

审计报告

上海皓元医药股份有限公司
容诚审字[2020]200Z0426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	1-6
2	合并资产负债表	7-8
3	合并利润表	9
4	合并现金流量表	10
5	合并所有者权益变动表	11-13
6	资产负债表	14-15
7	利润表	16
8	现金流量表	17
9	所有者权益变动表	18-20
10	财务报表附注	21-189

容诚审字[2020]200Z0426号

审计报告

上海皓元医药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海皓元医药股份有限公司（以下简称“皓元医药”）财务报表，包括2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2018年度、2017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，公允反映了皓元医药2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2018年度、2017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，我们独立于皓元医药，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2019年度、2018年度、2017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）收入确认

相关会计期间：2019 年度、2018 年度、2017 年度

收入会计政策的披露详见合并财务报表附注“三、收入确认原则和计量方法”注释 24；收入披露详见合并财务报表附注“五、合并财务报表项目”注释 32。

1、事项描述

皓元医药 2019 年度、2018 年度、2017 年度实现的合并营业收入分别为 408,969,004.55 元、300,195,129.49 元、173,966,702.08 元。营业收入作为皓元医药的关键业绩指标之一，收入确认是否恰当对皓元医药财务数据有重大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

在针对该重要事项的审计过程中，我们执行了下列重要程序：

（1）获取皓元医药销售与收入环节相关的内部控制制度，了解和评价内部控制设计，并对关键节点实施穿行测试和检查，评估这些内部控制设计和运行的有效性；

（2）对营业收入和毛利率的波动实施实质性分析程序，向管理层了解波动的原因，并判断收入和毛利率波动的合理性；

（3）抽样检查与营业收入相关的销售合同、销售发票、运单、客户验收单、报关单、销售回款等资料，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定，并评估收入确认的真实性及完整性；

（4）结合应收账款和预收款项审计，对重要客户的销售收入执行函证，并对整个函证过程进行控制，函证内容包括期末余额以及当期确认收入的金额，确认收入交易的真实性和完整性；

（5）查询客户的工商资料及涉诉情况，并对重要客户进行实地走访，了解重要客户的经营状况及持续经营能力，与皓元医药是否存在关联关系，核实主要客户的背景信息及双方的交易信息；

(6) 抽样检查皓元医药资产负债表日前后确认的营业收入，核对销售合同、运单、客户验收单、报关单等资料，评估收入确认是否在恰当的会计期间；

(7) 针对外销收入，取得海关电子口岸信息以及出口退税等相关资料核实收入真实性；

(8) 针对技术服务收入，检查合同约定完成目标或阶段性成果的确认文件是否符合合同要求，是否根据合同按期付款。

通过实施以上程序，我们认为皓元医药管理层关于收入确认方面所做的判断是恰当的，营业收入确认符合企业会计准则的规定。

(二) 存货跌价准备的计提

存货跌价准备计提的会计政策披露详见合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释 13；存货跌价准备期末情况的披露详见“五、合并财务报表项目附注”注释 7。

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日止，皓元医药存货余额分别为 185,561,666.42 元、145,104,670.60 元和 108,641,657.06 元，存货跌价准备分别为 35,560,427.91 元、25,974,319.47 元和 16,019,838.59 元。由于存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大，在确定存货跌价准备的计提方法及计提比例时涉及管理层运用重大会计估计和判断。因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

在针对该重要事项的审计过程中，我们执行了下列重要程序：

(1) 了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 了解并评价皓元医药存货跌价准备计提政策的适当性；

(3) 获取皓元医药期末存货盘点表，并对期末存货进行现场监盘，以确定期

末存货是否存在，对期末长库龄的存货重点关注实物是否存在及观察其实物存在的状态，呆滞存货是否被识别；

（4）访谈管理层，了解皓元医药各类产品的特点，并取得期末存货的库龄表，对库龄较长的存货进行分析性复核，关注存货期后转销率和销售率；

（5）检查存货跌价准备是否按照皓元医药相关会计政策执行，获取管理层编制的存货跌价准备计算表，检查分析可变现净值的合理性，评价存货跌价准备计提及转销的准确性；

（6）分析核对皓元医药存货周转率及存货跌价计提比例，与同行业进行横向对比分析，分析皓元医药存货跌价是否明显偏离同行业平均水平。

通过实施以上程序，我们认为皓元医药管理层关于存货跌价准备方面所做的判断是恰当的，存货跌价准备的计提符合企业会计准则的规定。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

皓元医药管理层（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，管理层负责评估皓元医药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算皓元医药、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督皓元医药的财务报告过程。

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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对皓元医药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皓元医药不能持续经营。

(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) 就皓元医药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。

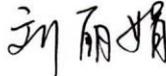
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(本页无正文，为皓元医药容诚审字[2020]200Z0426号审计报告之签字盖章页)



中国注册会计师 (项目合伙人): 13 } 

中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

2020年3月12日

合并资产负债表

编制单位：上海皓元医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	202,831,123.79	79,993,844.91	49,748,991.57
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、2	1,800,000.00	4,479,871.14	4,831,178.53
应收账款	五、3	52,162,697.30	38,991,941.72	21,261,940.10
应收款项融资	五、4	7,191,142.95		
预付款项	五、5	4,618,671.28	4,259,719.10	1,412,218.75
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五、6	3,963,566.77	4,386,919.83	1,023,544.68
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	五、7	150,001,238.51	119,130,351.13	92,621,818.47
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、8	2,445,844.64	2,284,510.13	2,077,243.75
流动资产合计		425,014,285.24	253,527,157.96	172,976,935.85
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、9	50,673,130.52		
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、10	22,771,169.15	15,064,656.29	11,851,822.27
在建工程	五、11	615,044.96		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、12	24,170,415.80	24,720,556.16	186,011.85
开发支出				
商誉	五、13	1,517,811.55	1,517,811.55	1,517,811.55
长期待摊费用	五、14	6,387,614.79	1,512,569.33	2,454,646.74
递延所得税资产	五、15	7,217,215.92	5,944,830.95	2,691,133.47
其他非流动资产	五、16	4,119,141.60	2,190,000.00	
非流动资产合计		117,471,544.29	50,950,424.28	18,701,425.88
资产总计		542,485,829.53	304,477,582.24	191,678,361.73

法定代表人：郑保富

主管会计工作负责人：李敏

会计机构负责人：李敏

郑保富



李敏

李敏

合并资产负债表（续）

编制单位：上海医药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、17	24,000,000.00	38,200,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、18	10,395,993.00	3,000,000.00	
应付账款	五、19	44,185,673.13	31,332,721.05	25,618,703.21
预收款项	五、20	20,935,381.76	13,794,057.04	16,333,055.33
合同负债				
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	五、21	17,830,866.59	13,450,770.55	11,478,802.59
应交税费	五、22	5,514,864.01	6,922,183.21	479,678.53
其他应付款	五、23	695,628.49	590,027.15	1,719,395.61
其中：应付利息				
应付股利				1,181,938.77
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		123,558,406.98	107,289,759.00	75,629,635.27
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、24	17,601,494.95	17,914,126.67	1,310,480.00
递延所得税负债				
其他非流动负债	五、25	1,592,091.26	1,618,766.13	
非流动负债合计		19,193,586.21	19,532,892.80	1,310,480.00
负债合计		142,751,993.19	126,822,651.80	76,940,115.27
所有者权益：				
股本	五、26	55,742,007.00	47,975,960.00	45,975,960.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、27	237,553,533.96	75,320,812.13	33,540,812.13
减：库存股				
其他综合收益	五、28	1,785,472.90	464,694.98	-532,251.20
专项储备	五、29	1,668,584.00	1,338,854.47	1,613,276.35
盈余公积	五、30	5,549,933.29	341,642.90	341,642.90
一般风险准备				
未分配利润	五、31	97,434,305.19	52,212,965.96	33,798,806.28
归属于母公司所有者权益合计		399,733,836.34	177,654,930.44	114,738,246.46
少数股东权益				
所有者权益合计		399,733,836.34	177,654,930.44	114,738,246.46
负债和所有者权益总计		542,485,829.53	304,477,582.24	191,678,361.73

法定代表人：郑保富

郑保富



主管会计工作负责人：李敏

李敏

会计机构负责人：李敏

李敏

合并利润表

编制单位：上海皓元医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		408,969,004.55	300,195,129.49	173,966,702.08
其中：营业收入	五、32	408,969,004.55	300,195,129.49	173,966,702.08
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		319,471,830.39	270,436,409.65	153,257,057.84
其中：营业成本	五、32	175,120,591.39	145,399,066.86	83,312,524.62
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、33	1,103,579.46	842,499.66	114,529.88
销售费用	五、34	47,142,365.60	32,250,214.75	18,564,366.71
管理费用	五、35	42,528,368.44	54,285,534.71	22,608,652.07
研发费用	五、36	53,044,857.50	35,422,256.22	28,193,952.37
财务费用	五、37	532,068.00	2,236,837.45	463,032.19
其中：利息费用		1,638,826.24	1,859,748.95	766,609.24
利息收入		2,026,506.01	65,051.71	118,424.17
加：其他收益	五、38	6,931,717.57	6,221,179.02	5,753,911.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	640,398.75		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		640,398.75		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-1,267,527.57		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-11,404,003.56	-12,010,451.00	-10,284,960.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-14,836.12	-6,802.70	-7,817.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		84,382,923.23	23,962,645.16	16,170,777.25
加：营业外收入	五、43	139,385.26	64,780.96	378.08
减：营业外支出	五、44	165,000.10	25,045.68	2,014.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		84,357,308.39	24,002,380.44	16,169,140.83
减：所得税费用	五、45	10,927,678.77	5,588,220.76	1,162,213.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,429,629.62	18,414,159.68	15,006,927.28
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		73,429,629.62	18,414,159.68	15,006,927.28
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）		73,429,629.62	18,414,159.68	15,006,927.28
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		1,320,777.92	996,946.18	-543,718.67
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、46	1,320,777.92	996,946.18	-543,718.67
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				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
2. 将重分类进损益的其他综合收益	五、46	1,320,777.92	996,946.18	-543,718.67
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益				
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（6）其他债权投资信用减值准备				
（7）现金流量套期储备				
（8）外币财务报表折算差额		1,320,777.92	996,946.18	-543,718.67
（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		74,750,407.54	19,411,105.86	14,463,208.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		74,750,407.54	19,411,105.86	14,463,208.61
（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）		1.36	0.40	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		1.36	0.40	0.22

法定代表人：郑保富

郑保富



主管会计工作负责人：李敏

李敏

会计机构负责人：李敏

李敏

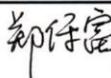
合并现金流量表

编制单位：上海皓元医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017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		428,883,700.81	299,038,485.98	196,686,707.72
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		4,366,500.24	2,837,606.67	8,033,388.72
收到其他与经营活动有关的现金	五、47（1）	8,784,977.12	22,900,513.51	6,303,193.85
经营活动现金流入小计		442,035,178.17	324,776,606.16	211,023,290.29
购买商品、接受劳务支付的现金		184,814,467.91	153,912,741.58	119,531,066.48
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		120,018,242.38	92,761,142.24	50,831,447.55
支付的各项税费		27,588,386.75	10,333,086.21	7,516,992.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、47（2）	52,542,912.85	39,341,997.07	22,514,718.33
经营活动现金流出小计		384,964,009.89	296,348,967.10	200,394,224.44
经营活动产生的现金流量净额		57,071,168.28	28,427,639.06	10,629,065.85
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,010.35	3,280.00	1,085.00
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		94,010.35	3,280.00	1,085.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,568,999.37	35,428,070.15	9,370,818.26
投资支付的现金		49,999,987.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,044,767.22	3,451,734.09
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		70,568,986.37	36,472,837.37	12,822,552.35
投资活动产生的现金流量净额		-70,474,976.02	-36,469,557.37	-12,821,467.35
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		169,998,768.83	21,000,000.00	
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		24,000,000.00	42,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		193,998,768.83	63,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		38,200,000.00	23,800,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,638,826.24	3,041,687.72	766,609.24
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				
筹资活动现金流出小计		62,838,826.24	26,841,687.72	20,766,609.24
筹资活动产生的现金流量净额		131,159,942.59	36,158,312.28	-766,609.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		1,347,366.30	1,128,459.37	-304,856.65
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额	五、48（1）	119,103,501.15	29,244,853.34	-3,263,867.39
	五、48（1）	78,993,844.91	49,748,991.57	53,012,858.96
六、期末现金及现金等价物余额				
	五、48（1）	198,097,346.06	78,993,844.91	49,748,991.57

法定代表人：郑保富




主管会计工作负责人：李敏




会计机构负责人：李敏




合并所有者权益变动表

编制单位：上海皓元医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	47,975,960.00				79,322,777.08		464,694.98	1,338,854.47	651,579.76		84,618,059.71	214,371,926.00		214,371,926.00
加：会计政策变更														
前期差错更正					-4,001,964.95				-309,936.86		-32,405,093.75	-36,716,995.56		-36,716,995.56
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	47,975,960.00				75,320,812.13		464,694.98	1,338,854.47	341,642.90		52,212,965.96	177,654,930.44		177,654,930.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,766,047.00				162,232,721.83		1,320,777.92	329,729.53	5,208,290.39		45,221,339.23	222,078,905.90		222,078,905.90
(一) 综合收益总额							1,320,777.92				73,429,629.62	74,750,407.54		74,750,407.54
(二) 所有者投入和减少资本	7,766,047.00				162,232,721.83						-	169,998,768.83		169,998,768.83
1. 股东投入的普通股	7,766,047.00				162,232,721.83							169,998,768.83		169,998,768.83
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配									5,208,290.39		-28,208,290.39	-23,000,000.00		-23,000,000.00
1. 提取盈余公积									5,208,290.39		-5,208,290.39			
3. 对所有者(或股东)的分配											-23,000,000.00	-23,000,000.00		-23,000,000.00
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									329,729.53			329,729.53		329,729.53
1. 本期提取									2,383,851.46			2,383,851.46		2,383,851.46
2. 本期使用									2,054,121.93			2,054,121.93		2,054,121.93
(六) 其他														
四、本期末余额	55,742,007.00				237,553,533.96		1,785,472.90	1,668,584.00	5,549,933.29		97,434,305.19	399,733,836.34		399,733,836.34

法定代表人：郑保富




主管会计工作负责人：李敏




会计机构负责人：李敏




合并所有者权益变动表

编制单位：上海皓元医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度											少数股东权益	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	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	45,975,960.00				37,542,777.08		-532,251.20	1,613,276.35	472,843.22		54,189,605.49	139,262,210.94	139,262,210.94
加：会计政策变更													
前期差错更正					-4,001,964.95				-131,200.32		-20,390,799.21	-24,523,964.48	-24,523,964.48
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	45,975,960.00				33,540,812.13		-532,251.20	1,613,276.35	341,642.90		33,798,806.28	114,738,246.46	114,738,246.46
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,000,000.00				41,780,000.00		996,946.18	-274,421.88			18,414,159.68	62,916,683.98	62,916,683.98
(一) 综合收益总额							996,946.18				18,414,159.68	19,411,105.86	19,411,105.86
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000.00				41,780,000.00							43,780,000.00	43,780,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				19,000,000.00							21,000,000.00	21,000,000.00
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					22,780,000.00							22,780,000.00	22,780,000.00
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								-274,421.88				-274,421.88	-274,421.88
1. 本年提取								2,113,798.75				2,113,798.75	2,113,798.75
2. 本年使用								2,388,220.63				2,388,220.63	2,388,220.63
(六) 其他													
四、本年年末余额	47,975,960.00				75,320,812.13		464,694.98	1,338,854.47	341,642.90		52,212,965.96	177,654,930.44	177,654,930.44

法定代表人：郑保富

郑保富



主管会计工作负责人：李敏

李敏



会计机构负责人：李敏

李敏



合并所有者权益变动表

编制单位：上海皓元医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2017年度											少数股东权益	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	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	22,250,000.00				10,222,916.03		11,467.47	716,717.46	341,642.90		22,436,412.07	55,979,155.93	55,979,155.93
加：会计政策变更													
前期差错更正											-3,644,533.07	-3,644,533.07	-3,644,533.07
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	22,250,000.00				10,222,916.03		11,467.47	716,717.46	341,642.90		18,791,879.00	52,334,622.86	52,334,622.86
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	23,725,960.00				23,317,896.10		-543,718.67	896,558.89			15,006,927.28	62,403,623.60	62,403,623.60
(一) 综合收益总额							-543,718.67				15,006,927.28	14,463,208.61	14,463,208.61
(二) 所有者投入和减少资本	3,292,200.00				43,751,656.10							47,043,856.10	47,043,856.10
1. 股东投入的普通股	3,292,200.00				36,708,030.00							40,000,230.00	40,000,230.00
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					7,043,626.10							7,043,626.10	7,043,626.10
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	20,433,760.00				-20,433,760.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	20,433,760.00				-20,433,760.00								
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								896,558.89				896,558.89	896,558.89
1. 本年提取								1,498,020.46				1,498,020.46	1,498,020.46
2. 本年使用								601,461.57				601,461.57	601,461.57
(六) 其他													
四、本年年末余额	45,975,960.00				33,540,812.13		-532,251.20	1,613,276.35	341,642.90		33,798,806.28	114,738,246.46	114,738,246.46

法定代表人：郑保富

郑保富
富郑印保

主管会计工作负责人：李敏

李敏

会计机构负责人：李敏

李敏

母公司资产负债表

编制单位：上海皓元医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		148,469,607.41	38,476,132.23	38,184,248.05
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		1,300,000.00	4,479,871.14	2,498,872.59
应收账款	十五、1	10,825,326.31	20,173,729.64	10,449,200.50
应收款项融资		6,691,142.95		
预付款项		3,119,605.14	2,131,272.57	680,509.07
其他应收款	十五、2	36,197,287.48	20,542,009.23	10,693,185.29
其中：应收利息				
应收股利				
存货		84,480,266.31	73,321,582.63	58,961,191.47
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,355,555.10	478,566.93	1,347,634.90
流动资产合计		292,438,790.70	159,603,164.37	122,814,841.87
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	99,037,794.58	48,397,408.83	9,793,108.83
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		8,322,918.95	10,724,761.76	10,176,077.92
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		122,109.21	173,839.05	186,011.85
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		270,391.80	859,084.09	1,380,375.38
递延所得税资产		2,689,412.60	2,112,885.31	1,306,530.67
其他非流动资产				
非流动资产合计		110,442,627.14	62,267,979.04	22,842,104.65
资产总计		402,881,417.84	221,871,143.41	145,656,946.52

法定代表人：郑保富

主管会计工作负责人：李敏

会计机构负责人：李敏

郑保富

富郑
印保

李敏

李敏

李敏

李敏

母公司资产负债表（续）

编制单位：上海皓元医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款		19,000,000.00	35,200,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		8,049,045.00	3,000,000.00	
应付账款		24,896,475.64	23,024,539.09	14,134,721.02
预收款项		14,434,745.96	8,017,460.33	15,765,109.10
合同负债				
应付职工薪酬		6,788,667.67	6,343,467.13	5,174,931.75
应交税费		1,389,227.96	1,518,461.28	202,818.06
其他应付款		1,661,052.62	17,232,794.83	5,799,857.65
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				
其他流动负债				
流动负债合计		76,219,214.85	94,336,722.66	61,077,437.58
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		801,906.67	1,085,526.67	1,310,480.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		801,906.67	1,085,526.67	1,310,480.00
负债合计		77,021,121.52	95,422,249.33	62,387,917.58
所有者权益：				
股本		55,742,007.00	47,975,960.00	45,975,960.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		237,553,533.96	75,320,812.13	33,540,812.13
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		1,668,584.00	1,338,854.47	1,613,276.35
盈余公积		5,549,933.29	341,642.90	341,642.90
未分配利润		25,346,238.07	1,471,624.58	1,797,337.56
所有者权益合计		325,860,296.32	126,448,894.08	83,269,028.94
负债和所有者权益总计		402,881,417.84	221,871,143.41	145,656,946.52

法定代表人：郑保富

郑保富



主管会计工作负责人：李敏

李敏



会计机构负责人：李敏

李敏



母公司利润表

编制单位：上海皓元医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十五、4	167,191,321.84	136,770,292.12	95,689,937.25
减：营业成本	十五、4	103,782,935.38	95,238,296.79	64,426,313.33
税金及附加		571,419.35	200,954.45	64,503.15
销售费用		5,289,183.44	4,764,705.57	3,560,952.35
管理费用		12,827,119.97	17,428,774.48	12,498,281.25
研发费用		20,882,962.81	16,726,745.36	15,306,227.10
财务费用		-81,255.59	1,801,558.06	686,694.25
其中：利息费用		1,339,071.00	1,832,095.57	766,596.86
利息收入		1,548,730.56	33,918.28	99,867.62
加：其他收益		4,020,389.42	4,577,200.03	2,168,693.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	30,640,398.75		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,835,855.52		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-469,731.39	-5,661,835.44	-2,769,546.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,970.79	-4,171.33	-7,557.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,268,186.95	-479,549.33	-1,461,445.31
加：营业外收入		4,710.94	2,931.87	376.99
减：营业外支出		45,000.00	25,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,227,897.89	-501,617.46	-1,461,068.32
减：所得税费用		2,144,994.01	-175,904.48	-210,065.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,082,903.88	-325,712.98	-1,251,002.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备				
8.外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		52,082,903.88	-325,712.98	-1,251,002.55
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：郑保富

郑保富



主管会计工作负责人：李敏

李敏



会计机构负责人：李敏

李敏



母公司现金流量表

编制单位：上海皓元医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017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		201,103,864.65	122,286,876.26	118,675,649.30
收到的税费返还		225,809.59	1,243,430.12	4,324,202.90
收到其他与经营活动有关的现金		5,342,468.69	15,613,958.43	2,937,464.60
经营活动现金流入小计		206,672,142.93	139,144,264.81	125,937,316.80
购买商品、接受劳务支付的现金		106,375,404.00	90,351,069.21	75,673,385.63
支付给职工以及为职工支付的现金		43,339,919.29	35,196,766.32	22,881,443.50
支付的各项税费		12,328,392.94	2,549,860.72	3,316,287.60
支付其他与经营活动有关的现金		44,936,127.68	19,238,259.25	15,151,063.18
经营活动现金流出小计		206,979,843.91	147,335,955.50	117,022,179.91
经营活动产生的现金流量净额		-307,700.98	-8,191,690.69	8,915,136.89
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		30,000,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,010.35	780.00	1,055.00
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		30,094,010.35	780.00	1,055.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		623,671.21	3,903,614.66	8,323,121.34
投资支付的现金		49,999,987.00	23,000,000.00	4,500,000.00
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		50,623,658.21	26,903,614.66	12,823,121.34
投资活动产生的现金流量净额		-20,529,647.86	-26,902,834.66	-12,822,066.34
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		169,998,768.83	21,000,000.00	
取得借款收到的现金		22,000,000.00	39,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		191,998,768.83	60,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		38,200,000.00	23,800,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,339,071.00	1,832,095.57	766,596.86
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		62,539,071.00	25,632,095.57	20,766,596.86
筹资活动产生的现金流量净额		129,459,697.83	34,367,904.43	-766,596.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		-43,679.45	18,505.10	-1,189.53
五、现金及现金等价物净增加额				
		108,578,669.54	-708,115.82	-4,674,715.84
加：期初现金及现金等价物余额		37,476,132.23	38,184,248.05	42,858,963.89
六、期末现金及现金等价物余额				
		146,054,801.77	37,476,132.23	38,184,248.05

法定代表人：郑保富

主管会计工作负责人：李敏

会计机构负责人：李敏

郑保富 

李敏 

李敏 

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海神元医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	47,975,960.00				76,060,467.72			1,338,854.47	651,579.76	7,860,138.56	133,887,000.51
加：会计政策变更											
前期差错更正					-739,655.59				-309,936.86	-6,388,513.98	-7,438,106.43
其他											
二、本年期初余额	47,975,960.00				75,320,812.13			1,338,854.47	341,642.90	1,471,624.58	126,448,894.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,766,047.00				162,232,721.83			329,729.53	5,208,290.39	23,874,613.49	199,411,402.24
(一) 综合收益总额										52,082,903.88	52,082,903.88
(二) 所有者投入和减少资本	7,766,047.00				162,232,721.83						169,998,768.83
1. 股东投入的普通股	7,766,047.00				162,232,721.83						169,998,768.83
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									5,208,290.39	-28,208,290.39	-23,000,000.00
1. 提取盈余公积									5,208,290.39	-5,208,290.39	
2. 对所有者(或股东)的分配										-23,000,000.00	-23,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								329,729.53			329,729.53
1. 本期提取								2,383,851.46			2,383,851.46
2. 本期使用								2,054,121.93			2,054,121.93
(六) 其他											
四、本期期末余额	55,742,007.00				237,553,533.96			1,668,584.00	5,549,933.29	25,346,238.07	325,860,296.32

法定代表人：郑保富

郑保富
富郑印保

主管会计工作负责人：李敏

李敏

会计机构负责人：李敏

李敏

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海皓元医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	45,975,960.00				34,430,093.31			1,613,276.35	472,843.22	10,113,164.90	92,605,337.78
加：会计政策变更											
前期差错更正					-889,281.18				-131,200.32	-8,315,827.34	-9,336,308.84
其他											
二、本年初余额	45,975,960.00				33,540,812.13			1,613,276.35	341,642.90	1,797,337.56	83,269,028.94
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,000,000.00				41,780,000.00			-274,421.88		-325,712.98	43,179,865.14
(一) 综合收益总额										-325,712.98	-325,712.98
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000.00				41,780,000.00						43,780,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				19,000,000.00						21,000,000.00
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					22,780,000.00						22,780,000.00
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								-274,421.88			-274,421.88
1. 本年提取								2,113,798.75			2,113,798.75
2. 本年使用								2,388,220.63			2,388,220.63
(六) 其他											
四、本年年末余额	47,975,960.00				75,320,812.13			1,338,854.47	341,642.90	1,471,624.58	126,448,894.08

法定代表人：郑保富

郑保富

富郑
印保

主管会计工作负责人：李敏

李敏

李敏

会计机构负责人：李敏

李敏

李敏

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海皓元医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2017年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	22,250,000.00				10,222,916.03			716,717.46	341,642.90	3,074,786.07	36,606,062.46
加：会计政策变更											
前期差错更正										-26,445.96	-26,445.96
其他											
二、本年初余额	22,250,000.00				10,222,916.03			716,717.46	341,642.90	3,048,340.11	36,579,616.50
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	23,725,960.00				23,317,896.10			896,558.89		-1,251,002.55	46,689,412.44
(一) 综合收益总额										-1,251,002.55	-1,251,002.55
(二) 所有者投入和减少资本	3,292,200.00				43,751,656.10						47,043,856.10
1. 股东投入的普通股	3,292,200.00				36,708,030.00						40,000,230.00
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					7,043,626.10						7,043,626.10
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	20,433,760.00				-20,433,760.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	20,433,760.00				-20,433,760.00						
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								896,558.89			896,558.89
1. 本年提取								1,498,020.46			1,498,020.46
2. 本年使用								601,461.57			601,461.57
(六) 其他											
四、本年年末余额	45,975,960.00				33,540,812.13			1,613,276.35	341,642.90	1,797,337.56	83,269,028.94

法定代表人：郑保富

郑保富

郑保富印

主管会计工作负责人：李敏

李敏

李敏

会计机构负责人：李敏

李敏

李敏

上海皓元医药股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2019 年度

(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

上海皓元医药股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是上海皓元化学科技有限公司(以下简称“皓元有限”)整体变更设立的股份有限公司,于 2015 年 12 月 28 日在上海市工商行政管理局办理了工商登记,注册号/统一社会信用代码:91310000794467963L。本公司住所:中国(上海)自由贸易试验区蔡伦路 720 弄 2 号 501 室;法定代表人:郑保富。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】3080 号文件批准,本公司股票于 2016 年 5 月 19 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称:皓元医药,证券代码:837278。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2018】959 号文件批准,本公司股票于 2018 年 3 月 21 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司经营范围为:化学科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品)批发,从事货物及技术进出口业务。

2. 历史沿革

(1) 公司设立

皓元有限成立于 2006 年 9 月 30 日,由史杰清、郑保富、高强、卢新宇、薛吉军 5 名自然人股东以货币方式出资设立。设立时注册资本为 150.00 万元,其中史杰清出资 60.00 万元,占注册资本的 40.00%;郑保富出资 24.00 万元,占注册资本的 16.00%;高强出资 24.00 万元,占注册资本的 16.00%;卢新宇出资 22.50 万元,占注册资本的 15.00%;薛吉军出资 19.50 万元,占注册资本的 13.00%。经上海华诚会计师事务所出具《验资报告》(沪华会验(2006)字第 1694 号)验证。

2006年9月30日，上海市工商行政管理局奉贤分局核准了皓元有限的设立登记，并颁发《企业法人营业执照》（注册号：3102262062509）。公司在设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	史杰清	60.00	60.00	40.00
2	郑保富	24.00	24.00	16.00
3	高强	24.00	24.00	16.00
4	卢新宇	22.50	22.50	15.00
5	薛吉军	19.50	19.50	13.00
合计		150.00	150.00	100.00

（2）变更情况

①第一次股权转让

2014年11月13日，根据股东会决议和《股权转让协议》，史杰清、郑保富、高强、卢新宇、薛吉军将其持有皓元有限合计100%的股权全部转让给上海安戎信息科技有限公司（以下简称“安戎信息”）。本次股权变更后，皓元有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	上海安戎信息科技有限公司	150.00	150.00	100.00

②第一次增资

2014年12月16日，根据股东会决议，皓元有限注册资本由150.00万元增加至230.7692万元，由上海真金高技术服务业创业投资中心（有限合伙）（以下简称“真金投资”）和上海景嘉创业接力创业投资中心（有限合伙）（以下简称“景嘉创业”）分别出资40.3846万元和40.3846万元。此次增资经上海兆信会计师事务所有限公司出具《验资报告》（兆会验字（2015）第Y0003号）验证。本次增资后，皓元有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	上海安戎信息科技有限公司	150.00	150.00	65.00

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
2	上海真金高技术服务业创业投资中心（有限合伙）	40.3846	40.3846	17.50
3	上海景嘉创业接力创业投资中心（有限合伙）	40.3846	40.3846	17.50
合计		230.7692	230.7692	100.00

③第二次股权转让

2015年7月16日，根据股东会决议和《股权转让协议》，安戎信息将持有皓元有限2.00%的股权分别转让给自然人杨世先1.00%和余道乾1.00%。本次股权变更后，皓元有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	上海安戎信息科技有限公司	145.3846	145.3846	63.00
2	上海真金高技术服务业创业投资中心（有限合伙）	40.3846	40.3846	17.50
3	上海景嘉创业接力创业投资中心（有限合伙）	40.3846	40.3846	17.50
4	杨世先	2.3077	2.3077	1.00
5	余道乾	2.3077	2.3077	1.00
合计		230.7692	230.7692	100.00

④第二次增资

2015年9月8日，根据股东会决议，公司按照各股东的持股比例以资本公积转增资本，注册资本由230.7692万元增加至2,000.00万元。本次增资后，皓元有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	上海安戎信息科技有限公司	1,260.00	1,260.00	63.00
2	上海真金高技术服务业创业投资中心（有限	350.00	350.00	17.50

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
	合伙）			
3	上海景嘉创业接力创业投资中心（有限合伙）	350.00	350.00	17.50
4	杨世先	20.00	20.00	1.00
5	余道乾	20.00	20.00	1.00
	合计	2,000.00	2,000.00	100.00

⑤第三次股权转让

2015年9月22日，根据股东会决议和《股权转让协议》，真金投资和景嘉创业均各将其持有皓元有限2.50%的股权转让给安戎信息。本次股权变更后，皓元有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	上海安戎信息科技有限公司	1,360.00	1,360.00	68.00
2	上海真金高技术服务业创业投资中心（有限合伙）	300.00	300.00	15.00
3	上海景嘉创业接力创业投资中心（有限合伙）	300.00	300.00	15.00
4	杨世先	20.00	20.00	1.00
5	余道乾	20.00	20.00	1.00
	合计	2,000.00	2,000.00	100.00

⑥整体变更为股份有限公司

2015年12月8日，根据皓元有限股东会决议、发起人协议及章程的规定，皓元有限整体变更为股份有限公司，由皓元有限全体股东以其拥有的皓元有限截至2015年9月30日止经审计的净资产27,072,916.03元按照1.3536458015:1比例折股，折股后公司注册资本为2,000.00万元，股份总数为2,000.00万股，各股东持股比例不变，上述净资产折股经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》会验字[2015]4681号验证，整体折股后公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	上海安戎信息科技有限公司	1,360.00	1,360.00	68.00
2	上海真金高技术服务业创业投资中心（有限合伙）	300.00	300.00	15.00
3	上海景嘉创业接力创业投资中心（有限合伙）	300.00	300.00	15.00
4	杨世先	20.00	20.00	1.00
5	余道乾	20.00	20.00	1.00
合计		2,000.00	2,000.00	100.00

⑦第三次增资

2016年6月4日，根据股东大会决议，公司注册资本由2,000.00万元增加至2,225.00万元，全部由谢哲强认缴。本次出资经全国股转公司出具《关于上海皓元医药股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]7019号）予以确认，经上海市工商行政管理局核准登记。经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》会验字[2016]3889号验证。本次增资后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	上海安戎信息科技有限公司	1,360.00	1,360.00	61.13
2	上海真金高技术服务业创业投资中心（有限合伙）	300.00	300.00	13.48
3	上海景嘉创业接力创业投资中心（有限合伙）	300.00	300.00	13.48
4	谢哲强	225.00	225.00	10.11
5	杨世先	20.00	20.00	0.90
6	余道乾	20.00	20.00	0.90
合计		2,225.00	2,225.00	100.00

⑧第四次增资

2016年12月17日，根据股东大会决议，公司注册资本由2,225.00万元增加至2,554.22万元，由真金投资、上海创业接力泰礼创业投资中心（有限合伙）（以下简称“上海泰礼”）分别认缴41.1525万元，上海国弘医疗健康投资中心（有限合伙）（以下简称“国弘医疗”）、新余诚众棠投资管理中心（有限合伙）（以下简称“新余诚众棠”）、杭州虎跃永沃投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“虎跃永沃”）分别认缴82.3050万元。本次出资经全国股转公司出具《关于上海皓元医药股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]1740号）予以确认，经上海市工商行政管理局核准登记。经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》会验字[2016]5227号验证。本次增资后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	上海安戎信息科技有限公司	1,360.00	1,360.00	53.25
2	上海真金高技术服务业创业投资中心（有限合伙）	341.1525	341.1525	13.36
3	上海景嘉创业接力创业投资中心（有限合伙）	300.00	300.00	11.75
4	谢哲强	225.00	225.00	8.81
5	上海国弘医疗健康投资中心（有限合伙）	82.3050	82.3050	3.22
6	新余诚众棠投资管理中心（有限合伙）	82.3050	82.3050	3.22
7	杭州虎跃永沃投资管理合伙企业（有限合伙）	82.3050	82.3050	3.22
8	上海创业接力泰礼创业投资中心（有限合伙）	41.1525	41.1525	1.61
9	杨世先	20.00	20.00	0.78
10	余道乾	20.00	20.00	0.78
	合计	2,554.22	2,554.22	100.00

⑨第四次股权转让

2017年5月4日，余道乾通过全国中小企业股份转让系统将其持有公司0.26%的股权转让给胡守荣。本次股权变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	上海安戎信息科技有限公司	1,360.00	1,360.00	53.25
2	上海真金高技术服务业创业投资中心（有限合伙）	341.1525	341.1525	13.36
3	上海景嘉创业接力创业投资中心（有限合伙）	300.00	300.00	11.75
4	谢哲强	225.00	225.00	8.81
5	上海国弘医疗健康投资中心（有限合伙）	82.3050	82.3050	3.22
6	新余诚众棠投资管理中心（有限合伙）	82.3050	82.3050	3.22
7	杭州虎跃永沃投资管理合伙企业（有限合伙）	82.3050	82.3050	3.22
8	上海创业接力泰礼创业投资中心（有限合伙）	41.1525	41.1525	1.61
9	杨世先	20.00	20.00	0.78
10	余道乾	13.3334	13.3334	0.52
11	胡守荣	6.6666	6.6666	0.26
合计		2,554.22	2,554.22	100.00

⑩第五次增资

2017年9月7日，根据股东大会决议，公司以资本公积金向全体股东每10股转增8股，注册资本由2,554.22万元增加至4,597.596万元。经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》会验字[2017]5648号验证。本次转增后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	上海安戎信息科技有限公司	2,448.00	2,448.00	53.25

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
2	上海真金高技术服务业创业投资中心（有限合伙）	614.0745	614.0745	13.36
3	上海景嘉创业接力创业投资中心（有限合伙）	540.00	540.00	11.75
4	谢哲强	405.00	405.00	8.81
5	上海国弘医疗健康投资中心（有限合伙）	148.149	148.149	3.22
6	新余诚众棠投资管理中心（有限合伙）	148.149	148.149	3.22
7	杭州虎跃永沃投资管理合伙企业（有限合伙）	148.149	148.149	3.22
8	上海创业接力泰礼创业投资中心（有限合伙）	74.0745	74.0745	1.61
9	杨世先	36.00	36.00	0.78
10	余道乾	24.00012	24.00012	0.52
11	胡守荣	11.99988	11.99988	0.26
合计		4,597.596	4,597.596	100.00

⑪第五次股权转让

2017年12月18日-26日，谢哲强通过全国中小企业股份转让系统将其持有公司全部股权分三次转让给上海臣骁企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称“上海臣骁”）。本次股权变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	上海安戎信息科技有限公司	2,448.00	2,448.00	53.25
2	上海真金高技术服务业创业投资中心（有限合伙）	614.0745	614.0745	13.36
3	上海景嘉创业接力创业投资中心（有限合伙）	540.00	540.00	11.75

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
4	上海臣骁企业管理咨询中心（有限合伙）	405.00	405.00	8.81
5	上海国弘医疗健康投资中心（有限合伙）	148.149	148.149	3.22
6	新余诚众棠投资管理中心（有限合伙）	148.149	148.149	3.22
7	杭州虎跃永沃投资管理合伙企业（有限合伙）	148.149	148.149	3.22
8	上海创业接力泰礼创业投资中心（有限合伙）	74.0745	74.0745	1.61
9	杨世先	36.00	36.00	0.78
10	余道乾	24.00012	24.00012	0.52
11	胡守荣	11.99988	11.99988	0.26
合计		4,597.596	4,597.596	100.00

⑫第六次股权转让

2017年12月26日，上海臣骁通过全国中小企业股份转让系统将其持有该公司2.18%的股权转让给宁波臣曦投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波臣曦”）。本次股权变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	上海安戎信息科技有限公司	2,448.00	2,448.00	53.25
2	上海真金高技术服务业创业投资中心（有限合伙）	614.0745	614.0745	13.36
3	上海景嘉创业接力创业投资中心（有限合伙）	540.00	540.00	11.75
4	上海臣骁企业管理咨询中心（有限合伙）	305.00	305.00	6.63
5	上海国弘医疗健康投资中心（有限合伙）	148.149	148.149	3.22
6	新余诚众棠投资管理中心（有限合伙）	148.149	148.149	3.22

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
7	杭州虎跃永沃投资管理合伙企业（有限合伙）	148.149	148.149	3.22
8	宁波臣曦投资合伙企业（有限合伙）	100.00	100.00	2.18
9	上海创业接力泰礼创业投资中心（有限合伙）	74.0745	74.0745	1.61
10	杨世先	36.00	36.00	0.78
11	余道乾	24.00012	24.00012	0.52
12	胡守荣	11.99988	11.99988	0.26
合计		4,597.596	4,597.596	100.00

⑬第七次股权转让

2018年1月11日-12日,余道乾通过全国中小企业股份转让系统将其持有公司0.26%的股权转让给胡守荣。本次股权变更后,公司的股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	上海安戎信息科技有限公司	2,448.00	2,448.00	53.25
2	上海真金高技术服务业创业投资中心（有限合伙）	614.0745	614.0745	13.36
3	上海景嘉创业接力创业投资中心（有限合伙）	540.00	540.00	11.75
4	上海臣骁企业管理咨询中心（有限合伙）持股平台	305.00	305.00	6.63
5	上海国弘医疗健康投资中心（有限合伙）	148.149	148.149	3.22
6	新余诚众棠投资管理中心（有限合伙）	148.149	148.149	3.22
7	杭州虎跃永沃投资管理合伙企业（有限合伙）	148.149	148.149	3.22
8	宁波臣曦投资合伙企业（有限合伙）	100.00	100.00	2.18

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
9	上海创业接力泰礼创业投资中心（有限合伙）	74.0745	74.0745	1.61
10	杨世先	36.00	36.00	0.78
11	胡守荣	23.9998	23.9998	0.52
12	余道乾	12.0002	12.0002	0.26
合计		4,597.596	4,597.596	100.00

⑭第八次股权转让

2018年5月6日，根据《股份转让协议》，余道乾将其持有公司剩余0.26%的股权全部转让给胡守荣。本次股权变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	上海安戎信息科技有限公司	2,448.00	2,448.00	53.25
2	上海真金高技术服务业创业投资中心（有限合伙）	614.0745	614.0745	13.36
3	上海景嘉创业接力创业投资中心（有限合伙）	540.00	540.00	11.75
4	上海臣骁企业管理咨询中心（有限合伙）	305.00	305.00	6.63
5	上海国弘医疗健康投资中心（有限合伙）	148.149	148.149	3.22
6	新余诚众棠投资管理中心（有限合伙）	148.149	148.149	3.22
7	杭州虎跃永沃投资管理合伙企业（有限合伙）	148.149	148.149	3.22
8	宁波臣曦投资合伙企业（有限合伙）	100.00	100.00	2.18
9	上海创业接力泰礼创业投资中心（有限合伙）	74.0745	74.0745	1.61
10	杨世先	36.00	36.00	0.78

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
11	胡守荣	36.00	36.00	0.78
	合计	4,597.596	4,597.596	100.00

⑮第六次增资

2018年12月24日，根据股东大会决议，公司注册资本由4,597.596万元增加至4,797.596万元，全部由上海臣迈企业管理中心（有限合伙）（以下简称“上海臣迈”）认缴。经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》会验字[2018]6390号验证。本次增资后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	上海安戎信息科技有限公司	2,448.00	2,448.00	51.02
2	上海真金高技术服务业创业投资中心（有限合伙）	614.0745	614.0745	12.80
3	上海景嘉创业接力创业投资中心（有限合伙）	540.00	540.00	11.26
4	上海臣骁企业管理咨询中心（有限合伙）	305.00	305.00	6.36
5	上海臣迈企业管理中心（有限合伙）	200.00	200.00	4.17
6	上海国弘医疗健康投资中心（有限合伙）	148.149	148.149	3.09
7	新余诚众棠投资管理中心（有限合伙）	148.149	148.149	3.09
8	杭州虎跃永沃投资管理合伙企业（有限合伙）	148.149	148.149	3.09
9	宁波臣曦投资合伙企业（有限合伙）	100.00	100.00	2.08
10	上海创业接力泰礼创业投资中心（有限合伙）	74.0745	74.0745	1.54
11	杨世先	36.00	36.00	0.75
12	胡守荣	36.00	36.00	0.75

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
	合计	4,797.596	4,797.596	100.00

⑯第九次股权转让

2018年12月31日，根据《股份转让协议》，真金投资将其持有公司2.00%的股权分别转让给林辉军1.00%、王海英1.00%。本次股权变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	上海安戎信息科技有限公司	2,448.00	2,448.00	51.02
2	上海景嘉创业接力创业投资中心（有限合伙）	540.00	540.00	11.26
3	上海真金高技术服务业创业投资中心（有限合伙）	518.12	518.12	10.80
4	上海臣骁企业管理咨询中心（有限合伙）	305.00	305.00	6.36
5	上海臣迈企业管理中心（有限合伙）	200.00	200.00	4.17
6	上海国弘医疗健康投资中心（有限合伙）	148.149	148.149	3.09
7	新余诚众棠投资管理中心（有限合伙）	148.149	148.149	3.09
8	杭州虎跃永沃投资管理合伙企业（有限合伙）	148.149	148.149	3.09
9	宁波臣曦投资合伙企业（有限合伙）	100.00	100.00	2.08
10	上海创业接力泰礼创业投资中心（有限合伙）	74.0745	74.0745	1.54
11	林辉军	47.9759	47.9759	1.00
12	王海英	47.9759	47.9759	1.00
13	杨世先	36.00	36.00	0.75
14	胡守荣	36.00	36.00	0.75
	合计	4,797.596	4,797.596	100.00

⑰第十次股权转让

2019年2月28日，根据《股份转让协议》，景嘉创业将其持有公司5.00%的股权分别转让给分宜川流长枫新材料投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“分宜川流”）2.33%、国弘医疗1.50%、分宜金济投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“分宜金济”）0.67%、黄山高新毅达新安江专精特新创业投资基金（有限合伙）（以下简称“黄山创投”）0.50%。本次股权变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	上海安戎信息科技有限公司	2,448.00	2,448.00	51.02
2	上海真金高技术服务业创业投资中心（有限合伙）	518.1227	518.1227	10.80
3	上海臣骁企业管理咨询中心（有限合伙）	305.00	305.00	6.36
4	上海景嘉创业接力创业投资中心（有限合伙）	300.1202	300.1202	6.26
5	上海国弘医疗健康投资中心（有限合伙）	220.1129	220.1129	4.59
6	上海臣迈企业管理中心（有限合伙）	200.00	200.00	4.17
7	新余诚众棠投资管理中心（有限合伙）	148.149	148.149	3.09
8	杭州虎跃永沃投资管理合伙企业（有限合伙）	148.149	148.149	3.09
9	分宜川流长枫新材料投资合伙企业（有限合伙）	111.9279	111.9279	2.33
10	宁波臣曦投资合伙企业（有限合伙）	100.00	100.00	2.08
11	上海创业接力泰礼创业投资中心（有限合伙）	74.0745	74.0745	1.54
12	林辉军	47.9759	47.9759	1.00
13	王海英	47.9759	47.9759	1.00
14	胡守荣	36.00	36.00	0.75

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
15	杨世先	36.00	36.00	0.75
16	分宜金济投资合伙企业（有限合伙）	32.00	32.00	0.67
17	黄山高新毅达新安江专精特新创业投资基金（有限合伙）	23.988	23.988	0.50
合计		4,797.596	4,797.596	100.00

⑩第十一次股权转让

2019年2月28日，根据《股份转让协议》，自然人股东杨世先将其持有公司0.50%的股权转让给黄山创投。本次股权变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	上海安戎信息科技有限公司	2,448.00	2,448.00	51.02
2	上海真金高技术服务业创业投资中心（有限合伙）	518.1227	518.1227	10.80
3	上海臣骁企业管理咨询中心（有限合伙）	305.00	305.00	6.36
4	上海景嘉创业接力创业投资中心（有限合伙）	300.1202	300.1202	6.26
5	上海国弘医疗健康投资中心（有限合伙）	220.1129	220.1129	4.59
6	上海臣迈企业管理中心（有限合伙）	200.00	200.00	4.17
7	新余诚众棠投资管理中心（有限合伙）	148.149	148.149	3.09
8	杭州虎跃永沃投资管理合伙企业（有限合伙）	148.149	148.149	3.09
9	分宜川流长枫新材料投资合伙企业（有限合伙）	111.9279	111.9279	2.33
10	宁波臣曦投资合伙企业（有限合伙）	100.00	100.00	2.08
11	上海创业接力泰礼创业投资中心（有限合	74.0745	74.0745	1.54

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
	伙）			
12	黄山高新毅达新安江 专精特新创业投资基金 （有限合伙）	47.9760	47.9760	1.00
13	林辉军	47.9759	47.9759	1.00
14	王海英	47.9759	47.9759	1.00
15	胡守荣	36.00	36.00	0.75
16	分宜金济投资合伙企业 （有限合伙）	32.00	32.00	0.67
17	杨世先	12.012	12.012	0.25
	合计	4,797.596	4,797.596	100.00

⑲第七次增资

2019年3月8日，根据股东大会决议，公司注册资本由4,797.596万元增加至5,574.20万元，由苏民投君信（上海）产业升级与科技创新股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏信基金”）认缴548.19万元、黄山创投认缴114.2074万元、分宜川流认缴53.312万元、上海含泰创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“含泰创投”）认缴45.6829万元、分宜金济认缴15.2124万元。经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》会验字[2019]5084号验证。本次增资后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	上海安戎信息科技有限公司	2,448.00	2,448.00	43.92
2	苏民投君信（上海）产业升级与科技创新股权投资合伙企业（有限合伙）	548.19	548.19	9.83
3	上海真金高技术服务业创业投资中心（有限合伙）	518.1227	518.1227	9.29
4	上海臣骁企业管理咨询中心（有限合伙）	305.00	305.00	5.47
5	上海景嘉创业接力创业投资中心（有限合伙）	300.1202	300.1202	5.38

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
6	上海国弘医疗健康投资中心（有限合伙）	220.1129	220.1129	3.95
7	上海臣迈企业管理中心（有限合伙）	200.00	200.00	3.59
8	分宜川流长枫新材料投资合伙企业（有限合伙）	165.2399	165.2399	2.96
9	黄山高新毅达新安江专精特新创业投资基金（有限合伙）	162.1834	162.1834	2.91
10	新余诚众棠投资管理中心（有限合伙）	148.149	148.149	2.66
11	杭州虎跃永沃投资管理合伙企业（有限合伙）	148.149	148.149	2.66
12	宁波臣曦投资合伙企业（有限合伙）	100.00	100.00	1.79
13	上海创业接力泰礼创业投资中心（有限合伙）	74.0745	74.0745	1.33
14	林辉军	47.9759	47.9759	0.86
15	王海英	47.9759	47.9759	0.86
16	分宜金济投资合伙企业（有限合伙）	47.2124	47.2124	0.85
17	上海含泰创业投资合伙企业（有限合伙）	45.6829	45.6829	0.82
18	胡守荣	36.00	36.00	0.65
19	杨世先	12.012	12.012	0.22
	合计	5,574.2007	5,574.2007	100.00

3.财务报表批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 3 月 12 日决议批准报出。

4.合并财务报表范围及变化

(1) 本公司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	上海皓元生物医药科技有限公司	皓元生物	100.00	—
2	上海皓鸿生物医药科技有限公司	皓鸿生物	100.00	—
3	上海凯欣生物医药科技有限公司	凯欣生物	100.00	—
4	皓元科技发展有限公司	香港皓元	100.00	—
5	安徽皓元药业有限公司	安徽皓元*1	100.00	—
6	Medchemexpress LLC	美国 MCE*2	—	100.00
7	Chemscene Limited Liability Company	美国 CS*3	—	100.00
8	安徽乐研生物医药科技有限公司	安徽乐研*4	—	100.00

注*1：安徽皓元是本公司于 2017 年 6 月投资设立的全资子公司。

*2：美国 MCE 是香港皓元之子公司，香港皓元对其持股比例为 100%。

*3：美国 CS 是香港皓元之子公司，香港皓元对其持股比例为 100%。

*4：安徽乐研于 2019 年 6 月成立，是皓鸿生物之子公司，皓鸿生物对其持股比例为 100.00%。

(2) 本公司报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	安徽皓元药业有限公司	安徽皓元	100.00	—
2	Medchemexpress LLC	美国 MCE	—	100.00
3	Chemscene Limited Liability Company	美国 CS	—	100.00
4	安徽乐研生物医药科技有限公司	安徽乐研	—	100.00

本期新增子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司报告期内减少子公司：

无。

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

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

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，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体

(注：有时也称为特殊目的主体)。

(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，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，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。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③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。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，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，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，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。

⑤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，其余仍冲减少数股东权益。

7.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。

8.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。

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) 金融负债的分类和计量

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）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确

认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 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、应收账款及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

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：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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。

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户

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 应收其他款项

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 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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。

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) 金融资产的转移

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。

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。

（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；

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

公司以最有利的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 2017 年度

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(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 100 万元（含 100 万元）以上应收账款，50 万元（含 50 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

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项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。

按账龄组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

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。

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	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

(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、周转材料、在产品、产成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(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。

公司全资子公司皓元生物主营业务为工具化合物产品的研发、生产和销售，针对工具化合物产成品毛利率高周转率低的风险特征，在上述原则下于资产负债表日未发生减值迹象的前提下，再根据库龄不同比例计提存货跌价准备。皓元生物工具化合物产成品分库龄的具体计提比例如下：

工具化合物库龄类别	存货跌价准备计提比例（%）
1年以内（含1年）	30

1-2 年	60
2-3 年	80
3 年以上	100

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。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14.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，以及对合营企业的权益性投资。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；若非货币资产交易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行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可供出售金融资产的，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公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

15. 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（%）
实验设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

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。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16.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。

17.借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18.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
计算机软件	5年	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，于在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，本公司在取得时判定其使用寿命，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，残值为零。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。

19.长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发

生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资

产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

20. 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。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

21. 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。

(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），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金融

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他

会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(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。

22.预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23.股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和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

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

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的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，

则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

24.收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

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

本公司商品销售收入分为境内销售和境外销售，确认的具体标准为：

①境内销售：在按照合同约定的交货方式，将产品交付给客户或送至指定地点，已经收回货款或取得了收款凭证且相关经济利益很可能流入后确认收入。

②境外销售：

A.在 FOB 和 CIF 方式下，以货物装运完毕并办理完成相关报关手续，按报关单中记载的出口日期确认收入；

B.在 CIP、CPT、DDP、DDU 或者未约定方式下，公司可以将货物运输到客户指定地点时确认收入。

(2) 技术服务收入

公司的技术服务业务主要为临床前研究服务（CRO）和药品工艺流程研发及优化服务（CDMO）等，根据公司为客户提供研发服务的结算模式，公司的技术服务收入分为FTE（Full-time Equivalent 全职人力工时结算模式）和FFS（Fee-for-service 按服务成果收费模式）两大类。

收入确认的原则和具体方法如下：

①FTE类（Full-time Equivalent 全职人力工时结算模式）

收入确认的原则：按技术服务合同中客户要求，配置不同级别的研发人员提供服务，依据提供服务所花费的工时和费率进行结算并确认收入。

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

②FFS类（Fee-for-service 按服务成果收费模式）

收入确认的原则：公司在完成工艺开发后，将研究成果（指工艺报告或者小批量货物）交付给客户确认/验收后确认收入。

收入确认的具体方法如下：

A.以交付合成化合物为核心服务内容的技术服务：一次性发货时，交付或取得客户确认/验收后确认收入；分批发货时按照发出化合物数量占合同要求的化合物总数量的比例经客户确认/验收后确认收入。

B.不以交付合成化合物为核心服务内容的技术服务：

对于金额较大且研发周期较长的研发项目，在合同执行完毕或交付合同明确约定的阶段性成果后，公司已经收回货款或取得了收款凭证时确认收入。在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的、计入交易价格的初始费（如项目启动费等），在完成第一个里程碑后，与第一阶段收入一同确认。

对于金额小且研发周期较短或不能拆分出具体进度节点的研发项目，在项目完成后向客户交付研发成果（指工艺报告或者小批量货物），并取得客户确认/验收后，一次性确认收入。

25.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确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款

的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26.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，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：可供出售金融资产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得税权益。

27. 经营租赁和融资租赁

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，计入租赁收入/业务业务收入。

28. 安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、安全监管总局财企【2012】16号的有关规定，按照危险品生产与存储企业适用的标准，即以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费用：

- (1) 营业收入不超过 1,000 万元的，按照 4% 提取；
- (2) 营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 2% 提取；
- (3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5% 提取；
- (4) 营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取；

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部印发了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订），该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。

2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

由于“资产处置收益”项目的追溯调整，对合并及母公司比较报表的项目影响如下：

项目	2017年度（合并）		2017年度（母公司）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
资产处置收益	—	-7,817.60	—	-7,557.99
营业外收入	378.08	378.08	376.99	376.99
营业外支出	9,832.10	2,014.50	7,557.99	—

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

2018年6月15日财政部发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）。2019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），对（财会[2018]15号）文的报表格式作了部分修订，要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和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。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

相关合并财务报表列报调整影响如下：

项目	2017年度（合并）	
	变更前	变更后
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	1,023,544.68	1,023,544.68
应付利息	—	—
应付股利	1,181,938.77	—
其他应付款	537,456.84	1,719,395.61
管理费用	50,802,604.44	22,608,652.07
研发费用	—	28,193,952.37

相关母公司报表列报调整影响如下：

项目	2017 年度（母公司）	
	变更前	变更后
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	10,693,185.29	10,693,185.29
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	5,799,857.65	5,799,857.65
管理费用	27,804,508.35	12,498,281.25
研发费用	—	15,306,227.10

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。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】

9号), 根据要求, 本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组, 根据本准则进行调整, 对2019年1月1日之前发生的债务重组, 不进行追溯调整, 本公司于2019年6月17日起执行本准则。

(2) 重要会计估计的变更

报告期内, 公司未发生重大会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则对公司财务报表产生影响

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
应收款项融资	—	161,700.00	161,700.00
应收票据	4,479,871.14	4,318,171.14	-161,700.00
交易性金融资产	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—
短期借款	38,200,000.00	38,200,000.00	—
其他应付款	590,027.15	590,027.15	—
其中: 应付利息	—	—	—

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
应收款项融资	—	161,700.00	161,700.00
应收票据	4,479,871.14	4,318,171.14	-161,700.00
交易性金融资产	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—
短期借款	35,200,000.00	35,200,000.00	—

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他应付款	17,232,794.83	17,232,794.83	—
其中：应付利息	—	—	—

(4) 首次执行新金融工具准则对期初数调整的说明

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

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
应收票据	摊余成本	4,479,871.14	应收票据	摊余成本	4,318,171.14
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	161,700.00

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
应收票据	摊余成本	4,479,871.14	应收票据	摊余成本	4,318,171.14
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	161,700.00

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

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

应收票据（按原金融工具准则列示金额）	4,479,871.14	—	—	—
减：转出至应收款项融资	—	161,700.00	—	—
应收票据（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	4,318,171.14

二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

应收款项融资（按新金融工具准则列示金额）	—	161,700.00	—	161,700.00
----------------------	---	------------	---	------------

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）
----	----------------------------	-----	------	--------------------------

一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

应收票据（按原金融工具准则列示金额）	4,479,871.14	—	—	—
减：转出至应收款项融资	—	161,700.00	—	—
应收票据（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	4,318,171.14

二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

应收款项融资（按新金融工具准则列示金额）	—	161,700.00	—	161,700.00
----------------------	---	------------	---	------------

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

合并财务报表

项目	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）
----	------------------------------	-----	------	----------------------------

以摊余成本计量的金融资产

其中：应收票据减值准备	—	—	—	—
应收账款减值准备	—	—	—	—
其他应收款减值准备	—	—	—	—

母公司财务报表

项目	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）
----	------------------------------	-----	------	----------------------------

以摊余成本计量的金融资产

其中：应收票据减值准备	—	—	—	—
-------------	---	---	---	---

应收账款减值准备	—	—	—	—
其他应收款减值准备	—	—	—	—

四、税项

1.主要税种及税率

纳税主体名称	增值税税率	企业所得税税率	备注
上海皓元医药股份有限公司	0%、6%、13%、16%、17%	15%	注*1
上海皓元生物医药科技有限公司	0%、6%、13%、16%、17%	15%	注*1
上海皓鸿生物医药科技有限公司	3%、13%、16%、17%	25%	注*2
上海凯欣生物医药科技有限公司	13%、16%、17%	20%	注*3
皓元科技发展有限公司	—	16.50%	注*4
安徽皓元药业有限公司	6%、13%、16%、17%	25%	注*5
Medchemexpress LLC	—	—	注*6
Chemscene Limited Liability Company	—	—	注*7
安徽乐研生物医药科技有限公司	13%	20%	注*8

本公司为增值税一般纳税人，销售收入在 2018 年 5 月 1 日之前执行 17% 的增值税税率，根据财政部、国家税务总局财税[2018]32 号《关于调整增值税税率的通知》，自 2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日期间销售收入执行 16% 的增值税率；根据财政部税务总局海关总署 2019 年 3 月 20 日颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署[2019]39 号）规定，纳税人发生增值税应税销售行为，自 2019 年 4 月 1 日起，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。

注*1：本公司、皓元生物跨境技术转让收入报告期内均执行增值税零税率；国内技术收入报告期内均执行 6% 的增值税税率；销售货物 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日执行 17% 的增值税税率，2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日执行 16% 的增值税税率，2019 年 4 月 1 日起执行 13% 的增值税税率。

注*2：皓鸿生物 2017 年 1-3 月是小规模纳税人，销售货物执行 3% 的增值税税率，2017 年 4 月转为一般纳税人后，2017 年 4 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日执行 17% 的增值税税率，2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日执行 16% 的增值税税率，2019 年 4 月 1

日起执行 13% 的增值税税率。

注*3：凯欣生物销售货物 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日执行 17% 的增值税税率，2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日执行 16% 的增值税税率，2019 年 4 月 1 日起执行 13% 的增值税税率。

凯欣生物于 2017 年 5 月 2 日获得中华人民共和国海关报关单位注册登记证书（海关注册登记编码：3122260DMD），具有进出口经营权，自营出口产品增值税实行“免、退”的出口退税政策。出口贸易退税率为 9%、10% 和 13%。

凯欣生物为小型微利企业，报告期内均执行 20% 的企业所得税税率。

注*4：香港皓元因香港以地域为征收税项的基础，只对产生或得自香港的利润减去可扣减支出，所得的净额按 16.50% 的税率征收利得税。

注*5：安徽皓元国内技术收入报告期内均执行 6% 的增值税税率；销售货物 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日执行 17% 的增值税税率，2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日执行 16% 的增值税税率，2019 年 4 月 1 日起执行 13% 的增值税税率。

注*6：美国 MCE 企业所得税分为联邦公司所得税和州公司所得税，联邦公司所得税率为 21%，新泽西州公司按企业所得采取超额累进税率，其不同级次的税率为 6.50%-9%。

注*7：美国 CS 企业所得税分为联邦公司所得税和州公司所得税，联邦公司所得税率为 21%，新泽西州公司按企业所得采取超额累进税率，其不同级次的税率为 6.50%-9%。

注*8：安徽乐研为自 2019 年 6 月成立起执行 13% 的增值税税率。

安徽乐研 2019 年度为小型微利企业，执行 20% 的企业所得税税率。

2. 税收优惠

（1）增值税

根据财政部、税务总局和海关总署印发了《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务四项服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人。自 2019 年 4 月 1 到 2021 年 12 月 31 日，允许按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳

税额。皓元生物符合该加计抵减政策。

（2）企业所得税

经上海市科学技术厅、上海市财政厅、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合认证，本公司于 2016 年 11 月高新技术企业到期复审通过，并取得了《高新技术企业证书》，本公司在 2016 年到 2018 年期间可按照高新技术企业的优惠税率缴纳企业所得税。本公司 2017 年度和 2018 年度均执行 15% 的企业所得税税率。

经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务局和上海市税务局联合认证，本公司于 2019 年 10 月高新技术企业到期复审通过，并取得了《高新技术企业证书》，本公司在 2019 年度至 2021 年度期间可按照高新技术企业的优惠税率缴纳企业所得税。本公司 2019 年度执行 15% 的企业所得税税率。

经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务局和上海市税务局联合认证，皓元生物于 2015 年 8 月高新技术企业到期复审通过，并取得了《高新技术企业证书》，皓元生物在 2015 年度至 2017 年度期间可按照高新技术企业的优惠税率缴纳企业所得税。皓元生物 2017 年度执行 15% 的企业所得税税率。

经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合认证，皓元生物于 2018 年 11 月高新技术企业到期复审通过，并取得了《高新技术企业证书》，皓元生物在 2018 年度至 2020 年度期间可按照高新技术企业的优惠税率缴纳企业所得税。皓元生物 2018 年度和 2019 年度执行 15% 的企业所得税税率。

根据财务部、国家税务总局分别印发的《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号），自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，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《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2017 年度至 2019 年度凯欣生物、2019 年度安徽乐研执行上述税收优惠政策。

（3）研发费用加计扣除

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条和《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119号）的规定，本公司及皓元生物2017年度开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用按照实际发生额的50%在税前加计扣除。2018年9月20日，财政部、税务总局和科技部联合发布《关于提高研发开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益，在按规定据实扣除的基础上，本公司及皓元生物在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。

3.其他

税种	计税依据	税率	备注
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、7%	注*1
教育费附加	应纳流转税额	3%	—
地方教育费附加	应纳流转税额	1%、2%	注*2

注*1：安徽皓元城建税按应缴流转税的7%缴纳，本公司、皓元生物、皓鸿生物、凯欣生物城建税按应缴流转税的1%缴纳。

注*2：其中自2018年7月1日至2019年6月30日本公司、皓元生物、皓鸿生物、凯欣生物地方教育费附加按应缴流转税的1%缴纳。

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1.货币资金

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	22,585.61	62,749.58	69,896.40
银行存款	197,924,816.08	78,914,348.43	49,670,053.06
其他货币资金	4,883,722.10	1,016,746.90	9,042.11
合计	202,831,123.79	79,993,844.91	49,748,991.57
其中：存放在境外的款项总额	2,564,731.48	7,602,389.97	4,201,620.72

(1) 其他货币资金 2019 年末金额较大, 其中 4,733,777.73 元是开立银行承兑汇票保证金, 149,944.37 元是支付宝和微信余额; 货币资金 2019 年末无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金 2019 年末较 2018 年末大幅增长, 2018 年末较 2017 年末增长 60.79%, 主要原因是公司收到的股东增资款金额较大。

2. 应收票据

(1) 分类列示

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
银行承兑票据	1,800,000.00	—	1,800,000.00	4,479,871.14	—	4,479,871.14

(续上表)

种类	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	4,831,178.53	—	4,831,178.53

(2) 2019 年末公司无质押的票据。

(3) 各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	124,912.06	500,000.00	2,513,041.00	3,956,595.00

(续上表)

种类	2017 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,746,300.00	419,872.87

(4) 2019 年末公司无因出票人无力履约而将应收票据转为应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
1.组合1	—	—	—	—	—
2.组合2	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

按组合2计提坏账准备：各报告期末，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、重要会计政策及会计估计 10.金融工具。

(6) 报告期无核销的应收票据。

3.应收账款

(1) 按账龄披露

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	54,174,017.66	40,271,389.52	22,145,940.09
1-2年	837,290.31	784,406.38	278,548.14
2-3年	55,096.57	213,193.14	917.00
3年以上	109,354.54	567.00	—
应收账款账面余额合计	55,175,759.08	41,269,556.04	22,425,405.23
减：坏账准备	3,013,061.78	2,277,614.32	1,163,465.13
应收账款账面价值合计	52,162,697.30	38,991,941.72	21,261,940.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	55,175,759.08	100.00	3,013,061.78	5.46	52,162,697.30
1.组合1	55,175,759.08	100.00	3,013,061.78	5.46	52,162,697.30
合计	55,175,759.08	100.00	3,013,061.78	5.46	52,162,697.30

(续上表)

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,269,556.04	100.00	2,277,614.32	5.52	38,991,941.72
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	41,269,556.04	100.00	2,277,614.32	5.52	38,991,941.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	41,269,556.04	100.00	2,277,614.32	5.52	38,991,941.72

(续上表)

类别	2017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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,425,405.23	100.00	1,163,465.13	5.19	21,261,940.10
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	22,425,405.23	100.00	1,163,465.13	5.19	21,261,940.10

类别	2017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(%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	22,425,405.23	100.00	1,163,465.13	5.19	21,261,940.10

①2019年末按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	54,174,017.66	2,708,700.88	5.00
1至2年	837,290.31	167,458.07	20.00
2至3年	55,096.57	27,548.29	50.00
3年以上	109,354.54	109,354.54	100.00
合计	55,175,759.08	3,013,061.78	5.46

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

②各报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

③2018年末、2017年末组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

种类	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	40,271,389.52	2,013,569.47	5.00	22,145,940.09	1,107,297.00	5.00
1-2年	784,406.38	156,881.28	20.00	278,548.14	55,709.63	20.00
2-3年	213,193.14	106,596.57	50.00	917.00	458.50	50.00
3年以上	567.00	567.00	100.00	—	—	—
合计	41,269,556.04	2,277,614.32	5.52	22,425,405.23	1,163,465.13	5.19

(3) 坏账准备的情况

①2019年度的变动情况

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	2,277,614.32	—	2,277,614.32	762,601.46	—	27,154.00	3,013,061.78

②2018年度的变动情况

类别	2017年12月31日	本期变动金额				2018年12月31日
		计提	其他增加	收回或转回	转销或核销	
应收账款	1,163,465.13	1,165,810.48	59,268.62	—	110,929.91	2,277,614.32

其他增加为非同一控制下收购美国CS增加坏账准备金额59,268.62元。

③2017年度的变动情况

类别	2016年12月31日	本期变动金额				2017年12月31日
		计提	其他增加	收回或转回	转销或核销	
应收账款	1,572,975.57	-648,152.17	238,641.73	—	—	1,163,465.13

其他增加为非同一控制下收购美国MCE增加坏账准备金额238,641.73元。报告期内无收回或转回坏账准备的情况。

(4) 报告期内实际核销的应收账款情况

项目	2019年度	2018年度	2017年度
实际核销的应收账款	27,154.00	110,929.91	—

(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	2019年12月31日 账面余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	2019年12月 31日坏账准 备余额
惠州信立泰药业有限公司	7,388,800.00	13.39	369,440.00
Fisher Scientific Company LLC	1,708,778.19	3.10	85,438.91
常州航爵医药科技有限公司	1,575,000.00	2.86	78,750.00
武汉药明康德新药开发有限公司	1,249,158.71	2.26	62,457.94
Usino Company Limited	1,181,785.02	2.14	59,089.25

单位名称	2019年12月31日 账面余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	2019年12月 31日坏账准 备余额
合计	13,103,521.92	23.75	655,176.10

(续上表)

单位名称	2018年12月31日 账面余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	2018年12月 31日坏账准 备余额
深圳信立泰药业股份有限公司	6,075,820.76	14.72	303,791.04
Piramal Enterprises Limited	5,365,809.19	13.00	268,290.46
MedChemtronica AB	3,113,970.92	7.55	155,698.55
江苏永安制药有限公司	1,320,000.00	3.20	66,000.00
上海艾力斯医药科技有限公司	1,015,000.00	2.46	50,750.00
合计	16,890,600.87	40.93	844,530.05

(续上表)

单位名称	2017年12月31日 账面余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	2017年12月 31日坏账准 备余额
上海北卡医药技术有限公司	2,593,705.28	11.57	129,685.26
乳源东阳光药业有限公司	2,179,694.00	9.72	108,984.70
浙江海正药业股份有限公司	1,595,000.00	7.11	79,750.00
齐鲁安替(临邑)制药有限公司	1,102,200.00	4.91	55,110.00
AbGenomics International	1,078,469.71	4.81	53,923.49
合计	8,549,068.99	38.12	427,453.45

(6) 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期内公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 应收账款 2019 年末较 2018 年末增长 33.78%，2018 年末较 2017 年末增长 83.39%，主要原因是公司业务规模扩大，应收账款相应增加。

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日 公允价值	2018年12月31日 公允价值	2017年12月31日 公允价值
应收票据	7,191,142.95	—	—
应收账款	—	—	—
合计	7,191,142.95	—	—

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类别	2019年12月31日			
	计提减值准备的基础	整个存续期预期信用损失率(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	—
按组合计提减值准备	7,191,142.95	—	—	—
1.组合1	—	—	—	—
2.组合2	7,191,142.95	—	—	—
合计	7,191,142.95	—	—	—

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,368,553.08	94.58	3,937,457.72	92.44	1,367,912.07	96.86
1至2年	149,092.05	3.23	307,111.38	7.21	2,681.48	0.19
2至3年	101,026.15	2.19	150.00	—	41,625.20	2.95
3年以上	—	—	15,000.00	0.35	—	—

合计	4,618,671.28	100.00	4,259,719.10	100.00	1,412,218.75	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------	--------------	--------

(2) 预付款项2019年末余额中无账龄超过1年的大额预付款项情况。

(3) 各报告期末按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浙江普洛家园药业有限公司	1,484,040.16	32.13
济南贝莱尔化学科技有限公司	586,400.00	12.70
湖北迅达药业股份有限公司	447,160.00	9.68
Biotage Sweden AB	378,207.71	8.19
Thermo Fisher Scientific (China) Co., Ltd.	322,439.96	6.98
合计	3,218,247.83	69.68

(续上表)

单位名称	2018年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浙江普洛家园药业有限公司	1,070,750.00	25.14
上海步越化工科技有限公司	806,034.48	18.92
湖北迅达药业股份有限公司	274,085.43	6.43
常州皓创医药科技有限公司	270,068.97	6.34
上海腾泉生物科技有限公司	207,887.50	4.88
合计	2,628,826.38	61.71

(续上表)

单位名称	2017年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
池州东升药业有限公司	420,000.00	29.74
上海凯鼎化工有限公司	160,681.80	11.38
如皋市益凡医药化工有限公司	145,000.00	10.27
上海肯扬化工有限公司	73,038.50	5.17

合肥力之行药物化学有限责任公司	53,200.00	3.76
合计	851,920.30	60.32

(4) 预付款项2018年末较2017年末大幅增长，主要原因是公司的生产规模扩大，预付的材料款相应增加。

6.其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
其他应收款	3,963,566.77	4,386,919.83	1,023,544.68
合计	3,963,566.77	4,386,919.83	1,023,544.68

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	1,920,944.73	4,002,499.79	1,049,962.81
1-2年	2,337,236.11	711,868.79	30,100.00
2-3年	537,760.79	30,100.00	4,000.00
3年以上	37,970.00	7,870.00	3,870.00
其他应收款账面余额合计	4,833,911.63	4,752,338.58	1,087,932.81
减：坏账准备	870,344.86	365,418.75	64,388.13
其他应收款账面价值合计	3,963,566.77	4,386,919.83	1,023,544.68

②按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
押金/保证金	3,631,706.01	3,199,284.18	923,360.33
出口退税款	800,973.67	1,122,735.40	24,337.41

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
备用金	100,646.04	71,871.31	48,167.62
其他	300,585.91	358,447.69	92,067.45
其他应收款账面余额合计	4,833,911.63	4,752,338.58	1,087,932.81
减：坏账准备	870,344.86	365,418.75	64,388.13
其他应收款账面价值合计	3,963,566.77	4,386,919.83	1,023,544.68

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2019年12月31日止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	4,833,911.63	870,344.86	3,963,566.77
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	4,833,911.63	870,344.86	3,963,566.77

截至2019年12月31日止，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	4,833,911.63	18.00	870,344.86	3,963,566.77
1.组合3	4,833,911.63	18.00	870,344.86	3,963,566.77
合计	4,833,911.63	18.00	870,344.86	3,963,566.77

2019年末本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

B.2018年末、2017年末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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,752,338.58	100.00	365,418.75	7.69	4,386,919.83
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,752,338.58	100.00	365,418.75	7.69	4,386,919.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	4,752,338.58	100.00	365,418.75	7.69	4,386,919.83

(续上表)

类别	2017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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,087,932.81	100.00	64,388.13	5.92	1,023,544.68
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,087,932.81	100.00	64,388.13	5.92	1,023,544.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,087,932.81	100.00	64,388.13	5.92	1,023,544.68

B1. 2018年末、2017年末本公司不存在按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B2. 2018年末、2017年末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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,002,499.79	200,124.99	5.00
1至2年	711,868.79	142,373.76	20.00
2至3年	30,100.00	15,050.00	50.00
3年以上	7,870.00	7,870.00	100.00

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合计	4,752,338.58	365,418.75	7.69

(续上表)

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,049,962.81	52,498.13	5.00
1至2年	30,100.00	6,020.00	20.00
2至3年	4,000.00	2,000.00	50.00
3年以上	3,870.00	3,870.00	100.00
合计	1,087,932.81	64,388.13	5.92

④坏账准备的变动情况

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	
其他应收款	365,418.75	—	365,418.75	504,926.11	—	—	870,344.86

(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	其他增加	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	64,388.13	301,030.62	—	—	—	365,418.75

(续上表)

类别	2016年12月31日	本期变动金额				2017年12月31日
		计提	其他增加	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	299,201.38	-236,505.61	1,692.36	—	—	64,388.13

其他增加为非同一控制下收购美国MCE增加坏账准备金额1,692.36元。报告期内无收回或转回坏账准备的情况。

⑤报告期内无实际核销的其他应收款情况。

⑥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	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海尚隆照明有限公司	房租押金	1,587,890.52	1年以内、1-2年*1	32.85	315,687.76
上海张江生物医药科技发展有限公司	房租押金	948,722.60	1年以内、1-2年、2-3年*2	19.63	149,064.12
上海长利绝缘材料有限公司	房租押金	392,250.17	1-2年、2-3年*3	8.11	184,987.14
上海同田生化技术有限公司	房租押金	223,597.83	1-2年	4.62	44,719.57
上海博华国际展览有限公司	展会定金	122,250.00	1年以内	2.53	6,112.50
合计	—	3,274,711.12	—	67.74	700,571.09

注*1：截止2019年12月31日其他应收款上海尚隆照明有限公司余额1,587,890.52元，其中1年以内账龄12,602.30元，1-2年账龄1,575,288.22元。

注*2：截止2019年12月31日其他应收款上海张江生物医药科技发展有限公司余额948,722.60元，其中1年以内账龄454,286.64元，1-2年账龄402,893.96元，2-3年账龄91,542.00元。

注*3：截止2019年12月31日其他应收款上海长利绝缘材料有限公司余额392,250.17元，其中1-2年账龄37,126.50元，2-3年账龄355,123.67元。

(续上表)

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海尚隆照明有限公司	房租押金	1,575,288.22	1年以内	33.15	78,764.41
上海张江生物医药科技发展有限公司	房租押金	673,941.77	1年以内、1-2年*1	14.18	64,815.55
上海长利绝缘材料有限公司	房租押金	392,250.17	1年以内、1-2年*2	8.25	72,881.06
上海同田生化技术有限公司	房租押金	281,649.99	1年以内	5.93	14,082.50

喀斯玛（北京）科技有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内、 1-2 年*3	1.68	11,500.00
合计	—	3,003,130.15	—	63.19	242,043.52

注*1：截止 2018 年 12 月 31 日其他应收款上海张江生物医药科技发展有限公司余额 673,941.77 元，其中 1 年以内账龄 466,485.38 元，1-2 年账龄 207,456.39 元。

注*2：截止 2018 年 12 月 31 日其他应收款上海长利绝缘材料有限公司余额 392,250.17 元，其中 1 年以内账龄 37,126.50 元，1-2 年账龄 355,123.67 元。

注*3：截止 2018 年 12 月 31 日其他应收款喀斯玛（北京）科技有限公司余额 80,000.00 元，其中 1 年以内账龄 30,000.00 元，1-2 年账龄 50,000.00 元。

（续上表）

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备
上海张江生物医药科技发展有限公司	房租押金	391,350.65	1 年以内	35.97	19,567.53
上海长利绝缘材料有限公司	房租押金	355,123.67	1 年以内	32.64	17,756.18
喀斯玛（北京）科技有限公司	押金	50,000.00	1 年以内	4.60	2,500.00
上海博华国际展览有限公司	展位定金	41,400.00	1 年以内	3.81	2,070.00
百度在线网络技术（北京）有限公司上海软件技术公司	押金	17,000.00	1 年以内	1.56	850.00
合计	—	854,874.32	—	78.58	42,743.71

⑦报告期内无涉及政府补助的其他应收款。

⑧报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

（3）其他应收款2018年末较2017年末大幅增长，主要原因是房租押金及出口退税款增加较多。

7.存货

(1) 存货分类

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	109,496,471.06	31,240,043.68	78,256,427.38
原材料	26,992,922.01	1,915,337.32	25,077,584.69
在产品	28,710,342.30	2,405,046.91	26,305,295.39
发出商品	11,353,298.90	—	11,353,298.90
委托加工物资	9,008,632.15	—	9,008,632.15
合计	185,561,666.42	35,560,427.91	150,001,238.51

(续上表)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	89,133,983.31	22,976,675.37	66,157,307.94
原材料	11,646,100.12	910,507.39	10,735,592.73
在产品	28,345,733.90	2,087,136.71	26,258,597.19
发出商品	8,807,861.70	—	8,807,861.70
委托加工物资	7,170,991.57	—	7,170,991.57
合计	145,104,670.60	25,974,319.47	119,130,351.13

(续上表)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	65,016,967.59	14,654,034.60	50,362,932.99
原材料	8,503,871.53	383,793.38	8,120,078.15
在产品	18,035,276.05	982,010.61	17,053,265.44
发出商品	15,972,422.05	—	15,972,422.05

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	1,113,119.84	—	1,113,119.84
合计	108,641,657.06	16,019,838.59	92,621,818.47

(2) 存货跌价准备

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	22,976,675.37	9,768,802.54	—	1,505,434.23	—	31,240,043.68
原材料	910,507.39	1,317,290.82	—	312,460.89	—	1,915,337.32
在产品	2,087,136.71	317,910.20	—	—	—	2,405,046.91
合计	25,974,319.47	11,404,003.56	—	1,817,895.12	—	35,560,427.91

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	14,654,034.60	8,691,344.32	—	368,703.55	—	22,976,675.37
原材料	383,793.38	747,139.48	—	220,425.47	—	910,507.39
在产品	982,010.61	1,105,126.10	—	—	—	2,087,136.71
合计	16,019,838.59	10,543,609.90	—	589,129.02	—	25,974,319.47

(续上表)

项目	2016年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2017年12月31日
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	4,959,424.16	9,803,814.78	—	109,204.34	—	14,654,034.60
原材料	—	383,793.38	—	—	—	383,793.38
在产品	—	982,010.61	—	—	—	982,010.61
合计	4,959,424.16	11,169,618.77	—	109,204.34	—	16,019,838.59

8.其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
留抵增值税	842,474.19	255,009.90	41,403.26
暂估待抵扣增值税	704,258.37	1,128,222.12	33,264.53
预缴税费	465,804.37	461,304.48	1,767,461.46
预付房租	420,558.64	439,973.63	235,114.50
待认证增值税	12,749.07	—	—
合计	2,445,844.64	2,284,510.13	2,077,243.75

9.长期股权投资

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
联营企业：甘肃皓天化学科技有限公司	—	49,999,987.00	—	673,143.52	—	—

(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		
联营企业：甘肃皓天化学科技有限公司	—	—	—	50,673,130.52	—

长期股权投资2019年末较2018年末大幅增长，主要原因是公司增加对甘肃皓天化学科技有限公司（以下简称“甘肃皓天”）的投资。

10.固定资产

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	22,771,169.15	15,064,656.29	11,851,822.27
固定资产清理	—	—	—

合计	22,771,169.15	15,064,656.29	11,851,822.27
----	---------------	---------------	---------------

(2) 固定资产

①2019 年度固定资产情况

项目	实验设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2018 年 12 月 31 日	19,387,120.66	4,235,193.29	1,029,927.01	1,499,556.03	26,151,796.99
2.本期增加金额	10,803,082.83	1,722,714.73	—	68,778.28	12,594,575.84
(1) 购置	10,803,082.83	1,722,714.73	—	68,778.28	12,594,575.84
3.本期减少金额	464,558.13	110,404.79	—	294,044.87	869,007.79
(1) 处置或报废	464,558.13	110,404.79	—	294,044.87	869,007.79
4.2019 年 12 月 31 日	29,725,645.36	5,847,503.23	1,029,927.01	1,274,289.44	37,877,365.04
二、累计折旧					
1.2018 年 12 月 31 日	7,842,039.78	1,731,715.57	480,547.04	1,032,838.31	11,087,140.70
2.本期增加金额	3,687,533.27	734,821.18	197,889.50	158,972.56	4,779,216.51
(1) 计提	3,687,533.27	734,821.18	197,889.50	158,972.56	4,779,216.51
3.本期减少金额	429,147.06	76,727.92	—	254,286.34	760,161.32
(1) 处置或报废	429,147.06	76,727.92	—	254,286.34	760,161.32
4.2019 年 12 月 31 日	11,100,425.99	2,389,808.83	678,436.54	937,524.53	15,106,195.89
三、减值准备	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.2019 年 12 月 31 日 账面价值	18,625,219.37	3,457,694.40	351,490.47	336,764.91	22,771,169.15
2.2018 年 12 月 31 日 账面价值	11,545,080.88	2,503,477.72	549,379.97	466,717.72	15,064,656.29

②2018 年度固定资产情况

项目	实验设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2017 年 12 月 31 日	14,197,938.11	2,964,534.26	709,073.56	1,442,062.30	19,313,608.23
2.本期增加金额	5,200,762.39	1,306,047.93	320,853.45	68,367.49	6,896,031.26

项目	实验设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 购置	5,200,762.39	1,306,047.93	320,853.45	68,367.49	6,896,031.26
3.本期减少金额	11,579.84	35,388.90	—	10,873.76	57,842.50
(1) 处置或报废	11,579.84	35,388.90	—	10,873.76	57,842.50
4.2018年12月31日	19,387,120.66	4,235,193.29	1,029,927.01	1,499,556.03	26,151,796.99
二、累计折旧					
1.2017年12月31日	5,074,161.84	1,189,481.66	346,106.72	852,035.74	7,461,785.96
2.本期增加金额	2,778,878.79	569,158.96	134,440.32	190,636.47	3,673,114.54
(1) 计提	2,778,878.79	569,158.96	134,440.32	190,636.47	3,673,114.54
3.本期减少金额	11,000.85	26,925.05	—	9,833.90	47,759.80
(1) 处置或报废	11,000.85	26,925.05	—	9,833.90	47,759.80
4.2018年12月31日	7,842,039.78	1,731,715.57	480,547.04	1,032,838.31	11,087,140.70
三、减值准备	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.2018年12月31日账面价值	11,545,080.88	2,503,477.72	549,379.97	466,717.72	15,064,656.29
2.2017年12月31日账面价值	9,123,776.27	1,775,052.60	362,966.84	590,026.56	11,851,822.27

③2017年度固定资产情况

项目	实验设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2016年12月31日	7,465,451.75	1,947,821.41	709,073.56	1,137,717.23	11,260,063.95
2.本期增加金额	6,757,504.31	1,054,699.49	—	319,082.63	8,131,286.43
(1) 购置	6,757,504.31	1,054,699.49	—	319,082.63	8,131,286.43
3.本期减少金额	25,017.95	37,986.64	—	14,737.56	77,742.15
(1) 处置或报废	25,017.95	37,986.64	—	14,737.56	77,742.15
4.2017年12月31日	14,197,938.11	2,964,534.26	709,073.56	1,442,062.30	19,313,608.23
二、累计折旧					
1.2016年12月31日	3,488,683.31	820,341.53	211,666.40	717,220.38	5,237,911.62
2.本期增加金额	1,609,106.02	401,692.39	134,440.32	147,475.16	2,292,713.89

项目	实验设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 计提	1,609,106.02	401,692.39	134,440.32	147,475.16	2,292,713.89
3.本期减少金额	23,627.49	32,552.26	—	12,659.80	68,839.55
(1) 处置或报废	23,627.49	32,552.26	—	12,659.80	68,839.55
4.2017年12月31日	5,074,161.84	1,189,481.66	346,106.72	852,035.74	7,461,785.96
三、减值准备	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.2017年12月31日账面价值	9,123,776.27	1,775,052.60	362,966.84	590,026.56	11,851,822.27
2.2016年12月31日账面价值	3,976,768.44	1,127,479.88	497,407.16	420,496.85	6,022,152.33

(3) 2019年末无抵押固定资产借款的情况。

(4) 2019年末本公司固定资产没有发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

(5) 固定资产2019年末较2018年末增长51.16%，主要原因是为应对公司业务快速扩张，子公司皓元生物采购较多的分析检测仪器。

11. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程	615,044.96	—	—
工程物资	—	—	—
合计	615,044.96	—	—

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项目名称	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
安徽皓元生物医药研发中心污水处理工程	615,044.96	—	615,044.96	—	—	—

② 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年12月31日
安徽皓元生物医药研发中心污水处理工程	—	615,044.96	—	—	615,044.96

③2019年末本公司在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

(3) 在建工程 2019 年末较 2018 年末大幅增长，主要原因是公司增加对安徽皓元研发中心的投入建设。

12. 无形资产

(1) 2019 年度无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2018年12月31日	24,920,525.00	258,648.82	25,179,173.82
2.本期增加金额	—	—	—
(1) 购入	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2019年12月31日	24,920,525.00	258,648.82	25,179,173.82
二、累计摊销			
1.2018年12月31日	373,807.89	84,809.77	458,617.66
2.本期增加金额	498,410.52	51,729.84	550,140.36
(1) 计提	498,410.52	51,729.84	550,140.36
3.本期减少金额	—	—	—
4.2019年12月31日	872,218.41	136,539.61	1,008,758.02
三、减值准备	—	—	—
四、账面价值	—	—	—
1.2019年12月31日 账面价值	24,048,306.59	122,109.21	24,170,415.80
2.2018年12月31日 账面价值	24,546,717.11	173,839.05	24,720,556.16

(2) 2018 年度无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2017 年 12 月 31 日	—	219,091.78	219,091.78
2.本期增加金额	24,920,525.00	39,557.04	24,960,082.04
(1) 购入	24,920,525.00	39,557.04	24,960,082.04
3.本期减少金额	—	—	—
4.2018 年 12 月 31 日	24,920,525.00	258,648.82	25,179,173.82
二、累计摊销			
1.2017 年 12 月 31 日	—	33,079.93	33,079.93
2.本期增加金额	373,807.89	51,729.84	425,537.73
(1) 计提	373,807.89	51,729.84	425,537.73
3.本期减少金额	—	—	—
4.2018 年 12 月 31 日	373,807.89	84,809.77	458,617.66
三、减值准备	—	—	—
四、账面价值	—	—	—
1.2018 年 12 月 31 日 账面价值	24,546,717.11	173,839.05	24,720,556.16
2.2017 年 12 月 31 日 账面价值	—	186,011.85	186,011.85

(3) 2017 年度无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2016 年 12 月 31 日	—	—	—
2.本期增加金额	—	219,091.78	219,091.78
(1) 购入	—	219,091.78	219,091.78
3.本期减少金额	—	—	—

4.2017年12月31日	—	219,091.78	219,091.78
二、累计摊销	—	—	—
1.2016年12月31日	—	—	—
2.本期增加金额	—	33,079.93	33,079.93
（1）计提	—	33,079.93	33,079.93
3.本期减少金额	—	—	—
4.2017年12月31日	—	33,079.93	33,079.93
三、减值准备	—	—	—
四、账面价值	—	—	—
1.2017年12月31日 账面价值	—	186,011.85	186,011.85
2.2016年12月31日 账面价值	—	—	—

（4）2019年末本公司无形资产没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

（5）2019年末本公司无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的无形资产。

（6）2019年末本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（7）无形资产2018年末较2017年末大幅增长，主要原因是公司为投资建设马鞍山工厂购入土地。

13.商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称	2018年12月 31日	本期增加		本期减少		2019年12月31 日
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
Medchemexpress LLC	707,328.15	—	—	—	—	707,328.15
上海皓鸿生物医药科技 有限公司	537,098.05	—	—	—	—	537,098.05
上海凯欣生物医药科技 有限公司	273,385.35	—	—	—	—	273,385.35
合计	1,517,811.55	—	—	—	—	1,517,811.55

(续上表)

被投资单位名称	2017年12月31日	本期增加		本期减少		2018年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
Medchemexpress LLC	707,328.15	—	—	—	—	707,328.15
上海皓鸿生物医药科技有限公司	537,098.05	—	—	—	—	537,098.05
上海凯欣生物医药科技有限公司	273,385.35	—	—	—	—	273,385.35
合计	1,517,811.55	—	—	—	—	1,517,811.55

(续上表)

被投资单位名称	2016年12月31日	本期增加		本期减少		2017年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
Medchemexpress LLC	—	707,328.15	—	—	—	707,328.15
上海皓鸿生物医药科技有限公司	537,098.05	—	—	—	—	537,098.05
上海凯欣生物医药科技有限公司	273,385.35	—	—	—	—	273,385.35
合计	810,483.40	707,328.15	—	—	—	1,517,811.55

14. 长期待摊费用

(1) 2019 年度长期待摊费用情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019 年 12 月 31 日
装修费	1,512,569.33	7,088,425.42	2,213,379.96	—	6,387,614.79

(2) 2018 年度长期待摊费用情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018 年 12 月 31 日
装修费	2,454,646.74	—	942,077.41	—	1,512,569.33

(3) 2017 年度长期待摊费用情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2017 年 12 月 31 日
装修费	48,432.88	2,826,232.39	420,018.53	—	2,454,646.74

(4) 长期待摊费用2019年末较2018年末大幅增长，主要原因是公司将主要办公场所搬迁至华盛科技园3号楼发生较多的装修费；2018年末较2017年末下降38.38%，主要原因是公司未发生装修费用及摊销较多。

15.递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,071,810.93	4,960,771.64	25,984,603.52	3,959,355.22	16,611,680.35	2,494,561.47
内部交易未实现利润	8,334,614.62	1,250,192.19	10,532,212.04	1,579,831.81	—	—
信用减值准备	3,313,200.80	647,152.40	—	—	—	—
房租摊销差异	1,592,091.26	238,813.69	1,618,766.13	242,814.92	—	—
递延收益	801,906.67	120,286.00	1,085,526.67	162,829.00	1,310,480.00	196,572.00
合计	47,113,624.28	7,217,215.92	39,221,108.36	5,944,830.95	17,922,160.35	2,691,133.47

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣亏损	10,753,862.09	8,398,735.10	4,067,286.58
存货跌价准备	2,488,616.98	2,069,642.04	383,793.38
信用减值准备	570,205.84	—	—
坏账准备	—	563,106.98	252,218.12
合计	13,812,684.91	11,031,484.12	4,703,298.08

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
2024年	3,056,749.74	—	—
2023年	5,302,905.33	5,302,905.33	—
2022年	1,716,453.86	1,716,453.86	1,716,453.86

2021 年	276,577.98	276,577.98	714,902.96
2020 年	401,175.18	639,141.98	823,521.35
2019 年	—	463,655.95	463,655.95
2018 年	—	—	348,752.46
合计	10,753,862.09	8,398,735.10	4,067,286.58

(4) 递延所得税资产 2018 年末较 2017 年末大幅增长，主要原因是公司资产减值损失及未实现内部损益增加，相应递延所得税资产增加较多。

16.其他非流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付工程款	2,877,141.60	2,190,000.00	—
预付设备款	1,242,000.00	—	—
合计	4,119,141.60	2,190,000.00	—

其他非流动资产 2019 年末较 2018 年末增长 88.09%，主要原因是子公司安徽皓元投建马鞍山工厂项目预付的工程款以及皓元生物为扩大产能，采购较多的分析检测仪器。

17.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	16,000,000.00	33,200,000.00	15,000,000.00
质押借款*	8,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	24,000,000.00	38,200,000.00	20,000,000.00

(2) 短期借款 2019 年末余额的担保情况如下：

被担保方	担保方	借款银行	借款金额
本公司	郑保富、刘怡姗、高强、刘艳、上海皓元生物医药科技有限公司	宁波银行上海分行	5,000,000.00
本公司	郑保富、刘怡姗、高强、刘艳、上海皓元生物医药科技有限公司	宁波银行上海分行	3,000,000.00

被担保方	担保方	借款银行	借款金额
本公司*	郑保富、刘怡姗、高强、刘艳、上海皓元生物医药科技有限公司、上海市中小企业政策性融资担保基金管理中心	中国银行上海市浦东开发区支行	3,000,000.00
本公司*	郑保富、刘怡姗、高强、刘艳、上海皓元生物医药科技有限公司	中国银行上海市浦东开发区支行	3,000,000.00
本公司*	郑保富、刘怡姗、高强、刘艳、上海皓元生物医药科技有限公司	中国银行上海市浦东开发区支行	2,000,000.00
本公司	郑保富、刘怡姗、高强、刘艳、上海皓元生物医药科技有限公司	宁波银行上海分行	2,000,000.00
皓元生物	郑保富、高强、刘怡姗、刘艳、上海皓元医药股份有限公司	南京银行上海分行	2,000,000.00
皓元生物	郑保富、高强、刘怡姗、刘艳、上海皓元医药股份有限公司	中国银行上海市浦东开发区支行	2,000,000.00
本公司	郑保富、刘怡姗、刘艳、高强，上海安成信息科技有限公司、上海皓元生物医药科技有限公司	南京银行上海分行	1,000,000.00
皓元生物	郑保富、刘怡姗、刘艳、高强，上海皓元医药股份有限公司	南京银行上海分行	1,000,000.00
合计	—	—	24,000,000.00

*：本公司的一种雷公藤甲素的制备方法专利作为质押物。

(3) 2019年末本公司无已逾期未偿还的短期借款。

(4) 短期借款 2019 年末较 2018 年末下降 37.17%，主要原因是公司在 2019 年偿还的借款较多；2018 年末较 2017 年末增长 91.00%，主要原因是为满足逐渐扩大的业务规模，公司向银行的借款增加。

18. 应付票据

种类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	10,395,993.00	3,000,000.00	—
商业承兑汇票	—	—	—
合计	10,395,993.00	3,000,000.00	—

(1) 2019 年末本公司无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付票据 2019 年末较 2018 年末大幅增长，主要原因是公司采用票据方式进

行货款结算的交易增加。

19.应付账款

(1) 按款项性质分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付货款	35,333,368.80	24,497,849.22	17,753,581.12
应付加工费	5,302,376.05	938,811.67	2,531,371.64
应付设备款	1,784,932.09	281,866.49	1,663,823.34
已背书未终止确认的银行承兑票据	500,000.00	3,956,595.00	419,872.87
其他	1,264,996.19	1,657,598.67	3,250,054.24
合计	44,185,673.13	31,332,721.05	25,618,703.21

(2) 各报告期期末余额中无账龄超过1年的大额应付款项。

(3) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	2019年12月31日 期末余额	占应付账款期末余额 合计数的比例(%)
苏州诚和医药化学有限公司	3,263,000.00	7.38
山东邹平大展新材料有限公司	3,126,623.05	7.08
乳源东阳光药业有限公司	2,399,314.29	5.43
泰兴市申丰化工有限公司	2,383,753.00	5.40
上海柏杜医药科技有限公司	2,370,481.12	5.36
合计	13,543,171.46	30.65

(续上表)

单位名称	2018年12月31日 期末余额	占应付账款期末余额 合计数的比例(%)
杭州灵运医药科技有限公司	10,120,000.00	32.30
杭州企创化工有限公司	3,184,000.00	10.16
乳源东阳光药业有限公司	3,730,784.83	11.91

都创(上海)医药科技有限公司	1,177,750.06	3.76
武汉药明康德新药开发有限公司	837,083.19	2.67
合计	19,049,618.08	60.80

(续上表)

单位名称	2017年12月31日 期末余额	占应付账款期末余额 合计数的比例(%)
山东邹平大展新材料有限公司	2,551,029.76	9.96
杭州欧内医药科技有限公司	1,870,108.24	7.30
上海亚保实验室系统工程有限公司	1,306,554.06	5.10
都创(上海)医药科技有限公司	1,183,865.80	4.62
乳源东阳光药业有限公司	1,172,150.43	4.57
合计	8,083,708.29	31.55

(4) 应付账款 2019 年末较 2018 年末增长 41.02%，主要原因是公司业务规模扩大，材料采购增加，应付账款相应增加。

20. 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	15,150,048.23	11,172,009.36	12,106,139.50
1-2年	3,504,699.34	344,125.63	1,356,893.51
2-3年	64,384.00	1,355,096.51	1,795,892.88
3年以上	2,216,250.19	922,825.54	1,074,129.44
合计	20,935,381.76	13,794,057.04	16,333,055.33

(2) 预收款项按款项性质列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收货款	12,010,394.11	8,003,056.64	11,790,602.54
预收技术服务费	8,924,987.65	5,791,000.40	4,542,452.79

合计	20,935,381.76	13,794,057.04	16,333,055.33
----	---------------	---------------	---------------

(3) 预收款项 2019 年末账龄超过一年的重要预收款项列示如下:

项目	款项性质	2019 年 12 月 31 日
石药集团中奇制药技术(石家庄)有限公司	技术服务费*1	1,836,320.74
连云港润众制药有限公司	技术服务费*2	1,132,075.44
合计		2,968,396.18

注 1: 截止 2019 年 12 月 31 日预收款项石药集团中奇制药技术(石家庄)有限公司余额 1,836,320.74 元, 其中 1 年以内账龄 962,500.00 元, 1-2 年账龄 873,820.74 元。

注 2: 截止 2019 年 12 月 31 日预收款项连云港润众制药有限公司余额 1,132,075.44 元, 其中 1 年以内账龄 38,500.00 元, 1-2 年账龄 151,250.00 元, 2-3 年账龄 58,000.00 元, 3 年以上账龄 884,325.44 元。

(4) 预收款项 2019 年末较 2018 年末增长 51.77%, 主要原因是公司业务扩张, 订单量增加较多, 预收款项相应增加。

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

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	12,677,205.63	114,668,236.21	110,348,564.70	16,996,877.14
二、离职后福利-设定提存计划	773,564.92	10,151,877.44	10,091,452.91	833,989.45
合计	13,450,770.55	124,820,113.65	120,440,017.61	17,830,866.59

(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	10,948,046.67	86,129,769.82	84,400,610.86	12,677,205.63
二、离职后福利-设定提存计划	530,755.92	8,707,997.58	8,465,188.58	773,564.92
合计	11,478,802.59	94,837,767.40	92,865,799.44	13,450,770.55

(续上表)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
----	------------------	------	------	------------------

一、短期薪酬	5,780,739.11	51,260,774.77	46,093,467.21	10,948,046.67
二、离职后福利-设定提存计划	—	5,685,608.49	5,154,852.57	530,755.92
合计	5,780,739.11	56,946,383.26	51,248,319.78	11,478,802.59

(2) 短期薪酬列示

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	11,881,084.75	98,886,007.74	94,302,396.38	16,464,696.11
二、职工福利费	—	4,333,446.95	4,332,896.95	550.00
三、社会保险费	396,407.88	6,070,344.27	5,935,121.12	531,631.03
其中：医疗保险费	355,017.87	5,421,525.89	5,302,517.49	474,026.27
工伤保险费	3,770.46	86,917.67	82,501.92	8,186.21
生育保险费	37,619.55	561,900.71	550,101.71	49,418.55
四、残疾人就业保障金	—	615,721.40	615,721.40	—
五、住房公积金	299,713.00	4,569,117.87	4,868,830.87	—
六、工会经费和职工教育经费	100,000.00	193,596.14	293,596.14	—
七、短期带薪缺勤	—	—	—	—
八、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	12,677,205.63	114,668,236.21	110,348,564.70	16,996,877.14

(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	10,473,379.29	74,004,648.56	72,596,943.10	11,881,084.75
二、职工福利费	—	4,049,091.07	4,049,091.07	—
三、社会保险费	273,109.38	4,510,786.27	4,387,487.77	396,407.88
其中：医疗保险费	242,325.97	4,032,163.87	3,919,471.97	355,017.87
工伤保险费	5,147.16	61,354.22	62,730.92	3,770.46
生育保险费	25,636.25	417,268.18	405,284.88	37,619.55
四、残疾人就业保障金	—	—	—	—
五、住房公积金	201,558.00	3,280,381.00	3,182,226.00	299,713.00
六、工会经费和职工教育经费	—	284,862.92	184,862.92	100,000.00

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
七、短期带薪缺勤	—	—	—	—
八、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	10,948,046.67	86,129,769.82	84,400,610.86	12,677,205.63

(续上表)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,694,295.11	42,440,864.38	37,661,780.20	10,473,379.29
二、职工福利费	—	3,308,421.41	3,308,421.41	—
三、社会保险费	—	2,968,818.49	2,695,709.11	273,109.38
其中：医疗保险费	—	2,635,414.72	2,393,088.75	242,325.97
工伤保险费	—	59,752.45	54,605.29	5,147.16
生育保险费	—	273,651.32	248,015.07	25,636.25
四、残疾人就业保障金	—	—	—	—
五、住房公积金	86,444.00	1,917,563.00	1,802,449.00	201,558.00
六、工会经费和职工教育经费	—	625,107.49	625,107.49	—
七、短期带薪缺勤	—	—	—	—
八、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	5,780,739.11	51,260,774.77	46,093,467.21	10,948,046.67

(3) 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1.基本养老保险	757,121.90	9,861,973.89	9,808,093.05	811,002.74
2.失业保险费	16,443.02	289,903.55	283,359.86	22,986.71
合计	773,564.92	10,151,877.44	10,091,452.91	833,989.45

(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
1.基本养老保险	520,254.50	8,493,109.76	8,256,242.36	757,121.90
2.失业保险费	10,501.42	214,887.82	208,946.22	16,443.02
合计	530,755.92	8,707,997.58	8,465,188.58	773,564.92

(续上表)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1.基本养老保险	—	5,538,740.07	5,018,485.57	520,254.50
2.失业保险费	—	146,868.42	136,367.00	10,501.42
合计	—	5,685,608.49	5,154,852.57	530,755.92

(4) 各报告期期末余额中无属于拖欠性质的款项。

(5) 应付职工薪酬 2019 年末较 2018 年末增长 32.56%，主要原因是公司业务扩张，职工人数增加，应付职工薪酬相应增加。

22. 应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	2,590,453.75	1,864,669.34	106,813.24
企业所得税	2,081,328.80	4,282,695.46	560.31
个人所得税	424,981.03	222,588.66	348,323.63
印花税	138,083.00	20,043.40	19,996.70
土地使用税	131,581.32	438,604.33	—
教育费附加	74,218.05	55,940.08	1,992.83
地方教育费附加	49,478.71	18,996.24	1,328.55
城市维护建设税	24,739.35	18,645.70	663.27
合计	5,514,864.01	6,922,183.21	479,678.53

应交税费 2018 年末较 2017 年末大幅增长，主要原因是公司应纳税所得额增加，计提的企业所得税相应增加。

23. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	—	—	—
应付股利	—	—	1,181,938.77

其他应付款	695,628.49	590,027.15	537,456.84
合计	695,628.49	590,027.15	1,719,395.61

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
代扣代缴款	627,634.09	408,251.23	177,859.06
往来款	3,400.00	—	352,123.51
其他	64,594.40	181,775.92	7,474.27
合计	695,628.49	590,027.15	537,456.84

②各报告期期末公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

(3) 其他应付款 2018 年末较 2017 年末下降 65.68%，主要原因是郜志农的分红款于 2018 年初支付完毕。

24.递延收益

(1) 递延收益情况

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	17,914,126.67	—	312,631.72	17,601,494.95	与资产相关

(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	1,310,480.00	16,828,600.00	224,953.33	17,914,126.67	与资产相关

(续上表)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	形成原因
政府补助	880,000.00	538,100.00	107,620.00	1,310,480.00	与资产相关

(2) 涉及政府补助的项目

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
------	-------------	----------	-------------	------------	------	-------------	-------------

慈湖高新区高科技产业园专项扶持资金	16,828,600.00	—	—	29,011.72	—	16,799,588.28	与资产相关
新药研发实验室产业升级配套项目	762,666.67	—	—	176,000.00	—	586,666.67	与资产相关
高活性抗肿瘤新药研发平台	322,860.00	—	—	107,620.00	—	215,240.00	与资产相关
合计	17,914,126.67	—	—	312,631.72	—	17,601,494.95	—

(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
慈湖高新区高科技产业园专项扶持资金	—	16,828,600.00	—	—	—	16,828,600.00	与资产相关
新药研发实验室产业升级配套项目	880,000.00	—	—	117,333.33	—	762,666.67	与资产相关
高活性抗肿瘤新药研发平台	430,480.00	—	—	107,620.00	—	322,860.00	与资产相关
合计	1,310,480.00	16,828,600.00	—	224,953.33	—	17,914,126.67	—

(续上表)

补助项目	2016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	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关
新药研发实验室产业升级配套项目	880,000.00	—	—	—	—	880,000.00	与资产相关
高活性抗肿瘤新药研发平台	—	538,100.00	—	107,620.00	—	430,480.00	与资产相关
合计	880,000.00	538,100.00	—	107,620.00	—	1,310,480.00	—

(3) 递延收益 2018 年末较 2017 年末大幅增长，主要原因是子公司安徽皓元收到慈湖高新区高科技产业园专项扶持资金较多。

25.其他非流动负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
房租直线法摊销	1,592,091.26	1,618,766.13	—

26.股本

(1) 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(%)
上海安戎信息科技有限公司	24,480,000.00	—	—	24,480,000.00	43.92
苏民投君信(上海)产业升级与科技创新股权投资合伙企业(有限合伙)	—	5,481,900.00	—	5,481,900.00	9.83
上海真金高技术服务业创业投资中心(有限合伙)	6,140,745.00	—	959,518.00	5,181,227.00	9.29
上海臣骠企业管理咨询中心(有限合伙)	3,050,000.00	—	—	3,050,000.00	5.47
上海景嘉创业接力创业投资中心(有限合伙)	5,400,000.00	—	2,398,798.00	3,001,202.00	5.38
上海国弘医疗医疗健康投资中心(有限合伙)	1,481,490.00	719,639.00	—	2,201,129.00	3.95
上海臣迈企业管理中心(有限合伙)	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	3.59
分宜川流长枫新材料投资合伙企业(有限合伙)	—	1,652,399.00	—	1,652,399.00	2.96
黄山高新毅达新安江专精特新创业投资基金(有限合伙)	—	1,621,834.00	—	1,621,834.00	2.91
新余诚众棠投资管理中心(有限合伙)	1,481,490.00	—	—	1,481,490.00	2.66
杭州虎跃永沃投资管理合伙企业(有限合伙)	1,481,490.00	—	—	1,481,490.00	2.66
宁波臣曦投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	1.79
上海创业接力泰礼创业投资中心(有限合伙)	740,745.00	—	—	740,745.00	1.33
林辉军	—	479,759.00	—	479,759.00	0.86
王海英	—	479,759.00	—	479,759.00	0.86
分宜金济投资合伙企业(有限合伙)	—	472,124.00	—	472,124.00	0.85
上海含泰创业投资合伙企业(有限合伙)	—	456,829.00	—	456,829.00	0.82
胡守荣	360,000.00	—	—	360,000.00	0.65
杨世先	360,000.00	—	239,880.00	120,120.00	0.22
合计	47,975,960.00	11,364,243.00	3,598,196.00	55,742,007.00	100.00

(2) 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(%)
上海安戎信息科技有限公司	24,480,000.00	—	—	24,480,000.00	51.02
上海景嘉创业接力创业投资中心(有限合伙)	5,400,000.00	—	—	5,400,000.00	11.26
上海真金高技术服务业创业投资中心(有限合伙)	6,140,745.00	—	—	6,140,745.00	12.80
上海臣骁企业管理咨询中心(有限合伙)	3,050,000.00	—	—	3,050,000.00	6.36
上海臣迈企业管理中心(有限合伙)	—	2,000,000.00	—	2,000,000.00	4.17
上海国弘医疗健康投资中心(有限合伙)	1,481,490.00	—	—	1,481,490.00	3.09
新余诚众棠投资管理中心(有限合伙)	1,481,490.00	—	—	1,481,490.00	3.09
杭州虎跃永沃投资管理合伙企业(有限合伙)	1,481,490.00	—	—	1,481,490.00	3.09
宁波巨曦投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	2.08
上海创业接力泰礼创业投资中心(有限合伙)	740,745.00	—	—	740,745.00	1.54
杨世先	360,000.00	—	—	360,000.00	0.75
胡守荣	119,999.00	240,001.00	—	360,000.00	0.75
余道乾	240,001.00	—	240,001.00	—	—
合计	45,975,960.00	2,240,001.00	240,001.00	47,975,960.00	100.00

(3) 2017年度

股东名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	期末股权比例(%)
上海安戎信息科技有限公司	13,600,000.00	10,880,000.00	—	24,480,000.00	53.25
上海真金高技术服务业创业投资中心(有限合伙)	3,000,000.00	3,140,745.00	—	6,140,745.00	13.36
上海景嘉创业接力创业投资中心(有限合伙)	3,000,000.00	2,400,000.00	—	5,400,000.00	11.75
上海臣骁企业管理咨询中心(有限合伙)	—	4,050,000.00	1,000,000.00	3,050,000.00	6.63
上海国弘医疗健康投资中心(有限合伙)	—	1,481,490.00	—	1,481,490.00	3.22
新余诚众棠投资管理中心(有限合伙)	—	1,481,490.00	—	1,481,490.00	3.22

股东名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	期末股权比例(%)
杭州虎跃永沃投资管理合伙企业(有限合伙)	—	1,481,490.00	—	1,481,490.00	3.22
宁波臣曦投资合伙企业(有限合伙)	—	1,000,000.00	—	1,000,000.00	2.18
上海创业接力泰礼创业投资中心(有限合伙)	—	740,745.00	—	740,745.00	1.61
杨世先	200,000.00	160,000.00	—	360,000.00	0.78
余道乾	200,000.00	160,000.00	119,999.00	240,001.00	0.52
胡守荣	—	119,999.00	—	119,999.00	0.26
谢哲强	2,250,000.00	1,800,000.00	4,050,000.00	—	—
合计	22,250,000.00	28,895,959.00	5,169,999.00	45,975,960.00	100.00

股本变动情况详见本附注一、2。

27.资本公积

(1) 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(股本溢价)	75,320,812.13	162,232,721.83	—	237,553,533.96

资本公积增加主要是苏信基金、黄山创投、分宜川流、含泰创投和分宜金济合计增资169,998,768.83元，其中计入股本的金额为7,766,047.00元，计入资本公积的金额为162,232,721.83元。

(2) 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(股本溢价)	33,540,812.13	41,780,000.00	—	75,320,812.13

资本公积增加主要是

①上海臣迈增资21,000,000.00元，其中计入股本的金额2,000,000.00元，计入资本公积的金额为19,000,000.00元；

②2018年度员工持股平台股份支付确认资本公积22,780,000.00元，详见附注十一、股份支付；

综上，2018 年度合计增加资本公积 41,780,000.00 元。

(3) 2017 年度

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	10,222,916.03	43,751,656.10	20,433,760.00	33,540,812.13

资本公积增加主要是：

①真金投资、国弘医疗、新余诚众棠、虎跃永沃和上海泰礼合计增资 40,000,230.00 元，其中计入股本的金额为 3,292,200.00 元，计入资本公积的金额为 36,708,030.00 元；

②2017 年度员工持股平台股份支付确认资本公积 7,043,626.10 元，详见附注十一、股份支付；

综上，2017 年度合计增加资本公积 43,751,656.10 元。

资本公积减少主要是公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，减少资本公积 20,433,760.00 元。

28.其他综合收益

(1) 2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
二、将重分类进损益的其他综合收益	464,694.98	1,320,777.92	—	—	1,320,777.92	—	1,785,472.90
其中：外币财务报表折算差额	464,694.98	1,320,777.92	—	—	1,320,777.92	—	1,785,472.90
其他综合收益合计	464,694.98	1,320,777.92	—	—	1,320,777.92	—	1,785,472.90

(2) 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	减：所得税	税后归属于母公司	税后归属于少	

			综合收益 当期转入 损益	费用		数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
二、将重分类进损益的其他综合收益	-532,251.20	996,946.18	—	—	996,946.18	—	464,694.98
其中：外币财务报表折算差额	-532,251.20	996,946.18	—	—	996,946.18	—	464,694.98
其他综合收益合计	-532,251.20	996,946.18	—	—	996,946.18	—	464,694.98

(3) 2017 年度

项目	2016 年 12 月 31 日	本期发生金额					2017 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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
二、将重分类进损益的其他综合收益	11,467.47	-543,718.67	—	—	-543,718.67	—	-532,251.20
其中：外币财务报表折算差额	11,467.47	-543,718.67	—	—	-543,718.67	—	-532,251.20
其他综合收益合计	11,467.47	-543,718.67	—	—	-543,718.67	—	-532,251.20

29. 专项储备

(1) 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
安全生产费	1,338,854.47	2,383,851.46	2,054,121.93	1,668,584.00

(2) 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
安全生产费	1,613,276.35	2,113,798.75	2,388,220.63	1,338,854.47

(3) 2017 年度

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
----	------------------	------	------	------------------

安全生产费	716,717.46	1,498,020.46	601,461.57	1,613,276.35
-------	------------	--------------	------------	--------------

30. 盈余公积

(1) 2019 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	341,642.90	5,208,290.39	—	5,549,933.29

(2) 2018 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	341,642.90	—	—	341,642.90

(3) 2017 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	341,642.90	—	—	341,642.90

盈余公积本期增加是本公司根据《公司法》及本公司章程有关规定，按本公司净利润 10% 提取法定盈余公积金。

31. 未分配利润

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	84,618,059.71	54,189,605.49	22,436,412.07
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-32,405,093.75	-20,390,799.21	-3,644,533.07
调整后期初未分配利润	52,212,965.96	33,798,806.28	18,791,879.00
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	73,429,629.62	18,414,159.68	15,006,927.28
减: 提取法定盈余公积	5,208,290.39	—	—
提取任意盈余公积	—	—	—
对股东的分配	23,000,000.00	—	—
应付普通股股利	—	—	—
转作股本的普通股股利	—	—	—

期末未分配利润	97,434,305.19	52,212,965.96	33,798,806.28
---------	---------------	---------------	---------------

32.营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细情况

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	402,933,935.12	171,379,076.95	298,831,993.83	144,416,604.91	173,964,437.12	83,308,613.10
其他业务	6,035,069.43	3,741,514.44	1,363,135.66	982,461.95	2,264.96	3,911.52
合计	408,969,004.55	175,120,591.39	300,195,129.49	145,399,066.86	173,966,702.08	83,312,524.62

(2) 主营业务按类型列示

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
分子砌块和工具化合物	235,682,909.33	69,063,437.24	150,637,922.71	47,766,220.13	81,254,868.35	26,240,472.62
其中：①产品销售	213,904,233.71	58,643,502.35	132,316,502.54	39,638,534.23	42,248,912.83	8,964,886.64
②技术服务	21,778,675.62	10,419,934.89	18,321,420.17	8,127,685.90	39,005,955.52	17,275,585.98
原料药和中间体开发业务	167,251,025.79	102,315,639.71	148,194,071.12	96,650,384.78	92,709,568.77	57,068,140.48
其中：①产品销售	155,155,302.96	96,259,155.18	142,207,479.91	93,473,148.83	92,053,908.41	56,719,837.13
②技术服务	12,095,722.83	6,056,484.53	5,986,591.21	3,177,235.95	655,660.36	348,303.35
合计	402,933,935.12	171,379,076.95	298,831,993.83	144,416,604.91	173,964,437.12	83,308,613.10

(3) 主营业务收入按地区列示

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内	235,893,648.16	115,877,438.50	175,105,480.34	94,283,772.15	107,463,015.78	56,252,567.39
境外	167,040,286.96	55,501,638.45	123,726,513.49	50,132,832.76	66,501,421.34	27,056,045.71

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
合计	402,933,935.12	171,379,076.95	298,831,993.83	144,416,604.91	173,964,437.12	83,308,613.10

(4) 主营业务收入按业务模式列示

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
直销	229,837,085.82	93,353,362.91	180,381,956.90	83,434,652.45	66,782,834.53	27,145,719.81
经销	173,096,849.30	78,025,714.04	118,450,036.93	60,981,952.46	107,181,602.59	56,162,893.29
合计	402,933,935.12	171,379,076.95	298,831,993.83	144,416,604.91	173,964,437.12	83,308,613.10

(5) 2019 年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例 (%)
浙江省化工进出口有限公司	28,127,545.59	6.88
Chemtronica AB*1	17,495,127.91	4.28
信立泰集团*2	16,755,042.02	4.10
重庆泰濠制药有限公司	12,781,624.30	3.12
ATTO CO.,LTD. *3	12,127,545.31	2.96
合计	87,286,885.13	21.34

注*1：分别包含 Chemtronica AB 328,830.61 元、MedChemtronica AB 17,166,297.30 元。

注*2：分别包含惠州信立泰药业有限公司 8,757,604.55 元、深圳信立泰药业股份有限公司 7,997,437.47 元。

注*3：分别包含 ATTO CO.,LTD. 10,468,695.76 元、爱拓化工（重庆）有限公司 1,658,849.55 元。

(6) 2018 年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例 (%)
------	------	--------------------

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
重庆泰濠制药有限公司*1	23,688,597.12	7.89
杭州企创化工有限公司*2	17,710,522.75	5.90
信立泰集团*3	15,513,489.15	5.17
Chemtronica AB*4	14,508,495.07	4.83
荣昌生物制药(烟台)有限公司*5	12,537,406.07	4.18
合计	83,958,510.16	27.97

注*1：分别包含重庆泰濠制药有限公司 19,351,057.03 元、重庆惠源医药有限公司 4,337,540.09 元。

注*2：分别包含杭州企创化工有限公司 16,757,233.23 元、Hangzhou Qichuang Chemical Co.,Ltd. 953,289.52 元。

注*3：分别包含深圳信立泰药业股份有限公司 12,424,563.38 元、惠州信立泰药业有限公司 3,088,925.77 元。

注*4：分别包含 Chemtronica AB 84,248.49 元、MedChemtronica AB 14,424,246.58 元。

注*5：分别包含荣昌生物制药(烟台)有限公司 11,786,975.05 元、烟台迈百瑞国际生物医药有限公司 750,431.02 元。

(7) 2017 年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
Medchemexpress LLC	27,414,706.60	15.76
ATTO CO.,LTD.*1	10,470,495.82	6.02
宁波优贝德进出口有限公司	6,811,844.84	3.91
上海北卡医药技术有限公司	6,717,522.22	3.86
Chemtronica AB*2	6,536,288.22	3.76
合计	57,950,857.70	33.31

注*1：分别包含爱拓化工(重庆)有限公司 8,633,059.80 元、ATTO CO.,LTD.

1,837,436.02 元。

注*2: 分别包含 Chemtronica AB 1,932.58 元、MedChemtronica AB 6,534,355.64 元。

(8) 营业收入 2019 年度较 2018 年度增长 36.23%，营业成本 2019 年度较 2018 年度增长 20.44%；营业收入 2018 年度较 2017 年度增长 72.56%，营业成本 2018 年较 2017 年增长 74.52%，主要原因是公司业务规模扩大，营业收入和营业成本相应增加。

33.税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
教育费附加	333,325.56	171,043.81	15,995.04
土地使用税	263,162.62	438,604.33	—
地方教育费附加	204,475.58	61,753.89	10,663.36
印花税	191,506.20	114,083.01	82,540.80
城市维护建设税	111,109.50	57,014.62	5,330.68
合计	1,103,579.46	842,499.66	114,529.88

税金及附加 2019 年度较 2018 年度增长 30.99%，主要原因是公司业务规模扩大，税金及附加相应增加；2018 年度较 2017 年度大幅增长，主要原因公司购置土地缴纳的土地使用税增加较多。

34.销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	24,778,749.53	15,918,001.12	7,797,048.79
推广费	11,644,546.75	8,527,425.56	6,995,040.40
运输费	5,163,046.07	3,436,307.38	905,603.71
差旅费	1,877,270.34	1,467,793.01	826,244.17
办公费	1,790,299.54	1,477,296.35	1,499,978.49
业务招待费	926,672.97	873,207.88	321,299.30
折旧费	170,603.79	79,878.60	40,227.89
其他	791,176.61	470,304.85	178,923.96

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合计	47,142,365.60	32,250,214.75	18,564,366.71

销售费用 2019 年度较 2018 年度增长 46.18%，2018 年度较 2017 年度增长 73.72%，主要原因是随着业务规模的不断扩大，公司销售人员增加较多，职工薪酬相应增加；推广费及运输费也相应增加。

35.管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	24,415,752.31	18,637,978.67	7,888,392.28
租赁费	3,882,540.87	2,461,542.94	802,862.27
办公费	4,020,023.96	3,410,970.60	2,164,086.62
中介服务费	2,216,262.31	1,540,264.01	1,659,409.62
长期待摊费用摊销	2,213,379.96	942,077.41	420,018.53
业务招待费	1,308,585.36	894,719.11	664,004.35
差旅费	1,176,874.39	1,095,259.22	727,450.06
邮电通讯费	597,127.05	272,148.36	233,491.73
无形资产摊销	550,140.36	425,537.73	33,079.93
折旧费	514,806.03	423,033.44	318,214.13
环保费	324,574.42	163,718.80	122,099.54
车辆使用费	204,793.03	120,769.59	100,902.52
其他	1,103,508.39	1,117,514.83	431,014.39
股份支付	—	22,780,000.00	7,043,626.10
合计	42,528,368.44	54,285,534.71	22,608,652.07

管理费用 2018 年度较 2017 年度大幅增长，主要原因是公司确认的股份支付较多以及随着业务规模的不断扩大，公司管理人员增加较多，职工薪酬相应增加。

36.研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	22,591,317.88	14,204,166.77	12,802,509.01
材料费	17,025,339.71	12,872,914.50	12,627,599.75
委外研发	7,639,048.71	2,822,802.08	—
检测费	3,720,297.84	3,458,691.34	1,877,966.85
动力费用	794,594.40	613,942.03	464,032.04
其他	1,274,258.96	1,449,739.50	421,844.72
合计	53,044,857.50	35,422,256.22	28,193,952.37

研发费用 2019 年度较 2018 年度增长 49.75%，主要原因是公司加大研发投入，研发人员数量增加，职工薪酬相应增加。

37.财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	1,638,826.24	1,859,748.95	766,609.24
减：利息收入	2,026,506.01	65,051.71	118,424.17
利息净支出	-387,679.77	1,794,697.24	648,185.07
汇兑损失	611,452.88	122,312.35	24,086.99
减：汇兑收益	638,041.26	253,825.54	262,949.01
汇兑净损失	-26,588.38	-131,513.19	-238,862.02
银行手续费	946,336.15	573,653.40	53,709.14
合计	532,068.00	2,236,837.45	463,032.19

财务费用 2019 年度较 2018 年度下降 76.21%，主要原因是公司收到投资款导致储蓄性存款增加，形成了较多的利息收入；2018 年度较 2017 年度大幅增长，主要原因是公司短期借款增加，利息支出增加较多。

38.其他收益

(1) 其他收益明细

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	6,702,603.78	6,175,219.62	5,753,789.85	与收益相关
其中：直接计入当期损益的政府补助	6,389,972.06	5,950,266.29	5,646,169.85	与收益相关
与递延收益相关的政府补助	312,631.72	224,953.33	107,620.00	与资产相关
二、其他与日常活动相关其计入其他收益的项目	229,113.79	45,959.40	121.75	与收益相关
其中：个税扣缴税款手续费	34,643.29	45,959.40	121.75	与收益相关
进项税加计扣除	194,470.50	—	—	与收益相关
合计	6,931,717.57	6,221,179.02	5,753,911.60	与资产相关/ 与收益相关

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五、51 之说明。

39.投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
联营企业投资收益	640,398.75	—	—

40.信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	-762,601.46	—	—
其他应收款坏账损失	-504,926.11	—	—
合计	-1,267,527.57	—	—

41.资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
存货跌价损失	-11,404,003.56	-10,543,609.90	-11,169,618.77
坏账损失	—	-1,466,841.10	884,657.78
合计	-11,404,003.56	-12,010,451.00	-10,284,960.99

42.资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 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：	-14,836.12	-6,802.70	-7,817.60
其中：固定资产	-14,836.12	-6,802.70	-7,817.60

43.营业外收入

项目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	132,650.00	132,650.00	4,000.00	4,000.00
非同一控制下合并形成负商誉	—	—	54,144.85	54,144.85
其他	6,735.26	6,735.26	6,636.11	6,636.11
合计	139,385.26	139,385.26	64,780.96	64,780.96

(续上表)

项目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	378.08	378.08

营业外收入 2019 年度较 2018 年度大幅增长，主要原因是子公司安徽皓元收到土地使用税返还款；2018 年度较 2017 年度大幅增长，主要原因是非同一控制下收购美国 CS 所支付的对价低于被收购方可辨认净资产的差额。

44.营业外支出

项目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	155,000.00	155,000.00	25,000.00	25,000.00
社保滞纳金	10,000.07	10,000.07	45.68	45.68
其他	0.03	0.03	—	—
合计	165,000.10	165,000.10	25,045.68	25,045.68

(续上表)

项目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,014.50	2,014.50

营业外支出 2019 年度较 2018 年度以及 2018 年度较 2017 年度均大幅增长，主要原因是公司发生的捐赠支出逐年增加。

45. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	12,200,063.74	8,825,915.71	2,699,401.83
递延所得税费用*1	-1,272,384.97	-3,237,694.95	-1,537,188.28
合计	10,927,678.77	5,588,220.76	1,162,213.55

注*1：2018 年度实际确认的递延所得税费用为-3,221,692.42 元，由于非同一控制下收购美国 CS 减少递延所得税费用 16,002.53 元。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	84,357,308.39	24,002,380.44	16,169,140.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,653,596.26	3,600,357.07	2,425,371.13
子公司适用不同税率的影响	235,282.67	-105,798.99	-167,053.15
调整以前期间所得税的影响	—	-62,270.44	—
非应税收入的影响	-258,235.69	-1,212,506.35	-814,534.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	333,193.67	3,507,177.69	1,327,447.59
研发加计扣除影响	-3,066,627.24	-1,974,203.10	-2,106,263.67
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,030,469.10	1,835,464.88	497,246.51
所得税费用	10,927,678.77	5,588,220.76	1,162,213.55

所得税费用 2019 年度较 2018 年度增长 95.55%，2018 年度较 2017 年度大幅增长，主要原因是公司盈利规模逐年增长，应纳税所得额增加，计提的当期所得税费用增加较多。

46. 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、28 其他综合收益。

47.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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	6,751,735.85	22,828,825.69	6,184,391.60
利息收入	2,026,506.01	65,051.71	118,424.17
其他	6,735.26	6,636.11	378.08
合计	8,784,977.12	22,900,513.51	6,303,193.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
研发费	13,428,199.91	8,345,174.95	2,763,843.61
推广费	11,644,546.75	8,527,425.56	6,995,040.40
办公费	5,810,323.50	4,888,266.95	3,664,065.11
运输费	5,174,239.05	3,652,858.60	927,701.03
租赁费	3,863,125.88	2,666,402.07	1,037,976.77
差旅费	3,054,144.73	2,563,052.23	1,553,694.23
业务招待费	2,235,258.33	1,767,926.99	985,303.65
中介服务费	2,216,262.31	1,540,264.01	1,659,409.62
银行手续费	946,336.15	573,653.40	53,709.14
邮电通讯费	640,318.14	311,004.82	261,855.95
其他	3,530,158.10	4,505,967.49	2,612,118.82
合计	52,542,912.85	39,341,997.07	22,514,718.33

48.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	73,429,629.62	18,414,159.68	15,006,927.28
加：信用减值损失	1,267,527.57	—	—
资产减值损失	11,404,003.56	12,010,451.00	10,284,960.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,779,216.51	3,673,114.54	2,292,713.89
无形资产摊销	550,140.36	425,537.73	33,079.93
长期待摊费用摊销	2,213,379.96	942,077.41	420,018.53
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）	14,836.12	6,802.70	7,817.60
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	—	—	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	1,612,237.86	1,728,235.76	527,747.22
投资损失（收益以“—”号填列）	-640,398.75	—	—
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,272,384.97	-3,237,694.95	-1,537,188.28
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）	-42,307,635.71	-37,023,460.69	-61,877,891.78
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-19,046,488.59	-24,137,573.34	18,146,795.23
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	24,737,375.21	33,174,555.95	19,383,900.25
其他*	329,729.53	22,451,433.27	7,940,184.99
经营活动产生的现金流量净额	57,071,168.28	28,427,639.06	10,629,065.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	—	—	—

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一年内到期的可转换公司债券	—	—	—
融资租入固定资产	—	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	198,097,346.06	78,993,844.91	49,748,991.57
减: 现金的期初余额	78,993,844.91	49,748,991.57	53,012,858.96
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	119,103,501.15	29,244,853.34	-3,263,867.39

“其他”的说明: 2019 年度计提安全生产费形成的专项储备净增加额 329,729.53 元; 2018 年度计提安全生产费形成的专项储备净增加额-274,421.88 元, 确认股份支付 22,780,000.00 元, 非同一控制下收购美国 CS 其合并成本低于取得的可辨认净资产公允价值份额的差额为 54,144.85 元; 2017 年度计提安全生产费形成的专项储备净增加额 896,558.89 元, 确认股份支付 7,043,626.10 元。

(2) 报告期内支付的取得子公司的现金净额

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—	1,302,940.00	3,924,720.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	—	258,172.78	472,985.91
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—	—	—
取得子公司支付的现金净额	—	1,044,767.22	3,451,734.09

(3) 现金和现金等价物构成情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	198,097,346.06	78,993,844.91	49,748,991.57
其中: 库存现金	22,585.61	62,749.58	69,896.40
可随时用于支付的银行存款	197,924,816.08	78,914,348.43	49,670,053.06

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
可随时用于支付的其他货币资金	149,944.37	16,746.90	9,042.11
可用于支付的存放中央银行款项	—	—	—
二、现金等价物	—	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	198,097,346.06	78,993,844.91	49,748,991.57
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—	—
五、期末货币资金余额	198,097,346.06	78,993,844.91	49,748,991.57

49.所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	4,733,777.73	开立银行承兑汇票保证金
无形资产	—	公司的一种雷公藤甲素的制备方法专利作为质押物

50.外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日人民币余额
货币资金	—	—	5,007,561.95
其中：美元	585,771.85	6.9762	4,086,461.58
欧元	114,853.58	7.8155	897,638.15
港币	23,950.23	0.8958	21,454.62
新加坡元	387.99	5.1739	2,007.42
英镑	0.02	9.1501	0.18
应收账款	—	—	31,281,127.39
其中：美元	4,483,978.01	6.9762	31,281,127.39
其他应收款	—	—	329,576.82

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日人民币余额
其中：美元	47,243.03	6.9762	329,576.82
应付账款	—	—	41,675.26
其中：美元	5,973.92	6.9762	41,675.26
预收款项	—	—	3,092,729.59
其中：美元	443,325.82	6.9762	3,092,729.59

(2) 境外经营实体的说明

子公司名称	子公司类型	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
皓元科技发展有限公司	全资子公司	香港	美元	根据公司经营所处经济环境选择
Medchemexpress LLC	全资子公司	美国新泽西	美元	根据公司经营所处经济环境选择
Chemscene Limited Liability Company	全资子公司	美国新泽西	美元	根据公司经营所处经济环境选择

51. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	总金额	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		
			2019年度	2018年度	2017年度
与企业日常活动相关的政府补助					
新药研发实验室产业升级配套项目	880,000.00	递延收益	176,000.00	117,333.33	—
高活性抗肿瘤新药研发平台	538,100.00	递延收益	107,620.00	107,620.00	107,620.00
慈湖高新区高科技产业园专项扶持资金	16,828,600.00	递延收益	29,011.72	—	—
合计	18,246,700.00		312,631.72	224,953.33	107,620.00

(2) 与收益相关的政府补助

① 2019年度

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
----	----	-----------	----------------------

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
与企业日常活动相关的政府补助			
国家服务外包补贴款	1,233,300.00	其他收益	1,233,300.00
浦东新区科技发展基金补贴	900,000.00	其他收益	900,000.00
骨化醇系列产品及其中间体的研究与开发	878,000.00	其他收益	878,000.00
科技创新券补贴款	592,500.00	其他收益	592,500.00
贷款贴息补贴款	545,667.56	其他收益	545,667.56
浦东新区小微企业创新创业项目	400,000.00	其他收益	400,000.00
上海市技术出口业务资金	350,000.00	其他收益	350,000.00
浦东新区安商育商财政扶持补贴款	330,000.00	其他收益	330,000.00
浦东新区社会领域信息化资助资金	240,000.00	其他收益	240,000.00
稳岗补贴	201,252.00	其他收益	201,252.00
增值税加计抵减	194,470.50	其他收益	194,470.50
地方服务贸易补贴	179,100.00	其他收益	179,100.00
上海市中小企业发展专项资金	176,000.00	其他收益	176,000.00
其他项目补贴	398,795.79	其他收益	398,795.79
合计	6,619,085.85	—	6,619,085.85
与企业日常活动无关的政府补助			
土地使用税返还	87,700.00	营业外收入	87,700.00
2018年度浦东职工科技创新-先进操作法一等奖	30,000.00	营业外收入	30,000.00
2019年度浦东职工科技创新五项评比活动-科技创新成果、科技创新英才奖	12,000.00	营业外收入	12,000.00
2018年度浦东职工科技创新-工人发明家入围奖	2,000.00	营业外收入	2,000.00
失业保险技能补贴	950.00	营业外收入	950.00

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
合计	132,650.00	—	132,650.00

②2018 年度

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
与企业日常活动相关的政府补助			
上海市“科技创新行动计划”科技小巨人工程项目	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
上海市产业转型发展补贴	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
国家服务外包补贴款	627,800.00	其他收益	627,800.00
专利工作试点和示范单位补贴款	520,000.00	其他收益	520,000.00
科技创新券补贴	494,000.00	其他收益	494,000.00
2018 年浦东新区质量发展扶持项目	300,000.00	其他收益	300,000.00
上海市技术出口业务资金	220,000.00	其他收益	220,000.00
上海财政局创业创新空间房租补贴	171,000.00	其他收益	171,000.00
稳岗补贴	121,058.00	其他收益	121,058.00
浦东新区科技发展基金补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他项目补贴	442,367.69	其他收益	442,367.69
合计	5,996,225.69	—	5,996,225.69
与企业日常活动无关的政府补助			
创新英才/先进操作法入围奖	4,000.00	营业外收入	4,000.00

③2017 年度

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
----	----	-----------	----------------------

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
与企业日常活动相关的政府补助			
张江园区“十二五”政策延续企业补贴	1,440,000.00	其他收益	1,440,000.00
浦东新区科技发展基金补贴	1,120,000.00	其他收益	1,120,000.00
国家服务外包补贴款	709,100.00	其他收益	709,100.00
专利工作试点和示范单位补贴款	560,000.00	其他收益	560,000.00
浦东新区社会领域信息化资助资金	560,000.00	其他收益	560,000.00
浦东新区小微企业创新创业项目	516,800.00	其他收益	516,800.00
科技创新券补贴	400,000.00	其他收益	400,000.00
其他项目补贴	340,391.60	其他收益	340,391.60
合计	5,646,291.60	—	5,646,291.60

(3) 政府补助退回情况

无。

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
Medchemexpress LLC	2017年12月29日	3,924,720.00	100.00	支付现金
Chemscene Limited Liability Company	2018年1月12日	1,302,940.00	100.00	支付现金

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Medchemexpress LLC	2017年12月29日	详见说明	—	—
Chemscene Limited Liability Company	2018年1月12日	详见说明	10,048,137.09	669,011.91

(1) 美国 MCE 购买日的确定

①美国 MCE 依法就本次支付现金购买资产过户事宜签署了股权转让协议，并于 2017 年 12 月 26 日协议生效，根据美国相关法律，香港皓元持有美国 MCE100% 股权。

②根据协议规定，2017 年 12 月 28 日，香港皓元已向原股东郜志农及其女儿支付本次交易的现金对价 600,000.00 美元，折合人民币 3,924,720.00 元。

③2017 年 12 月 29 日，美国 MCE 完成所有权变更。

综上，公司非同一控制下合并美国 MCE，其购买日确定为 2017 年 12 月 29 日。

(2) 美国 CS 购买日的确定

①美国 CS 依法就本次支付现金购买资产过户事宜签署了股权转让协议，并于 2017 年 12 月 30 日协议生效，根据美国相关法律，香港皓元持有美国 CS100% 股权。

②根据协议规定，2018 年 1 月 11 日，香港皓元已向原股东郜志农支付本次交易的现金对价 200,000.00 美元，折合人民币 1,302,940.00 元。

③2018 年 1 月 12 日，美国 CS 完成所有权变更。

综上，公司非同一控制下合并美国 CS，其购买日确定为 2018 年 1 月 12 日。

(3) 合并成本及商誉

合并成本	Medchemexpress LLC	Chemscene Limited Liability Company
—现金	3,924,720.00	1,302,940.00
—非现金资产的公允价值	—	—
—发行或承担的债务的公允价值	—	—
—发行的权益性证券的公允价值	—	—
—或有对价的公允价值	—	—
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	—	—
合并成本合计	3,924,720.00	1,302,940.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,217,391.85	1,357,084.85
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	707,328.15	-54,144.85

2.同一控制下企业合并

无。

3.反向购买

无。

4.处置子公司

无。

5.其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本金额（万元）	实际出资额（万元）	出资比例（%）
安徽乐研生物医药科技有限公司	设立	2019年6月3日	1,000.00	—	100.00
安徽皓元药业有限公司	设立	2017年6月21日	2,000.00	2,000.00	100.00

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	
上海皓元生物医药科技有限公司	上海	上海	生物医药中间体（除药品）的研发、销售	100.00	—	投资设立
上海皓鸿生物医药科技有限公司	上海	上海	生物医药中间体（除药品）的研发、销售	100.00	—	非同一控制合并
上海凯欣生物医药科技有限公司	上海	上海	生物医药中间体（除药品）的研发、销售	100.00	—	非同一控制合并
皓元科技发展有限公司	香港	香港	生物医药中间体（除药品）销售	100.00	—	非同一控制合并
安徽皓元药业有限公司*1	安徽	安徽	生物医药中间体、原料药（除药品）的研发、生产销售	100.00	—	投资设立
MedchemexpressLLC*2	美国	美国	生物医药中间体（除药品）、销售	—	100.00	非同一控制合并
ChemsceneLimitedLiabilityCompany*2	美国	美国	生物医药中间体（除药品）、销售	—	100.00	非同一控制合并
安徽乐研生物医药科技有限公司*3	安徽	安徽	生物医药中间体（除药品）销售	—	100.00	投资设立

注*1：安徽皓元是本公司于2017年6月投资设立的全资子公司。

注*2：美国 MCE 和美国 CS 是本公司全资子公司香港皓元分别于 2017 年 12 月、2018 年 1 月非同一控制下收购的公司。

注*3：安徽乐研是皓鸿生物于 2019 年 6 月投资设立的全资子公司。

(2) 重要的非全资子公司：无。

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

2.在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3.在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

①重要的合营企业

无。

②重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
甘肃皓天化学科技有限公司	甘肃白银	甘肃兰州	化学科技领域内的技术服务及化工原料及产品的销售	13.1842	—	权益法核算

公司持有甘肃皓天的股权比例低于 20%，本公司委派金飞敏担任甘肃皓天董事，对甘肃皓天的生产经营具有重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年 6-12 月
流动资产	115,221,183.12
非流动资产	199,431,610.47
资产合计	314,652,793.59
流动负债	86,297,861.13

项目	2019年12月31日/2019年6-12月
非流动负债	57,580,000.00
负债合计	143,877,861.13
少数股东权益	—
归属于母公司股东权益	170,774,932.46
按持股比例计算的净资产份额	22,515,308.65
调整事项	28,157,821.87
——商誉	28,157,821.87
——内部交易未实现利润	—
——其他	—
对联营企业权益投资的账面价值	50,673,130.52
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—
营业收入	49,226,079.85
净利润	5,105,683.50
终止经营的净利润	—
其他综合收益	—
综合收益总额	5,105,683.50
本期收到的来自联营企业的股利	—

4.重要的共同经营

无。

5.在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收账款、应收款项融资及应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本章“金融工具”。与这些金融工具有关的风险，本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影

响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收账款、应收票据和应收款项融资有关。本公司客户多为大型药企、学校及科研单位，为控制该项风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收账款的回收较有保证。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，并采取以下措施加强应收账款的回收管理，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(1) 不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

(2) 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

(3) 加强业务沟通，确保每笔销售合同都有相应的业务员负责跟踪。

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，现已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运及非营运资金需求。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	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	24,000,000.00	—	—	—	24,000,000.00
应付票据	10,395,993.00	—	—	—	10,395,993.00
应付账款	44,185,673.13	—	—	—	44,185,673.13
其他应付款	695,628.49	—	—	—	695,628.49
金融负债合计	79,277,294.62	—	—	—	79,277,294.62

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司面临的汇率风险主要与以美元计价的货币性资产和负债有关，除本公司设立在香港特别行政区和美国的子公司使用美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货性资产和负债情况详见财务报表附注五、50 之说明。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加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，从而对本公司的财务业绩产生不利影响。公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠

道等安排来降低利率风险。

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. 截止 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2019 年 12 月 31 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				
应收款项融资	—	—	7,191,142.95	7,191,142.95
持续以公允价值计量的资产总额	—	—	7,191,142.95	7,191,142.95

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资，全部为银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值。

3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本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、一年内到期的长期应付款、长期应付款等。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的实际控制人

安成信息现持有发行人 43.9166% 的股份，系发行人的控股股东；协荣国际持有安成信息 80% 的股权，郑保富、高强分别持有协荣国际 50% 的股权。郑保富、高强通过协荣国际控制安成信息，并通过安成信息支配皓元医药 43.9166% 的表决权。2015 年 9 月 22 日，郑保富、高强签署《一致行动协议书》，两人在重大决策上保持一致行动。

同时，郑保富、高强均系发行人创始人，报告期内，郑保富一直担任公司董事长、总经理，高强一直担任公司董事、副总经理职务，两人共同负责公司业务发展方向、市场开拓及实际经营决策等重要事项。郑保富、高强系发行人的实际控制人。

2. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
上海安成信息科技有限公司	上海市	信息技术领域内的技术开发、技术转让、技术服务	800.00 万元	43.9166	43.9166

3. 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

4. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

(2) 报告期内与本公司发生关联方交易，与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

无。

5. 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
苏民投君信(上海)产业升级与科技创新股权投资合伙企业(有限合伙)	本公司股东, 持股比例 9.8344%
真金投资高技术服务业创业投资中心(有限合伙)	本公司股东, 持股比例 9.2950%
上海臣骁企业管理咨询中心(有限合伙)	本公司股东, 持股比例 5.4716%
上海景嘉创业接力创业投资中心(有限合伙)	本公司股东, 持股比例 5.3841%

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
甘肃皓天化学科技有限公司	本公司的重要联营企业，持有其比例 13.1842%
甘肃皓天医药科技有限责任公司	甘肃皓天化学科技有限公司的全资子公司
甘肃天立元生物科技有限公司	甘肃皓天化学科技有限公司的全资子公司
李硕梁	本公司董事
杨世先	本公司董事
陈韵	本公司董事
张帆	本公司董事
高垚	本公司独立董事
袁彬	本公司独立董事
张兴贤	本公司独立董事
杨成武	本公司前任监事会主席
刘海旺	本公司监事
金飞敏	本公司监事
张宪恕	本公司监事
李敏	财务总监
沈卫红	董事会秘书
刘怡姗	郑保富配偶
刘艳	高强配偶
协荣国际发展有限公司	同受郑保富和高强最终控制的关联方
上海元骧管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人郑保富之妻刘怡姗出资 35%、高强之妻刘艳出资 35%、董事李硕梁出资 30%，为企业执行事务合伙人
宁波臣迈投资管理合伙企业（有限合伙）	郑保富、高强分别持有 50% 的财产份额，且郑保富担任执行事务合伙人
上海成莘企业管理咨询中心	董事陈韵的个人独资企业
上海蓝色星球科技股份有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海琥崧智能科技股份有限公司	董事陈韵为该公司董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海鼎晶生物医药科技股份有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海利屹恩船舶科技有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海墨氏餐饮管理有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海辉煌旅游发展有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海杰视医疗科技有限公司	董事陈韵为该公司董事
麦仕宠物食品（上海）有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海田乌教育科技有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海黑眼睛旅行社有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海储融检测技术股份有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海沿锋汽车科技股份有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海启先新能源科技有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海复融供应链管理有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海优宁维生物科技股份有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海玉隆商贸中心	董事杨世先的个人独资企业
上海铭垚信息科技有限公司	董事高垚持有 60%的股权、宁波铭垚企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波铭垚”）持有 40%的股权；高垚担任执行董事、总经理
宁波铭垚企业管理合伙企业（有限合伙）	董事高垚持有 78.75%的财产份额，并担任执行事务合伙人
苏州铭垚信息科技有限公司	董事高垚持有 75%的股权，上海铭垚信息科技有限公司持有 25%的股权；高垚担任执行董事
宁波臣迈投资管理合伙企业（有限合伙）	郑保富、高强分别持有 50%的财产份额，且郑保富担任执行事务合伙人

6.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

关联方名称	关联交易内容	2019年6-12月
甘肃皓天化学科技有限公司*	采购货款	4,293,977.91

注：2019年5月，本公司投资甘肃皓天49,999,987.00元，甘肃皓天成为本公司的联营企业。

出售商品、提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2019年6-12月	2018年度	2017年度
甘肃皓天医药科技有限责任公司	销售货款	2,416.82	—	—
上海优宁维生物科技股份有限公司	销售货款	—	—	5,776.93

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无。

②本公司作为被担保方

担保方	授信金额	借款金额	担保合同编号	债权人	截至报告期末借款合同是否履行完毕
郑保富、高 强、刘怡姗	30,000,000.00	3,000,000.00	Ec1009901606270063	南京银行股 份有限公司 上海分行	是
		2,000,000.00	Ec1009901606270064		是
			Ec1009901606270065		
郑保富、刘 怡姗	—	10,000,000.00	520134920160016（机 构）-1 520134920160016（机 构）-2	中国建设银 行股份有限 公司上海浦 东分行	是
郑保富、高 强、刘怡姗、 刘艳	—	5,000,000.00	07012BY20168020	宁波银行股 份有限公司 上海张江支 行	是
郑保富、高 强、刘怡姗、 刘艳	8,000,000.00	2,000,000.00	BE1626740001A	中国银行股 份有限公司 上海市浦东 开发区支行	是
		2,000,000.00			是
		1,000,000.00			是
郑保富、高 强、刘怡姗、 安成信息	15,000,000.00	3,000,000.00	Ec1009901706060075	南京银行股 份有限公司 上海分行	是
		4,000,000.00	Ec1009901707270103		是
		5,000,000.00			是
		1,000,000.00	Ec1009901706050073		是

			Ec1009901706050076		
郑保富、刘怡姗	—	2,000,000.00	520134920170005 (机构) -1 520134920170005 (机构) -2	中国建设银行股份有限公司上海浦东分行	是
郑保富、高强、刘怡姗、刘艳	—	2,000,000.00	07000KB2017B520	宁波银行股份有限公司上海分行	是
		2,000,000.00			是
		6,000,000.00			是
郑保富、刘怡姗	—	8,000,000.00	520134920180002- (机构) -1 520134920180002- (机构) -2	中国建设银行股份有限公司上海浦东分行	是
郑保富、高强、刘怡姗、刘艳	8,000,000.00	3,000,000.00	BE1626740001A	中国银行股份有限公司上海市浦东开发区支行	是
		2,000,000.00			是
		3,000,000.00			是
郑保富、高强、刘怡姗、刘艳、安戌信息	15,000,000.00	4,000,000.00	Ec153181806010071	南京银行股份有限公司上海分行	是
		5,000,000.00	Ec153181806010073		是
		4,000,000.00	Ec153181806010072 Ec153181806010070 Ec153181806010068		是
郑保富、高强、刘怡姗、刘艳	8,000,000.00	3,000,000.00	BE1626740001A	中国银行股份有限公司上海市浦东开发区支行	是
		2,000,000.00			否
		3,000,000.00			否
		3,000,000.00			否
郑保富、高强、刘怡姗、刘艳	—	5,000,000.00	07000KB191A06BC	宁波银行股份有限公司上海分行	否
		3,000,000.00			否
		2,000,000.00			否
郑保富、高强、刘怡姗、刘艳、安戌信息	25,000,000.00	1,000,000.00	Ec153181906270106 Ec153181906270103 Ec153181906270105 Ec153181906270102 Ec153181906270107	南京银行股份有限公司上海分行	否
郑保富、高强、刘怡姗、刘艳	5,000,000.00	1,000,000.00	Ec153181805280060	南京银行股份有限公司上海分行	是
		1,000,000.00	Ec153181805280059		是
		1,000,000.00	Ec153181805280063		是
		2,000,000.00	Ec153181805280062		否
郑保富、高	7,000,000.00	2,000,000.00	浦开发 2019 年最高保	中国银行股	否

强、刘怡姗、刘艳			字 第 19166401 号-01	份有限公司 上海市浦东 开发区支行	
郑保富、高 强、刘怡姗、 刘艳	10,000,000.00	1,000,000.00	Ec153181906270097 Ec153181906270101 Ec153181906270099 Ec153181906270100	南京银行股 份有限公司 上海分行	否

注：郑保富和刘怡姗为夫妻关系，高强和刘艳为夫妻关系。

(3) 关联方资金拆借

无。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(5) 关键管理人员报酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	5,450,408.57	4,238,925.49	3,988,706.43

(6) 其他关联交易

无。

7. 关联方应收应付款项

项目	关联方名称	2019 年 12 月 31 日
应收账款	甘肃皓天医药科技有限责任公司	1,850.00
应付账款	甘肃皓天医药科技有限责任公司	1,598,362.80
应付账款	甘肃皓天化学科技有限公司	64,500.00

8. 关联方承诺

无。

9. 其他

无。

十一、股份支付

1.股份支付总体情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	—	22,780,000.00	7,043,626.10
公司本期行权的各项权益工具总额	—	—	—
公司本期失效的各项权益工具总额	—	—	—
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	—	—	—
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	—	—	—

2.以权益结算的股份支付情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	—	公允价格	公允价格
可行权权益工具数量的确定依据	—	员工通过持股平台所持本公司股份	员工通过持股平台所持本公司股份
本期估计与上期估计有重大差异的原因	—	—	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	—	29,823,626.10	7,043,626.10
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	—	22,780,000.00	7,043,626.10

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.承诺事项**

无。

2.或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

1、根据本公司 2020 年 3 月 12 日召开的第二届董事会第十二次会议，本公司 2019 年度利润分配预案为：不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，上述利润分配预案尚需提交股东大会审议通过。

2、新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对肺炎疫情防控的各项规定和要求。为做到防疫和生产两不误，本公司及各子公司陆续复工，从供应保障、社会责任、内部管理等多方面多管齐下支持国家战疫。公司将继续密切关注新冠病毒疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

截至 2020 年 3 月 12 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

2017 年度至 2018 年度，根据《企业会计准则》的规定，公司对下列会计差错采用追溯调整法进行处理。会计差错更正的内容以及影响各年度报表项目如下：

(1) 对合并资产负债表主要项目的影响

更正的报表科目	会计差错更正的内容	2018 年 12 月 31 日		
		更正前	调整金额	更正后
应收票据	根据《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》（银保监办发[2019]133 号）并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析（2019）》的相关规定，将已背书或已贴现未到期的信用风险等级低的银行承兑汇票继续确认	523,276.14	3,956,595.00	4,479,871.14
应收账款	按境外销售收入确认时点调整跨期收入	32,510,287.02	6,822,794.42	38,991,941.72
	调整应收账款坏账准备		-341,139.72	

	应收账款更正小计	32,510,287.02	6,481,654.70	38,991,941.72
其他应收款	按款项性质报表重分类及调整坏账准备	4,733,167.23	-346,247.40	4,386,919.83
存货	将研发项目使用的存货调整至研发费用	164,820,705.69	-22,407,855.62	119,130,351.13
	调整存货跌价准备		-14,418,820.25	
	调整存货跌价转销		-4,054,926.84	
	调整跨期收入相应调整成本减少存货		-4,808,751.85	
	存货更正小计	164,820,705.69	-45,690,354.56	119,130,351.13
其他流动资产	调整暂估待抵扣增值税及预缴企业所得税报表重分类调整	716,383.37	1,568,126.76	2,284,510.13
在建工程	将在建工程中与研发中心工程管理人员相关的薪酬调整至管理费用	776,300.17	-776,300.17	—
递延所得税资产	调整存货跌价准备及坏账准备形成的递延所得税资产	3,067,664.39	2,877,166.56	5,944,830.95
应付账款	按款项性质将其他应付款中属于应付账款的款项报表重分类及调整暂估待抵扣增值税	25,223,102.68	2,153,023.37	31,332,721.05
	根据《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》（银保监办发[2019]133号）并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析（2019）》的相关规定，将已背书或已贴现未到期的信用风险等级低的银行承兑汇票继续确认		3,956,595.00	
	应付账款更正小计	25,223,102.68	6,109,618.37	31,332,721.05
应交税费	调整跨期收入相应调整增值税及附加税	7,107,624.79	1,144,287.84	6,922,183.21
	调减应纳税所得税相应调减应交税费		-1,329,729.42	
	应交税费更正小计	7,107,624.79	-185,441.58	6,922,183.21
其他应付款	按款项性质将其他应付款中属于应付账款的款项报表重分类调整	1,726,567.49	-1,136,540.34	590,027.15
资本公积	员工通过持股平台取得本公司股份，对授予日股份公允价值进行调整	79,322,777.08	-4,001,964.95	75,320,812.13

盈余公积	调整 2018 年度利润相应调整盈余公积	651,579.76	-309,936.86	341,642.90
未分配利润	以上事项导致累计调减未分配利润	84,618,059.71	-32,405,093.75	52,212,965.96

(2) 对合并利润表主要项目的影响

更正的报表科目	会计差错更正的内容	2018 年度		
		更正前	调整金额	更正后
营业收入	按境外销售收入确认时点调整跨期收入	293,372,335.07	6,822,794.42	300,195,129.49
营业成本	调整跨期收入相应调整成本	137,135,040.66	4,808,751.85	145,399,066.86
	调整存货跌价转销相应调整营业成本		3,455,274.35	
营业成本更正小计		137,135,040.66	8,264,026.20	145,399,066.86
税金及附加	调整增值税相应调整税金及附加	787,676.87	54,822.79	842,499.66
管理费用	将在建工程中与研发中心工程管理人员相关的薪酬调整至管理费用	53,281,434.54	776,300.17	54,285,534.71
	调整股份支付增加管理费用		227,800.00	
管理费用更正小计		53,281,434.54	1,004,100.17	54,285,534.71
研发费用	将研发项目使用的存货调整至研发费用	28,126,282.42	7,295,973.80	35,422,256.22
资产减值损失	调整存货跌价准备	-7,990,785.59	-3,688,565.29	-12,010,451.00
	调整应收账款和其他应收款坏账准备		-331,100.12	
资产减值损失小计		-7,990,785.59	-4,019,665.41	-12,010,451.00
所得税费用	调整存货跌价准备调减递延所得税费用	7,389,720.17	-992,568.85	5,588,220.76
	调整应收账款及其他应收款调整递延所得税费用		-241,301.40	
	根据 2018 年度利润调整情况调整当期所得税费用		-567,629.16	
所得税费用小计		7,389,720.17	-1,801,499.41	5,588,220.76
净利润	以上事项导致调减 2018 年度	30,428,454.22	-12,014,294.54	18,414,159.68

利润

(3) 对合并资产负债表主要项目的影响

更正的报表科目	会计差错更正的内容	2017年12月31日		
		更正前	调整金额	更正后
应收票据	根据《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》（银保监办发[2019]133号）并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析（2019）》的相关规定，将已背书或已贴现未到期的信用风险等级低的银行承兑汇票继续确认	4,411,305.66	419,872.87	4,831,178.53
其他应收款	按款项性质报表重分类及调整坏账准备	848,845.13	174,699.55	1,023,544.68
存货	将研发项目使用的存货调整至管理费用	119,063,607.74	-15,111,881.82	92,621,818.47
	调整存货跌价准备		-10,730,254.96	
	调整存货跌价转销		-599,652.49	
存货更正小计		119,063,607.74	-26,441,789.27	92,621,818.47
其他流动资产	预缴企业所得税报表重分类调整	1,499,037.75	762,100.26	2,077,243.75
	按款项性质报表重分类调整		-183,894.26	
其他流动资产更正小计		1,499,037.75	578,206.00	2,077,243.75
递延所得税资产	调整存货跌价准备及坏账准备形成的递延所得税资产	1,047,837.16	1,643,296.31	2,691,133.47
应付账款	按款项性质将其他应付款中属于应付账款的款项报表重分类调整	23,404,858.0	1,315,595.19	25,618,703.21
	费用跨期调整增加应付账款		478,377.07	
	根据《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》（银保监办发[2019]133号）并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析（2019）》的相关规定，将已背书或已贴现未到期的信		419,872.87	

	用风险等级低的银行承兑汇票继续确认			
应付账款更正小计		23,404,858.08	2,213,845.13	25,618,703.21
其他应付款	按款项性质将其他应付款中属于应付账款的款项报表重分类调整	3,034,990.80	-1,315,595.19	1,719,395.61
资本公积	员工通过持股平台取得本公司股份，对授予日股份公允价值进行调整	37,542,777.08	-4,001,964.95	33,540,812.13
盈余公积	调整 2017 年度利润相应调整盈余公积	472,843.22	-131,200.32	341,642.90
未分配利润	以上事项导致累计调减未分配利润	54,189,605.49	-20,390,799.21	33,798,806.28

(4) 对合并利润表主要项目的影响

更正的报表科目	会计差错更正的内容	2017 年度		
		更正前	调整金额	更正后
营业成本	调整存货跌价转销相应调整营业成本	82,712,872.13	599,652.49	83,312,524.62
销售费用	按款项性质将研发费用中属于销售费用的款项报表重分类调整	18,413,806.97	150,559.74	18,564,366.71
管理费用	员工通过持股平台取得本公司股份，对授予日股份公允价值进行调整		-4,001,964.95	
	费用跨期调整增加管理费用		478,377.07	
	按款项性质将管理费用中属于财务费用的款项报表重分类调整	49,438,583.49	-42,499.80	50,802,604.44
	将研发项目使用的存货调整至管理费用*		5,080,668.37	
	按款项性质将研发费用中属于销售费用的款项报表重分类调整		-150,559.74	
管理费用更正小计		49,438,583.49	1,364,020.95	50,802,604.44
财务费用	按款项性质将管理费用中属于财务费用的款项报表重分类调整	420,532.39	42,499.80	463,032.19

资产减值损失	调整存货跌价准备	-2,534,877.12	-7,740,889.16	-10,284,960.99
	调整其他应收款坏账准备		-9,194.71	
资产减值损失更正小计		-2,534,877.12	-7,750,083.87	-10,284,960.99
所得税费用	调整存货跌价准备调减递延所得税费用	3,090,268.85	-1,193,512.25	1,162,213.55
	调整应收账款及其他应收款调整递延所得税费用		1,379.20	
	根据2017年度利润调整情况调整当期所得税费用		-735,922.25	
所得税费用更正小计		3,090,268.85	-1,928,055.30	1,162,213.55
净利润	以上事项导致调减2017年度利润	22,985,688.83	-7,978,761.55	15,006,927.28

注*：2017年原始财务报表当时适用的列报格式，研发费用包含在管理费用中，未单独作为报表科目列示。

2、截至2019年12月31日止，除上述事项外，本公司无其他重要事项。

十五、母公司财务报表的重要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	11,395,080.33	20,584,820.67	10,791,747.89
1-2年	—	650,000.00	246,300.00
2-3年	—	196,300.00	—
3年以上	100,000.00	—	—
应收账款账面余额合计	11,495,080.33	21,431,120.67	11,038,047.89
减：坏账准备	669,754.02	1,257,391.03	588,847.39
应收账款账面价值合计	10,825,326.31	20,173,729.64	10,449,200.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

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(%)	

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(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	11,495,080.33	100.00	669,754.02	5.83	10,825,326.31
其中：组合1	11,495,080.33	100.00	669,754.02	5.83	10,825,326.31
合计	11,495,080.33	100.00	669,754.02	5.83	10,825,326.31

(续上表)

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,431,120.67	100.00	1,257,391.03	5.87	20,173,729.64
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	21,431,120.67	100.00	1,257,391.03	5.87	20,173,729.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	21,431,120.67	100.00	1,257,391.03	5.87	20,173,729.64

(续上表)

类别	2017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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,038,047.89	100.00	588,847.39	5.33	10,449,200.50
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	11,038,047.89	100.00	588,847.39	5.33	10,449,200.50

类别	2017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(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	11,038,047.89	100.00	588,847.39	5.33	10,449,200.50

①各报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②2019年末按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,395,080.33	569,754.02	5.00
1-2年	—	—	—
2-3年	—	—	—
3年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	11,495,080.33	669,754.02	5.83

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、重要会计政策及会计估计10.金融工具。

③2018年末、2017年末组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

种类	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,584,820.67	1,029,241.03	5.00	10,791,747.89	539,587.39	5.00
1-2年	650,000.00	130,000.00	20.00	246,300.00	49,260.00	20.00
2-3年	196,300.00	98,150.00	50.00	—	—	—
合计	21,431,120.67	1,257,391.03	5.87	11,038,047.89	588,847.39	5.33

(3) 坏账准备的情况

①2019年度变动情况

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			2018年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	1,257,391.03	—	1,257,391.03	-587,637.01	—	—	669,754.02

②2018年度变动情况

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	588,847.39	668,543.64	—	—	1,257,391.03

③2017年度变动情况

类别	2016年12月31日	本期变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	985,691.21	-396,843.82	—	—	588,847.39

(4) 各报告期内无核销的应收账款。

(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	2019年12月31日账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
惠州信立泰药业有限公司	7,388,800.00	64.28	369,440.00
上海凯欣生物医药科技有限公司	1,997,030.78	17.37	99,851.54
常州航爵医药科技有限公司	1,575,000.00	13.70	78,750.00
郑州泰丰制药有限公司	150,000.00	1.30	7,500.00
江苏永安制药有限公司	146,400.00	1.28	7,320.00
合计	11,257,230.78	97.93	562,861.54

(续上表)

单位名称	2018年12月31日账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海凯欣生物医药科技有限公司	10,297,361.05	48.05	514,868.05

深圳信立泰药业股份有限公司	6,075,820.76	28.35	303,791.04
江苏永安制药有限公司	1,320,000.00	6.16	66,000.00
上海艾力斯医药科技有限公司	1,015,000.00	4.74	50,750.00
惠州信立泰药业有限公司	798,500.00	3.72	39,925.00
合计	19,506,681.81	91.02	975,334.09

(续上表)

单位名称	2017年12月31日账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海北卡医药技术有限公司	2,593,705.28	23.50	129,685.26
乳源东阳光药业有限公司	2,179,694.00	19.75	108,984.70
浙江海正药业股份有限公司	1,595,000.00	14.45	79,750.00
齐鲁安替(临邑)制药有限公司	1,102,200.00	9.99	55,110.00
北京洲际新泽医药科技有限公司	650,000.00	5.88	32,500.00
合计	8,120,599.28	73.57	406,029.96

(6) 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期内公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 应收账款2019年末较2018年末下降46.34%，主要原因是公司加大货款催收力度，应收账款回收较多；2018年末较2017年末增长93.06%，主要原因是本公司与子公司凯欣生物之间的销售规模增长，应收账款相应增加。

2.其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
其他应收款	36,197,287.48	20,542,009.23	10,693,185.29
合计	36,197,287.48	20,542,009.23	10,693,185.29

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	21,755,099.14	17,598,538.02	9,940,779.89
1-2 年	17,295,403.00	4,760,435.14	1,559,305.49
2-3 年	3,387,241.80	30,100.00	4,000.00
3 年以上	37,970.00	7,870.00	3,870.00
其他应收款账面余额合计	42,475,713.94	22,396,943.16	11,507,955.38
减：坏账准备	6,278,426.46	1,854,933.93	814,770.09
其他应收款账面价值合计	36,197,287.48	20,542,009.23	10,693,185.29

②按款项性质分类

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
往来款	41,587,241.80	21,687,241.80	11,006,447.29
押金/保证金	642,425.00	495,908.81	425,589.26
其他	246,047.14	213,792.55	75,918.83
合计	42,475,713.94	22,396,943.16	11,507,955.38

③按坏账计提方法分类披露

A.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	42,475,713.94	6,278,426.46	36,197,287.48
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	42,475,713.94	6,278,426.46	36,197,287.48

截至2019年12月31日止，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
----	------	----------------------	------	------

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	42,475,713.94	14.78	6,278,426.46	36,197,287.48
1.组合 3	42,475,713.94	14.78	6,278,426.46	36,197,287.48
合计	42,475,713.94	14.78	6,278,426.46	36,197,287.48

2019年末本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

B.2018年末、2017年末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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,396,943.16	100.00	1,854,933.93	8.28	20,542,009.23
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	22,396,943.16	100.00	1,854,933.93	8.28	20,542,009.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	22,396,943.16	100.00	1,854,933.93	8.28	20,542,009.23

(续上表)

类别	2017 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,507,955.38	100.00	814,770.09	7.08	10,693,185.29
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	11,507,955.38	100.00	814,770.09	7.08	10,693,185.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	11,507,955.38	100.00	814,770.09	7.08	10,693,185.29

B1. 2018 年末、2017 年末本公司不存在按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

B2. 2018 年末、2017 年末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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,598,538.02	879,926.90	5.00
1 至 2 年	4,760,435.14	952,087.03	20.00
2 至 3 年	30,100.00	15,050.00	50.00
3 年以上	7,870.00	7,870.00	100.00
合计	22,396,943.16	1,854,933.93	8.28

(续上表)

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,940,779.89	497,038.99	5.00
1 至 2 年	1,559,305.49	311,861.10	20.00
2 至 3 年	4,000.00	2,000.00	50.00
3 年以上	3,870.00	3,870.00	100.00
合计	11,507,955.38	814,770.09	7.08

④坏账准备的变动情况

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	
其他应收款	1,854,933.93	—	1,854,933.93	4,423,492.53	—	—	6,278,426.46

(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	814,770.09	1,040,163.84	—	—	1,854,933.93

(续上表)

类别	2016年12月31日	本期变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,556,209.13	-741,439.04	—	—	814,770.09

⑤报告期内无实际核销的其他应收款情况。

⑥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	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海皓鸿生物医药科技有限公司	往来款	41,087,241.80	1年以内、1-2年、2-3年*1	96.73	6,143,620.90
上海凯欣生物医药科技有限公司	往来款	500,000.00	1年以内	1.18	25,000.00
上海张江生物医药科技发展有限公司	房租押金	486,399.00	1年以内、1-2年*2	1.14	50,720.40
上海博华国际展览有限公司	展位定金	122,250.00	1年以内	0.29	6,112.50
上海青客公共租赁住房租赁经营管理股份有限公司	房租押金	54,056.00	1年以内	0.13	2,702.80
合计	—	42,249,946.80	—	99.47	6,228,156.60

注*1：截止2019年12月31日其他应收款上海皓鸿生物医药科技有限公司余额

41,087,241.80元，其中1年以内账龄20,600,000.00元，1-2年账龄17,100,000.00元，2-3年账龄3,387,241.80元。

注*2：截止2019年12月31日其他应收款上海张江生物医药科技发展有限公司余额486,399.00元，其中1年以内账龄310,396.00元，1-2年账龄176,003.00元。

(续上表)

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海皓鸿生物医药科技有限公司	往来款	21,687,241.80	1年以内、1-2年*1	96.83	1,772,448.36
上海张江生物医药科技发展有限公司	房租押金	355,508.81	1年以内、1-2年*2	1.59	43,517.62
上海博华国际展览有限公司	展位定金	59,500.00	1年以内	0.26	2,975.00
杭州鼎忻展览有限公司	展位定金	46,500.00	1年以内	0.21	2,325.00
优胜美地酒店管理(上海)有限公司	年会押金	44,475.00	1年以内	0.20	2,223.75
合计	—	22,193,225.61	—	99.09	1,823,489.73

注*1：截止2018年12月31日其他应收款上海皓鸿生物医药科技有限公司余额21,687,241.80元，其中1年以内账龄17,100,000.00元，1-2年账龄4,587,241.80元。

注*2：截止2018年12月31日其他应收款上海张江生物医药科技发展有限公司余额355,508.81元，其中1年以内账龄183,894.26元，1-2年账龄171,614.55元。

(续上表)

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海皓鸿生物医药科技有限公司	往来款	8,587,241.80	1年以内	74.62	429,362.09
上海凯欣生物医药科技有限公司	往来款	2,329,205.49	1年以内、1-2年*1	20.24	345,841.10

上海张江生物医药科技发展有限公司	往来款	355,508.81	1 年以内	3.09	17,775.44
安徽皓元药业有限公司	往来款	90,000.00	1 年以内	0.78	4,500.00
上海博华国际展览有限公司	展位订金及预付款	41,400.00	1 年以内	0.36	2,070.00
合计	—	11,403,356.10	—	99.09	799,548.63

注*1：截止2017年12月31日其他应收款上海凯欣生物医药科技有限公司余额2,329,205.49元，其中1年以内账龄800,000.00元，1-2年账龄1,529,205.49元。

⑦报告期内无涉及政府补助的其他应收款。

⑧报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(3) 其他应收款2019年末较2018年末增长76.21%，2018年末较2017年末增长92.10%，主要原因是支付给子公司皓鸿生物的往来款逐年增加。

3.长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

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	48,397,408.83	—	48,397,408.83	48,397,408.83	—	48,397,408.83
对联营企业投资	50,640,385.75	—	50,640,385.75	—	—	—
合计	99,037,794.58	—	99,037,794.58	48,397,408.83	—	48,397,408.83

(续上表)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,793,108.83	—	9,793,108.83

(2) 长期股权投资明细

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 备期末余额
甘肃皓天化学科技 有限公司	—	50,640,385.75	—	50,640,385.75	—	—
上海皓元生物医药 科技有限公司	22,678,016.93	—	—	22,678,016.93	—	—
安徽皓元药业有限 公司	20,227,800.00	—	—	20,227,800.00	—	—
上海皓鸿生物科技 有限公司	5,183,401.00	—	—	5,183,401.00	—	—
上海凯欣生物科技 有限公司	300,000.00	—	—	300,000.00	—	—
皓元科技发展有限 公司	8,190.90	—	—	8,190.90	—	—
合计	48,397,408.83	50,640,385.75	—	99,037,794.58	—	—

(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 备期末余额
上海皓元生物医药 科技有限公司	4,984,916.93	17,693,100.00	—	22,678,016.93	—	—
安徽皓元药业有限 公司	—	20,227,800.00	—	20,227,800.00	—	—
上海皓鸿生物科技 有限公司	4,500,001.00	683,400.00	—	5,183,401.00	—	—
上海凯欣生物科技 有限公司	300,000.00	—	—	300,000.00	—	—
皓元科技发展有限 公司	8,190.90	—	—	8,190.90	—	—
合计	9,793,108.83	38,604,300.00	—	48,397,408.83	—	—

(续上表)

被投资单位	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 12月31日	本期计提减 值准备	2017年12月 31日减值准 备期末余额
上海皓元生物医药 科技有限公司	3,000,000.00	1,984,916.93	—	4,984,916.93	—	—
上海皓鸿生物科技 有限公司	1.00	4,500,000.00	—	4,500,001.00	—	—
上海凯欣生物科技 有限公司	300,000.00	—	—	300,000.00	—	—
皓元科技发展有限 公司	8,190.90	—	—	8,190.90	—	—

被投资单位	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 12月31日	本期计提减 值准备	2017年12月 31日减值准 备期末余额
合计	3,308,191.90	6,484,916.93	—	9,793,108.83	—	—

4.营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细情况

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,862,577.15	103,739,894.66	136,558,101.18	95,238,296.79	95,689,937.25	64,426,313.33
其他业务	328,744.69	43,040.72	212,190.94	—	—	—
合计	167,191,321.84	103,782,935.38	136,770,292.12	95,238,296.79	95,689,937.25	64,426,313.33

(2) 主营业务按类型列示

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
原料药和中间体开发业务	161,658,490.93	100,617,786.74	136,558,101.18	95,238,296.79	95,689,937.25	64,426,313.33
其中：①产品销售	142,577,382.90	90,982,458.05	122,921,672.15	89,340,534.83	86,500,937.30	59,881,058.15
②技术服务	19,081,108.03	9,635,328.69	13,636,429.03	5,897,761.96	9,188,999.95	4,545,255.18
分子砌块和工具化合物	5,204,086.22	3,122,107.92	—	—	—	—
其中：①产品销售	5,204,086.22	3,122,107.92	—	—	—	—
②技术服务	—	—	—	—	—	—
合计	166,862,577.15	103,739,894.66	136,558,101.18	95,238,296.79	95,689,937.25	64,426,313.33

(3) 主营业务收入按地区列示

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内	141,221,875.84	90,368,850.79	109,802,105.21	78,382,340.40	86,443,293.89	59,163,302.18

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境外	25,640,701.31	13,371,043.87	26,755,995.97	16,855,956.39	9,246,643.36	5,263,011.15
合计	166,862,577.15	103,739,894.66	136,558,101.18	95,238,296.79	95,689,937.25	64,426,313.33

(4) 主营业务收入按业务模式列示

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
直销	87,772,608.06	50,909,592.97	69,691,636.35	43,655,040.48	51,395,497.96	30,223,448.01
经销	79,089,969.09	52,830,301.69	66,866,464.83	51,583,256.31	44,294,439.29	34,202,865.32
合计	166,862,577.15	103,739,894.66	136,558,101.18	95,238,296.79	95,689,937.25	64,426,313.33

(5) 2019 年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例 (%)
浙江省化工进出口有限公司	28,127,545.59	16.82
信立泰集团*1	16,743,537.60	10.01
重庆泰濠制药有限公司	12,781,624.30	7.65
上海艾力斯医药科技有限公司	5,085,840.72	3.04
江苏豪森药业集团有限公司	5,065,793.95	3.03
合计	67,804,342.16	40.55

注*1：分别包含惠州信立泰药业有限公司 8,757,604.55 元，深圳信立泰药业股份有限公司 7,985,933.05 元。

(6) 2018 年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例 (%)
重庆泰濠制药有限公司*1	23,688,597.12	17.32
杭州企创化工有限公司	16,757,233.23	12.25
信立泰集团*2	15,513,489.15	11.34

余姚隆腾化工有限公司	9,086,773.37	6.65
汇孚集团有限公司	5,185,878.83	3.79
合计	70,231,971.70	51.35

注*1：分别包含重庆泰濠制药有限公司 19,351,057.03 元，重庆惠源医药有限公司 4,337,540.09 元。

注*2：分别包含惠州信立泰药业有限公司 3,088,925.77 元，深圳信立泰药业股份有限公司 12,424,563.38 元。

(7) 2017 年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例 (%)
爱拓化工(重庆)有限公司	8,633,059.80	9.02
皓元科技发展有限公司	8,564,795.22	8.95
上海皓元生物医药科技有限公司	7,704,167.07	8.05
宁波优贝德进出口有限公司	6,811,844.84	7.12
上海北卡医药技术有限公司	6,717,522.22	7.02
合计	38,431,389.15	40.16

(8) 营业收入 2018 年度较 2017 年度增长 42.93%、营业成本 2018 年度较 2017 年度增长 47.83%，主要原因是公司业务规模扩大，营业收入和营业成本相应增长。

5. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
子公司股利分配	30,000,000.00	—	—
权益法核算的长期股权投资收益	640,398.75	—	—
合计	30,640,398.75		

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------	---------

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-14,836.12	-6,802.70	-7,817.60
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)	7,064,367.57	6,225,179.02	5,753,911.60
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	54,144.85	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-158,264.84	-18,409.57	-1,636.42
因股份支付确认的费用	—	-22,780,000.00	-7,043,626.10
非经常性损益总额	6,891,266.61	-16,525,888.40	-1,299,168.52
减:非经常性损益的所得税影响数	1,071,345.94	940,081.78	876,470.93
非经常性损益净额	5,819,920.67	-17,465,970.18	-2,175,639.45
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数	—	—	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益	5,819,920.67	-17,465,970.18	-2,175,639.45

2.净资产收益率及每股收益

(1) 2019 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	21.55	1.36	1.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.84	1.26	1.26

(2) 2018 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	14.67	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.58	0.78	0.78

(3) 2017 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	17.31	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	19.82	0.25	0.25

公司名称：上海皓元医药股份有限公司



法定代表人：郑保富



郑保富

日期：2020年3月12日

主管会计工作负责人：李敏

李敏

李敏

日期：2020年3月12日

会计机构负责人：李敏

李敏

李敏

日期：2020年3月12日



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



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

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 肖厚发

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 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

登记机关



2020年03月09日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

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

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869

说明

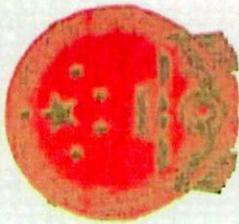
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一九年六月十日

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)

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



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇二一年七月

证书有效期至: 二〇二一年七月 二日



姓名	潘胜国
Full name	潘胜国
性别	男
Sex	男
出生日期	1972-03-18
Date of birth	1972-03-18
工作单位	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码	340802197203180213
Identity card No.	340802197203180213



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 341600150004
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会

发证日期: 1998 年 05 月 28 日
Date of Issuance



潘胜国(341600150004)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

月 日
/m /d



姓名	李飞
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1987-12-28
Date of birth	
工作单位	容诚会计师事务所(特殊普 通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	310103198712287016
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.



李飞(110100323848)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

证书编号: 110100323848
No. of Certificate

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

发证日期: 2015 年 03 月 27 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d



姓名	刘丽娟
性别	女
出生日期	1987-11-20
工作单位	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码	429006198711202487



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d

证书编号: 110100323903
No. of Certificate

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

发证日期: 2015 年 12 月 30 日
Date of issuance /y /m /d