



RSM



00002021040033938339
报告文号：容诚审字[2021]216Z0070号

审计报告

江苏艾迪药业股份有限公司

容诚审字[2021]216Z0070 号



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并所有者权益变动表	4 - 5
6	母公司资产负债表	6
7	母公司利润表	7
8	母公司现金流量表	8
9	母公司所有者权益变动表	9 - 10
10	财务报表附注	11 - 124

审计报告

容诚审字[2021]216Z0070 号

江苏艾迪药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏艾迪药业股份有限公司（以下简称艾迪药业公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，公允反映了艾迪药业公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于艾迪药业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期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

1、事项描述

参见财务报表附注三、22 及附注五、34

艾迪药业公司 2020 年度营业收入 289,056,180.56 元，由于营业收入对财务报表影响较为重大，同时收入为艾迪药业公司的关键业绩指标之一，从而存在艾迪药业公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）评价与收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性；

（2）根据不同的销售模式和产品信息，分别选取样本检查销售框架协议、销售合同、订单，并查看主要交易条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）对营业收入和毛利率的波动进行分析；

（4）选取样本检查与收入确认相关的销售合同、销售订单、销售发票、运输单、保险单、客户签收记录、效价检测报告、银行回单等支持性文件，评估收入确认的真实性；

（5）查询主要客户的工商资料，并对主要客户实行实地走访，确认主要客户与艾迪药业公司是否存在关联关系，核查主要客户的背景信息及双方的交易信息，关注是否存在异常情况；

（6）对主要客户的销售发生额进行函证，评估收入确认的真实性、完整性等；

（7）对资产负债表日前后确认的产品销售收入，核对销售合同、运单、客户签收单等资料，评估收入确认是否存在跨期。

通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

（二）开发支出的资本化

1、事项描述

参见财务报表附注三、17 及附注五、14

艾迪药业公司 2020 年度研究开发药品过程中予以资本化的开发支出金额为 19,130,796.51 元。由于资本化的研发支出金额较大，且评估其是否满足资本化条件涉及重大的管理层判断，我们将开发支出的资本化确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对开发支出的资本化实施的相关程序主要包括：

- （1）评价与开发支出资本化相关的内部控制的设计和运行有效性；
- （2）获取与研发项目相关的批文或证书以及管理层准备的可行性报告，评价相关项目商业应用及技术可行性分析的合理性；
- （3）询问相关研发人员，跟踪各种药物最新研发状态；了解完成研究开发药物过程是否能够使其使用或出售在技术上具有可行性；
- （4）询问管理层，了解其持有拟开发药物的目的，及完成研究开发药物资源的支持度；
- （5）评价管理层所采用的开发支出资本化政策是否符合企业会计准则的要求，是否符合行业特点；
- （6）选取样本检查研发相关的合同、研发领料单、人工分配表、发票及付款单据等支持性文件，评价研发费用归集的准确性；
- （7）复核开发支出资本化相关披露的充分性。

通过实施以上程序，我们没有发现开发支出的资本化存在异常。

四、其他信息

艾迪药业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括艾迪药业公司 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或

者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估艾迪药业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算艾迪药业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督艾迪药业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

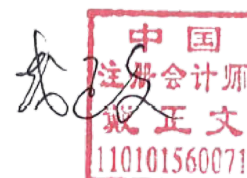
此页无正文，为艾迪药业公司出具的容诚审字[2021]216Z0070 号审计报告之
签字盖章页。



中国注册会计师（项目合伙人）：


中国注册会计师
陈在斌
320000060002

中国注册会计师：


中国注册会计师
戴正文
110101560071

中国·北京

2021 年 4 月 14 日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：江苏艾通药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	244,683,654.66	129,693,957.01	短期借款	五、19	-	132,186,831.87
交易性金融资产	五、2	536,313,785.03	-	交易性金融负债			
应收票据	五、3	1,404,610.20	10,440,487.84	应付票据	五、20	14,435,184.20	-
应收账款	五、4	121,694,119.21	151,497,045.52	应付账款	五、21	25,300,876.90	35,979,450.14
应收款项融资	五、5	3,919,481.26	-	预收款项	五、22	-	16,721,313.57
预付款项	五、6	3,181,090.47	4,746,640.57	合同负债	五、23	8,368,405.64	不适用
其他应收款	五、7	4,375,884.96	3,128,527.49	应付职工薪酬	五、24	11,765,317.31	10,463,521.58
其中：应收利息				应交税费	五、25	5,585,065.72	7,005,510.75
应收股利				其他应付款	五、26	5,632,132.78	6,770,648.94
存货	五、8	88,061,375.53	65,651,128.30	其中：应付利息			
合同资产			不适用	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	五、9	3,089,904.46	2,957,019.11	其他流动负债	五、27	1,916,087.84	-
流动资产合计		1,006,723,905.78	368,114,805.84	流动负债合计		73,003,070.39	209,127,276.85
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	五、10	1,943,049.43	3,255,773.01	永续债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	五、11	238,743,084.63	248,130,173.15	递延收益	五、28	7,250,130.83	8,297,196.91
在建工程	五、12	17,209,663.75	3,253,593.35	递延所得税负债	五、17	6,716,853.55	7,319,402.98
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		13,966,984.38	15,616,599.89
无形资产	五、13	54,363,182.25	57,262,309.83	负债合计		86,970,054.77	224,743,876.74
开发支出	五、14	91,843,314.86	72,753,797.79	所有者权益：			
商誉	五、15	13,239,342.66	13,239,342.66	股本	五、29	420,000,000.00	360,000,000.00
长期待摊费用	五、16	7,036,298.53	6,010,080.58	其他权益工具			
递延所得税资产	五、17	7,881,540.26	8,603,834.23	其中：优先股			
其他非流动资产	五、18	7,843,583.60	357,124.84	永续债			
非流动资产合计		440,103,059.97	412,866,029.44	资本公积	五、30	873,779,116.97	169,706,071.58
				减：库存股			
				其他综合收益	五、31	-186,228.43	38,653.84
				专项储备			
				盈余公积	五、32	9,307,578.93	6,108,907.93
				未分配利润	五、33	56,956,443.51	20,383,325.19
				归属于母公司所有者权益合计		1,359,856,910.98	556,236,958.54
				少数股东权益			
				所有者权益合计		1,359,856,910.98	556,236,958.54
资产总计		1,446,826,965.75	780,980,835.28	负债和所有者权益总计		1,446,826,965.75	780,980,835.28

法定代表人：

陈和志



主管会计工作负责人：

俞克



会计机构负责人：

俞克



合并利润表

2020年度

编制单位：江苏艾迪药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		289,056,180.56	345,225,158.07
其中：营业收入	五、34	289,056,180.56	345,225,158.07
二、营业总成本		257,540,054.33	314,767,326.28
其中：营业成本	五、34	144,262,303.36	197,303,748.29
税金及附加	五、35	3,680,701.60	4,659,406.36
销售费用	五、36	21,587,526.64	29,274,914.15
管理费用	五、37	60,142,239.05	50,613,320.83
研发费用	五、38	26,315,731.13	27,860,142.85
财务费用	五、39	1,551,552.55	5,055,793.80
其中：利息费用		2,937,942.27	5,644,312.78
利息收入		1,828,694.04	701,696.61
加：其他收益	五、40	14,276,908.62	12,659,924.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	1,730,216.66	-4,720,086.81
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）	五、42	1,313,785.03	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	1,666,593.25	-1,430,866.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-953,338.01	-1,767,201.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,550,291.78	35,199,601.64
加：营业外收入	五、45	114,742.75	3,300,104.47
减：营业外支出	五、46	2,480,303.12	352,187.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,184,731.41	38,147,518.37
减：所得税费用	五、47	7,412,942.09	4,498,582.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,771,789.32	33,648,935.66
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,771,789.32	33,648,935.66
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）		39,771,789.32	33,648,935.66
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		-224,882.27	38,653.84
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-224,882.27	38,653.84
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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-224,882.27	38,653.84
（1）外币财务报表折算差额	五、31	-224,882.27	38,653.84
（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		39,546,907.05	33,687,589.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		39,546,907.05	33,687,589.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

傅子明
亮博印和
3210010979019

俞克
俞克
3210000009154

俞克
俞克
3210000009154

合并现金流量表

2020年度

编制单位：江苏艾迪药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019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		334,973,955.50	372,485,158.19
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	24,037,288.83	28,577,009.47
经营活动现金流入小计		359,011,244.33	401,062,167.66
购买商品、接受劳务支付的现金		168,468,746.46	201,824,388.54
支付给职工以及为职工支付的现金		58,191,500.02	50,675,651.48
支付的各项税费		22,740,758.84	18,226,209.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	53,441,584.51	74,140,767.30
经营活动现金流出小计		302,842,589.83	344,867,016.68
经营活动产生的现金流量净额		56,168,654.50	56,195,150.98
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		2,982,872.35	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	-
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	五、49	503,000,000.00	527,196.15
投资活动现金流入小计		505,983,272.35	527,196.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,429,147.55	33,495,520.02
投资支付的现金		-	4,039,800.00
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	五、49	1,038,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		1,080,429,147.55	37,535,320.02
投资活动产生的现金流量净额		-574,445,875.20	-37,008,123.87
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		777,642,000.00	-
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		60,000,000.00	131,999,970.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		837,642,000.00	131,999,970.00
偿还债务支付的现金		191,999,970.00	101,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,124,804.14	5,600,070.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	15,816,215.00	1,951,415.07
筹资活动现金流出小计		210,940,989.14	108,551,485.57
筹资活动产生的现金流量净额		626,701,010.86	23,448,484.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-156,122.52	-51,542.58
五、现金及现金等价物净增加额		108,267,667.64	42,583,968.96
加：期初现金及现金等价物余额		122,228,632.01	79,644,663.05
六、期末现金及现金等价物余额		230,496,299.65	122,228,632.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈和



俞克



俞克



合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：江苏艾迪药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2020年度							归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	360,000,000.00	169,706,071.58	-	38,653.84	-	6,108,907.93	20,383,325.19	556,236,958.54		556,236,958.54
加：会计政策变更								-		-
前期差错更正								-		-
同一控制下企业合并								-		-
其他								-		-
二、本年初余额	360,000,000.00	169,706,071.58	-	38,653.84	-	6,108,907.93	20,383,325.19	556,236,958.54	-	556,236,958.54
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	60,000,000.00	704,073,045.39	-	-224,882.27	-	3,198,671.00	36,573,118.32	803,619,952.44	-	803,619,952.44
(一) 综合收益总额				-224,882.27			39,771,789.32	39,546,907.05	-	39,546,907.05
(二) 所有者投入和减少资本	60,000,000.00	704,073,045.39	-	-	-	-	-	764,073,045.39	-	764,073,045.39
1. 所有者投入的普通股	60,000,000.00	704,073,045.39						764,073,045.39		764,073,045.39
2. 其他权益工具持有者投入资本								-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额								-		-
4. 其他								-		-
(三) 利润分配		-	-	-	-	3,198,671.00	-3,198,671.00	-	-	-
1. 提取盈余公积						3,198,671.00	-3,198,671.00	-		-
2. 对所有者(或股东)的分配								-		-
3. 其他								-		-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)								-		-
2. 盈余公积转增资本(或股本)								-		-
3. 盈余公积弥补亏损								-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								-		-
5. 其他综合收益结转留存收益								-		-
6. 其他								-		-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								-		-
2. 本年使用								-		-
(六) 其他								-		-
四、本年年末余额	420,000,000.00	873,779,116.97	-	-186,228.43	-	9,307,578.93	56,956,443.51	1,359,856,910.98	-	1,359,856,910.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

俞克

俞克

亮博印和

俞克

俞克

合并所有者权益变动表

2020年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：江苏艾通药业股份有限公司

	2019年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	160,000,000.00	342,455,366.68	-	-	-	22,480,864.45	-2,223,451.56	522,712,779.57	-	522,712,779.57
加：会计政策变更							-163,410.53	-163,410.53		-163,410.53
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	160,000,000.00	342,455,366.68	-	-	-	22,480,864.45	-2,386,862.09	522,549,369.04	-	522,549,369.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	200,000,000.00	-172,749,295.10	-	38,653.84	-	-16,371,956.52	22,770,187.28	33,687,589.50	-	33,687,589.50
(一) 综合收益总额				38,653.84			33,648,935.66	33,687,589.50	-	33,687,589.50
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积						3,472,532.42	-3,472,532.42			
2. 对所有者(或股东)的分配						3,472,532.42	-3,472,532.42			
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	200,000,000.00	-172,749,295.10	-	-	-	-19,844,488.94	-7,406,215.96	-	-	-
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	200,000,000.00	-172,749,295.10				-19,844,488.94	-7,406,215.96	-	-	-
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	360,000,000.00	169,706,071.58	-	38,653.84	-	6,108,907.93	20,383,325.19	556,236,958.54	-	556,236,958.54

法定代表人：陈和

主管会计工作负责人：俞克

会计机构负责人：俞克



母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：江苏艾迪药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	负债和所有者权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		162,505,656.92	105,169,394.16	短期借款		-	126,178,977.73
交易性金融资产		332,636,630.36	-	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		1,386,610.20	8,558,511.39	应付票据		2,429,884.20	-
应收账款	十三、1	118,665,648.82	145,243,439.95	应付账款		29,092,185.46	34,039,840.89
应收款项融资		3,919,481.26	-	预收款项		-	2,205,184.50
预付款项		2,871,034.15	3,233,990.51	合同负债		479,148.78	不适用
其他应收款	十三、2	100,479,634.34	99,180,707.39	应付职工薪酬		9,682,773.50	7,284,088.06
其中：应收利息				应交税费		4,879,382.46	6,869,583.84
应收股利				其他应付款		3,387,339.31	3,347,109.60
存货		78,303,486.68	57,789,305.99	其中：应付利息			
合同资产			不适用	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		323,761.17	1,951,415.07	其他流动负债		872,484.45	-
流动资产合计		801,091,943.90	421,126,764.46	流动负债合计		50,823,198.16	179,924,784.62
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十三、3	296,243,049.43	24,255,773.01	永续债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		225,564,911.50	234,372,946.58	递延收益		6,360,130.83	7,407,196.91
在建工程		880,364.00	481,578.52	递延所得税负债		95,494.55	-
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		6,455,625.38	7,407,196.91
无形资产		21,888,656.59	22,381,527.33	负债合计		57,278,823.54	187,331,981.53
开发支出		90,331,084.65	72,753,797.79	所有者权益：			
商誉				股本		420,000,000.00	360,000,000.00
长期待摊费用		2,552,722.32	1,897,014.88	其他权益工具			
递延所得税资产		6,317,311.93	3,410,684.90	其中：优先股			
其他非流动资产		1,918,883.08	327,124.84	永续债			
非流动资产合计		645,696,983.50	359,880,447.85	资本公积		873,779,116.97	169,706,071.58
				减：库存股			
				其他综合收益		-186,228.43	38,653.84
				专项储备			
				盈余公积		9,606,499.42	6,407,828.42
				未分配利润		86,310,715.90	57,522,676.94
				所有者权益合计		1,389,510,103.86	593,675,230.78
资产总计		1,446,788,927.40	781,007,212.31	负债和所有者权益总计		1,446,788,927.40	781,007,212.31

法定代表人：

傅永光



主管会计工作负责人：

俞克



会计机构负责人：

俞克



母公司利润表

2020年度

编制单位：江苏艾迪药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十三、4	237,725,799.47	284,867,787.61
减：营业成本	十三、4	105,879,763.50	159,019,709.54
税金及附加		3,041,748.01	3,950,301.26
销售费用		14,134,404.70	17,384,169.30
管理费用		51,207,233.48	43,235,701.02
研发费用		19,224,183.98	21,490,825.60
财务费用		1,854,271.51	4,679,183.69
其中：利息费用		2,902,321.97	5,264,171.11
利息收入		1,452,521.62	677,102.27
加：其他收益		14,007,011.51	11,504,458.35
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	1,228,616.44	-4,716,118.57
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）		636,630.36	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-18,690,881.54	-1,301,744.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-856,145.41	-649,367.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		31.49	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,709,457.14	39,945,125.08
加：营业外收入		50,199.47	38.27
减：营业外支出		2,290,881.58	342,901.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,468,775.03	39,602,261.42
减：所得税费用		4,482,065.07	4,876,937.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,986,709.96	34,725,324.17
（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		-224,882.27	38,653.84
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-224,882.27	38,653.84
1. 外币财务报表折算差额		-224,882.27	38,653.84
六、综合收益总额		31,761,827.69	34,763,978.01
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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈和



俞克



俞克



母公司现金流量表

2020年度

编制单位：江苏艾迪药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019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		280,125,764.42	279,117,370.20
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		15,420,769.92	31,428,490.98
经营活动现金流入小计		295,546,534.34	310,545,861.18
购买商品、接受劳务支付的现金		120,763,013.19	151,545,892.61
支付给职工以及为职工支付的现金		44,584,733.42	38,650,627.30
支付的各项税费		20,580,013.13	12,761,264.81
支付其他与经营活动有关的现金		61,472,458.02	68,108,187.06
经营活动现金流出小计		247,400,217.76	271,065,971.78
经营活动产生的现金流量净额		48,146,316.58	39,479,889.40
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		2,455,445.21	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	-
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		310,000,000.00	527,196.15
投资活动现金流入小计		312,455,845.21	527,196.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,736,316.82	30,850,784.98
投资支付的现金		273,300,000.00	4,039,800.00
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		642,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		938,036,316.82	34,890,584.98
投资活动产生的现金流量净额		-625,580,471.61	-34,363,388.83
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		777,642,000.00	-
取得借款收到的现金		60,000,000.00	125,999,970.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		837,642,000.00	125,999,970.00
偿还债务支付的现金		185,999,970.00	93,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,081,329.70	5,217,149.64
支付其他与筹资活动有关的现金		15,816,215.00	1,951,415.07
筹资活动现金流出小计		204,897,514.70	100,168,564.71
筹资活动产生的现金流量净额		632,744,485.30	25,831,405.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-156,122.52	-51,542.58
五、现金及现金等价物净增加额		55,154,207.75	30,896,363.28
加：期初现金及现金等价物余额		105,169,394.16	74,273,030.88
六、期末现金及现金等价物余额		160,323,601.91	105,169,394.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

傅和亮

俞克

俞克



母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：江苏艾道药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度						
	股本	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
一、上年年末余额	360,000,000.00	169,706,071.58	-	38,653.84	-	6,407,828.42	593,675,230.78
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	360,000,000.00	169,706,071.58	-	38,653.84	-	6,407,828.42	593,675,230.78
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	60,000,000.00	704,073,045.39	-	-224,882.27	-	3,198,671.00	795,834,873.08
(一) 综合收益总额				-224,882.27			31,986,709.96
(二) 所有者投入和减少资本	60,000,000.00	704,073,045.39	-	-	-	-	764,073,045.39
1. 所有者投入的普通股	60,000,000.00	704,073,045.39					764,073,045.39
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积						3,198,671.00	-3,198,671.00
2. 对所有者(或股东)的分配						3,198,671.00	-3,198,671.00
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							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	420,000,000.00	873,779,116.97	-	-186,228.43	-	9,606,499.42	1,389,510,103.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

俞克

俞克

亮傅印和

母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：江苏艾迪药业股份有限公司

项目	2019年度						
	股本	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
一、上年年末余额	160,000,000.00	342,455,366.68	-	-	-	22,779,784.94	33,670,053.61
加：会计政策变更							6,047.54
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	160,000,000.00	342,455,366.68	-	-	-	22,779,784.94	33,676,101.15
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	200,000,000.00	-172,749,295.10	-	38,653.84	-	-16,371,956.52	23,846,575.79
(一) 综合收益总额				38,653.84			34,725,324.17
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	3,472,532.42	-3,472,532.42
1. 提取盈余公积						3,472,532.42	-3,472,532.42
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转	200,000,000.00	-172,749,295.10	-	-	-	-19,844,488.94	-7,406,215.96
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	200,000,000.00	-172,749,295.10	-	-	-	-19,844,488.94	-7,406,215.96
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取							
2. 本年使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	360,000,000.00	169,706,071.58	-	38,653.84	-	6,407,828.42	57,522,676.94
							593,675,230.78

法定代表人：傅和印

主管会计工作负责人：俞克

会计机构负责人：俞克



江苏艾迪药业股份有限公司

财务报表附注

2020 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

江苏艾迪药业股份有限公司（以下简称“艾迪药业”或“本公司”）的前身为扬州艾迪生物科技有限公司（以下简称“艾迪生物”），系自然人魏正坤、苗丕渠和俞恒共同出资设立，于 2009 年 12 月 15 日取得江苏省扬州工商行政管理局维扬分局颁发的注册号为 321011000038214 的《企业法人营业执照》，法定代表人为苗丕渠。艾迪生物设立时注册资本 500 万元，实收资本 500 万元。

设立时的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资额	出资比例（%）
魏正坤	215.00	43.00
苗丕渠	210.00	42.00
俞恒	75.00	15.00
合 计	500.00	100.00

2011 年 1 月 25 日，经艾迪生物股东会决议，同意股东魏正坤将所持有艾迪生物 43% 股权转让给周冬妹。

本次股东变更完成后，各股东出资额和出资比例情况如下：

单位：万元

股东名称	出资额	出资比例（%）
周冬妹	215.00	43.00
苗丕渠	210.00	42.00
俞恒	75.00	15.00
合 计	500.00	100.00

2013 年 10 月 10 日，经艾迪生物股东会决议：注册资本从 500 万元增加至 12,000 万元，具体增加情况为：周冬妹认缴 4,945 万元，苗丕渠认缴 4,830 万元，俞恒认缴 1,725 万元；实收资本从 500 万元增加至 2,800 万元，其中未分配利润转增注册资本 1,850 万元，盈余公积金转增注册资本 450 万元，剩余认缴出资部分由各股东在 2015 年 10 月 22 日前缴清。

本次增资完成后，各股东出资额和出资比例情况如下：

单位：万元

股东名称	出资额	出资比例（%）
周冬妹	5,160.00	43.00
苗丕渠	5,040.00	42.00
俞恒	1,800.00	15.00
合 计	12,000.00	100.00

2014 年 3 月 12 日，经艾迪生物股东会决议，同意股东周冬妹、苗丕渠和俞恒将其合计持有的艾迪生物 52%股权转让给吴蓉蓉、谢永立、巫东昇、王军、傅和祥与广州维美投资有限公司。

本次股东变更完成后，各股东出资额和出资比例情况如下：

单位：万元

股东名称	出资额	出资比例（%）
苗丕渠	4,680.00	39.00
傅和祥	1,440.00	12.00
俞恒	1,080.00	9.00
吴蓉蓉	240.00	2.00
谢永立	120.00	1.00
巫东昇	120.00	1.00
王军	120.00	1.00
广州维美投资有限公司	4,200.00	35.00
合 计	12,000.00	100.00

2014 年 4 月 1 日，艾迪生物股东会通过如下股权转让决议：苗丕渠将其尚未缴纳的 3480 万元（占艾迪生物 29%股权）认缴出资转让与维美投资（香港）有限公司，俞恒将

其尚未缴纳的 720 万元(占艾迪生物 6%股权)认缴出资转让与 AVIDIAN TECH LIMITED, 傅和祥将其尚未缴纳的 720 万元(占艾迪生物 6%股权)认缴出资转让与 AEGLE TECH LIMITED。转让后,艾迪生物性质由内资企业变更为中外合资经营企业,艾迪生物法定代表人变更为傅和亮。

本次股东变更完成后,各股东出资额和出资比例情况如下:

单位: 万元

股东名称	出资额	出资比例 (%)
广州维美投资有限公司	4,200.00	35.00
维美投资(香港)有限公司	3,480.00	29.00
AVIDIAN TECH LIMITED	720.00	6.00
AEGLE TECH LIMITED	720.00	6.00
苗丕渠	1,200.00	10.00
傅和祥	720.00	6.00
俞恒	360.00	3.00
吴蓉蓉	240.00	2.00
谢永立	120.00	1.00
巫东昇	120.00	1.00
王军	120.00	1.00
合 计	12,000.00	100.00

上述出资业经扬州弘瑞会计师事务所有限公司 2014 年 5 月 23 日出具的“扬弘瑞验字(2014)第 57 号”验资报告予以验证。

2015 年 7 月 24 日,经艾迪生物董事会决议,增加注册资本 1,483.1461 万元,具体情况为:江苏毅达并购成长股权投资基金(有限合伙)认缴新增注册资本 647.1910 万元;江苏人才创新创业投资合伙企业(有限合伙)认缴新增注册资本 161.7978 万元;华泰紫金(江苏)股权投资基金(有限合伙)认缴新增注册资本 667.4825 万元;南京道宁投资管理中心(普通合伙)认缴新增注册资本 6.6748 万元。增资后,艾迪生物原股东苗丕渠、傅和祥和俞恒分别将其持有的艾迪生物股权的 2%、1%、1%转让给江苏高投鑫海创业投资有限公司。

本次增资完成后，各股东出资额和出资比例情况如下：

单位：万元

股东名称	出资额	出资比例（%）
广州维美投资有限公司	4,200.00	31.15
维美投资（香港）有限公司	3,480.00	25.81
AVIDIAN TECH LIMITED	720.00	5.34
AEGLE TECH LIMITED	720.00	5.34
苗丕渠	930.3371	6.90
傅和祥	585.1686	4.34
俞恒	225.1685	1.67
吴蓉蓉	240.00	1.78
谢永立	120.00	0.89
巫东昇	120.00	0.89
王军	120.00	0.89
江苏毅达并购成长股权投资基金（有限合伙）	647.1910	4.80
江苏人才创新创业投资合伙企业（有限合伙）	161.7978	1.20
华泰紫金（江苏）股权投资基金（有限合伙）	667.4825	4.9505
南京道宁投资管理中心（普通合伙）	6.6748	0.0495
江苏高投鑫海创业投资有限公司	539.3258	4.00
合 计	13,483.1461	100.00

2015年12月3日，经艾迪生物董事会决议，同意维美投资（香港）有限公司将其持有的7%股权转让给 Starr International Investments HK V,Limited。

本次股东变更完成后，各股东出资额和出资比例情况如下：

单位：万元

股东名称	出资额	出资比例（%）
广州维美投资有限公司	4,200.00	31.15
维美投资（香港）有限公司	2,536.1798	18.81
AVIDIAN TECH LIMITED	720.00	5.34
AEGLE TECH LIMITED	720.00	5.34
苗丕渠	930.3371	6.90
傅和祥	585.1686	4.34

股东名称	出资额	出资比例 (%)
俞恒	225.1685	1.67
吴蓉蓉	240.00	1.78
谢永立	120.00	0.89
巫东昇	120.00	0.89
王军	120.00	0.89
江苏毅达并购成长股权投资基金 (有限合伙)	647.1910	4.80
江苏人才创新创业投资合伙企业 (有限合伙)	161.7978	1.20
华泰紫金 (江苏) 股权投资基金 (有限合伙)	667.4825	4.9505
南京道宁投资管理中心 (普通合伙)	6.6748	0.0495
江苏高投鑫海创业投资有限公司	539.3258	4.00
Starr International Investments HK V,Limited	943.8202	7.00
合 计	13,483.1461	100.00

2016 年 4 月, 艾迪生物董事会通过章程修订案, 同意修改公司经营范围及公司名称, 修改后的经营范围为: 药品研发、药品生产和销售; 人尿蛋白、动物脏器和植物原料有效成分的开发、收购、加工与销售; 技术研究开发与转让、技术咨询和技术服务; 自营和代理一般商品及技术的进出口业务 (不涉及国营贸易管理商品, 涉及配额、许可证管理商品的按国家有关规定办理申请)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动); 修改后的公司名称为: 江苏艾迪药业有限公司 (以下简称“艾迪有限”)。艾迪有限于 2016 年 6 月 8 日领取了新的营业执照。

2016 年 9 月 19 日, 经艾迪有限董事会决议, 同意苗丕渠、谢永立分别将其持有的艾迪有限 4.9%、0.89% 的股权转让给扬州乐凯企业管理合伙企业 (有限合伙)。本次股东变更完成后, 各股东出资额和出资比例情况如下:

单位: 万元

股东名称	出资额	出资比例 (%)
广州维美投资有限公司	4,200.0000	31.15
维美投资 (香港) 有限公司	2,536.1798	18.81
AVIDIAN TECH LIMITED	720.0000	5.34
AEGLE TECH LIMITED	720.0000	5.34
扬州乐凯企业管理合伙企业 (有限合伙)	780.6741	5.79

股东名称	出资额	出资比例 (%)
苗丕渠	269.6630	2.00
傅和祥	585.1686	4.34
俞恒	225.1685	1.67
吴蓉蓉	240.0000	1.78
巫东昇	120.0000	0.89
王军	120.0000	0.89
江苏毅达并购成长股权投资基金 (有限合伙)	647.1910	4.80
江苏人才创新创业投资合伙企业 (有限合伙)	161.7978	1.20
华泰紫金 (江苏) 股权投资基金 (有限合伙)	667.4825	4.9505
南京道宁投资管理中心 (普通合伙)	6.6748	0.0495
江苏高投鑫海创业投资有限公司	539.3258	4.00
Starr International Investments HK V,Limited	943.8202	7.00
合 计	13,483.1461	100.00

2017 年 4 月 24 日, 经艾迪有限董事会决议, 注册资本增加至 16,000 万元人民币, 增加 2,516.8539 万元, 具体增加情况为: 维美投资 (香港) 有限公司认缴新增注册资本 916.8539 万元; 杭州双辉投资合伙企业 (有限合伙) 认缴新增注册资本 400 万元、苏州观天下投资有限公司认缴新增注册资本 600 万元; YYH Investment Holdings Limited 认缴新增注册资本 600 万元。

本次增资完成后, 各股东出资额和出资比例情况如下:

单位: 万元

股东名称	出资额	出资比例 (%)
广州维美投资有限公司	4,200.00	26.25
维美投资 (香港) 有限公司	3,453.03	21.5815
AVIDIAN TECH LIMITED	720.00	4.50
AEGLE TECH LIMITED	720.00	4.50
扬州乐凯企业管理合伙企业 (有限合伙)	780.6741	4.8792
苗丕渠	269.663	1.6854
傅和祥	585.1686	3.6573
俞恒	225.1685	1.4073
吴蓉蓉	240.00	1.5

股东名称	出资额	出资比例 (%)
巫东昇	120.00	0.75
王军	120.00	0.75
江苏毅达并购成长股权投资基金 (有限合伙)	647.191	4.0449
江苏人才创新创业投资合伙企业 (有限合伙)	161.7978	1.0112
华泰紫金 (江苏) 股权投资基金 (有限合伙)	667.4825	4.1718
南京道宁投资管理中心 (普通合伙)	6.6748	0.0417
江苏高投鑫海创业投资有限公司	539.3258	3.3708
Starr International Investments HK V,Limited	943.8202	5.8989
YYH Investment Holdings Limited	600.00	3.75
杭州双晖投资合伙企业 (有限合伙)	400.00	2.5
苏州观天下投资有限公司	600.00	3.75
合 计	16,000.00	100.00

2017年6月23日,经艾迪有限董事会决议,同意股东苏州观天下投资有限公司向南京华泰大健康一号股权投资合伙企业 (有限合伙)、南京华泰大健康二号股权投资合伙企业 (有限合伙) 及南京道宁投资管理中心 (普通合伙) 转让其持有的艾迪有限 1.25% 的股权。本次股东变更完成后,各股东出资额和出资比例情况如下:

单位: 万元

股东名称	出资额	出资比例 (%)
广州维美投资有限公司	4,200.00	26.25
维美投资 (香港) 有限公司	3,453.03	21.5815
AVIDIAN TECH LIMITED	720.00	4.50
AEGLE TECH LIMITED	720.00	4.50
扬州乐凯企业管理合伙企业 (有限合伙)	780.6741	4.8792
苗丕渠	269.663	1.6854
傅和祥	585.1686	3.6573
俞恒	225.1685	1.4073
吴蓉蓉	240.00	1.5
巫东昇	120.00	0.75
王军	120.00	0.75
江苏毅达并购成长股权投资基金 (有限合伙)	647.191	4.0449
江苏人才创新创业投资合伙企业 (有限合伙)	161.7978	1.0112

股东名称	出资额	出资比例（%）
华泰紫金（江苏）股权投资基金（有限合伙）	667.4825	4.1718
南京道宁投资管理中心（普通合伙）	9.6305	0.0602
江苏高投鑫海创业投资有限公司	539.3258	3.3708
Starr International Investments HK V,Limited	943.8202	5.8989
YYH Investment Holdings Limited	600.00	3.75
杭州双晖投资合伙企业（有限合伙）	400.00	2.50
苏州观天下投资有限公司	400.00	2.50
南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）	184.3277	1.152
南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）	12.7166	0.0795
合 计	16,000.00	100.00

2018年8月31日，经艾迪有限董事会决议，同意公司股东苗丕渠向扬州乐凯企业管理合伙企业（有限合伙）转让其持有的艾迪有限1.6854%的股权。本次股东变更完成后，各股东出资额和出资比例情况如下：

单位：万元

股东名称	出资额	出资比例（%）
广州维美投资有限公司	4,200.00	26.25
维美投资（香港）有限公司	3,453.03	21.5815
AVIDIAN TECH LIMITED	720.00	4.50
AEGLE TECH LIMITED	720.00	4.50
扬州乐凯企业管理合伙企业（有限合伙）	1,050.3371	6.5646
傅和祥	585.1686	3.6573
俞恒	225.1685	1.4073
吴蓉蓉	240.00	1.50
巫东昇	120.00	0.75
王军	120.00	0.75
江苏毅达并购成长股权投资基金（有限合伙）	647.191	4.0449
江苏人才创新创业投资合伙企业（有限合伙）	161.7978	1.0112
华泰紫金（江苏）股权投资基金（有限合伙）	667.4825	4.1718
南京道宁投资管理中心（普通合伙）	9.6305	0.0602
江苏高投鑫海创业投资有限公司	539.3258	3.3708
Starr International Investments HK V,Limited	943.8202	5.8989

股东名称	出资额	出资比例 (%)
YYH Investment Holdings Limited	600.00	3.75
杭州双晖投资合伙企业 (有限合伙)	400.00	2.50
苏州观天下投资有限公司	400.00	2.50
南京华泰大健康一号股权投资合伙企业 (有限合伙)	184.3277	1.152
南京华泰大健康二号股权投资合伙企业 (有限合伙)	12.7166	0.0795
合 计	16,000.00	100.00

2019 年 2 月 20 日，艾迪有限召开董事会，审议通过艾迪有限整体变更设立股份公司的相关议案。股改基准日为 2018 年 9 月 30 日。

2019 年 2 月 20 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字(2019)第 320ZA0002 号《验资报告》，确认截至 2019 年 2 月 20 日止，全体发起人已按发起人协议书、章程的规定，以其拥有的江苏艾迪药业有限公司截至 2018 年 9 月 30 日止经审计的净资产人民币 529,706,071.58 元，作价人民币 529,706,071.58 元折股投入，其中人民币 360,000,000.00 元折合为股份公司股本，每股面值 1 元。净资产折合股本后的余额转为资本公积。

2019 年 2 月 20 日，艾迪药业召开创立大会暨 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于设立江苏艾迪药业股份有限公司的议案》《江苏艾迪药业股份有限公司筹建工作报告》等艾迪药业整体变更设立股份公司的相关议案，股改基准日为 2018 年 9 月 30 日。

2019 年 3 月 8 日，本公司取得江苏省扬州工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。本公司整体变更为股份有限公司，原有限公司的股东作为股份公司的发起人，持股比例不变。变更后股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资额	出资比例 (%)
广州维美投资有限公司	9,450.00	26.25
维美投资（香港）有限公司	7,769.34	21.5815
AVIDIAN TECH LIMITED	1,620.00	4.50
AEGLE TECH LIMITED	1,620.00	4.50
傅和祥	1,316.63	3.6573

股东名称	出资额	出资比例 (%)
俞恒	506.628	1.4073
吴蓉蓉	540.00	1.50
巫东昇	270.00	0.75
王军	270.00	0.75
江苏毅达并购成长股权投资基金 (有限合伙)	1,456.164	4.0449
江苏人才创新创业投资合伙企业 (有限合伙)	364.032	1.0112
华泰紫金 (江苏) 股权投资基金 (有限合伙)	1,501.848	4.1718
南京道宁投资管理中心 (普通合伙)	21.672	0.0602
江苏高投鑫海创业投资有限公司	1,213.488	3.3708
扬州乐凯企业管理合伙企业 (有限合伙)	2,363.256	6.5646
Starr International Investments HK V,Limited	2,123.604	5.8989
YYH Investment Holdings Limited	1,350.00	3.75
杭州双晖投资合伙企业 (有限合伙)	900.00	2.50
苏州观天下投资有限公司	900.00	2.50
南京华泰大健康一号股权投资合伙企业 (有限合伙)	414.72	1.152
南京华泰大健康二号股权投资合伙企业 (有限合伙)	28.62	0.0795
合 计	36,000.00	100.00

根据艾迪药业 2019 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1185 号《关于同意江苏艾迪药业股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，艾迪药业向社会公开发行人民币普通股 (A 股) 股票 6,000 万股，每股面值 1 元，申请增加注册资本人民币 60,000,000.00 元。变更后的注册资本为人民币 420,000,000.00 元。

截至 2020 年 7 月 13 日止，艾迪药业采用向战略投资者定向配售、网下向符合条件的网下投资者询价配售与网上向持有上海市场非限售 A 股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的发行方式，已向社会公众公开发行人民币普通股股票 6,000 万股，募集资金总额为人民币 839,400,000.00 元，扣除各项发行费用合计人民币 75,326,954.61 元 (不含税) 后，实际募集资金净额为人民币 764,073,045.39 元。上述资金到位情况业经容诚会计师事务所 (特殊普通合伙) 容诚验字[2020] 210Z0012 号《验资报告》验证。

2020年8月10日，艾迪药业取得江苏省扬州市市场监督管理局核发的营业执照，注册资本变更为人民币42,000.00万元。变更后股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资额	出资比例（%）
广州维美投资有限公司	9,450.00	22.50
维美投资（香港）有限公司	7,769.34	18.4984
AVIDIAN TECH LIMITED	1,620.00	3.8571
AEGLE TECH LIMITED	1,620.00	3.8571
傅和祥	1,316.628	3.1348
俞恒	506.628	1.2063
吴蓉蓉	540.00	1.2857
巫东昇	270.00	0.6429
王军	270.00	0.6429
江苏毅达并购成长股权投资基金（有限合伙）	1,456.164	3.4671
江苏人才创新创业投资合伙企业（有限合伙）	364.032	0.8667
华泰紫金（江苏）股权投资基金（有限合伙）	1,501.848	3.5758
南京道宁投资管理中心（普通合伙）	21.672	0.0516
江苏高投鑫海创业投资有限公司	1,213.488	2.8893
扬州乐凯企业管理合伙企业（有限合伙）	2,363.256	5.6268
Starr International Investments HK V,Limited	2,123.604	5.0562
YYH Investment Holdings Limited	1,350.00	3.2143
杭州双晖投资合伙企业（有限合伙）	900.00	2.1429
苏州观天下投资有限公司	900.00	2.1429
南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）	414.72	0.9874
南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）	28.62	0.0681
社会公众 A 股股东	6,000.00	14.2857
合 计	42,000.00	100.00

本公司建立了股东大会、董事会以及监事会的法人治理结构，目前设研发中心、质量管理部、市场部、药品销售部、财务部、内审监察部、政府事务部、人力资源部和行政部等部门。

本公司统一社会信用代码为 913210006979433664，法定代表人为傅和亮，注册地址为扬州市邗江区刘庄路 2 号，总部地址为扬州市邗江区新甘泉西路 69 号。

本公司及其子公司业务性质为医药研发及医药制造业，主要经营活动包括：药品研发、药品生产和销售；人尿蛋白、动物脏器和植物原料有效成分的开发、收购、加工与销售；II 类、III 类医疗器械销售；技术研究开发与转让、技术咨询和技术服务；自营和代理一般商品及技术的进出口业务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 14 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	南京安赛莱医药科技有限公司	南京安赛莱	100.00	
2	扬州艾迪制药有限公司	扬州艾迪	100.00	
3	扬州艾迪医药科技有限公司	艾迪医药	100.00	
4	扬州诺康大药房有限公司	诺康药房	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	扬州诺康大药房有限公司	诺康药房	2020 年度	本期新设成立的全资子公司

本报告期内新增子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

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，本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

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

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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

6. 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。

7. 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。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及合同资产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、应收款项融资及合同资产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、应收款项融资及合同资产等划分为若干组合，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 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 人源蛋白粗品客户

应收账款组合 2 药品客户

应收账款组合 3 诊断设备及试剂客户

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 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收员工备用金及代垫款

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 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。

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

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

② 具有较低的信用风险

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

③ 信用风险显著增加

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

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：金融资产逾期超过90天。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移

金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

①估值技术

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

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。人源蛋白粗品的原材料、库存商品及 HIV 诊断设备及试剂发出时采用个别计价法计价；其他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。

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。

11. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

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

12. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

13. 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；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他

综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司及联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

14. 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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	5.00	9.5-3.17
机器设备	6-10	5.00	15.83-9.50
运输设备	6-10	5.00	15.83-9.50
办公及其他设备	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。

15. 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。

16. 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。

17. 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
专利权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	3-20 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，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

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

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

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

①对于自行或委托研发的新药项目，公司将研发项目进入 III 期临床试验前所处阶段界定为研究阶段，进入 III 期临床至获得生产批文为止所处的阶段为开发阶段；通过不分期的验证性临床或生物等效性临床后即可申报生产的创新药的研发，在具有技术可行性的情形下，将取得验证性临床试验批件或生物等效性试验备案批件至获得生产批文为止所处的阶段为开发阶段。

②对于仿制药研发项目，公司将研发项目取得生物等效性试验备案前所处阶段界定为研究阶段，取得生物等效性试验备案至获得生产批文为止所处的阶段为开发阶段。

③ 外购技术，技术转让费可资本化，后续研发支出根据上述条件处理。

18. 长期资产减值

对子公司及联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20. 职工薪酬

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

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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额

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。

21. 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。

22. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）一般原则

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

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

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

至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客

户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

① 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

② 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含技术支持等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

(1) 一般原则

1) 销售商品收入

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

2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供

劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3) 让渡资产使用权收入

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

(2) 具体方法

本公司主要销售人源蛋白粗品、药品、诊断设备及试剂等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

23. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资

公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

25. 租赁

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

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本

公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

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

26. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

27. 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7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、22。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整2020年1月1日合同负债14,797,622.63元、其他流动负债1,923,690.94元、预收款项-16,721,313.57元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益和少数股东权益的金额无影响。本公司母公司财务报表相应调整2020年1月1日合同负债1,951,490.71元、其他流动负债253,693.79元、预收款项-2,205,184.50元。相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的金额无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**合并资产负债表**

单位:元 币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	16,721,313.57		-16,721,313.57
合同负债	不适用	14,797,622.63	14,797,622.63
其他流动负债		1,923,690.94	1,923,690.94

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	2,205,184.50		-2,205,184.50
合同负债	不适用	1,951,490.71	1,951,490.71
其他流动负债		253,693.79	253,693.79

各项目调整情况说明:

注 1、合同负债、预收账款、其他流动负债

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收账款重分类至合同负债以及其他流动负债（尚未发生增值税纳税义务而需以后期间确认为销项税额的增值税额）。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7, 5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
房产税	房产原值的 70%	1.2
土地使用税	土地面积	3 元/ M ²
企业所得税	应纳税所得额	15, 25

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15
南京安赛莱医药科技有限公司	15
扬州艾迪制药有限公司	25
扬州艾迪医药科技有限公司	25
扬州诺康大药房有限公司	25

2. 税收优惠

(1) 本公司于 2020 年 12 月 2 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书号 GR202032007453）；根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，在有效认定期（2020 年度至 2022 年度）内按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 子公司南京安赛莱于 2018 年 10 月 24 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书号 GR201832001288）；根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，在有效认定期（2018 年度至 2020 年度）内按 15% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	1,046.01	62,026.11
银行存款	200,328,360.15	122,166,605.90
其他货币资金	44,354,248.50	7,465,325.00
合 计	244,683,654.66	129,693,957.01

(1) 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中，14,187,355.01 元系本公司和艾迪医药存入的银行承兑汇票保证金，因不能随时用于支付，该部分款项不作为现金流量表中的现金和现金等价物；30,164,219.88 元系本公司和南京安赛莱期末持有的七天通知存款；2,673.61 元系证券资金账户的余额。

2019 年 12 月 31 日，其他货币资金 7,465,325.00 元系子公司南京安赛莱存入的保函保证金，因不能随时用于支付，该部分款项不作为现金流量表中的现金和现金等价物。

除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 期末货币资金较期初增加 88.66%，主要由于本期募集资金到账所致。

2. 交易性金融资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	536,313,785.03	
其中：		
银行理财产品	536,313,785.03	

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,404,610.20		1,404,610.20	10,440,487.84		10,440,487.84

(2) 期末本公司已质押的应收票据

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	550,000.00

本期末公司质押 550,000.00 元的银行承兑汇票投入票据池用于开具银行承兑汇票。

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		854,610.20

用于背书的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	1,404,610.20	100.00			1,404,610.20
商业承兑汇票					
合 计	1,404,610.20	100.00			1,404,610.20

(续上表)

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					
其中：银行承兑汇票	10,440,487.84	100.00			10,440,487.84
商业承兑汇票					
合 计	10,440,487.84	100.00			10,440,487.84

坏账准备计提的具体说明：

于 2020 年 12 月 31 日，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、8。

(6) 本期应收票据坏账准备无变动

(7) 本期无实际核销的应收票据

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	126,721,348.49	158,124,006.40
1 至 2 年	1,475,619.22	1,790,425.53
2 至 3 年	239,168.70	205,229.82
3 年以上	37,640.40	117,466.33
小 计	128,473,776.81	160,237,128.08
减：坏账准备	6,779,657.60	8,740,082.56
合 计	121,694,119.21	151,497,045.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	128,473,776.81	100.00	6,779,657.60	5.28	121,694,119.21
其中：应收人源蛋白粗品客户	120,919,183.48	94.12	6,100,983.49	5.05	114,818,199.99
应收药品客户	4,037,984.08	3.14	502,843.65	12.45	3,535,140.43
应收诊断设备及试剂客户	3,516,609.25	2.74	175,830.46	5.00	3,340,778.79
合 计	128,473,776.81	100.00	6,779,657.60	5.28	121,694,119.21

(续上表)

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	160,237,128.08	100.00	8,740,082.56	5.45	151,497,045.52
其中：应收人源蛋白粗品客户	147,873,441.46	92.28	7,393,672.07	5.00	140,479,769.39
应收药品客户	9,008,741.37	5.62	1,178,663.23	13.08	7,830,078.14
应收诊断设备及试剂客户	3,354,945.25	2.09	167,747.26	5.00	3,187,197.99
合 计	160,237,128.08	100.00	8,740,082.56	5.45	151,497,045.52

坏账准备计提的具体说明：

①于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按组合 1 应收人源蛋白粗品客户计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020 年 12 月 31 日			2019 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	119,818,697.12	5,990,934.85	5.00	147,873,441.46	7,393,672.07	5.00
1-2 年	1,100,486.36	110,048.64	10.00			
合 计	120,919,183.48	6,100,983.49	5.05	147,873,441.46	7,393,672.07	5.00

②于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按组合 2 应收药品客户计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020 年 12 月 31 日			2019 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	3,386,042.12	118,511.49	3.50	6,895,619.69	241,346.71	3.50
1-2 年	375,132.86	135,610.55	36.15	1,790,425.53	647,238.85	36.15
2-3 年	239,168.70	214,845.25	89.83	205,229.82	184,357.97	89.83
3 年以上	37,640.40	33,876.36	90.00	117,466.33	105,719.70	90.00
合 计	4,037,984.08	502,843.65	12.45	9,008,741.37	1,178,663.23	13.08

③于2020年12月31日、2019年12月31日，按组合3应收诊断设备及试剂客户计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020年12月31日			2019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	3,516,609.25	175,830.46	5.00	3,354,945.25	167,747.26	5.00

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收人源蛋白粗品客户	7,393,672.07	-1,292,688.58			6,100,983.49
应收药品客户	1,178,663.23	-367,915.18		307,904.40	502,843.65
应收诊断设备及试剂客户	167,747.26	8,083.20			175,830.46
合 计	8,740,082.56	-1,652,520.56		307,904.40	6,779,657.60

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	307,904.40

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
广东天普生化医药股份有限公司	112,864,559.01	87.85	5,643,227.95
UREKA HONGKONG LIMITED.	4,058,648.31	3.16	257,956.73
江苏尤里卡生物科技有限公司	3,995,976.16	3.11	199,798.81
广州市第八人民医院	1,765,176.00	1.37	88,258.80
衡阳市第三人民医院	676,800.00	0.53	33,840.00
合 计	123,361,159.48	96.02	6,223,082.29

(6) 本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日公允价值	2019 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	3,919,481.26	—

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	6,289,153.52	

用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(3) 应收票据按减值计提方法分类披露

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,919,481.26	100.00			3,919,481.26
其中：银行承兑汇票	3,919,481.26	100.00			3,919,481.26
合 计	3,919,481.26	100.00			3,919,481.26

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,030,841.35	95.28	4,696,677.73	98.95
1 至 2 年	148,946.28	4.68	11,451.98	0.24
2 至 3 年	301.98	0.01	4,760.86	0.10
3 年以上	1,000.86	0.03	33,750.00	0.71
合 计	3,181,090.47	100.00	4,746,640.57	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
苏州莱克施德药业有限公司	1,672,566.44	52.58
中国食品药品检定研究院	339,805.82	10.68
福建医科大学附属第一医院	167,507.67	5.27
前锦网络信息技术上海有限公司	153,653.33	4.83
苏州大学	145,631.07	4.58
合 计	2,479,164.33	77.94

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,375,884.96	3,128,527.49
合 计	4,375,884.96	3,128,527.49

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	1,554,555.86	2,023,907.69
1 至 2 年	1,712,890.49	284,553.88
2 至 3 年	278,300.00	58,307.99
3 至 4 年	54,307.99	5,000.00
4 至 5 年	5,000.00	620,000.00
5 年以上	998,008.61	378,008.61
小计	4,603,062.95	3,369,778.17
减：坏账准备	227,177.99	241,250.68
合 计	4,375,884.96	3,128,527.49

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金、保证金	4,169,596.60	2,960,950.48
员工备用金	49,482.33	48,900.00
代扣社保公积金	158,173.53	134,117.20
其他	225,810.49	225,810.49
小 计	4,603,062.95	3,369,778.17
减：坏账准备	227,177.99	241,250.68
合 计	4,375,884.96	3,128,527.49

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,377,252.46	1,367.50	4,375,884.96
第二阶段			
第三阶段	225,810.49	225,810.49	-
合 计	4,603,062.95	227,177.99	4,375,884.96

2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,377,252.46	0.03	1,367.50	4,375,884.96	
其中：应收押金和保证金	4,169,596.60	0.03	1,367.50	4,168,229.10	
应收员工备用金及代垫款	207,655.86			207,655.86	
应收其他款项					
合 计	4,377,252.46	0.03	1,367.50	4,375,884.96	

2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	225,810.49	100.00	225,810.49	-	
其中：应收押金和保证金					

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
应收员工备用金及代垫款					
应收其他款项	225,810.49	100.00	225,810.49	-	垫付医疗款，预期无法收回
合 计	225,810.49	100.00	225,810.49	-	

B.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	3,143,967.68	15,440.19	3,128,527.49
第二阶段			-
第三阶段	225,810.49	225,810.49	-
合 计	3,369,778.17	241,250.68	3,128,527.49

2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,143,967.68	0.49	15,440.19	3,128,527.49	
其中：应收押金和保证金	2,960,950.48	0.52	15,440.19	2,945,510.29	
应收员工备用金及代垫款	183,017.20			183,017.20	
应收其他款项					
合 计	3,143,967.68	0.49	15,440.19	3,128,527.49	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	225,810.49	100.00	225,810.49	-	
其中：应收押金和保证金					
应收员工备用金及代垫款					
应收其他款项	225,810.49	100.00	225,810.49	-	垫付医疗款，预期无法收回
合 计	225,810.49	100.00	225,810.49	-	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④坏账准备的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收押金和保证金	15,440.19	-14,072.69			1,367.50
应收员工备用金及 代垫款	-				-
应收其他款项	225,810.49				225,810.49
合 计	241,250.68	-14,072.69			227,177.99

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性 质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
新疆维吾尔自治区 卫生健康委员会	保证金	1,494,680.00	1 年以内 32,000.00, 1-2 年 1,462,680.00	32.47	
扬州市邗江区住 房和城乡建设局 建设领域农民工 工资保证金	保证金	1,200,000.00	1 年以内	26.07	
扬州市邗江区财 政局	保证金	1,039,466.60	3-4 年 41,457.99, 5 年以上 998,008.61	22.58	
王应能	垫付医疗 款	225,810.49	1-2 年	4.91	225,810.49
扬州中燃城市燃 气发展有限公司	保证金	130,000.00	2-3 年	2.82	
合 计		4,089,957.09		88.85	225,810.49

⑦本期无涉及政府补助的其他应收款

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

8. 存货

(1) 存货分类

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准 备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
原材料	38,058,120.34	36,196.51	38,021,923.83	27,736,823.77	266,837.37	27,469,986.40
在产品	18,066,693.76	199,192.94	17,867,500.82	15,856,900.26		15,856,900.26

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	26,601,892.38	759,696.99	25,842,195.39	18,980,601.30	324,968.41	18,655,632.89
周转材料	148,984.86		148,984.86	123,781.95		123,781.95
发出商品	5,302,886.09	95,566.78	5,207,319.31	3,545,180.80	354.00	3,544,826.80
委托加工物资	973,451.32		973,451.32			
合 计	89,152,028.75	1,090,653.22	88,061,375.53	66,243,288.08	592,159.78	65,651,128.30

(2) 存货跌价准备

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	266,837.37	-2,301.37		228,339.49		36,196.51
在产品		199,192.94				199,192.94
库存商品	324,968.41	660,879.66		226,151.08		759,696.99
发出商品	354.00	95,566.78		354.00		95,566.78
合 计	592,159.78	953,338.01		454,844.57		1,090,653.22

说明：期末存货跌价主要系将库存商品中有效期不足六个月的药品全额计提跌价 605,385.33 元。

(3) 期末存货余额不包含借款费用资本化金额

9. 其他流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付上市费用		1,951,415.07
待抵扣进项税额	1,832,566.18	1,005,604.04
待认证进项税额	1,257,190.92	
预缴关税	147.36	
合 计	3,089,904.46	2,957,019.11

10. 长期股权投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
UREKA HONGKONG LIMITED	3,255,773.01			-1,087,841.31	-224,882.27	
广州宝天生物技术有限公司	-					
合 计	3,255,773.01			-1,087,841.31	-224,882.27	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
UREKA HONGKONG LIMITED				1,943,049.43	
广州宝天生物技术有限公司				-	
合 计				1,943,049.43	

11. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	238,743,084.63	248,130,173.15
固定资产清理		
合 计	238,743,084.63	248,130,173.15

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公及其他设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.2019年12月31日	217,760,958.38	87,631,024.84	17,589,010.39	4,831,782.36	327,812,775.97
2.本期增加金额		4,152,186.48	2,329,391.02	2,882,867.25	9,364,444.75
(1) 购置		3,622,299.39	2,241,249.43	2,882,867.25	8,746,416.07

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公及其他设备	运输设备	合计
(2) 在建工程转入		529,887.09	88,141.59		618,028.68
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		927,965.98	384,213.56		1,312,179.54
(1) 处置或报废		927,965.98	384,213.56		1,312,179.54
4.2020年12月31日	217,760,958.38	90,855,245.34	19,534,187.85	7,714,649.61	335,865,041.18
二、累计折旧					
1.2019年12月31日	32,726,064.21	33,659,965.93	9,265,692.12	4,030,880.56	79,682,602.82
2.本期增加金额	8,172,511.54	6,939,455.82	2,945,465.42	595,974.23	18,653,407.01
(1) 计提	8,172,511.54	6,939,455.82	2,945,465.42	595,974.23	18,653,407.01
3.本期减少金额		851,661.79	362,391.49		1,214,053.28
(1) 处置或报废		851,661.79	362,391.49		1,214,053.28
4.2020年12月31日	40,898,575.75	39,747,759.96	11,848,766.05	4,626,854.79	97,121,956.55
三、减值准备					
四、固定资产账面价值					
1.2020年12月31日账面价值	176,862,382.63	51,107,485.38	7,685,421.80	3,087,794.82	238,743,084.63
2.2019年12月31日账面价值	185,034,894.17	53,971,058.91	8,323,318.27	800,901.80	248,130,173.15

②暂时闲置的主要固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	5,546,893.29	4,054,541.74		1,492,351.55	
机器设备	4,311,626.77	4,013,808.52		297,818.25	
办公及其他设备	17,188.04	16,328.64		859.40	
合计	9,875,708.10	8,084,678.90		1,791,029.20	

上述暂时闲置资产系因公司生产计划调整，将调整用于其他用途，经减值测试，未发生减值情形。

③ 期末无未办妥产权证书的固定资产

④ 本期末，固定资产不存在减值情形。抵押固定资产情况详见附注五、51。

12. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	17,209,663.75	3,253,593.35

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 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
原料药生产研发及配套设施项目	16,329,299.75		16,329,299.75	2,772,014.83		2,772,014.83
车间建设-新厂区建设设计费	283,018.87		283,018.87	283,018.87		283,018.87
在安装设备	597,345.13		597,345.13	198,559.65		198,559.65
合 计	17,209,663.75		17,209,663.75	3,253,593.35		3,253,593.35

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	2019 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	2020 年 12 月 31 日
原料药生产研发及配套设施项目	2,772,014.83	13,557,284.92			16,329,299.75
车间建设-新厂区建设设计费	283,018.87				283,018.87
在安装设备	198,559.65	1,370,185.73	618,028.68	353,371.57	597,345.13
合 计	3,253,593.35	14,927,470.65	618,028.68	353,371.57	17,209,663.75

(续上表)

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
原料药生产研发及配套设施项目	—	—	—	募投和自筹资金
车间建设-新厂区建设设计费	—	—	—	自筹资金
在安装设备	—	—	—	自筹资金
合 计	—	—	—	

本期末在建工程金额较期初增长 428.94%主要系本期加快原料药车间建设，使用募集资金投入募投项目原料药生产研发及配套设施项目。

③本期末，在建工程不存在减值情形。

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.2019 年 12 月 31 日	38,588,612.30	114,066.52	513,260.83	37,900,000.00	77,115,939.65
2.本期增加金额			79,646.02		79,646.02
(1) 购置			79,646.02		79,646.02
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
4.2020 年 12 月 31 日	38,588,612.30	114,066.52	592,906.85	37,900,000.00	77,195,585.67
二、累计摊销					
1.2019 年 12 月 31 日	4,710,339.60	56,559.30	114,109.97	14,972,620.95	19,853,629.82
2.本期增加金额	801,475.09	10,044.84	53,624.64	2,113,629.03	2,978,773.60
(1) 计提	801,475.09	10,044.84	53,624.64	2,113,629.03	2,978,773.60
3.本期减少金额					
4.2020 年 12 月 31 日	5,511,814.69	66,604.14	167,734.61	17,086,249.98	22,832,403.42
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	33,076,797.61	47,462.38	425,172.24	20,813,750.02	54,363,182.25
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	33,878,272.70	57,507.22	399,150.86	22,927,379.05	57,262,309.83

(2) 期末公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

截至 2020 年 12 月 31 日通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.15%。

(3) 截至期末无未办妥产权证书的土地使用权

(4) 本期末，无形资产不存在减值情形。抵押无形资产情况详见附注五、51。

14. 开发支出

(1) 开发支出变动情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日	期末减值准 备金额
		内部 开发支出	其他	确认为无 形资产	转入当期 损益		
阿尼芬净 冻干粉针 剂 (50mg) 及原料药	1,950,000.00					1,950,000.00	1,950,000.00
甲苯磺酸 依度沙班 片剂 (15mg、 30mg)及 原料药	1,500,000.00					1,500,000.00	1,500,000.00
抗艾滋病 ACC007	49,255,849.80	16,101,598.87				65,357,448.67	
ACC008B E 的研究		2,167,590.39				2,167,590.39	
ACC008 三期临床 的研究		345,938.41				345,938.41	
ACC010	9,252,417.51					9,252,417.51	
ACC015 及制剂	6,214,792.46					6,214,792.46	
利奈唑胺 片的研发	2,500,000.00					2,500,000.00	2,500,000.00
盐酸二甲 双胍缓释 片的研发	7,931,090.47	476,570.53				8,407,661.00	
左乙拉西 坦缓释片 的研发	200,000.00					200,000.00	200,000.00
非诺贝特 (纳米) 片的研发	2,750,000.00					2,750,000.00	2,750,000.00
注射用米 卡芬净钠 的研发	188,679.25					188,679.25	188,679.25
其他技术 及专利	99,647.55	39,098.31			41,279.44	97,466.42	
合 计	81,842,477.04	19,130,796.51			41,279.44	100,931,994.11	9,088,679.25

(2) 资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度等

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
抗艾滋病ACC007	2018年8月	获得临床批件并进入临床三期阶段	临床三期阶段，已提交上市申请
盐酸二甲双胍缓释片的研发	2018年11月	完成生物等效性试验备案	生物等效性试验阶段
ACC008的BE试验	2019年9月	完成生物等效性试验备案	生物等效性试验阶段
ACC008的临床III期试验	2019年8月	获得临床批件并进入临床三期阶段	临床三期阶段

说明：阿尼芬净冻干粉针剂(50mg)及原料药、甲苯磺酸依度沙班片剂(15mg、30mg)及原料药、利奈唑胺片的研发、左乙拉西坦缓释片的研发、非诺贝特（纳米）片的研发、注射用米卡芬净钠的研发均处于停止状态，继续开发的可行性较低，已全额计提减值准备。

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本期企业合并形成	本期处置	2020年12月31日
扬州艾迪制药有限公司	41,935,535.64			41,935,535.64

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本期计提	本期处置	2020年12月31日
扬州艾迪制药有限公司	28,696,192.98			28,696,192.98

(3) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

本公司收购上述公司股权，当初的并购定价是基于市场价值基础的定价，资产组包含在上述公司相关的经营性资产、负债中，商誉对应资产组价值与账面价值的差异，系确定资产组时不包含与经营资产、负债无关的金额，同时在预测现金流量时不包含与经营性资产无关的现金流量。报告期内，由于药证持有人的调整，本公司在合并范围内进行了业务重组，商誉在受到影响的资产组之间进行了重新分配。

(4) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为3%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展

的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 14.38%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生进一步的减值。

16. 长期待摊费用

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装潢费	1,737,462.51	1,227,238.31	531,107.42		2,433,593.40
经营租入固定 资产装修费用	2,382,849.81	304,587.21	303,620.36		2,383,816.66
零星改造工程	1,228,964.73	1,301,636.64	597,644.01		1,932,957.36
仪器投入支出	501,251.16		334,448.97		166,802.19
数据中心机房 系统工程	85,885.93		23,423.40		62,462.53
简易建筑	73,666.44		17,000.05		56,666.39
合 计	6,010,080.58	2,833,462.16	1,807,244.21		7,036,298.53

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020 年 12 月 31 日		2019 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
资产减值准备	10,179,332.47	1,549,012.38	9,680,839.03	1,488,080.68
信用减值准备	7,006,835.59	1,121,607.61	8,981,333.24	1,465,617.25
可抵扣亏损	13,107,069.41	3,276,767.36	23,141,879.73	4,779,778.49
内部交易未实现利润	578,185.33	86,727.80		
已纳税的政府补助	5,856,192.42	878,428.86	5,802,385.34	870,357.81
已计提未支付的费用	3,875,985.00	968,996.25		
合 计	40,603,600.22	7,881,540.26	47,606,437.34	8,603,834.23

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合 并资产评估增值	26,403,684.24	6,600,921.06	29,277,611.90	7,319,402.98
交易性金融资产公 允价值变动	772,883.28	115,932.49		
合 计	27,176,567.52	6,716,853.55	29,277,611.90	7,319,402.98

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	20,018,620.79	6,939,945.38

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	备注
2020 年	5,278,622.14	5,278,622.14	
2021 年	5,934,060.44		
2022 年	2,813,720.13	217,401.75	
2023 年	3,457,460.89	432,898.52	
2024 年	1,011,022.97	1,011,022.97	
2025 年	1,523,734.22		
合 计	20,018,620.79	6,939,945.38	

18. 其他非流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付工程、设备款	7,344,458.80	224,400.00
预付开发支出	499,124.80	132,724.84
合 计	7,843,583.60	357,124.84

说明：期末其他非流动资产较期初增长 2,096.31%主要系期末预付原料药生产研发及配套设施项目（募投项目）工程、设备款 5,454,974.86 元；本公司预付设备款 1,419,758.28 元。

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款		121,999,970.00
保证借款		5,000,000.00
信用借款		5,000,000.00
小 计	-	131,999,970.00
加：应付利息		186,861.87
合 计	-	132,186,831.87

说明：

(1) 本公司于 2019 年 1 月 22 日取得南京银行的保证借款 500.00 万元，自然人 Xiaoning Christopher Sheng、巫东昇为公司提供最高额保证担保，公司已于 2020 年 1 月 23 日偿还该笔借款。

(2) 本公司以江苏艾迪药业有限公司苏（2018）扬州市不动产权第 0040582 号房屋及土地提供抵押担保，取得江苏银行 6,000.00 万元综合授信额度，于 2019 年 6 月 5 日借入 2,800.00 万元，于 2019 年 6 月 14 日借入 760.00 万元，于 2019 年 6 月 21 日借入 940.00 万元，于 2019 年 6 月 28 日借入 800.00 万元，本公司已于 2020 年 5 月 9 日偿还 3,300.00 万元，并于 2020 年 6 月 10 日偿清上述借款。本公司又于 2020 年 5 月 11 日借入 4,000.00 万元，并于 2020 年 9 月 16 日偿还该笔借款。

(3) 本公司以傅和亮个人房产粤房地权证穗字第 0520032741 号、粤房地权证穗字第 0520032740 号、粤房地权证穗字第 0520032739 号、粤房地权证穗字第 0520032738 号、粤房地权证穗字第 0520032690 号、粤房地权证穗字第 0520085765 号、粤房地权证穗字第 0520085764 号、粤房地权证穗字第 0520032687 号、粤房地权证穗字第 0520032686 号、粤房地权证穗字第 0520032685 号、粤房地权证穗字第 0520032684 号房屋提供抵押担保，担保金额 6,000.00 万元，于 2019 年 5 月 16 日从广发银行股份有限公司扬州分行借入 946.62291 万元，于 2019 年 5 月 31 日从广发银行股份有限公司扬州分行借入 5,000.00 万元，于 2019 年 6 月 10 日从广发银行股份有限公司扬州分行借入 53.37409 万元，本公司已于 2020 年 5 月 27 日偿清上述借款。本公司又于 2020 年 6 月 5 日借入 2,000.00 万元，并于 2020 年 9 月 1 日偿还该笔借款。

(4) 本公司以扬州艾迪制药有限公司苏（2017）扬州市不动产权第 0023843 号、苏（2017）扬州市不动产权第 0023844 号、苏（2017）扬州市不动产权第 0020966 号、苏（2017）扬州市不动产权第 0020967 号、苏（2017）扬州市不动产权第 0020968 号房屋及土地提供抵押担保，担保金额 800.00 万元，于 2019 年 5 月 24 日从中国银行股份有限公司扬州广陵支行借入 800.00 万元，该笔借款由扬州艾迪医药科技有限公司、傅和亮提供最高额担保，本公司已于 2020 年 1 月 22 日偿还该笔借款。

(5) 本公司于 2019 年 6 月 24 日取得中国工商银行扬州邗江支行的信用借款 500.00 万元，本公司已于 2020 年 6 月 19 日偿还该笔借款。

(6) 本公司以扬州艾迪制药有限公司苏(2017)扬州市不动产权第 0023843 号、苏(2017)扬州市不动产权第 0023844 号、苏(2017)扬州市不动产权第 0020966 号、苏(2017)扬州市不动产权第 0020967 号、苏(2017)扬州市不动产权第 0020968 号房屋及土地提供抵押担保,取得中国银行扬州广陵支行 1676.31 万元综合授信额度(其中,可提用借款额度为 800.00 万元),于 2019 年 6 月 26 日借入 100.00 万元,该笔借款由傅和祥、周冬妹提供最高额担保,本公司已于 2020 年 6 月 28 日偿还该笔借款。

(7) 本期使用募集资金已清偿所有短期借款,截至本期末无已逾期未偿还的短期借款。

20. 应付票据

种 类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	14,435,184.20	

21. 应付账款

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
工程、设备款	4,155,982.77	12,242,582.80
货款	15,495,393.70	20,180,809.88
费用	5,649,500.43	3,556,057.46
合 计	25,300,876.90	35,979,450.14

22. 预收款项

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	—	16,721,313.57

23. 合同负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收商品款	8,368,405.64	—

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	10,434,733.68	59,355,121.98	58,024,538.35	11,765,317.31
二、离职后福利-设定提存计划	28,787.90	176,657.30	205,445.20	
合 计	10,463,521.58	59,531,779.28	58,229,983.55	11,765,317.31

(2) 短期薪酬列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,283,537.65	50,113,739.39	48,865,976.46	11,531,300.58
二、职工福利费		2,307,596.39	2,307,596.39	
三、社会保险费	16,926.28	1,168,812.28	1,157,770.93	27,967.63
其中：医疗保险费	14,813.23	1,151,588.51	1,138,434.11	27,967.63
工伤保险费	536.24	5,124.31	5,660.55	
生育保险费	1,576.81	12,099.46	13,676.27	
四、住房公积金	114,185.00	2,214,361.31	2,146,240.31	182,306.00
五、工会经费和职工教育经费	20,084.75	756,376.99	752,718.64	23,743.10
六、非货币性福利		1,553,803.00	1,553,803.00	
七、其他短期薪酬		1,240,432.62	1,240,432.62	
合 计	10,434,733.68	59,355,121.98	58,024,538.35	11,765,317.31

(3) 设定提存计划列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
离职后福利：	28,787.90	176,657.30	205,445.20	
1.基本养老保险	27,827.81	170,922.52	198,750.33	
2.失业保险费	960.09	5,734.78	6,694.87	
合 计	28,787.90	176,657.30	205,445.20	

25. 应交税费

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	1,255,502.35	3,883,028.81
企业所得税	3,128,378.22	1,885,640.41
城市维护建设税	85,718.52	276,606.01
教育费附加及地方教育附加	61,227.51	198,390.22
房产税	439,997.09	439,997.10
城镇土地使用税	135,497.73	135,497.73
个人所得税	196,189.25	157,705.72
其他税种	282,555.05	28,644.75
合 计	5,585,065.72	7,005,510.75

说明：期末应交增值税较期初减少 67.67%主要系本公司 2020 年 12 月收入确认金额少于上年同期；应交企业所得税较期初增加 65.91%主要系本期利润总额高于上年同期。

26. 其他应付款**(1) 分类列示**

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,632,132.78	6,770,648.94
合 计	5,632,132.78	6,770,648.94

(2) 其他应付款**①按款项性质列示其他应付款**

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待付报销款	2,031,736.79	2,740,698.63
土地出让金	1,816,300.00	1,816,300.00
代收代付款	650,000.00	1,209,000.00
往来款		1,364.82
保证金及押金	546,000.00	350,900.00
其他	588,095.99	652,385.49
合 计	5,632,132.78	6,770,648.94

27. 其他流动负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合同负债税金	1,061,477.64	
未终止确认的应收票据	854,610.20	
合 计	1,916,087.84	-

28. 递延收益**(1) 递延收益情况**

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	8,297,196.91	220,000.00	1,267,066.08	7,250,130.83	政府补助取得

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
省科技成果转化专项资金-尿蛋白项目购置资产	639,811.57			140,873.16		498,938.41	与资产相关
双创团队补助	965,000.00			660,000.00	-300,000.00	5,000.00	与收益相关
治疗小儿肺炎新药-替比培南原料及包衣颗粒剂	130,000.00					130,000.00	与收益相关
新型抗血小板药-苯磺酸普拉格雷原料及片剂	760,000.00					760,000.00	与收益相关
省科技成果转化专项资金-ACC007项目购置资产	3,249,707.33			166,192.92		3,083,514.41	与资产相关
省科技成果转化专项资金-ACC007项目资本化支出	1,852,678.01					1,852,678.01	与资产相关
政府间国际科技创新合作重点专项资金-个体内CRE预诊断系统在ECMO支持前瞻性队列中的应用研究	700,000.00	220,000.00				920,000.00	与收益相关
合 计	8,297,196.91	220,000.00		967,066.08	-300,000.00	7,250,130.83	

说明：本期双创团队补助项目其他减少 300,000.00 系代扣代缴 Xiaoning Christopher Sheng 政府补助所得的个人所得税。

29. 股本

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	期末股权 比例 (%)
广州维美投资有限公司	94,500,000.00			94,500,000.00	22.5
维美投资（香港）有限公司	77,693,400.00			77,693,400.00	18.4984
AVIDIAN TECH LIMITED	16,200,000.00			16,200,000.00	3.8571
AEGLE TECH LIMITED	16,200,000.00			16,200,000.00	3.8571
傅和祥	13,166,280.00			13,166,280.00	3.1348
俞恒	5,066,280.00			5,066,280.00	1.2063
吴蓉蓉	5,400,000.00			5,400,000.00	1.2857
巫东昇	2,700,000.00			2,700,000.00	0.6429
王军	2,700,000.00			2,700,000.00	0.6429
江苏毅达并购成长股权投资 基金（有限合伙）	14,561,640.00			14,561,640.00	3.4671
江苏人才创新创业投资 合伙企业（有限合伙）	3,640,320.00			3,640,320.00	0.8667
华泰紫金（江苏）股权 投资基金（有限合伙）	15,018,480.00			15,018,480.00	3.5758
南京道宁投资管理中心 （普通合伙）	216,720.00			216,720.00	0.0516
江苏高投鑫海创业投资 有限公司	12,134,880.00			12,134,880.00	2.8893
扬州乐凯企业管理合伙 企业（有限合伙）	23,632,560.00			23,632,560.00	5.6268
Starr International Investments HK V,Limited	21,236,040.00			21,236,040.00	5.0562
YYH Investment Holdings Limited	13,500,000.00			13,500,000.00	3.2143
杭州双晖投资合伙企业 （有限合伙）	9,000,000.00			9,000,000.00	2.1429
苏州观天下投资有限公 司	9,000,000.00			9,000,000.00	2.1429
南京华泰大健康一号股 权投资合伙企业（有限 合伙）	4,147,200.00			4,147,200.00	0.9874
南京华泰大健康二号股 权投资合伙企业（有限 合伙）	286,200.00			286,200.00	0.0681
社会公众 A 股股东		60,000,000.00		60,000,000.00	14.2857
合 计	360,000,000.00	60,000,000.00		420,000,000.00	100.00

30. 资本公积

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	169,706,071.58	704,073,045.39		873,779,116.97

说明：本期艾迪药业采用向战略投资者定向配售、网下向符合条件的网下投资者询价配售与网上向持有上海市场非限售 A 股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的发行方式，向社会公众公开发行人民币普通股股票 6,000 万股，募集资金总额为人民币 839,400,000.00 元，扣除各项发行费用合计人民币 75,326,954.61 元（不含税）后，实际募集资金净额为人民币 764,073,045.39 元，其中增加股本人民币 60,000,000.00 元，增加资本公积人民币 704,073,045.39 元。

31. 其他综合收益

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期发生金额						2020 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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	38,653.84	-224,882.27				-224,882.27		-186,228.43
外币财务报表折算差额	38,653.84	-224,882.27				-224,882.27		-186,228.43
其他综合收益合计	38,653.84	-224,882.27				-224,882.27		-186,228.43

32. 盈余公积

项 目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,108,907.93		6,108,907.93	3,198,671.00		9,307,578.93

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

33. 未分配利润

项 目	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	20,383,325.19	-2,223,451.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-163,410.53
调整后期初未分配利润	20,383,325.19	-2,386,862.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,771,789.32	33,648,935.66
减：提取法定盈余公积	3,198,671.00	3,472,532.42
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
整体改制转出		7,406,215.96
期末未分配利润	56,956,443.51	20,383,325.19

调整期初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响 2019 年期初未分配利润-163,410.53 元。

34. 营业收入及营业成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	287,406,322.07	143,878,460.51	344,686,649.24	197,044,849.01
其他业务	1,649,858.49	383,842.85	538,508.83	258,899.28
合 计	289,056,180.56	144,262,303.36	345,225,158.07	197,303,748.29

（1）主营业务（分产品）

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
人源蛋白粗品	210,594,479.69	92,652,601.78	259,574,047.90	145,140,445.13
药品	25,530,200.48	15,426,466.87	32,659,096.54	19,743,238.53
诊断设备及试剂	51,281,641.90	35,799,391.86	52,453,504.80	32,161,165.35
合 计	287,406,322.07	143,878,460.51	344,686,649.24	197,044,849.01

(2) 收入分解信息

于 2020 年度，营业收入按收入确认时间分解后的信息如下：

项 目	2020 年度
一、在某一时点确认收入	
人源蛋白粗品	208,977,734.41
药品	25,530,200.48
诊断设备及试剂	51,168,434.36
小 计	285,676,369.25
二、在某段时间确认收入	
诊断设备及试剂-设备保养服务费	113,207.54
人源蛋白粗品-技术服务费	1,616,745.28
小 计	1,729,952.82
合 计	287,406,322.07

(3) 履约义务的说明

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。不同客户和不同产品的付款条件有所不同，经销商客户一般先收款后发货，其他客户一般在与客户结算后 1-6 个月收款，不存在重大融资成分。

35. 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	703,199.16	1,332,534.32
教育费附加及地方教育附加	507,812.28	970,076.97
房产税	1,759,988.32	1,754,958.12
城镇土地使用税	541,990.92	482,834.84
车船使用税	12,820.00	14,700.00
印花税	129,295.10	103,365.07
环保税	25,595.82	937.04
合计	3,680,701.60	4,659,406.36

36. 销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	10,277,427.32	13,252,697.30
业务费	8,474,179.86	9,689,613.48
广告咨询费	681,473.36	1,778,495.23
运费	84,756.04	1,410,473.19
招待费	673,360.72	1,191,700.33
办公费	390,855.87	832,271.85
其他	1,005,473.47	1,119,662.77
合 计	21,587,526.64	29,274,914.15

说明：本期销售费用较上期下降 26.26%，主要系本期药品销售模式转变，本期以经销为主，因此减少了相关自营推广的销售人员，同时，由于新冠疫情得到了社保减免，因此职工薪酬显著减少，也由于新冠疫情影响，本期销售推广活动、人员差旅费、招待费、办公费等均有所下降。

37. 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	27,404,947.75	19,879,733.80
折旧及摊销费	12,516,104.04	13,023,215.30
中介服务费	3,495,287.63	6,596,531.06
招待费	6,167,259.07	4,116,561.87
办公及差旅费	6,798,970.40	2,967,183.65
水电动力费	1,414,776.21	1,945,772.45
存货报废损失	549,313.72	585,279.68
其他	1,795,580.23	1,499,043.02
合 计	60,142,239.05	50,613,320.83

38. 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度
材料费	5,451,459.54	8,303,362.49
实验费	8,533,486.48	8,152,634.48
人工费	5,533,002.45	6,305,366.87
折旧费	2,506,250.88	2,054,727.10
评审鉴定费	307,986.79	716,190.00
水电燃气费	295,401.19	340,262.26
差旅费	207,520.58	250,971.14
其他	3,480,623.22	1,736,628.51
合 计	26,315,731.13	27,860,142.85

39. 财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息支出	2,937,942.27	5,644,312.78
减：利息收入	1,828,694.04	701,696.61
利息净支出	1,109,248.23	4,942,616.17
汇兑净损失	373,653.33	36,912.59
银行手续费及其他	68,650.99	76,265.04
合 计	1,551,552.55	5,055,793.80

40. 其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助			
其中：与递延收益相关的政府补助	307,066.08	302,201.48	与资产相关
与递延收益相关的政府补助	660,000.00		与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	13,221,328.34	12,283,159.89	与收益相关
小 计	14,188,394.42	12,585,361.37	
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目			
其中：个税扣缴税款手续费	86,374.20	73,162.67	
税控系统税额减免	2,140.00	1,400.00	
小 计	88,514.20	74,562.67	
合 计	14,276,908.62	12,659,924.04	

41. 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,083,813.87	-4,720,086.81
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,814,030.53	
合 计	1,730,216.66	-4,720,086.81

42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	1,313,785.03	

43. 信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	1,652,520.56	-1,065,867.27
其他应收款坏账损失	14,072.69	-364,998.78
合 计	1,666,593.25	-1,430,866.05

44. 资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
一、存货跌价损失	-953,338.01	-1,767,201.33

45. 营业外收入**(1) 营业外收入明细**

项 目	2020 年度	2019 年度	本期计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	1.89		1.89
捐赠利得			
子公司收购前原股东补偿款		3,287,209.34	
赔款收入	47,898.00		47,898.00
其他	66,842.86	12,895.13	66,842.86
合 计	114,742.75	3,300,104.47	114,742.75

46. 营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	本期计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	2,123,100.00	331,000.00	2,123,100.00
非流动资产毁损报废损失	97,772.27	1,626.35	97,772.27
工伤及其他补助款	150,000.00	5,054.00	150,000.00
罚款、滞纳金	109,430.85	14,507.39	109,430.85
合 计	2,480,303.12	352,187.74	2,480,303.12

47. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	7,293,197.55	1,673,933.99
递延所得税费用	119,744.54	2,824,648.72
合 计	7,412,942.09	4,498,582.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年度	2019 年度
利润总额	47,184,731.41	38,147,518.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,077,709.70	5,722,127.75
子公司适用不同税率的影响	-870,585.84	-449,818.54
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	864,417.58	609,474.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-150,065.09
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	2,130,873.66	252,924.94
研发费用加计扣除	-1,952,649.21	-2,193,478.51
权益法核算的合营企业和联营企业损益	163,176.20	707,417.79
所得税费用	7,412,942.09	4,498,582.71

48. 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、31 其他综合收益。

49. 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	2020 年度	2019 年度
政府补助	13,441,328.34	18,303,700.57
收到保证金	8,151,325.00	
收到利息收入及其他	2,034,993.44	582,165.07
往来款	409,642.05	6,465,303.83
收到股东股改增资个人所得税		3,225,840.00
合 计	24,037,288.83	28,577,009.47

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
付现费用	47,571,480.90	52,208,363.91
往来款	1,782,519.67	11,916,548.11
公益性捐赠支出	2,123,100.00	
支付保证金	1,645,600.00	6,368,075.00
手续费及其他	318,883.94	421,940.28
代付股东股改增资个税		3,225,840.00
合 计	53,441,584.51	74,140,767.30

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
收回天健医疗科技(苏州)有限公司借款及利息		121,069.81
收回构建长期资产保证金		406,126.34
理财产品赎回	503,000,000.00	
合 计	503,000,000.00	527,196.15

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
购买理财产品	1,038,000,000.00	-

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
支付上市费用	15,816,215.00	1,951,415.07

50. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	39,771,789.32	33,648,935.66
加: 资产减值准备	953,338.01	1,767,201.33
信用减值损失	-1,666,593.25	1,430,866.05
固定资产折旧	18,653,407.01	18,019,958.90
无形资产摊销	2,978,773.60	3,618,958.30
长期待摊费用摊销	1,807,244.21	1,476,268.24

补充资料	2020 年度	2019 年度
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	97,772.27	1,626.35
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,313,785.03	
财务费用(收益以“-”号填列)	3,094,064.79	5,574,785.55
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,730,216.66	4,720,086.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	722,293.97	3,705,923.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-602,549.43	-881,274.56
存货的减少(增加以“-”号填列)	-23,363,585.24	388,622.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	34,067,837.28	-20,867,653.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-17,301,136.35	3,590,846.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	56,168,654.50	56,195,150.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
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	230,496,299.65	122,228,632.01
减: 现金的期初余额	122,228,632.01	79,644,663.05
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	108,267,667.64	42,583,968.96

说明: 公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 20,685,721.02。

现金和现金等价物构成情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	230,496,299.65	122,228,632.01
其中: 库存现金	1,046.01	62,026.11
可随时用于支付的银行存款	200,328,360.15	122,166,605.90
可随时用于支付的其他货币资金	30,166,893.49	
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	230,496,299.65	122,228,632.01
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	14,187,355.01	银行承兑汇票保证金
应收票据	550,000.00	质押开具银行承兑汇票
固定资产	108,176,855.16	借款授信额度抵押担保
无形资产	17,144,376.83	借款授信额度抵押担保
合 计	140,058,587.00	/

说明：截至 2020 年 12 月 31 日，所有权或使用权受到限制的资产情况如下：

(1) 受限的货币资金为 14,187,355.01 元为银行承兑汇票保证金，不能随时用于支付。

(2) 本公司质押 550,000.00 元的银行承兑汇票投入票据池用于开具银行承兑汇票。

(3) 本公司将部分房产和土地抵押给江苏银行扬州分行，为本公司 6,000.00 万元授信提供担保。期末，本公司未使用该授信。

(4) 本公司将部分房产和土地抵押给中国银行扬州广陵支行，为本公司 2,476.31 万元授信（其中可提用额度 1,600.00 万元）提供担保。期末，本公司未使用该授信。

52. 外币货币性项目

项 目	2020 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			2,289,572.33
其中：美元	350,897.69	6.5249	2,289,572.33
应收账款			4,058,648.31
其中：美元	622,024.60	6.5249	4,058,648.31
应付账款			376,878.22
其中：美元	57,760.00	6.5249	376,878.22

53. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	2020 年 12 月 31 日余额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2020 年度	2019 年度	
省科技成果转化专项资金-尿蛋白项目购置资产	498,938.41	递延收益	140,873.16	157,908.81	其他收益
省科技成果转化专项资金-ACC007 项目购置资产	3,083,514.41	递延收益	166,192.92	144,292.67	其他收益
省科技成果转化专项资金-ACC007 项目资本化支出	1,852,678.01	递延收益			—
合 计	5,435,130.83		307,066.08	302,201.48	

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	2020 年 12 月 31 日余额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2020 年度	2019 年度	
双创团队补助	5,000.00	递延收益	660,000.00		其他收益
治疗小儿肺炎新药-替比培南原料及包衣颗粒剂	130,000.00	递延收益			—
新型抗血小板药-苯磺酸普拉格雷原料及片剂	760,000.00	递延收益			—
政府间国际科技创新合作重点专项资金-个体内 CRE 预诊断系统在 ECMO 支持前瞻性队列中的应用研究	920,000.00	递延收益			—
扬州市邗江区上市奖励		—	4,000,000.00	4,500,000.00	其他收益
市级先进制造发展资金奖励		—	3,740,000.00		其他收益
治疗艾滋病创新药及临床急需药物的研发拨款		—	1,519,700.00	2,862,500.00	其他收益
扬州市上市奖励		—	1,000,000.00	1,500,000.00	其他收益
创新药 ACC006 十三五专项课题首拨款经费		—	650,500.00	1,085,000.00	其他收益
江苏省普惠金融发展专项资金		—	600,000.00		其他收益
2018 年省级商务发展外资提质增效切块资金		—	435,600.00		其他收益
绿扬金凤计划优秀人才补贴		—	370,000.00		其他收益

项 目	2020 年 12 月 31 日余额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2020 年度	2019 年度	
江苏省技术研究院经费		—	250,000.00		其他收益
质量强区获奖企业奖励		—	200,000.00		其他收益
江苏省 2020 年度科技 发展计划及科技经费 (第四批)		—	150,000.00		其他收益
2019 年度开发区高质量 发展政策扶持基金		—	140,000.00		其他收益
2019 年江苏省工程技术 研究中心认定奖补(南 京栖霞高新技术产业开 发区管理委员会)		—	100,000.00		其他收益
稳岗补贴		—	48,895.30	36,979.90	其他收益
扬州市劳动就业服务中 心补贴		—	6,933.04		其他收益
2019 年度市级专利资助 费		—	4,000.00		其他收益
2019 年省级知识产权专 项资金		—	3,000.00		其他收益
就业见习优秀基金		—	2,700.00	7,800.00	其他收益
省科技成果转化专项资 金-ACC007 项目		—		753,321.99	其他收益
2018 年区级高企培育入 库企业奖励资金		—		141,800.00	其他收益
收到南京市 2018 年企 业研发费用补助资金拨 款		—		425,200.00	其他收益
收到南京市 2018 年度 高企认定公示兑现奖励		—		500,000.00	其他收益
收到南京市栖霞区 2018 年高新技术企业培育专 项创新券兑换资金		—		50,000.00	其他收益
江苏省大型科学仪器设 备共享服务平台 2018 年度用户补贴		—		5,558.00	其他收益
大气 VOCs 治理专项整 治补贴		—		10,000.00	其他收益
邗江区科技局省 2018 年高新技术企业奖励		—		200,000.00	其他收益
2018 年度扬州市邗江区 区长质量奖奖金		—		5,000.00	其他收益
ACC010 扬州市科技计 划项目专项资金拨款		—		200,000.00	其他收益
合 计	1,815,000.00		13,881,328.34	12,283,159.89	

六、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

本期本公司新设全资子公司扬州诺康大药房有限公司，于 2020 年 9 月 23 日取得江苏省扬州市市场监督管理局核发的营业执照，注册资本为人民币 500.00 万元，统一社会信用代码为 91321000MA22HQQ953，法定代表人为俞恒，注册地为扬州市邗江区科技园路 18 号。

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	
南京安赛莱医药科技有限公司	江苏南京	江苏南京	医药研发及医疗器械销售	100.00		设立
扬州艾迪制药有限公司	江苏扬州	江苏扬州	医药研发及生产	100.00		非同一控制下企业合并
扬州艾迪医药科技有限公司	江苏扬州	江苏扬州	医药研发及生产	100.00		设立
扬州诺康大药房有限公司	江苏扬州	江苏扬州	药品零售	100.00		设立

2. 在联营企业中的权益

(1) 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	
UREKA HONGKONG LIMITED	香港	香港	医药研发及生产	40.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2020 年 12 月 31 日/ 2020 年度	2019 年 12 月 31 日/ 2019 年度
	UREKA HONGKONG LIMITED	UREKA HONGKONG LIMITED
流动资产	21,347,261.14	16,516,595.98
非流动资产	9,657,383.57	6,921,518.19
资产合计	31,004,644.71	23,438,114.17
流动负债	26,226,383.94	15,376,028.63
非流动负债	-	20,642.07
负债合计	26,226,383.94	15,396,670.70
少数股东权益	3,086.59	4,449.56
归属于母公司股东权益	4,775,174.17	8,036,993.91
按持股比例计算的净资产份额	1,910,069.67	3,214,797.57
对联营企业权益投资的账面价值	1,943,049.43	3,255,773.01
营业收入	12,388,110.73	8,589,146.49
净利润	-2,700,977.03	-11,800,217.05
其他综合收益	-562,205.67	96,634.60
综合收益总额	-3,263,182.71	-11,703,582.45

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	2020 年 12 月 31 日/ 2020 年度	2019 年 12 月 31 日/ 2019 年度
	广州宝天生物技术有 限公司	广州宝天生物技术有 限公司
联营企业：		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-11,105,957.55	-3,245,947.19
——其他综合收益		
——综合收益总额	-11,105,957.55	-3,245,947.19

八、与金融工具相关的风险

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

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

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

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 96.02%（比较期：94.00%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 88.85%（比较：89.56%）。

2. 流动性风险

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

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	14,435,184.20				14,435,184.20
应付账款	25,300,876.90				25,300,876.90
其他应付款	5,632,132.78				5,632,132.78
合计	45,368,193.88				45,368,193.88

（续上表）

项目名称	2019 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	132,186,831.87				132,186,831.87
应付账款	35,979,450.14				35,979,450.14
其他应付款	6,770,648.94				6,770,648.94
合计	174,936,930.95				174,936,930.95

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。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2020 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	美元	人民币	美元	人民币
货币资金	350,897.69	2,289,572.33	350,753.26	2,446,924.89
应收账款	622,024.60	4,058,648.31	155,745.29	1,086,510.29
应付账款	-57,760.00	-376,878.22		
合计	915,162.29	5,971,342.42	506,498.55	3,533,435.18

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

⑤ 敏感性分析

于 2020 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 50.76 万元。

(2) 利率风险

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

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

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司短期银行借款已全部清偿未有余额。

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. 2020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	2020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				
（一）交易性金融资产			536,313,785.03	536,313,785.03
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			536,313,785.03	536,313,785.03
银行理财产品			536,313,785.03	536,313,785.03
（二）应收款项融资			3,919,481.26	3,919,481.26

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

2. 本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

3. 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

内 容	2020年12月31日公允价值	估值技术	输入值
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产-银行理财产品	536,313,785.03	现金流量折现法	预期利率合同利率反映发行人信用风险的折现率
应收款项融资	3,919,481.26	现金流量折现法	预期利率合同利率反映发行人信用风险的折现率

4. 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、应付账款和其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广州维美投资有限公司	广州	对外投资	1,800.00 万元	22.50	22.50
维美投资（香港）有限公司	香港	对外投资	1 万港元	18.4984	18.4984
AEGLE TECH LIMITED	香港	对外投资	1 万港元	3.8571	3.8571
合 计				44.8555	44.8555

本公司最终控制方：傅和亮、Jindi Wu 夫妻二人，两位签署了一致行动协议，同时，傅和亮与傅和祥、巫东昇签署了一致行动协议，夫妻二人累计持有本公司 48.6332% 的表决权。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

(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如下

合营或联营企业名称	与本公司关系
广州宝天生物技术有限公司	本公司联营企业
UREKA HONGKONG LIMITED	本公司联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
扬州维美建筑安装工程有限公司	实际控制人控制公司
北京安普生化科技有限公司	实际控制人参股公司
YYH Investment Holdings Limited	本公司股东
上海血液生物医药有限责任公司	本公司股东间接控制公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
Xiaoning Christopher Sheng	关键管理人员

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务况

关 联 方	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额
北京安普生化科技有限公司	诊断设备及试剂采购	38,694,203.48	39,340,407.08
扬州维美建筑安装工程有限公司	建造工程	-	3,110,085.81
巫东昇	车辆采购	-	30,000.00

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额
广州宝天生物技术有限公司	受托加工服务	-	137,513.25
UREKA HONGKONG LIMITED	人尿蛋白粗品销售	3,188,551.63	1,960,425.45

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费
傅和亮	房屋	-	16,500.00

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州维美投资有限公司	100,000,000.00	2016/5/10	往来款余额清偿日	否
傅和祥、周冬妹	8,000,000.00	2018/9/21	-	否
巫东昇、Xiaoning Christopher Sheng	5,000,000.00	2019/1/22	2020/1/23	是
傅和亮	60,000,000.00	2019/5/16		是
傅和亮	8,000,000.00	2019/5/24		否
扬州艾迪医药科技有限公司	8,000,000.00	2019/5/24		否
扬州艾迪制药有限公司	8,000,000.00	2019/5/24		否

关联担保情况说明：

①艾迪药业股东广州维美投资有限公司于2016年5月10日出具担保函，维美投资承诺为扬州市星斗药业有限公司（艾迪制药前身）就生产经营需求向扬州艾迪生物科技有限公司（艾迪药业前身）筹措资金事宜形成的往来款余额提供连带责任担保，担保金额100,000,000.00元，担保期限为自2016年5月10日起至保证人偿清双方往来款余额日止。

②傅和祥、周冬妹为扬州艾迪在中国银行扬州广陵支行借款提供最高额保证担保。被担保主合同为扬州艾迪与中国银行签订的授信额度协议，授信额度为1,676.31万元（其中可提用额度800万元），担保期间为被担保主债权发生期间（2018年8月31日至2023年8月27日）届满之日起两年。报告期内，该担保合同项下发生的主债权为：2019年6月26日借款100.00万元，公司已于2020年6月28日偿还该笔借款。

③巫东昇、Xiaoning Christopher Sheng为南京安赛莱医药科技有限公司在南京银行借款提供连带责任保证担保，担保本金500.00万元，担保期间为主合同项下债务履行期限届满之日起两年。报告期内，该担保合同项下发生的主债权为2019年1月22日取得的借款500.00万元，公司已于2020年1月23日偿还该笔借款，担保解除。

④傅和亮以其个人房产为本公司在广发银行股份有限公司扬州分行借款提供最高额抵押担保。被担保主合同为本公司与广发银行签订的授信额度合同，授信额度为6,000.00万元，被担保主债权发生期间为2019年4月3日至2020年3月13日，抵押担保行使期间为主债权诉讼时效届满之日前。报告期内，该担保合同项下发生的主债权为：2019年5月16日借款946.62291万元，2019年5月31日借款5,000.00万元，2019年6月10日借款53.37409万元，公司已于2020年5月27日偿清上述借款；公司又于2020年6月5日借款2,000.00万元，并于2020年9月1日偿还该笔借款，抵押担保解除。

⑤傅和亮为本公司在中国银行股份有限公司扬州广陵支行借款提供最高额保证担保。被担保主合同为本公司与中国银行签订的授信额度协议，授信额度为800.00万元，担保期间为被担保主债权发生期间（2019年5月22日至2024年1月26日）届满之日起两年。报告期内，该担保合同项下发生的主债权为2019年5月24日取得的借款800.00万元，公司已于2020年1月22日偿还该笔借款。

⑥扬州艾迪医药科技有限公司为本公司在中国银行股份有限公司扬州广陵支行借款提供最高额保证担保。被担保主合同为本公司与中国银行签订的授信额度协议，授信额度为 800.00 万元，担保期间为被担保主债权发生期间（2019 年 5 月 22 日至 2024 年 1 月 26 日）届满之日起两年。报告期内，该担保合同项下发生的主债权为 2019 年 5 月 24 日取得的借款 800.00 万元，公司已于 2020 年 1 月 22 日偿还该笔借款。

⑦扬州艾迪制药有限公司以其房产及土地使用权“苏（2017）扬州市不动产权第 0023843 号”、“苏（2017）扬州市不动产权第 0023844 号”、“苏（2017）扬州市不动产权第 0020966 号”、“苏（2017）扬州市不动产权第 0020967 号”、“苏（2017）扬州市不动产权第 0020968 号”为本公司在中国银行股份有限公司扬州广陵支行借款提供抵押授信担保。被担保主合同为本公司与中国银行签订的授信额度协议，授信额度为 800.00 万元，被担保主债权发生期间为 2019 年 5 月 22 日至 2024 年 1 月 26 日，抵押担保行使期间为主债权诉讼时效届满之日前。报告期内，该担保合同项下发生的主债权为 2019 年 5 月 24 日取得的借款 800.00 万元，公司已于 2020 年 1 月 22 日偿还该笔借款。

（4）关键管理人员报酬

本公司 2020 年度关键管理人员 19 人，其中 2 名外部董事、1 名外部监事未在本公司领取薪酬。支付薪酬情况见下表（单位：万元）：

项 目	2020 年度发生额	2019 年度发生额
关键管理人员报酬	734.23	709.69

6. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州宝天生物技术有限公司	-	-	66,641.75	3,332.09
应收账款	UREKAHONGKONGLIMITED	4,058,648.31	257,956.73	1,086,510.29	54,325.51
其他应收款	上海血液生物医药有限责任公司	-	-	160,000.00	8,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	扬州维美建筑安装工程有限公司	171,732.85	7,388,530.25
应付账款	北京安普生化科技有限公司	2,737,987.72	4,990,076.40
应付账款	巫东昇	30,000.00	30,000.00
其他应付款	XiaoningChristopherSheng	-	640,000.00
其他应付款	傅和祥	-	628.04
其他应付款	YYHInvestmentHoldingsLimited	-	202.57
其他应付款	维美投资(香港)有限公司	-	914.63

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额：

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
购建长期资产承诺	35,027,420.00	35,027,420.00

说明：根据南京安赛莱与江苏仙林生命科技创新园发展有限公司签订的房屋租赁合同，约定南京安赛莱租用南京市仙林新市区纬地路 9 号 B2 栋房产，租赁期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，同时，南京安赛莱承诺于 2021 年 12 月 31 日之前购买 B2 栋房产。

(2) 经营租赁承诺

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产负债表日后第 1 年	25,000.00	298,399.00
资产负债表日后第 2 年	25,000.00	25,000.00
资产负债表日后第 3 年	25,000.00	25,000.00
以后年度	225,000.00	250,000.00
合 计	300,000.00	598,399.00

(3) 其他承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2021 年 4 月 14 日, 本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	123,111,113.05	152,491,454.87
1-2 年	1,682,874.80	365,958.24
2-3 年	172,423.84	
小 计	124,966,411.69	152,857,413.11
减: 坏账准备	6,300,762.87	7,613,973.16
合 计	118,665,648.82	145,243,439.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	124,966,411.69	100.00	6,300,762.87	5.04	118,665,648.82
其中: 应收人源蛋白粗品客户	120,919,183.48	96.76	6,100,983.49	5.05	114,818,199.99
应收药品客户	4,047,228.21	3.24	199,779.38	4.94	3,847,448.83
合 计	124,966,411.69	100.00	6,300,762.87	5.04	118,665,648.82

(续上表)

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	152,857,413.11	100.00	7,613,973.16	4.98	145,243,439.95
其中：应收人源蛋白粗品客户	147,873,441.46	96.74	7,393,672.07	5.00	140,479,769.39
应收药品客户	4,983,971.65	3.26	220,301.09	4.42	4,763,670.56
合 计	152,857,413.11	100.00	7,613,973.16	4.98	145,243,439.95

坏账准备计提的具体说明：

①于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按组合 1 应收人源蛋白粗品客户计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020 年 12 月 31 日			2019 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	119,818,697.12	5,990,934.85	5.00	147,873,441.46	7,393,672.07	5.00
1-2 年	1,100,486.36	110,048.64	10.00	-	-	-
合 计	120,919,183.48	6,100,983.49	5.05	147,873,441.46	7,393,672.07	5.00

②于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按组合 2 应收药品客户计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020 年 12 月 31 日			2019 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	3,292,415.93	115,234.56	3.50	4,618,013.41	149,145.42	3.23
1-2 年	582,388.44	81,580.42	14.01	365,958.24	71,155.67	19.44
2-3 年	172,423.84	2,964.40	1.72			
合 计	4,047,228.21	199,779.38	4.94	4,983,971.65	220,301.09	4.42

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收人源蛋白粗 品客户	7,393,672.07	-1,292,688.58			6,100,983.49
应收药品客户	220,301.09	-16,429.88		4,091.83	199,779.38
合 计	7,613,973.16	-1,309,118.46	-	4,091.83	6,300,762.87

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	4,091.83

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
广东天普生化医药股份有 限公司	112,864,559.01	90.32	5,643,227.95
UREKA HONG KONG LIMITED.	4,058,648.31	3.25	257,956.73
江苏尤里卡生物科技有限 公司	3,995,976.16	3.20	199,798.81
扬州艾迪制药有限公司	525,840.33	0.42	-
国药控股江西有限公司	326,865.60	0.26	11,440.30
合 计	121,771,889.41	97.44	6,112,423.79

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	100,479,634.34	99,180,707.39
合 计	100,479,634.34	99,180,707.39

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	25,727,140.67	20,127,218.53
1 至 2 年	20,001,711.32	24,480,977.33
2 至 3 年	20,898,020.16	13,763,450.68
3 至 4 年	13,763,450.68	16,004,500.00
4 至 5 年	16,004,500.00	24,426,802.24
5 年以上	24,085,061.51	378,008.61
小 计	120,479,884.34	99,180,957.39
减：坏账准备	20,000,250.00	250.00
合 计	100,479,634.34	99,180,707.39

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合并范围内关联方往来款	119,193,624.81	97,917,943.51
押金、保证金	1,174,466.60	1,174,466.60
员工备用金	25,479.33	15,900.00
代扣社保公积金	86,313.60	72,647.28
小 计	120,479,884.34	99,180,957.39
减：坏账准备	20,000,250.00	250.00
合 计	100,479,634.34	99,180,707.39

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	37,860,340.34	250.00	37,860,090.34
第二阶段	82,619,544.00	20,000,000.00	62,619,544.00
第三阶段			
合 计	120,479,884.34	20,000,250.00	100,479,634.34

2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,860,340.34	0.00	250.00	37,860,090.34	
其中：应收押金和保证金	1,174,466.60	0.02	250.00	1,174,216.60	
应收员工备用金及 代垫款	111,792.93			111,792.93	
应收其他款项					
合并范围内关联方 往来款	36,574,080.81			36,574,080.81	
合 计	37,860,340.34	0.00	250.00	37,860,090.34	

2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	82,619,544.00	24.21	20,000,000.00	62,619,544.00	
其中：扬州艾迪制药有 限公司	82,619,544.00	24.21	20,000,000.00	62,619,544.00	

2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

B. 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	99,180,957.39	250.00	99,180,707.39

2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	99,180,957.39	0.00	250.00	99,180,707.39	
其中：应收押金和保证金	1,174,466.60	0.02	250.00	1,174,216.60	
应收员工备用金及 代垫款	88,547.28			88,547.28	
应收其他款项				-	
合并范围内关联方 往来款	97,917,943.51			97,917,943.51	
合 计	99,180,957.39	0.00	250.00	99,180,707.39	

2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

说明：2020 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④坏账准备的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收押金和保证金	250.00				250.00
合并范围内关联方往来款		20,000,000.00			20,000,000.00
合 计	250.00	20,000,000.00	-	-	20,000,250.00

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
扬州艾迪制药有限公司	合并范围内关联方往来款	82,619,544.00	1 年以内 3,528,352.50, 1-2 年 9,465,895.19, 2-3 年 16,816,750.72, 3-4 年 13,721,992.69, 4-5 年 15,999,500.00, 5 年以上 23,087,052.90	68.58	20,000,000.00
南京安赛莱医药科技有限公司	合并范围内关联方往来款	27,605,974.50	1 年以内 14,084,024.89, 1-2 年 9,570,680.17, 2-3 年 3,951,269.44	22.91	
扬州艾迪医药科技有限公司	合并范围内关联方往来款	8,968,106.31	1 年以内 8,002,970.35, 1-2 年 965,135.96	7.44	
扬州市邗江区财政局	保证金	1,039,466.60	3-4 年 41,457.99, 5 年以上 998,008.61	0.86	
扬州中燃城市燃气发展有限公司	保证金	130,000.00	2-3 年	0.11	
合 计		120,363,091.41		99.90	20,000,000.00

3. 长期股权投资

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 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	335,760,000.00	41,460,000.00	294,300,000.00	62,460,000.00	41,460,000.00	21,000,000.00
对联营企业投资	1,943,049.43		1,943,049.43	3,255,773.01		3,255,773.01
合 计	337,703,049.43	41,460,000.00	296,243,049.43	65,715,773.01	41,460,000.00	24,255,773.01

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	2020年12月31日减值准备余额
南京安赛莱医药科技有限公司	10,000,000.00	68,000,000.00		78,000,000.00		
扬州艾迪制药有限公司	41,460,000.00			41,460,000.00		41,460,000.00
扬州艾迪医药科技有限公司	11,000,000.00	204,300,000.00		215,300,000.00		
扬州诺康大药房有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合 计	62,460,000.00	273,300,000.00	-	335,760,000.00	-	41,460,000.00

(2) 对联营企业投资

投资单位	2019年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
UREKA HONGKONG LIMITED	3,255,773.01			-1,087,841.31	-224,882.27	
广州宝天生物技术有限公司	-					
合 计	3,255,773.01			-1,087,841.31	-224,882.27	

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2020年12月31日	2020年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
UREKA HONGKONG LIMITED				1,943,049.43	
广州宝天生物技术有限公司				-	
合 计				1,943,049.43	

4. 营业收入和营业成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	236,075,940.98	105,495,920.65	284,329,278.78	158,760,810.26
其他业务	1,649,858.49	383,842.85	538,508.83	258,899.28
合 计	237,725,799.47	105,879,763.50	284,867,787.61	159,019,709.54

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
人源蛋白粗品	210,817,060.65	92,871,155.30	259,834,360.74	145,404,726.21
药品	25,258,880.33	12,624,765.35	24,494,918.04	13,356,084.05
合 计	236,075,940.98	105,495,920.65	284,329,278.78	158,760,810.26

(2) 收入分解信息

于 2020 年度，营业收入按收入确认时间分解后的信息如下：

项 目	2020 年度
一、在某一时点确认收入	
人源蛋白粗品	209,200,315.37
药品	25,258,880.33
小 计	234,459,195.70
二、在某段时间确认收入	
人源蛋白粗品-技术服务费	1,616,745.28
小 计	1,616,745.28
合 计	236,075,940.98

5. 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,087,841.31	-4,716,118.57
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,316,457.75	
合 计	1,228,616.44	-4,716,118.57

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2020 年度	2019 年度	说明
非流动资产处置损益	-97,772.27	-1,626.35	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
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）	14,188,394.42	12,659,924.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		121,069.81	
企业取得子公司、联营企业及合营			

项 目	2020 年度	2019 年度	说明
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			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,127,815.56	—	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,179,273.90	2,949,543.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	16,039,163.81	15,728,910.58	
减：非经常性损益的所得税影响数	2,292,521.40	2,691,927.69	
非经常性损益净额	13,746,642.41	13,036,982.89	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额			
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	13,746,642.41	13,036,982.89	

2. 净资产收益率及每股收益

①2020 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	4.45	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	2.91	0.07	0.07

②2019 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	6.24	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	3.82	0.06	0.06

公司名称：江苏艾迪药业股份有限公司

日期：2021 年 4 月 14 日





统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副本) (5-1)



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



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

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；软件开发。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

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 12月 21日

证书序号: 0011869

说明

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

发证机关:

北京市财政局

二〇一九年六月十日

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)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

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

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



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



首席合伙人: 肖厚发



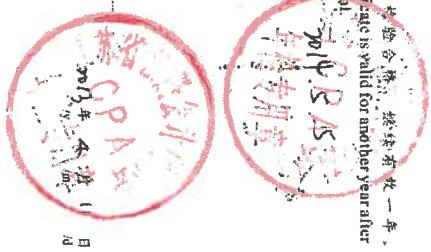
证书号: 18

发证时间: 二〇一九年七月二日

证书有效期至: 二〇二一年七月二日

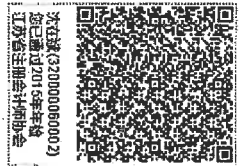
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



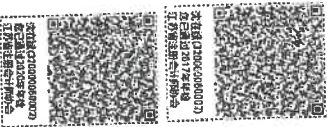
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

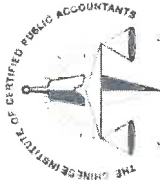


年 月 日

年度检验登记
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



姓名: 王强
性别: 男
年龄: 35
身份证号: 1101020362092



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

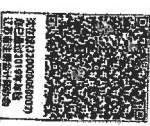
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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:
No. of Certificate: 20000001012

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance 一九九九年 月 日



2012.07.30

年度检验登记

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: 110101580071
No. of Certificate

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

发证日期: 2013 年 08 月 30 日
Date of Issuance

年度检验登记

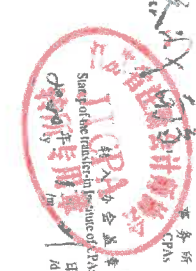
本证书经检验合格，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.



戴正文(110101580071)
您已通过2013年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记

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



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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



姓 名 戴正文
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1988-11-28
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通
Working unit 合伙)-南京分所
身份证号码 320123198811261230
Identity card No.

