8,800,239.34	440,011.97	8,360,227.37
其中：未实现融资收益	1,698,733.18	—	1,698,733.18	1,911,760.66	—	1,911,760.66
减：一年内到期的长期应收款	1,275,030.41	63,751.52	1,211,278.89			
合 计	7,738,236.41	386,911.82	7,351,324.59	8,800,239.34	440,011.97	8,360,227.37

(续上表)

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	10,005,947.89	500,297.40	9,505,650.49	—	—	—
其中：未实现融资收益	2,402,052.11	—	2,402,052.11	—	—	—
减：一年内到期的长期应收款	1,205,708.55	60,285.43	1,145,423.12	—	—	—
合 计	8,800,239.34	440,011.97	8,360,227.37	—	—	—

13. 长期股权投资

(1) 2021年1-6月

被投资单位	2020年12月31日	本期增减变动				
		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
二、联营企业						
西安农业企业科技孵化器有限公司	—	—	—	—	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2021年6月30日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
西安农业企业科技孵化器有限公司	—	—	—	—	—

(2) 2020 年度

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动				
		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
二、联营企业						
西安农业企业科技孵化器有限公司	123,622.96	—	—	-123,622.96	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
西安农业企业科技孵化器有限公司	—	—	—	—	—

(3) 2019 年度

被投资单位	2018年12月31日	本期增减变动				
		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
二、联营企业						
西安农业企业科技孵化器有限公司	285,883.11	—	—	-162,260.15	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2019年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
西安农业企业科技孵化器有限公司	—	—	—	123,622.96	—

(4) 2018 年度

被投资单位	2017年12月31日	本期增减变动				
		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
二、联营企业						
西安农业企业科技孵化器有限公司	462,115.99	—	—	-176,232.88	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2018年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
西安农业企业科技孵化器有限公司	—	—	—	285,883.11	—

注：西安农业企业科技孵化器有限公司已截止 2021 年 6 月 30 已完成税务注销，目前正在办理工商注销。

14. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	7,090,567.11	7,884,981.46	8,721,630.82	9,787,141.98

(2) 固定资产

① 固定资产情况

A.2021年1-6月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2020年12月31日	9,293,636.67	13,649,188.57	1,682,369.77	1,889,353.07	26,514,548.08
2.本期增加金额	—	40,308.85	—	39,955.15	80,264.00
(1) 购置	—	40,308.85	—	39,955.15	80,264.00
3.本期减少金额	—	109,141.97	376,267.53	137,187.80	622,597.30
(1) 处置或报废	—	109,141.97	376,267.53	137,187.80	622,597.30
4.2021年6月30日	9,293,636.67	13,580,355.45	1,306,102.24	1,792,120.42	25,972,214.78
二、累计折旧					
1.2020年12月31日	4,685,937.39	10,900,266.54	1,471,839.82	1,571,522.87	18,629,566.62
2.本期增加金额	227,306.77	501,181.02	49,133.46	57,555.92	835,177.17
(1) 计提	227,306.77	501,181.02	49,133.46	57,555.92	835,177.17
3.本期减少金额	—	96,117.60	357,454.03	129,524.49	583,096.12
(1) 处置或报废	—	96,117.60	357,454.03	129,524.49	583,096.12
4.2021年6月30日	4,913,244.16	11,305,329.96	1,163,519.25	1,499,554.30	18,881,647.67
三、减值准备	—	—	—	—	—

四、固定资产账面价值					
1.2021年6月30日账面价值	4,380,392.51	2,275,025.49	142,582.99	292,566.12	7,090,567.11
2.2020年12月31日账面价值	4,607,699.28	2,748,922.03	210,529.95	317,830.20	7,884,981.46

B.2020年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2019年12月31日	9,293,636.67	13,442,379.36	1,682,369.77	1,705,879.23	26,124,265.03
2.本期增加金额	—	628,248.61	—	186,273.84	814,522.45
（1）购置	—	391,305.82	—	186,273.84	577,579.66
（2）在建工程转入	—	236,942.79	—	0.00	236,942.79
3.本期减少金额	—	421,439.40	—	2,800.00	424,239.40
（1）处置或报废	—	421,439.40	—	2,800.00	424,239.40
4.2020年12月31日	9,293,636.67	13,649,188.57	1,682,369.77	1,889,353.07	26,514,548.08
二、累计折旧					
1.2019年12月31日	4,244,489.67	10,264,947.29	1,391,222.38	1,501,974.87	17,402,634.21
2.本期增加金额	441,447.72	1,035,686.67	80,617.44	72,208.00	1,629,959.83
（1）计提	441,447.72	1,035,686.67	80,617.44	72,208.00	1,629,959.83
3.本期减少金额	—	400,367.42	—	2,660.00	403,027.42
（1）处置或报废	—	400,367.42	—	2,660.00	403,027.42
4.2020年12月31日	4,685,937.39	10,900,266.54	1,471,839.82	1,571,522.87	18,629,566.62
三、减值准备	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值					
1.2020年12月31日账面价值	4,607,699.28	2,748,922.03	210,529.95	317,830.20	7,884,981.46
2.2019年12月31日账面价值	5,049,147.00	3,177,432.07	291,147.39	203,904.36	8,721,630.82

C.2019年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2018年12月31日	9,293,636.67	12,430,157.81	1,682,369.77	1,837,686.10	25,243,850.35
2.本期增加金额	—	1,016,604.71	—	52,067.87	1,068,672.58
（1）购置	—	1,016,604.71	—	52,067.87	1,068,672.58

3.本期减少金额	—	4,383.16	—	183,874.74	188,257.90
（1）处置或报废	—	4,383.16	—	183,874.74	188,257.90
4.2019年12月31日	9,293,636.67	13,442,379.36	1,682,369.77	1,705,879.23	26,124,265.03
二、累计折旧					
1.2018年12月31日	3,803,041.95	8,780,349.06	1,310,604.94	1,562,712.42	15,456,708.37
2.本期增加金额	441,447.72	1,488,299.91	80,617.44	113,943.01	2,124,308.08
（1）计提	441,447.72	1,488,299.91	80,617.44	113,943.01	2,124,308.08
3.本期减少金额	—	3,701.68	—	174,680.56	178,382.24
（1）处置或报废	—	3,701.68	—	174,680.56	178,382.24
4.2019年12月31日	4,244,489.67	10,264,947.29	1,391,222.38	1,501,974.87	17,402,634.21
三、减值准备	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值					
1.2019年12月31日账面价值	5,049,147.00	3,177,432.07	291,147.39	203,904.36	8,721,630.82
2.2018年12月31日账面价值	5,490,594.72	3,649,808.75	371,764.83	274,973.68	9,787,141.98

D.2018年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2017年12月31日	9,293,636.67	11,784,839.60	1,541,549.87	1,716,194.35	24,336,220.49
2.本期增加金额	—	645,318.21	203,362.07	121,491.75	970,172.03
（1）购置	—	645,318.21	203,362.07	121,491.75	970,172.03
3.本期减少金额	—	—	62,542.17	—	62,542.17
（1）处置或报废	—	—	62,542.17	—	62,542.17
4.2018年12月31日	9,293,636.67	12,430,157.81	1,682,369.77	1,837,686.10	25,243,850.35
二、累计折旧					
1.2017年12月31日	3,361,594.23	7,074,318.87	1,309,630.02	1,441,955.41	13,187,498.53
2.本期增加金额	441,447.72	1,706,030.19	60,390.01	120,757.01	2,328,624.93
（1）计提	441,447.72	1,706,030.19	60,390.01	120,757.01	2,328,624.93
3.本期减少金额	—	—	59,415.09	—	59,415.09
（1）处置或报废	—	—	59,415.09	—	59,415.09
4.2018年12月31日	3,803,041.95	8,780,349.06	1,310,604.94	1,562,712.42	15,456,708.37
三、减值准备	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值					
1.2018年12月31日账面价值	5,490,594.72	3,649,808.75	371,764.83	274,973.68	9,787,141.98
2.2017年12月31日账面价值	5,932,042.44	4,710,520.73	231,919.85	274,238.94	11,148,721.96

②各报告期暂时闲置的固定资产情况

A.2021年06月30日:

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,692,743.58	5,379,431.80		313,311.78
合计	5,692,743.58	5,379,431.80		313,311.78

B.2020年12月31日:

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,799,065.56	5,434,411.80		364,653.76
合计	5,799,065.56	5,434,411.80		364,653.76

C.2019年12月31日:

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,800,054.00	5,307,819.84		492,234.16
合计	5,800,054.00	5,307,819.84		492,234.16

③截止2021年6月30日无未办妥产权证书的固定资产情况

15. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	794,192.73	293,776.32	417,039.88	—

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中药提取设备						
药物研发信息管理系统	180,097.09	—	180,097.09	180,097.09	—	180,097.09
创新药物产业化生产基地	614,095.64	—	614,095.64	113,679.23	—	113,679.23
合计	794,192.73	—	794,192.73	293,776.32	—	293,776.32

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中药提取设备	236,942.79	—	236,942.79	—	—	—
药物研发信息管理系统	180,097.09	—	180,097.09	—	—	—
合 计	417,039.88	—	417,039.88	—	—	—

16. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2020 年 12 月 31 日	—	—
会计政策变更		
2021 年 1 月 1 日	—	—
2.本期增加金额	2,194,467.87	2,194,467.87
3.本期减少金额	—	—
4.2021 年 6 月 30 日	2,194,467.87	2,194,467.87
二、累计折旧		
1.2020 年 12 月 31 日	—	—
会计政策变更	—	—
2021 年 1 月 1 日	—	—
2.本期增加金额	176,059.34	176,059.34
3.本期减少金额	—	—
4.2021 年 6 月 30 日	176,059.34	176,059.34
三、减值准备	—	—
四、账面价值		
1.2021 年 6 月 30 日账面价值	2,018,408.53	2,018,408.53
2.2021 年 1 月 1 日账面价值		

17. 无形资产

(1) 无形资产情况

①2021 年 1-6 月

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.2020 年 12 月 31 日	19,244,927.21	67,620,836.25	166,419.79	87,032,183.25
2.本期增加金额	-2,730,000.00	—	—	-2,730,000.00
(1) 购置	-2,730,000.00	—	—	-2,730,000.00

3.本期减少金额	4,173,957.00	—	—	4,173,957.00
（1）其他减少	4,173,957.00			4,173,957.00
4.2021年6月30日	12,340,970.21	67,620,836.25	166,419.79	80,128,226.25
二、累计摊销				
1.2020年12月31日	567,755.69	35,845,081.03	12,481.46	36,425,318.18
2.本期增加金额	155,671.85	4,226,188.16	8,320.99	4,390,181.00
（1）计提	155,671.85	4,226,188.16	8,320.99	4,390,181.00
3.本期减少金额	187,828.09	—	—	187,828.09
（1）其他减少	187,828.09			187,828.09
4.2021年6月30日	535,599.45	40,071,269.19	20,802.45	40,627,671.09
三、减值准备	—	—	—	—
四、账面价值				
1.2021年6月30日账面价值	11,805,370.76	27,549,567.06	145,617.34	39,500,555.16
2.2020年12月31日账面价值	18,677,171.52	31,775,755.22	153,938.33	50,606,865.07

②2020年度

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.2019年12月31日	5,251,897.00	63,754,590.43	—	69,006,487.43
2.本期增加金额	13,993,030.21	3,866,245.82	166,419.79	18,025,695.82
（1）购置	13,993,030.21	3,866,245.82	166,419.79	18,025,695.82
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2020年12月31日	19,244,927.21	67,620,836.25	166,419.79	87,032,183.25
二、累计摊销				
1.2019年12月31日	416,074.28	28,125,958.18	—	28,542,032.46
2.本期增加金额	151,681.41	7,719,122.85	12,481.46	7,883,285.72
（1）计提	151,681.41	7,719,122.85	12,481.46	7,883,285.72
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2020年12月31日	567,755.69	35,845,081.03	12,481.46	36,425,318.18
三、减值准备	—	—	—	—
四、账面价值				
1.2020年12月31日账面价值	18,677,171.52	31,775,755.22	153,938.33	50,606,865.07
2.2019年12月31日账面价值	4,835,822.72	35,628,632.25	—	40,464,454.97

③2019 年度

项 目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.2018 年 12 月 31 日	1,077,940.00	63,754,590.43	64,832,530.43
2.本期增加金额	4,173,957.00	—	4,173,957.00
(1) 购置	4,173,957.00	—	4,173,957.00
3.本期减少金额	—	—	—
4.2019 年 12 月 31 日	5,251,897.00	63,754,590.43	69,006,487.43
二、累计摊销			
1.2018 年 12 月 31 日	317,992.89	20,473,494.74	20,791,487.63
2.本期增加金额	98,081.39	7,652,463.44	7,750,544.83
(1) 计提	98,081.39	7,652,463.44	7,750,544.83
3.本期减少金额	—	—	—
4.2019 年 12 月 31 日	416,074.28	28,125,958.18	28,542,032.46
三、减值准备	—	—	—
四、账面价值			
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	4,835,822.72	35,628,632.25	40,464,454.97
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	759,947.11	43,281,095.69	44,041,042.80

④2018 年度

项 目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.2017 年 12 月 31 日	1,077,940.00	48,456,240.40	49,534,180.40
2.本期增加金额	—	15,298,350.03	15,298,350.03
(1) 购置	—	15,298,350.03	15,298,350.03
3.本期减少金额	—	—	—
4.2018 年 12 月 31 日	1,077,940.00	63,754,590.43	64,832,530.43
二、累计摊销	—	—	—
1.2017 年 12 月 31 日	296,434.05	13,508,597.59	13,805,031.64
2.本期增加金额	21,558.84	6,964,897.15	6,986,455.99
(1) 计提	21,558.84	6,964,897.15	6,986,455.99
3.本期减少金额	—	—	—
4.2018 年 12 月 31 日	317,992.89	20,473,494.74	20,791,487.63
三、减值准备	—	—	—
四、账面价值			
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	759,947.11	43,281,095.69	44,041,042.80
2.2017 年 12 月 31 日账面价值	781,505.95	34,947,642.81	35,729,148.76

注： 1) 2019 年度、2021 年 1-6 月公司分别收到扶风县财政局、扶风县科技工业园区管委会 1,054,800.00 元、2,730,000.00 元土地返还款，在收到土地返还款时冲减土地

使用权原值。

2) 2021年1-6月土地使用权原值其他减少详见五、9

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至2021年6月30日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

18. 长期待摊费用

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少		2021年6月30日
			本期摊销	其他减少	
药渡数据库软件费	49,557.52	—	14,867.28	—	34,690.24
研发软件年度费用	119,306.61	—	47,722.62	—	71,583.99
其他	3,973.29	—	1,833.90	—	2,139.39
合 计	172,837.42	—	64,423.80	—	108,413.62

(续上表)

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修费	16,097.24	—	16,097.24	—	—
药渡数据库软件费	79,292.02	—	29,734.50	—	49,557.52
研发软件年度费用	—	190,890.57	71,583.96	—	119,306.61
其他	8,616.18	—	4,642.89	—	3,973.29
合 计	104,005.44	190,890.57	122,058.59	—	172,837.42

(续上表)

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修费	68,521.09	—	52,423.85	—	16,097.24
药渡数据库软件费	—	86,725.66	7,433.64	—	79,292.02
其他	2,517.79	11,003.24	4,904.85	—	8,616.18
合 计	71,038.88	97,728.90	64,762.34	—	104,005.44

(续上表)

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修费	148,114.31	—	79,593.22	—	68,521.09
其他	6,730.41	—	4,212.62	—	2,517.79
合 计	154,844.72	—	83,805.84	—	71,038.88

19. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	19,558,136.49	17,038,564.75	21,389,733.64	29,914,906.52
可抵扣亏损	277,616,640.30	232,743,808.41	95,375,457.31	63,216,300.54
合 计	297,174,776.79	249,782,373.16	116,765,190.95	93,131,207.06

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
2019	—	—	—	—
2020	—	—	—	—
2021	—	—	—	4,283,077.99
2022	—	—	—	2,255,208.77
2023	34,680.04	34,680.04	34,680.04	9,866,432.13
2024	53,431.87	53,431.87	53,431.87	—
2025	14,704,250.98	14,704,250.98	13,576,868.99	13,576,868.99
2026	1,588,587.47	—	—	—
2027	—	—	—	—
2028	33,234,712.66	33,234,712.66	33,234,712.66	33,234,712.66
2029	48,475,763.75	48,475,763.75	48,475,763.75	—
2030	136,240,969.11	136,240,969.11	—	—
2031	43,284,244.42	—	—	—
合 计	277,616,640.30	232,743,808.41	95,375,457.31	63,216,300.54

根据财政部、税务总局于 2018 年 7 月发布《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税【2018】76 号）自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

20. 其他非流动资产

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
工程设备款	318,877.35	283,597.35	237,930.00	16,000.00
土地款	—	—	—	2,600,000.00
软件款	1,300,000.00	—	—	—
合 计	1,618,877.35	283,597.35	237,930.00	2,616,000.00

21. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
质押、保证借款	10,010,875.00	10,012,083.34	—	—
质押、保证、抵押借款	—	—	9,010,875.00	—

说明：

(1) 本公司与2019年6月19日与兴业银行股份有限公司西安分行签订流动资金借款合同，借款金额为900.00万元人民币。借款期限为：2019年6月25日-2020年6月24日，实际放款日期为2019年7月24日，该借款于2020年7月23日全部偿还。担保、抵押及质押情况如下：①保证担保-担保人：张登科，保证最高限额为1,000.00万元，保证人配偶：王红；②保证担保-担保人：王红，保证最高限额为1,000.00万元；保证人配偶：张登科；③西安新通药物研究股份有限公司三项专利权质押，质押最高本金限额为900.00万元，质押额度有效期2019年5月15日至2020年5月14日；④西安新通药物研究股份有限公司6套公寓抵押，抵押最高限额为400.00万元，抵押额度有效期为2019年5月15日至2020年5月14日；

(2) 本公司与2020年8月19日与兴业银行股份有限公司西安分行签订流动资金借款合同，借款金额为1,000.00万元人民币。借款期限为：2020年8月31日-2021年8月30日。担保和抵押情况如下：①保证担保-担保人：张登科，保证最高限额为1,000.00万元，保证人配偶：王红；②保证担保-担保人：王红，保证最高限额为1,000.00万元；保证人配偶：张登科；③西安新通药物研究股份有限公司三项专利权质押，质押最高本金限额为1,000.00万元，质押额度有效期为2020年6月18日至2021年6月17日。

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况

截至申报期各期末，本公司皆不存在逾期未偿还的短期借款。

22. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付货款	2,206,982.37	1,987,821.36	702,031.28	219,606.44
应付非流动资产款项	442,643.52	150,963.68	124,605.08	23,062.50
应付其他费用	129,145.13	706,311.54	2,024,978.80	933,650.40
应付试验费	8,013,810.49	5,588,329.47	386,364.02	5,456,793.68
合 计	10,792,581.51	8,433,426.05	3,237,979.18	6,633,113.02

(2) 各报告期无期末账龄超过1年的重要应付账款

23. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预收货款	—	—	18,780,991.20	39,157,772.00

(2) 各报告期期末无账龄超过1年的重要预收款项

24. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预收货款	20,109,105.66	20,109,105.66	—	—
预收土地转让款	935,779.82	—	—	—
合 计	21,044,885.48	20,109,105.66	—	—

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
一、短期薪酬	1,697,763.15	8,161,393.68	8,505,208.98	1,353,947.85
二、离职后福利-设定提存计划	—	354,178.94	346,423.94	7,755.00
合 计	1,697,763.15	8,515,572.62	8,851,632.92	1,361,702.85

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	1,188,732.37	11,583,565.10	11,074,534.32	1,697,763.15
二、离职后福利-设定提存计划	3,339.84	60,191.71	63,531.55	—
合计	1,192,072.21	11,643,756.81	11,138,065.87	1,697,763.15

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	1,276,723.09	9,581,229.89	9,669,220.61	1,188,732.37
二、离职后福利-设定提存计划	—	548,586.52	545,246.68	3,339.84
合计	1,276,723.09	10,129,816.41	10,214,467.29	1,192,072.21

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	1,564,678.40	11,349,771.81	11,637,727.12	1,276,723.09
二、离职后福利-设定提存计划	—	695,862.37	695,862.37	—
合计	1,564,678.40	12,045,634.18	12,333,589.49	1,276,723.09

(2) 短期薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,694,916.27	7,611,240.72	7,957,038.42	1,349,118.57
二、职工福利费	—	220,254.61	220,254.61	—
三、社会保险费	2,846.88	196,517.12	194,534.72	4,829.28
其中：医疗保险费	2,846.88	193,312.18	191,719.38	4,439.68
工伤保险费	—	3,204.94	2,815.34	389.60
四、住房公积金	—	128,300.00	128,300.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	5,081.23	5,081.23	—
合计	1,697,763.15	8,161,393.68	8,505,208.98	1,353,947.85

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,186,260.88	10,698,064.28	10,189,408.89	1,694,916.27
二、职工福利费	—	408,584.59	408,584.59	—
三、社会保险费	2,471.49	259,396.97	259,021.58	2,846.88
其中：医疗保险费	2,388.32	258,548.32	258,089.76	2,846.88

工伤保险费	83.17	848.65	931.82	—
四、住房公积金	—	181,068.00	181,068.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	36,451.26	36,451.26	—
合计	1,188,732.37	11,583,565.10	11,074,534.32	1,697,763.15

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,276,723.09	7,756,612.65	7,847,074.86	1,186,260.88
二、职工福利费	-	1,331,549.51	1,331,549.51	—
三、社会保险费	—	275,561.62	273,090.13	2,471.49
其中：医疗保险费	—	240,707.02	238,318.70	2,388.32
工伤保险费	—	10,993.44	10,910.27	83.17
生育保险费	—	23,861.16	23,861.16	—
四、住房公积金	—	156,690.80	156,690.80	—
五、工会经费和职工教育经费	—	60,815.31	60,815.31	—
合计	1,276,723.09	9,581,229.89	9,669,220.61	1,188,732.37

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,564,678.40	10,341,205.97	10,629,161.28	1,276,723.09
二、职工福利费	—	488,760.40	488,760.40	—
三、社会保险费	—	296,480.38	296,480.38	—
其中：医疗保险费	—	266,970.40	266,970.40	—
工伤保险费	—	14,985.63	14,985.63	—
生育保险费	—	14,524.35	14,524.35	—
四、住房公积金	—	148,809.00	148,809.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	74,516.06	74,516.06	—
合计	1,564,678.40	11,349,771.81	11,637,727.12	1,276,723.09

(3) 设定提存计划列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
离职后福利：				
1.基本养老保险	—	350,817.50	343,297.50	7,520.00
2.失业保险费	—	3,361.44	3,126.44	235.00
合计	—	354,178.94	346,423.94	7,755.00

(续上表)

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
离职后福利:				
1.基本养老保险	3,180.80	57,758.24	60,939.04	—
2.失业保险费	159.04	2,433.47	2,592.51	—
合 计	3,339.84	60,191.71	63,531.55	—

(续上表)

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
离职后福利:				
1.基本养老保险	—	525,802.37	522,621.57	3,180.80
2.失业保险费	—	22,784.15	22,625.11	159.04
合 计	—	548,586.52	545,246.68	3,339.84

(续上表)

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
离职后福利:				
1.基本养老保险	—	668,253.68	668,253.68	—
2.失业保险费	—	27,608.69	27,608.69	—
合 计	—	695,862.37	695,862.37	—

26. 应交税费

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
城镇土地使用税	138,584.32	264,202.25	112,525.60	12,764.85
个人所得税	111,384.82	599,045.03	727,188.94	414,963.44
增值税	60,594.12	70,804.68	94,602.48	—
房产税	22,575.87	22,575.89	22,575.87	22,575.87
其他税费	11,352.29	80,876.72	61,267.01	33,698.08
企业所得税	47,308.55	47,308.55	47,308.55	—
契税	—	338,630.21	—	—
合 计	391,799.97	1,423,443.33	1,065,468.45	484,002.24

27. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付款	44,448.71	1,088,927.85	1,047,414.78	11,321,138.31

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金	1,000.00	1,001,000.00	1,006,000.00	1,006,000.00
其他	31,661.33	52,142.15	15,574.93	24,600.00
员工往来款	11,787.38	35,785.70	25,839.85	290,538.31
其他单位往来款	—	—	—	10,000,000.00
合 计	44,448.71	1,088,927.85	1,047,414.78	11,321,138.31

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的租赁负债	536,257.09	—	—	—

29. 其他流动负债

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
待转销项税额	88,900.52	4,680.34	—	—

30. 租赁负债

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
租赁付款额	1,955,235.43	—	—	—
减：未确认融资费用	171,883.76	—	—	—
小 计	1,783,351.67	—	—	—
减：一年内到期的租赁负债	536,257.09	—	—	—
合 计	1,247,094.58	—	—	—

31. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日	形成原因
政府补助	9,152,000.00	600,000.00	1,150,000.00	8,602,000.00	政府补助取得

(续上表)

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	9,812,000.00	940,000.00	1,600,000.00	9,152,000.00	政府补助取得

(续上表)

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	17,746,900.00	400,000.00	8,334,900.00	9,812,000.00	政府补助取得

(续上表)

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	形成原因
政府补助	16,636,900.00	4,560,000.00	3,450,000.00	17,746,900.00	政府补助取得

(2) 涉及政府补助的项目

涉及政府补助的项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021年6月30日	与资产相关/与收益相关
降低胆固醇药物依折麦布片临床前研究	350,000.00	—	—	350,000.00	—	—	与收益相关
陕西省科技项目替米沙坦氨氯地平片	450,000.00	—	—	450,000.00	—	—	与收益相关
治疗2型糖尿病新药苯甲酸阿格列汀临床研究	350,000.00	—	—	350,000.00	—	—	与收益相关
甲磺酸帕拉德福韦片治疗慢性乙型肝炎的随机、双盲、阳性药平行对照、多中心、II期临床试验		600,000.00	—	—	—	600,000.00	与收益相关
“十三五”重大新药创制-MB07133	6,662,000.00	—	—	—	—	6,662,000.00	与收益相关
1.1类乙肝靶向新药HTS临床前研究	400,000.00	—	—	—	—	400,000.00	与收益相关
MB07133陕西省重点研发计划	800,000.00	—	—	—	—	800,000.00	与收益相关
科创板拟上市企业知识产权合规项目	140,000.00	—	—	—	—	140,000.00	与收益相关

(续上表)

补助项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
降低胆固醇药物依折麦布片临床前研究	350,000.00	—	—	—	—	350,000.00	与收益相关
陕西省科技项目阿法替尼	1,250,000.00	—	—	1,250,000.00	—	—	与收益相关
陕西省科技项目替米沙坦氨氯地平片	450,000.00	—	—	—	—	450,000.00	与收益相关
治疗2型糖尿病新药苯甲酸阿格列汀临床研究	350,000.00	—	—	—	—	350,000.00	与收益相关
陕西省科技项目醋酸艾司利卡西平	350,000.00	—	—	350,000.00	—	—	与收益相关
“十三五”重大新药创制-MB07133	6,662,000.00	—	—	—	—	6,662,000.00	与收益相关
1.1类乙肝靶向新药 HTS 临床前研究	400,000.00	—	—	—	—	400,000.00	与收益相关
MB07133 陕西省重点研发计划	—	800,000.00	—	—	—	800,000.00	与收益相关
科创板拟上市企业知识产权合规项目	—	140,000.00	—	—	—	140,000.00	与收益相关

(续上表)

补助项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
肝癌靶向 1.1 类新药注射用 MB07133 的临床研究	930,000.00	—	—	930,000.00	—	—	与收益相关
降低胆固醇药物依折麦布片临床前研究	350,000.00	—	—	—	—	350,000.00	与收益相关
陕西省创新药物研究中心项目	500,000.00	—	—	500,000.00	—	—	与收益相关
治疗2型糖尿病新药苯甲酸阿格列汀临床研究	350,000.00	—	—	—	—	350,000.00	与收益相关
肝靶向创新药物研究开发创新团队奖	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—	与收益相关
陕西省科技项目阿法替尼	1,250,000.00	—	—	—	—	1,250,000.00	与收益相关

陕西省科技项目 替米沙坦氨氯地 平片	450,000.00	—	—	—	—	450,000.00	与收益相关
陕西省科技项目 醋酸艾司利卡西 平	350,000.00	—	—	—	—	350,000.00	与收益相关
“十三五”重大新 药创制-甲磺酸 帕拉德福韦	5,704,900.00	200,000.00	—	5,904,900.00	—	—	与收益相关
“十三五”重大新 药创制 -MB07133	6,462,000.00	200,000.00	—	—	—	6,662,000.00	与收益相关
1.1 类乙肝靶向 新药 HTS 临床前 研究	400,000.00	—	—	—	—	400,000.00	与收益相关

(续上表)

补助项目	2017年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
乙肝靶向 1.1 类 新药甲磺酸帕拉 德福韦的临床研 究	900,000.00	—	—	900,000.00	—	—	与收益相关
中药六类新药鱼 金清解口服液治 疗支气管肺炎 II 期临床研究	50,000.00	—	—	50,000.00	—	—	与收益相关
肝癌靶向 1.1 类 新药注射用 MB07133 的临床 研究	930,000.00	—	—	—	—	930,000.00	与收益相关
降低胆固醇药物 依折麦布片临床 前研究	350,000.00	—	—	—	—	350,000.00	与收益相关
卡巴他赛临床前 研究项目	500,000.00	—	—	500,000.00	—	—	与收益相关
治疗 2 型糖尿病 新药苯甲酸阿格 列汀临床研究	350,000.00	—	—	—	—	350,000.00	与收益相关
陕西省创新药物 研究中心项目	500,000.00	—	—	—	—	500,000.00	与收益相关
2015 陕西省科技 统筹计划项目 (甲磺酸帕拉德 临床研究用样品 补助)	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—	与收益相关
肝靶向创新药物 研究开发创新团	1,000,000.00	—	—	—	—	1,000,000.00	与收益相关

队奖							
陕西省科技项目阿发替你	1,250,000.00	—	—	—	—	1,250,000.00	与收益相关
陕西省科技项目替米沙坦氢氯地平片	450,000.00	—	—	—	—	450,000.00	与收益相关
陕西省科技项目醋酸艾司利卡西平	350,000.00	—	—	—	—	350,000.00	与收益相关
“十三五”重大新药创制-甲磺酸帕拉德福韦	3,788,700.00	1,916,200.00	—	—	—	5,704,900.00	与收益相关
“十三五”重大新药创制MB07133	4,218,200.00	2,243,800.00	—	—	—	6,462,000.00	与收益相关
1.1 类乙肝靶向新药 HTS 临床前研究	—	400,000.00	—	—	—	400,000.00	与收益相关

32. 股本

(1) 2021 年 1-6 月

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日	期末股权比例 (%)
张登科	69,152,937.00	—	—	69,152,937.00	50.5993
晖美有限公司	26,724,360.00	—	—	26,724,360.00	19.5543
西安海金沙商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	11,043,846.00	—	—	11,043,846.00	8.0808
泰州宇通企业管理合伙企业（有限合伙）	8,210,025.00	—	—	8,210,025.00	6.0073
天津康晨瑞信医药集团有限公司	8,019,261.00	—	—	8,019,261.00	5.8677
烟台汉富瀚宽投资中心（有限合伙）	4,926,015.00	—	—	4,926,015.00	3.6043
北京阜瑞投资有限公司	2,779,680.00	—	—	2,779,680.00	2.0339
天津润耀辉华企业管理合伙企业（有限合伙）	1,642,005.00	—	—	1,642,005.00	1.2015
高明	1,389,840.00	—	694,920.00	694,920.00	0.5085
山东省科创新动能创业投资基金合伙企业（有限合伙）	926,562.00	—	—	926,562.00	0.6780
四川峨胜水泥集团股份有限公司	926,562.00	—	—	926,562.00	0.6780
西安西高投基石投资基金合伙企业（有限合伙）	926,562.00	—	—	926,562.00	0.6780
栾爱明		694,920.00	—	694,920.00	0.5084
合计	136,667,655.00	694,920.00	694,920.00	136,667,655.00	100.00

(2) 2020 年度

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	期末股权比例(%)
张登科	23,050,979.81	46,101,957.19	—	69,152,937.00	50.5993
晖美有限公司	8,908,119.70	17,816,240.30	—	26,724,360.00	19.5543
西安海金沙商务信息咨询合伙企业(有限合伙)	3,681,282.02	7,362,563.98	—	11,043,846.00	8.0808
泰州宇通企业管理合伙企业(有限合伙)	2,736,674.91	5,473,350.09	—	8,210,025.00	6.0073
天津康晨瑞信医药集团有限公司	2,673,087.26	5,346,173.74	—	8,019,261.00	5.8677
烟台汉富璟晟投资中心(有限合伙)	547,334.98	—	547,334.98	—	—
烟台汉富瀚宽投资中心(有限合伙)	1,642,004.94	3,284,010.06	—	4,926,015.00	3.6044
北京阜瑞投资有限公司	—	2,779,680.00	—	2,779,680.00	2.0339
天津润耀辉华企业管理合伙企业(有限合伙)	—	1,642,005.00	—	1,642,005.00	1.2015
高明	—	1,389,840.00	—	1,389,840.00	1.0169
山东省科创新动能创业投资基金合伙企业(有限合伙)	—	926,562.00	—	926,562.00	0.6780
四川峨胜水泥集团股份有限公司	—	926,562.00	—	926,562.00	0.6780
西安西高投基石投资基金合伙企业(有限合伙)	—	926,562.00	—	926,562.00	0.6780
合计	43,239,483.62	93,975,506.36	547,334.98	136,667,655.00	100.00

(3) 2019 年度

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	期末股权比例(%)
张登科	23,050,979.81	—	—	23,050,979.81	53.3100
晖美有限公司	8,908,119.70	—	—	8,908,119.70	20.6018
西安海金沙商务信息咨询合伙企业(有限合伙)	3,681,282.02	—	—	3,681,282.02	8.5137
泰州宇通企业管理合伙企业(有限合伙)	1,172,884.13	1,563,790.78	—	2,736,674.91	6.3291
天津康晨瑞信医药集团有限公司	2,673,087.26	—	—	2,673,087.26	6.1821
烟台汉富瀚宽投资中心(有限合伙)	1,642,004.94	—	—	1,642,004.94	3.7975
烟台汉富璟晟投资中心(有限合伙)	547,334.98	—	—	547,334.98	1.2658
合计	41,675,692.84	1,563,790.78	—	43,239,483.62	100.00

(4) 2018 年度

股东名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	期末股权比例(%)
张登科	23,050,979.81	—	—	23,050,979.81	55.3104
晖美有限公司	8,908,119.70	—	—	8,908,119.70	21.3749
西安海金沙商务信息咨询合伙企业(有限合伙)	3,681,282.02	—	—	3,681,282.02	8.8332
泰州宇通企业管理合伙企业(有限合伙)	—	1,172,884.13	—	1,172,884.13	2.8143
天津康晨瑞信医药集团有限公司	2,673,087.26	—	—	2,673,087.26	6.4140
烟台汉富瀚宽投资中心(有限合伙)	—	1,642,004.94	—	1,642,004.94	3.9400
烟台汉富璟晟投资中心(有限合伙)	—	547,334.98	—	547,334.98	1.3133
合计	38,313,468.79	3,362,224.05	—	41,675,692.84	100.00

股本变化原因：详见一、1 公司概况。

33. 资本公积

(1) 2021 年 1-6 月

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
股本溢价	198,964,264.75	—	—	198,964,264.75
合计	198,964,264.75	—	—	198,964,264.75

(2) 2020 年度

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价	335,691,088.80	147,683,599.11	483,374,687.91	—
股本溢价	—	290,076,035.24	91,111,770.49	198,964,264.75
合计	335,691,088.80	437,759,634.35	574,486,458.40	198,964,264.75

说明：

2020年8月，北京阜瑞投资有限公司、高明、山东省科创新动能创业投资基金合伙企业(有限合伙)、四川峨胜水泥集团股份有限公司、西安西高投基石投资基金合伙企业(有限合伙)对本公司进行增资，投资价款超出部分 147,683,599.11 计入资本公积(资本溢价)；

2020年8月31日新通有限整体变更股份有限公司，净资产折合股本后的余额 290,076,034.75 元计入资本公积。

2020年12月，公司以总股本45,555,885股为基数，用资本公积金转增股本，转增方案为每10股转增20股；资本公积减少91,111,770.00元。

(3) 2019年度

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价	174,590,358.08	161,100,730.72	—	335,691,088.80
合 计	174,590,358.08	161,100,730.72	—	335,691,088.80

说明：

2019年，本公司确认以权益结算的股份支付，调增资本公积（资本溢价）105,522,521.50元。

2019年，泰州宇通企业管理合伙企业（有限合伙）支付第二期投资款，其中55,578,209.22元计入资本公积（资本溢价）；

(4) 2018年度

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
资本溢价	55,094,582.13	119,495,775.95	—	174,590,358.08

说明：

2018年，泰州宇通企业管理合伙企业（有限合伙）支付首次投资款，其中41,685,115.87元计入资本公积（资本溢价）；烟台汉富璟晟投资中心（有限合伙）支付股权投资款，其中77,810,660.08元计入资本公积（资本溢价）。

34. 其他综合收益

(1) 2021年1-6月

项 目	2020年12月31日	本期发生金额						2021年6月30日
		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	
外币财务报表折算差额	290,734.04	-529.40	—	—	—	-529.40	—	290,204.64

(2) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期发生金额						2020 年 12 月 31 日
		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	
外币财务 报表折算 差额	287,093.26	3,640.78	—	—	—	3,640.78	—	290,734.04

(3) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	会计 政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本期发生金额						2019 年 12 月 31 日
				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	
外币财务 报表折 算差 额	286,903.80	—	286,903.80	189.46	—	—	—	189.46	—	287,093.26

(4) 2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期发生金额					2018 年 12 月 31 日
		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： 所得 税 费 用	税后 归属 于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
外币财务报表折算 差额	264,690.43	22,213.37	—	—	22,213.37	—	286,903.80

35. 盈余公积

(1) 2021 年 1-6 月

项 目	2020 年 12 月 31 日	会计政策变 更	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
法定盈余公积	—	—	—	—	—	—

(2) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变 更	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,060,673.95	—	5,060,673.95	—	5,060,673.95	—

(3) 2019 年度

项 目	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	5,060,673.95	—	5,060,673.95	—	—	5,060,673.95

(4) 2018 年度

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	5,060,673.95	—	—	5,060,673.95

36. 未分配利润

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
调整前上期末未分配利润	-71,523,758.64	-182,428,093.42	-71,065,226.41	-40,359,158.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—	489,750.00	—
调整后期初未分配利润	-71,523,758.64	-182,428,093.42	-70,575,476.41	-40,359,158.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-33,154,369.43	-87,454,991.84	-111,852,617.01	-30,706,067.82
净资产折股	—	-198,359,326.62	—	—
期末未分配利润	-104,678,128.07	-71,523,758.64	-182,428,093.42	-71,065,226.41

调整期初未分配利润明细：

(1) 2019年由于会计政策变更，影响期初未分配利润489,750.00元。

37. 营业收入和营业成本

项 目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	—	999,194.24	9,921,527.28	5,763,637.76
其他业务	2,085.52	—	130,505.47	—
合 计	2,085.52	999,194.24	10,052,032.75	5,763,637.76

(续上表)

项 目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,869,521.61	4,726,871.79	11,012,793.71	4,060,996.61
其他业务	9,520.98	—	—	—
合 计	13,879,042.59	4,726,871.79	11,012,793.71	4,060,996.61

38. 税金及附加

项 目	2021 年 1 - 6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
房产税	45,151.72	90,303.50	90,303.48	90,303.48
印花税	—	69,760.59	20,926.73	41,769.94
城镇土地使用税	319,718.11	202,736.05	150,820.15	51,059.40
其他税	—	3,930.20	18,666.74	14,404.93
合 计	364,869.83	366,730.34	280,717.10	197,537.75

39. 销售费用

项 目	2021 年 1 - 6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
业务推广费	—	—	1,465,606.07	825,242.67
其他	—	173.16	1,132.52	682.86
合 计	—	173.16	1,466,738.59	825,925.53

40. 管理费用

项 目	2021 年 1 - 6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,609,198.84	5,010,151.57	4,374,224.12	5,640,585.60
中介机构服务费	2,347,146.05	3,571,974.71	2,168,978.31	1,917,921.04
办公会议费	1,284,772.73	2,580,184.71	1,428,579.91	1,256,171.76
折旧摊销	586,880.21	810,288.80	658,285.96	516,726.19
招待费	169,994.75	239,410.57	242,123.49	1,243,695.44
差旅费	143,333.30	205,973.56	553,933.08	597,397.67
其他	88,281.76	124,024.82	152,658.53	158,509.69
股份支付	—	—	24,765,489.45	—
合 计	8,229,607.64	12,542,008.74	34,344,272.85	11,331,007.39

41. 研发费用

项 目	2021 年 1 - 6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
试验费	17,126,766.75	65,685,719.19	15,702,061.36	27,537,483.23
折旧摊销费	4,656,688.07	8,570,741.47	8,360,725.83	7,793,070.28
材料费	3,564,911.97	7,626,643.72	8,324,317.41	2,974,084.55
人工费	4,224,797.16	5,120,367.92	4,449,898.59	4,427,744.12
其他	766,424.40	1,738,825.56	1,895,674.31	662,515.18
股份支付	—	—	80,757,032.05	—
合 计	30,339,588.35	88,742,297.86	119,489,709.55	43,394,897.36

42. 财务费用

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利息支出	218,708.33	370,383.31	224,000.00	300,000.00
加：租赁负债利息支出	22,219.23	—	—	—
减：利息收入	294,102.19	665,683.29	399,972.47	171,072.03
利息净支出	-53,174.63	-295,299.98	-175,972.47	128,927.97
汇兑损失	16,029.72	79,142.54	—	—
减：汇兑收益	—	25.39	18.17	259.77
汇兑净损失	16,029.72	79,117.15	-18.17	-259.77
银行手续费	8,468.96	7,244.47	3,753.49	6,560.84
合 计	-28,675.95	-208,938.36	-172,237.15	135,229.04

43. 其他收益

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	4,108,942.28	4,121,692.00	9,127,000.00	14,402,757.00	—
其中：与递延收益相关的政府补助	1,150,000.00	1,600,000.00	8,334,900.00	3,450,000.00	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	2,958,942.28	2,521,692.00	792,100.00	10,952,757.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	—	—	19,019.41	—	—
其他	—	—	19,019.41	—	—
合 计	4,108,942.28	4,121,692.00	9,146,019.41	14,402,757.00	

说明：政府补助披露详见附注五、56、政府补助。

44. 投资收益

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
权益法核算的长期股权投资收益	—	-123,622.96	-162,260.15	-176,232.88
处置长期股权投资产生的投资收益	50,232.58	—	—	—
银行理财收益	—	—	—	4,415,095.88
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,185,186.14	5,260,338.91	4,499,547.28	—
合 计	2,235,418.72	5,136,715.95	4,337,287.13	4,238,863.00

45. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
交易性金融资产	1,159,103.93	1,387,498.82	752,219.18	—

46. 信用减值损失

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
应收账款坏账损失	171,265.71	-257,988.01	-1,019,090.21	—
其他应收款坏账损失	9,917.60	300,284.90	-254,627.50	—
长期应收款坏账损失	-10,651.37	60,285.43	-500,297.40	—
合 计	170,531.94	102,582.32	-1,774,015.11	—

47. 资产减值损失

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、坏账损失	—	—	—	-496,245.37
二、合同资产减值损失	-540,000.00	-791,000.00	—	—
合 计	-540,000.00	-791,000.00	—	-496,245.37

48. 资产处置收益

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	802.95	—	22,000,000.00	—
其中：固定资产	802.95	—	—	—
无形资产	—	—	22,000,000.00	—

说明：上述资产系内部研发取得，取得成本在发生时均计入了当期损益。

49. 营业外收入**(1) 营业外收入明细**

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	—	—	—	141,776.00	—
合 计	—	—	—	141,776.00	—

50. 营业外支出

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	1,920.36	24,129.70	—	58,916.40	1,920.36
非流动资产毁损报废损失	20,044.13	20,424.48	9,388.93	127.08	20,044.13
其他	—	214,050.00	400.00	1,375.00	—
滞纳金	364,706.17	—	—	—	364,706.17
合 计	386,670.66	258,604.18	9,788.93	60,418.48	386,670.66

51. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
当期所得税费用	—	—	47,308.55	—
合 计	—	—	47,308.55	—

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利润总额	-33,154,369.43	-87,454,991.84	-111,805,308.46	-30,706,067.82
按法定或适用税率计算的所得税用	-4,973,155.41	-13,118,248.78	-16,770,796.27	-4,605,910.17
子公司适用不同税率的影响	94,861.01	123,909.32	-1,872,080.19	662,033.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	77,492.67	181,270.68	15,947,350.80	273,899.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	—	-818,501.94	—
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	7,014,630.67	19,837,800.91	6,065,519.31	6,125,539.20
本期末确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响	34,259.23	-95,291.95	-112,832.88	—
研发费用加计扣除	-2,667,320.51	-7,767,904.86	-3,229,814.96	-3,294,027.24
评估增值对应的当期摊销	419,232.34	838,464.68	838,464.68	838,464.68
所得税费用	—	—	47,308.55	—

52. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、34 其他综合收益。

53. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
单位及个人往来款	640,102.80	418,511.55	697,118.99	460,600.03
政府补助	6,288,942.28	3,461,692.00	2,254,252.62	15,514,533.00
利息收入	81,074.32	175,391.84	47,342.75	171,072.03
其他	—	5,000.00	11,666.79	279,938.31
合 计	7,010,119.40	4,060,595.39	3,010,381.15	16,426,143.37

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1 - 6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
付现费用	25,408,761.07	78,699,711.99	42,952,327.41	42,002,668.42
单位及个人往来款	1,042,535.14	2,518,387.34	12,682,600.00	303,746.10
其他	511,787.43	245,217.35	184,014.13	87,078.83
合 计	26,963,083.64	81,463,316.68	55,818,941.54	42,393,493.35

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1 - 6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付租赁负债的本金和利息	434,424.00	—	—	—

54. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	-33,154,369.43	-87,454,991.84	-111,852,617.01	-30,706,067.82
加: 资产减值准备	540,000.00	791,000.00	—	496,245.37
信用减值损失	-170,531.94	-102,582.32	1,774,015.11	—
固定资产折旧	835,177.17	1,629,959.83	2,124,308.08	2,328,624.93
使用权资产折旧	176,059.34	—	—	—
无形资产摊销	4,390,181.00	7,883,285.72	7,750,544.83	6,986,455.99
长期待摊费用摊销	64,423.80	122,058.59	64,762.34	83,805.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-802.95	—	-22,000,000.00	—
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	20,044.13	20,424.48	9,388.93	127.08
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	-1,159,103.93	-1,387,498.82	-752,219.18	—
财务费用 (收益以“—”号填列)	247,137.94	370,357.92	223,981.83	299,740.23
投资损失 (收益以“—”号填列)	-2,235,418.72	-5,136,715.95	-4,337,287.13	-4,238,863.00
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	—	—	—	—
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	—	—	—	—
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-11,688.43	37,356.00	725,991.94	249,531.96
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	4,102,526.34	5,411,018.61	-14,256,067.07	-4,797,751.32

补充资料	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-555,609.01	1,045,867.35	-26,022,988.22	6,050,243.12
其他	—	—	105,522,521.50	—
经营活动产生的现金流量净额	-26,911,974.69	-76,770,460.43	-61,025,664.05	-23,247,907.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—	—	—
现金的期末余额	3,513,516.59	34,912,779.04	10,499,235.39	24,770,258.99
减：现金的期初余额	34,912,779.04	10,499,235.39	24,770,258.99	18,182,742.29
加：现金等价物的期末余额	—	—	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—	—	—
现金及现金等价物净增加额	-31,399,262.45	24,413,543.65	-14,271,023.60	6,587,516.70

说明：2019年“将净利润调节为经营活动现金流量”中的“其他”为股份支付的职工薪酬。

（2） 现金和现金等价物构成情况

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
一、现金				
其中：库存现金	13,248.11	42,713.11	67,296.36	290,707.02
可随时用于支付的银行存款	3,500,268.48	34,870,065.93	10,431,939.03	24,479,551.97
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资	—	—	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	3,513,516.59	34,912,779.04	10,499,235.39	24,770,258.99

55. 所有权或使用权受到限制的资产

说明：

2019年短期借款质押专利以及房产如下：（1）发明专利证书 21201210210629.X，“用于治疗风热感冒的中药组合物及其制备方法”；（2）发明专利证书 21200810150509.9，“一种含有原小檗碱型生物碱的药物组合物”；（3）发明专利证书 21200810018024.4，“一种参舌组合物及其制备方法”（4）6套公寓产权证号：西安市房权证高新区字第 1025100024-20-1-11708 号、西安市房权证高新区字第 1025100024-20-1-11709 号、西安市房权证高新区字第 1025100024-20-1-11809 号、西安市房权证高新区字第

1025100024-20-1-12008 号、西安市房权证高新区字第 1025100024-20-3-11610 号、西安市房权证高新区字第 1025100024-20-3-10808 号。

2020 年短期借款质押专利如下：（1）发明专利证书第 1331236 号，“用于治疗风热感冒的中药组合物及其制备方法”；（2）发明专利证书第 638952 号，“一种含有原小檗碱型生物碱的药物组合物”；（3）发明专利证书第 784356 号，“一种参舌组合物及其制备方法”。

56. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目：

项 目	2021 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2021 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	178,548.35	6.4601	1,153,440.20

（2）境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

本公司存在境外全资子公司 Chiva Pharmaceuticals, Inc 和孙公司 Chiva (Hong Kong) Limited，其中 Chiva Pharmaceuticals, Inc 主要经营地在香港，用美元作为记账本位币；Chiva (Hong Kong) Limited 主要经营地在香港，用港币作为记账本位币。报告期内将美元和港币分别折算为人民币纳入合并范围。

57. 政府补助

（1）与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额				计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
			2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
土地返还款	1,054,800.00	无形资产	7,032.00	21,096.00	19,337.99		管理费用
土地返还款	2,730,000.00	无形资产	22,864.32				管理费用

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负 债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当 期损益 或冲减 相关成 本费用 损失的 列报项 目
			2021年1-6 月	2020年度	2019年度	2018年度	
2018年度首批支持重大创新成果产业化政策配套款	10,000,000.00		—	—	—	10,000,000.00	其他收益
“十三五”重大新药创制-甲磺酸帕拉德福韦	5,904,900.00	递延收益	—	—	5,904,900.00	—	其他收益
2015陕西省科技统筹计划项目（甲磺酸帕拉德临床研究用样品补助）	2,000,000.00	递延收益	—	—	—	2,000,000.00	其他收益
陕西省科技项目阿发替尼	1,250,000.00	递延收益	—	1,250,000.00	—	—	其他收益
肝靶向创新药物研究开发创新团队奖	1,000,000.00	递延收益	—	—	1,000,000.00	—	其他收益
肝癌靶向 1.1 类新药注射用 MB07133 的临床研究	930,000.00	递延收益	—	—	930,000.00	—	其他收益
乙肝靶向 1.1 类新药甲磺酸帕拉德福韦的临床研究	900,000.00	递延收益	—	—	—	900,000.00	其他收益
优惠政策补贴	710,000.00		—	—	650,000.00	60,000.00	其他收益
2020年规上企业研发奖补	550,000.00		—	550,000.00	—	—	其他收益
新冠肺炎拟立项项目	500,000.00		—	500,000.00	—	—	其他收益
卡巴他赛临床前研究项目	500,000.00	递延收益	—	—	—	500,000.00	其他收益
陕西省创新药物研究中心项目(甲磺酸帕拉德韦 II 期临床及乙肝靶向 1.1 类新药 HTS 临床研究)	500,000.00	递延收益	—	—	500,000.00	—	其他收益
高新区第七批百人计划引进人才奖励	500,000.00		—	—	—	500,000.00	其他收益
2019年第八届中国创新创业大赛（陕西赛区）奖励	400,000.00		—	400,000.00	—	—	其他收益
陕西省科技项目醋酸艾司利卡西平	350,000.00	递延收益	—	350,000.00	—	—	其他收益

高新区信用服务中心 2018年度“三次创业” 系列优惠政策补贴资 金	350,000.00		—	350,000.00	—	—	其他收益
2020 西安市海外高层 次人才引智项目款	300,000.00		—	300,000.00	—	—	其他收益
陕西省中药制剂中试 GMP 工艺工程技术 研究中心	300,000.00		—	—	—	300,000.00	其他收益
2019 年度陕西省中小 企业技术改造专项资 金	184,000.00		—	184,000.00	—	—	其他收益
稳岗补贴	98,749.00		—	75,692.00	—	23,057.00	其他收益
2018 年燃气锅炉低氮 改造以奖代补项目款	93,000.00		—	—	93,000.00	—	其他收益
技术转移转化补助款	68,800.00		—	—	49,100.00	19,700.00	其他收益
新增规上科技服务业 企业奖励款	60,000.00		—	60,000.00	—	—	其他收益
高新技术企业补助款	50,000.00		—	—	—	50,000.00	其他收益
中药六类新药鱼金清 解口服液治疗支气管 肺炎 II 期临床研究	50,000.00	递延收益	—	—	—	50,000.00	其他收益
2019 年燃气锅炉低氮 改造以奖代补项目款	40,000.00		—	40,000.00	—	—	其他收益
土地款补助	32,000.00		—	32,000.00	—	—	其他收益
高新区 2018 年三次 创业系列优惠政策补 贴	30,000.00		—	30,000.00	—	—	其他收益
收到 2019 年普惠政 策款第一批至第四批 款	2,267,000.00		2,267,000.00	—	—	—	其他收益
收到西安高新技术产 业开发区创业园发展 中心奖金	1,000.00		1,000.00	—	—	—	其他收益
收到个税返还款	10,942.28		10,942.28	—	—	—	其他收益
收到西安伯乐奖	180,000.00		180,000.00	—	—	—	其他收益
替米沙坦氨氯地平片 项目验收完成	450,000.00	递延收益	450,000.00	—	—	—	其他收益
收到 2021 年陕西省 创新能力支撑计划 (第二批) 款项	500,000.00		500,000.00	—	—	—	其他收益
甲磺酸帕拉德福韦片 治疗慢性乙型肝炎的 随机、双盲、阳性药 平行对照、多中心、II 期临床试验	600,000.00	递延收益	—	—	—	—	其他收益
依折麦布、苯甲酸阿 格列汀完成验收	700,000.00	递延收益	700,000.00	—	—	—	其他收益

58. 租赁

(1) 本公司作为承租人

①本期计入当期损益的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2021年1-6月金额
短期租赁费用	66,200.36

②与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2021年1-6月金额
租赁负债的利息费用	22,219.23
与租赁相关的总现金流出	642,824.00

六、合并范围的变更

1. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
江苏贯通医药科技有限公司		100.00	注销	2020年8月	注销解散	
Chiva (Hong Kong) Limited		100.00	注销	2020年5月	注销解散	

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江苏贯通医药科技有限公司						
Chiva (Hong Kong) Limited						

2. 其他原因的合并范围变动

2020年度，本公司因投资设立子公司深圳秦鹏药物研究有限公司。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安葛蓝新通制药有限公司	西安	西安	药物生产 销售	100.00		设立
Chiva Pharmaceuticals, Inc	香港	Cayman Islands	药品研发	100.00		非同一控 制合并
深圳秦鹏药物研究有限公司	深圳	深圳	药品研发	100.00		设立

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2021年6月30日 / 2021年1-6月	2020年12月31日 / 2020年度	2019年12月31 日/ 2019年度	2018年12月31 日/ 2018年度
联营企业：				
西安农业企业科技 孵化器有限公司	—	—	123,622.96	285,883.11
投资账面价值合计	—	—	123,622.96	285,883.11
下列各项按持股比 例计算的合计数	—	-123,622.96	-162,260.15	-176,232.88
——净利润	—	-123,622.96	-162,260.15	-176,232.88

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款以及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活

跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 99.49%（比较：2020 年 98.64%；2019 年 95.24%；2018 年 95.73%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 75.65%（比较：2020 年 95.33%；2019 年 94.50%；2018 年 77.14%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2021 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	10,010,875.00				10,010,875.00
应付账款	10,996,722.72				10,996,722.72
其他应付款	44,448.71				44,448.71
一年内到期的非流动负债	536,257.09				536,257.09
租赁负债		366,812.76	358,624.41	521,657.42	1,247,094.58
合计	21,588,303.52	366,812.76	358,624.41	521,657.42	22,835,398.10

(续上表)

项目名称	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	10,010,875.00				10,010,875.00
应付账款	7,925,997.26				7,925,997.26
其他应付款	1,088,927.85				1,088,927.85
合计	19,025,800.11				19,025,800.11

(续上表)

项目名称	2019 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	9,010,875.00				9,010,875.00
应付账款	3,249,550.39				3,249,550.39
其他应付款	1,047,414.78				1,047,414.78
合计	13,307,840.17				13,307,840.17

(续上表)

项目名称	2018年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	合计
应付账款	6,644,684.23			6,644,684.23
其他应付款	11,321,138.31			11,321,138.31
合计	17,965,822.54			17,965,822.54

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，虽有香港子公司，但基本无业务发生，因此，本公司所承受的汇率风险不重大。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止2021年6月30日为止期间，本公司的短期银行借款均为固定利率，因此本公司所承担的利率变动风险不重大。

九、公允价值的披露

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：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 于 2021 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2021 年 6 月 30 日公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		200,649,103.93		200,649,103.93

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的最终控制方情况

本公司实际控制人为张登科，截至 2021 年 6 月 30 日，实际控制人直接持股比例为 50.5993%，间接持股比例为 4.5120%，合计持股比例为 55.1113%，持有的表决权比例为 58.6801%。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
太白县红豆杉科技有限公司	实际控制人参股的公司
Salvia Biomedical Consulting LLc	发行人董事、高级管理人员金伟丽配偶徐立控制的公司

江苏乐耶智能科技合伙企业（有限合伙）	间接控制发行人 5% 以上股份的股东高明共同控制的公司
Morningside Venture (I) Investments Limited	持股 5% 以上股东控制的公司
王红	实际控制人配偶
刘春梅	高管
金伟丽	高管
李秀珍	高管
刘雁	高管
季明哲	高管
吴小翠	监事
王代娣	监事
耿少敏	监事

5. 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

关 联 方	关联交易内容	2021年1-6月发生额	2020年度发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
太白县红豆杉科技有限公司	原料		350,000.00	100,000.00	

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2021年1-6月发生额	2020年度发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
太白县红豆杉科技有限公司	技术服务				9433.96
江苏乐耶智能科技合伙企业（有限合伙）	技术服务				120,000.00

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张登科	10,000,000.00	2019/5/15	2020/5/14	是
王红	10,000,000.00	2019/5/15	2020/5/14	是
张登科	10,000,000.00	2020/6/18	2021/6/17	是
王红	10,000,000.00	2020/6/18	2021/6/17	是

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
金伟丽	50,000.00	2020/6/30	2020/7/1	
李秀珍	50,000.00	2017/9/19	2018/12/29	
李秀珍	50,000.00	2017/9/19	2019/1/1	
太白县红豆杉科技有限公司	20,000.00	2012/3/5	2020/7/21	
太白县红豆杉科技有限公司	50,000.00	2012/12/4	2020/7/21	
太白县红豆杉科技有限公司	50,000.00	2013/1/24	2020/7/21	
太白县红豆杉科技有限公司	50,000.00	2013/3/8	2020/7/21	
太白县红豆杉科技有限公司	50,000.00	2013/9/13	2020/7/21	
太白县红豆杉科技有限公司	50,000.00	2014/7/22	2020/7/21	
太白县红豆杉科技有限公司	50,000.00	2017/1/20	2020/7/21	
张登科	1,069,476.38	2021/5/28	2021/6/29	
金伟丽	510,200.00	2021/3/25	2021/6/24	
金伟丽	135,000.00	2021/6/23	2021/6/24	
耿少敏	20,000.00	2011/1/27	2019/4/24	
耿少敏	40,000.00	2011/1/27	2019/11/7	
耿少敏	20,000.00	2011/1/27	2020/12/24	
耿少敏	20,000.00	2011/1/27	2020/12/25	
刘雁	100,000.00	2017/3/31	2019/1/8	
拆入				
Morningside Venture (I) Investments Limited	2,085.30	2018/7/25	2018/10/26	
Morningside Venture (I) Investments Limited	10,423.56	2020/12/10	2021/6/7	
Morningside Venture (I) Investments Limited	10,451.12	2021/1/19	2021/6/16	

说明：1) 本公司与个人关联方资金的拆出不计提利息；与太白县红豆杉科技有限公司的关联方资金拆出按照 1 至 5 年同期银行贷款利率 4.75% 计提利息。

2) 本公司与 Morningside Venture (I) Investments Limited 的资金往来为对方代为支付海外费用。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月发生额	2020 年发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
张登科	代为偿还个人借款及利息		332,013.70		

(5) 关键管理人员报酬

项 目	2021 年 1-6 月发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
关键管理人员薪酬	3,641,519.81	4,911,115.00	4,044,042.69	5,102,726.06

说明：2019 年度，本公司确认以权益结算的股份支付总金额为 105,522,521.50 元，其中归属于关键管理人员的股份支付金额为 82,102,982.58 元。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	太白县红豆杉科技有限公司	—	—	—	—
预付款项	Salvia Biomedical Consulting LLc	—	—	1,160,693.58	—
预付款项	太白县红豆杉科技有限公司	15,000.00	—	—	—
其他应收款	太白县红豆杉科技有限公司	—	—	—	—
其他应收款	耿少敏	—	—	—	—
其他应收款	刘雁	—	—	—	—
其他应收款	李秀珍	—	—	—	—
其他应收款	金伟丽	—	—	—	—

(续上表)

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	太白县红豆杉科技有限公司	10,000.00	1,000.00	10,000.00	500.00
预付款项	Salvia Biomedical Consulting LLc	—	—	—	—
预付款项	太白县红豆杉科技有限公司	—	—	—	—
其他应收款	太白县红豆杉科技有限公司	320,000.00	16,000.00	320,000.00	250,000.00
其他应收款	耿少敏	40,000.00	2,000.00	100,000.00	100,000.00
其他应收款	刘雁	—	—	100,000.00	10,000.00
其他应收款	李秀珍	—	—	50,000.00	5,000.00
其他应收款	金伟丽	68,226.97	3,411.35	3,004.21	150.21

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合同负债	江苏乐耶智能科技合伙企业(有限合伙)	600,000.00	600,000.00
应付账款	Morningside Venture (I) Investments Limited	—	10,423.56
其他应付款	刘春梅	—	—
其他应付款	张登科	—	—
其他应付款	王代娣	2,548.80	—
其他应付款	金伟丽	—	—

(续上表)

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日
预收款项	江苏乐耶智能科技合伙企业(有限合伙)	600,000.00	600,000.00
其他应付款	刘春梅	—	20,000.00
其他应付款	张登科	—	130,000.00
其他应付款	王代娣	123.00	—
其他应付款	金伟丽	—	63,433.15

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
公司本期授予的各项权益工具总额	—	—	105,522,521.50	—
公司本期行权的各项权益工具总额	—	—	105,522,521.50	—
公司本期失效的各项权益工具总额	—	—	无	—
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	—	—	无	—
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—	—	无	—

2. 以权益结算的股份支付情况

	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	—	—	最近一次投资者交易价格	—
可行权权益工具数量的确定依据	—	—	实际授予数量	—
本期估计与上期估计有重大差异的原因	—	—	无	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	—	—	105,522,521.50	—
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	—	—	105,522,521.50	—

3. 以现金结算的股份支付情况

无。

4. 股份支付的修改、终止情况

无。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

(1) 本公司于 2020 年 3 月以专利申请权权属纠纷为由，将 XI ZHIJIAN（中文名为席志坚）、浙江柏拉阿图医药科技有限公司、杭州国谋生物科技有限公司诉至杭州市中级人民法院，分别提起了六个诉讼案件。杭州市中级人民法院分别于 2021 年 2 月、3 月作出一审判决，本公司已于 2021 年 3 月就前述杭州市中级人民法院作出的六个案件一审判决向最高人民法院提起了上诉。目前，该六个上诉案件仍在审理过程中。

2021 年 4 月，XI ZHIJIAN（中文名为席志坚）向杭州市中级人民法院提起对本公司的恶意提起知识产权诉讼损害责任纠纷之诉。诉讼请求为：1.新通药物构成恶意提起知识产权诉讼；2.新通药物承担其损失及合理支出暂计人民币 3125.36 万元。该案件目前正在审理过程中。

十三、资产负债表日后事项

截至董事会批准报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	—	3,288,000.00	5,440.00	2,410,000.00
1至2年	—	—	2,410,000.00	—
2至3年	1,000,000.00	1,000,000.00	—	2,700,000.00
3至4年	—	—	2,700,000.00	—
4至5年	—	—	—	400,000.00
5年以上	400,000.00	400,000.00	400,000.00	—

小计	1,400,000.00	4,688,000.00	5,515,440.00	5,510,000.00
减：坏账准备	600,000.00	764,400.00	1,991,272.00	980,500.00
合计	800,000.00	3,923,600.00	3,524,168.00	4,529,500.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2021年6月30日（按简化模型计提）

类别	2021年6月30日				
	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					
应收客户款	1,400,000.00	100.00	600,000.00	42.86	800,000.00

②2020年12月31日（按简化模型计提）

类别	2020年12月31日				
	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					
应收客户款	4,688,000.00	100.00	764,400.00	16.31	3,923,600.00

③2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	2019年12月31日				
	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					
应收客户款	5,515,440.00	100.00	1,991,272.00	36.10	3,524,168.00

④2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2018年12月31日				
	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	5,510,000.00	100.00	980,500.00	17.79	4,529,500.00

各报告期坏账准备计提的具体说明：

① 2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日，按组合1应收客户款计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	1,000,000.00	200,000.00	20.00
5 年以上	400,000.00	400,000.00	100.00
合 计	1,400,000.00	600,000.00	42.86

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,288,000.00	164,400.00	5.00
2-3 年	1,000,000.00	200,000.00	20.00
5 年以上	400,000.00	400,000.00	100.00
合 计	4,688,000.00	764,400.00	16.31

(续上表)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,440.00	272.00	5.00
1-2 年	2,410,000.00	241,000.00	10.00
3-4 年	2,700,000.00	1,350,000.00	50.00
5 年以上	400,000.00	400,000.00	100.00
合 计	5,515,440.00	1,991,272.00	36.10

②2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,410,000.00	120,500.00	5.00
2-3 年	2,700,000.00	540,000.00	20.00
4-5 年	400,000.00	320,000.00	80.00
合 计	5,510,000.00	980,500.00	17.79

(3) 坏账准备的变动情况

① 2021 年 1 月至 6 月的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	764,400.00	-164,400.00			600,000.00

② 2020 年度的变动情况

类别	2019年12月31日	会计政策变更	本期变动金额			2020年12月31日
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,991,272.00	-1,490,000.00	263,128.00			764,400.00

③2019 年的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	980,500.00		980,500.00	1,010,772.00			1,991,272.00

④2018 年的变动情况

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	630,000.00	350,500.00			980,500.00

(4) 各报告期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021年6月30日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
珠海同益制药有限公司	1,000,000.00	71.43	200,000.00
山东丹红制药有限公司	400,000.00	28.57	400,000.00
合计	1,400,000.00	100.00	600,000.00

(续上表)

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
山东丹红制药有限公司	3,688,000.00	78.67	564,400.00
珠海同益制药有限公司	1,000,000.00	21.33	200,000.00
合计	4,688,000.00	100.00	764,400.00

(续上表)

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
山东丹红制药有限公司	3,100,000.00	56.21	1,750,000.00
珠海同益制药有限公司	2,400,000.00	43.51	240,000.00
太白县红豆杉科技有限公司	10,000.00	0.18	1,000.00
宝鸡金森制药有限公司	5,440.00	0.10	272.00

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
合计	5,515,440.00	100.00	1,991,272.00

(续上表)

单位名称	2018年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
山东丹红制药有限公司	3,100,000.00	56.26	860,000.00
珠海同益制药有限公司	2,400,000.00	43.56	120,000.00
太白县红豆杉科技有限公司	10,000.00	0.18	500.00
合计	5,510,000.00	100.00	980,500.00

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	517,474.74	585,396.81	474,769.12	885,346.72

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	524,510.09	605,904.70	106,752.76	337,207.07
1至2年	10,000.00	—	303,004.21	500,000.00
2至3年	—	—	50,000.00	—
3至4年	—	—	—	190,000.00
4至5年	—	—	50,000.00	100,000.00
5年以上	—	—	290,000.00	220,000.00
小计	534,510.09	605,904.70	799,756.97	1,347,207.07
减：坏账准备	17,035.35	20,507.89	324,987.85	461,860.35
合计	517,474.74	585,396.81	474,769.12	885,346.72

②按款项性质分类情况

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金和押金	76,670.00	59,920.00	28,930.00	28,930.00
员工备用金	101,995.52	—	68,226.97	3,004.21
合并范围外关联方往来	—	—	320,000.00	320,000.00
其他往来款	162,041.57	350,237.70	382,600.00	995,272.86

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
合并范围内关联方往来	193,803.00	195,747.00	—	—
小计	534,510.09	605,904.70	799,756.97	1,347,207.07
减：坏账准备	17,035.35	20,507.89	324,987.85	461,860.35
合计	517,474.74	585,396.81	474,769.12	885,346.72

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2021年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	340,707.09	17,035.35	323,671.74

截至2021年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
保证金和押金	76,670.00	5.00	3,833.50	72,836.50	
员工备用金	101,995.52	5.00	5,099.78	96,895.74	
其他往来款	162,041.57	5.00	8,102.07	153,939.50	
合计	340,707.09	5.00	17,035.35	323,671.74	

B.截至2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	410,157.70	20,507.89	389,649.81

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
保证金和押金	59,920.00	5.00	2,996.00	56,924.00	
其他往来款	350,237.70	5.00	17,511.89	332,725.81	
合计	410,157.70	5.00	20,507.89	389,649.81	

C.截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	499,756.97	24,987.85	474,769.12
第三阶段	300,000.00	300,000.00	—
合计	799,756.97	324,987.85	474,769.12

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
保证金和押金	28,930.00	5.00	1,446.50	27,483.50	
合并范围外关联方往来	320,000.00	5.00	16,000.00	304,000.00	
员工备用金	68,226.97	5.00	3,411.35	64,815.62	
其他往来款	82,600.00	5.00	4,130.00	78,470.00	
合计	499,756.97	5.00	24,987.85	474,769.12	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
王国柱	300,000.00	100.00	300,000.00		无还款能力

2020 年度和 2019 年度坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

D.截止 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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	1,347,207.07	100.00	461,860.35	34.28	885,346.72

(续上表)

D1. 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	337,207.07	16,860.35	5.00
1 至 2 年	500,000.00	50,000.00	10.00
3 至 4 年	190,000.00	95,000.00	50.00
4 至 5 年	100,000.00	80,000.00	80.00
5 年以上	220,000.00	220,000.00	100.00
合计	1,347,207.07	461,860.35	34.28

④各报告期坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	20,507.89	-3,472.54	—	—	17,035.35

(续上表)

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	324,987.85	-304,479.96	—	—	20,507.89

(续上表)

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	461,860.35	-394,500.00	67,360.35	257,627.50	—	—	324,987.85

(续上表)

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	335,036.34	126,824.01	—	—	461,860.35

⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
凯华药物研究有限公司	合并范围内关联方往来款	193,803.00	1年以内	36.26	—
国家税务总局西安高新技术产业开发区税务局	其他往来款	152,041.57	1年以内	28.45	7,602.08
张文茜	员工备用金	50,000.00	1年以内	9.35	2,500.00
杨睿	员工备用金	22,194.50	1年以内	4.15	1,109.73
李永春	保证金和押金	17,500.00	1年以内	3.27	875.00
合计		435,539.07		81.48	12,086.81

(续上表)

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
国家税务总局西安高新技术产业开发区税务局	其他往来款	345,072.23	1年以内	56.95	17,253.61

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
凯华药物研究有限公司	合并范围内关联方往来款	195,747.00	1年以内	32.31	—
李永春	保证金和押金	17,500.00	1年以内	2.89	875.00
西安高新技术产业开发区创业园发展中心	保证金和押金	11,430.00	1年以内	1.89	571.50
北京自如生活企业管理有限公司	保证金和押金	10,990.00	1年以内	1.81	549.50
合计		580,739.23		95.85	19,249.61

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
太白县红豆杉科技有限公司	合并范围外关联方往来	320,000.00	2-3年5万、4-5年5万、5年以上22万	40.01	16,000.00
王国柱	个人借款	300,000.00	1-2年	37.51	300,000.00
田丹	个人借款	70,000.00	5年以上	8.75	3,500.00
金伟丽	备用金	68,226.97	1年以内65,222.76元、1-2年3,004.21元	8.53	3,411.35
李永春	押金	17,500.00	1年以内	2.19	875.00
合计		775,726.97		96.99	323,786.35

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
太白县红豆杉科技有限公司	合并范围外关联方往来	320,000.00	1-2年5万、3-4年5万、5年以上22万	23.75	250,000.00
过越	个人借款	300,000.00	1-2年	22.27	30,000.00
王国柱	个人借款	300,000.00	1年以内	22.27	15,000.00
田丹	个人借款	100,000.00	4-5年	7.42	80,000.00
孙文军	个人借款	100,000.00	3-4年	7.42	50,000.00
合计		1,120,000.00		83.13	425,000.00

3. 长期股权投资

项 目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	62,000,000.00	—	62,000,000.00	62,000,000.00	—	62,000,000.00
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合 计	62,000,000.00	—	62,000,000.00	62,000,000.00	—	62,000,000.00

(续上表)

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,464,615.77	—	60,464,615.77	60,464,615.77	—	60,464,615.77
对联营、合营企业投资	123,622.96	—	123,622.96	285,883.11	—	285,883.11
合 计	60,588,238.73	—	60,588,238.73	60,750,498.88	—	60,750,498.88

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日	本期计提减值准备	2021年6月30日减值准备余额
西安葛蓝新通制药有限公司	12,000,000.00	—	—	12,000,000.00	—	—
Chiva Pharmaceuticals, Inc	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—	—
深圳秦鹏药物研究有限公司	—	—	—	—	—	—
合 计	62,000,000.00	—	—	62,000,000.00	—	—

(续上表)

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	2020年12月31日减值准备余额
西安葛蓝新通制药有限公司	10,464,615.77	1,535,384.23	—	12,000,000.00	—	—
Chiva Pharmaceuticals, Inc	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—	—
深圳秦鹏药物研究有限公司	—	—	—	—	—	—
合 计	60,464,615.77	1,535,384.23	—	62,000,000.00	—	—

(续上表)

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	2019年12月31日减值准备余额
-------	-------------	------	------	-------------	----------	-------------------

						额
西安葛蓝新通制药有限公司	10,464,615.77	—	—	10,464,615.77	—	—
Chiva Pharmaceuticals, Inc	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—	—
江苏贯通医药科技有限公司	—	—	—	—	—	—
合计	60,464,615.77	—	—	60,464,615.77	—	—

(续上表)

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	2018年12月31日减值准备余额
西安葛蓝新通制药有限公司	10,464,615.77	—	—	10,464,615.77	—	—
凯华药物研究有限公司	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—	—
江苏贯通医药科技有限公司	—	—	—	—	—	—
合计	60,464,615.77	—	—	60,464,615.77	—	—

(2) 对联营、合营企业投资

①2021年1月1日至6月30日

投资单位	2020年12月31日	本期增减变动				
		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
二、联营企业						
西安农业企业科技孵化器有限公司	—	—	—	—	—	—

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2021年6月30日	2021年6月30日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
西安农业企业科技孵化器有限公司	—	—	—	—	—

②2020年度

投资单位	2019年12月31日	本期增减变动				
		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
二、联营企业						
西安农业企业科技孵化器有限公司	123,622.96	—	—	-123,622.96	—	—

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2020年12月31日	2020年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
西安农业企业科技孵化器有限公司	—	—	—	—	—

③2019年

投资单位	2018年12月31日	本期增减变动				
		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
二、联营企业						
西安农业企业科技孵化器有限公司	285,883.11	—	—	-162,260.15	—	—

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2019年12月31日	2019年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
西安农业企业科技孵化器有限公司	—	—	—	123,622.96	—

④2018年

投资单位	2017年12月31日	本期增减变动				
		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
二、联营企业						
西安农业企业科技孵化器有限公司	462,115.99	—	—	-176,232.88	—	—

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2018年12月31日	2018年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
西安农业企业科技孵化器有限公司	—	—	—	285,883.11	—

4. 营业收入和营业成本

项 目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	—	999,194.24	9,862,735.70	5,751,562.59

(续上表)

项 目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,585,601.19	3,608,275.75	8,273,150.95	2,117,941.12

5. 投资收益

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
权益法核算的长期股权投资收益	—	-123,622.96	-162,260.15	-176,232.88
处置长期股权投资产生的投资收益	50,232.58	—	—	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,102,124.61	5,113,740.65	4,251,736.01	—
银行理财	—	—	—	4,319,739.74
合 计	2,152,357.19	4,990,117.69	4,089,475.86	4,143,506.86

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
非流动资产处置损益	-19,241.18	-20,424.48	21,990,611.07	-127.08
处置长期股权投资的投资收益	50,232.58	—	—	—
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）	4,138,838.60	4,142,788.00	9,165,357.40	14,402,757.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	133,409.93	—	66,873.00
委托他人投资或管理资产的损益	3,344,290.07	6,647,837.73	5,251,766.46	4,415,095.88
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	300,000.00	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-366,626.53	-238,179.70	-400.00	81,484.60
因股份支付确认的费用	—	—	-105,522,521.50	—
非经常性损益总额	7,147,493.54	10,965,431.48	-69,115,186.57	18,966,083.40
减：非经常性损益的所得税影响数	—	—	—	—
非经常性损益净额	7,147,493.54	10,965,431.48	-69,115,186.57	18,966,083.40
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	—	—	—	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	7,147,493.54	10,965,431.48	-69,115,186.57	18,966,083.40

2. 净资产收益率及每股收益

2021年1-6月

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		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	-13.36	-0.24	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-16.24	-0.29	—

2020年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		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	-42.09	-0.65	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-47.37	-0.73	—

公司名称：西安新通药物研究股份有限公司

日期：2021年8月25日



证书序号: 0011869

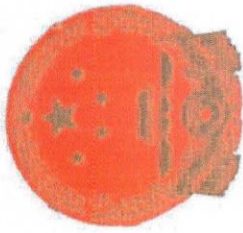
说明

- 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: 北京市财政局
二〇一九年六月廿一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书
名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

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



姓名: 王... 性别: 男
出生日期: 1982-02-15
身份证号: 320925198202152007
注册编号: 110001581208




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.

注册编号: 110001581208
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年六月二十九日
Date of issuance





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.






注册(110001581208)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册(110001581208)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

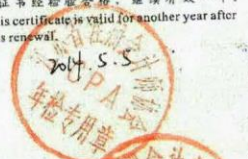

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





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.

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健正信 事务所
南京分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年7月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所
南京分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年7月30日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

致同 事务所
南京分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年04月01日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同 事务所
苏州分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年04月01日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

致同 事务所
南京分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年04月01日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同 事务所
南京分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年04月01日

注意事项

- 注册会计师执行业务, 必要时应向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行业务时, 应将本证书退还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 魏正文
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-11-26
Date of birth
工作单位 江苏注册会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号 320123198811261230
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.



魏正文(110101560071)
已通过2017年年检
江苏注册会计师协会

年 月 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.



魏正文(110101560071)
已通过2016年年检
江苏注册会计师协会

年 月 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.



魏正文(110101560071)
已通过2017年年检
江苏注册会计师协会

魏正文(110101560071)
已通过2017年年检
江苏注册会计师协会

魏正文(110101560071)
已通过2017年年检
江苏注册会计师协会

日 月 年

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs


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

同意调入
Agree the holder to be transferred to


事务所
CPAs

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

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




姓名: 孙震
Sex: 男
出生日期: 1982-11-09
工作单位: 江苏注册税务师事务所(普通合伙)南京分所
身份证号: 340101198211090419



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.



书号: 110101560300
发证日期: 2016年03月30日

年 月 日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

年 月 日

事务所 CPAs

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

年 月 日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

年 月 日

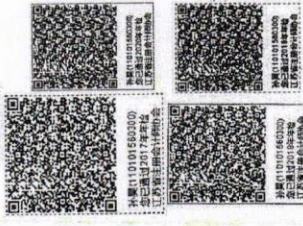
事务所 CPAs

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

年 月 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.



书号: 110101560300
发证日期: 2016年03月30日